

2009. évi XVII. D 31/24/5-17

A Pest Megyei Bíróság
2010. évi
költségvetési beszámolójának
szöveges indokolása

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Az intézmény törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe

A Pest Megyei Bíróság (PMB) felügyeleti szerve az Országos Igazságszolgáltatási Tanács.

A bíróság adatai a www.birosag.hu portálon keresztül érhető el.

A törzskönyvi azonosító száma: 311409

1.2 Az intézménynél ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, a szakmai működés értékelése

Az intézmény önállóan gazdálkodik, kincstári körbe tartozó központi költségvetési szerv, az előirányzatok felett teljes jogkörrel rendelkezik.

Létrehozását elrendelő jogszabály a Magyar Népköztársaság bírósági szervezetéről szóló 1954. évi II. törvény, amely a bíróságokról szóló 1972. évi IV. törvénnyel hatályát veszítette. Jelenleg a bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló többször módosított 1997. évi LXVI. Törvény rendelkezik az intézmény működéséről.

Az Alkotmány és a bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló 1997. évi LXVI. törvény alapján a Magyar Köztársaságban az igazságszolgáltatást bíróságok gyakorolják.

A bíróság ellátja a központi költségvetési szervekre háruló feladatokat. A bíróság szervezetét elnök vezeti és irányítja a gazdálkodási tevékenységet.

Gazdasági társaságban nem vesz részt.

A bíróság működéséhez szükséges költségvetési előirányzatokat a Magyar Köztársaság költségvetéséről szóló törvény VI. Bíróságok fejezete tartalmazza, mellyel a mindenkor érvényes jogszabályok, továbbá az OIT és a bíróság szabályzatainak figyelembevételével gazdálkodik.

Az intézmény kiadási főösszegének 25%-ig került megállapításra a kisegítő tevékenységeinek felső határa. Az intézmény vállalkozási tevékenységének aránya nulla százalék.

A megyei bíróság alaptevékenységébe, valamint az elnök felelősségébe tartozó feladatokat a Szervezeti és Működési Szabályzatban megjelölt szervezeti egységek végzik.

A Pest Megyei Bíróság az ország legnagyobb megyei bírósága, tizenhárom helyi bíróság tartozik hozzá. Az országos statisztikai adatok alapján megállapítható, hogy a Pest Megyei Bíróságra (mint megyei bíróságra, valamint a kapcsolódó helyi bíróságokra, miután Pest megye az ország legnépesebb és legsűrűbben lakott megyéje) az ügyek mintegy tíz százaléka érkezik, amely mind abszolút mértékben, mind arányaiban folyamatosan növekszik.

A Pest Megyei Bíróságnál, mint a legnagyobb megyei bírósági intézménynél, számottevő a kiemelt ügyek, nagyobb súlyú, bonyolultabb, munkaigényesebb feladatok végzése, valamint kiemelkedő az ügyérkezés aránya az országos átlaghoz, mely jelentős többletmunkaterhet jelent a bírói kar és az igazságügyi alkalmazottak vonatkozásában is.

1.3 Az intézményen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések

A Pest Megyei Bíróság szervezeti és feladatstruktúrája 2010. évben, jelen pont utolsó bekezdésben foglaltak szerint változott.

Már 2007. évtől teljes körűen alkalmazásra került a „BIIR”- a bíróságok szakmai feladatainak ellátását segítő informatikai rendszer.

A feladatok növekedése, bővülése a létszám emelkedését vonta maga után az elmúlt években.

2010. évben a Pest Megyei Bíróság költségvetési engedélyezett létszáma 906 fő, melyen kívül 32 fő ideiglenesen rendszeresített álláshellyel is rendelkezik a bíróság.

Az ideiglenesen rendszeresített álláshelyből 25 fő az ügyhátralék feldolgozás elősegítése érdekében a 144/2008. (VI.9.) OIT számú határozattal és ennek végrehajtására kiadott 197/2008. (IX.25.) OIT sz. határozat alapján 2009. 01. 01-től, 2011. 12. 31.-i időszakra rendszeresített létszámfejlesztés, 7 fő pedig az Országos Igazságszolgáltatási Tanács többször módosított 122/2008. (V.27.) számú belső határozatával ideiglenesen rendszeresített álláshely. Az OIT a korábban 2011. február 28-káig engedélyezett 7 fő ideiglenes álláshelyet a 28/2011.(II.1.) határozata alapján a Budaörsi Városi Bíróság munkaterhének csökkentése érdekében 2011. október 31.-ig meghosszabbította.

2010. évben +1 fő bírói létszámfejlesztéssel a bírói létszám összesen 260 fő, az igazságügyi alkalmazotti létszám 678 fő, melynek részletes elemzését a 2.2.2. pontban mutatjuk be.

Ennek megfelelően 2010. december 31.-én a Pest Megyei Bíróság teljes engedélyezett létszáma mindösszesen 938 fő.

Az OIT, a 122/2010. (V.4.) számú határozatával, a tartósan távollévő bírák helyére 5 fő bírói létszám túlbetöltést engedélyezett.

Az elmúlt években - a székhelyi épület szűkössége folytán - a Hungária körút Siemens épületében a Polgári, Közigazgatási Kollégium Polgári I. fokú Szakág, a Közigazgatási Szakág, a Végrehajtók Irodája és a Büntetés-végrehajtási Csoport elhelyezése történt meg, 2009. év végén újabb területek bérlése vált szükségessé a Siemens 02. épületének II. emeletén, illetve a 01. épület I. emeletén, míg a 02. sz. épület pincéjében kialakított irattárat 2010. november 1-től béreljük.

A bírósági épületek rossz műszaki állapota hosszú évek óta sok problémát okoz. A jelenleg használt saját épületek kétharmada évtizedek óta felújításra szorul, szükség lenne további irattári és egyre inkább tárgyaló helyiségek kialakítására is, a tárgyalótermek bútorzatának, épületek elektromos hálózatának cseréjére, valamint a világítás korszerűsítésére, illetőleg az irodahelyiségek, tárgyalótermek, folyosók burkolatának cseréjére, a falak 15-20 éve elmaradt tisztasági festésére is.

A Pest Megyei Bíróság Büntető Kollégiuma, a Budakörnyéki Bíróság, valamint a működést biztosító főosztályok közös épületben helyezkednek el, melynek bővítésére,

átépítésére évekkal ezelőtt döntés (Kormány és Országgyűlési Határozat) született, azonban a kivitelezés, a tervek elkészülte után fedezet hiányában elmaradt.

Az épületen évek óta csak a legszükségesebb javítások elvégzése történik meg, a fűtési rendszer, valamint az elektromos vezeték túlterhelt rendszerének állapota a kritikusabb, a sorozatos beázás az elektromos hálózatot tönkreteszi és rendkívül balesetveszélyes, tűz és munkavédelmi szempontból életveszélyes.

2010. évben zárult a Pest Megyei Bíróság, a Budaörsi, a Ceglédi, a Dabasi, a Gödöllői, a Nagykátai valamint a Váci Városi Bírósága esetében elnyert az Új Magyarország Fejlesztési Terv Közép-Magyarországi Operatív Program keretében kiírt **„Állami fenntartású közintézmények akadálymentesítése”** projekt megvalósítása.

Az ESZA Nonprofit Kft, mint közreműködő szerv részéről a helyszíni ellenőrzés megvalósult, a záró elszámolás megtörtént, mellyel a beruházások befejeződtek, további kötelezettség, hogy gondoskodni kell az 5 éven keresztül történő fenntartásról.

Ezzel az intézménybe érkező mozgásukban korlátozott, - vak és gyengén látó, - nagyothalló, ügyfelek számára lettek könnyebben elérhetőek és használhatóak a szükséges bírósági helyiségek.

2010. évben elkezdődött a Dabasi Városi Bíróságot érintően, az Új Magyarország Fejlesztési Terv, Közép Magyarországi Operatív program keretén belül a Pest megyei településközpontok fejlesztése pályázat, a **„Magas színvonalú közösségi, kulturális és kereskedelmi funkciókat nyújtó városközpont megteremtése Dabason”** KMOP-5.2.1/B-2f-2009-0009 számú városközpont rehabilitációs program keretében megvalósuló Európai Unió pályázat, várhatóan 2011. év első félévében kerül befejezésre. A beruházás várható költsége 28,2 millió Ft, mely 90%-ban Európai Unió támogatással valósul meg.

A Pest Megyei Bíróság szervezeti változásában jelentkező módosulás volt 2010. év szeptember 1-től, hogy a gazdálkodó szervek közötti peres ügyek intézése a Polgári, Közigazgatási Kollégiumának Polgári I. Szakágától átkerült a PMB Gazdasági Kollégiumához, ahol kialakításra került a Peres csoport, melynek működési helye a Bíróság VI. kerület Rózsa utca 79. szám alatti épülete. A változás a Pest Megyei Bíróság Szervezeti és Működési Szabályzatában rögzítésre került.

2. Az előirányzatok alakulása

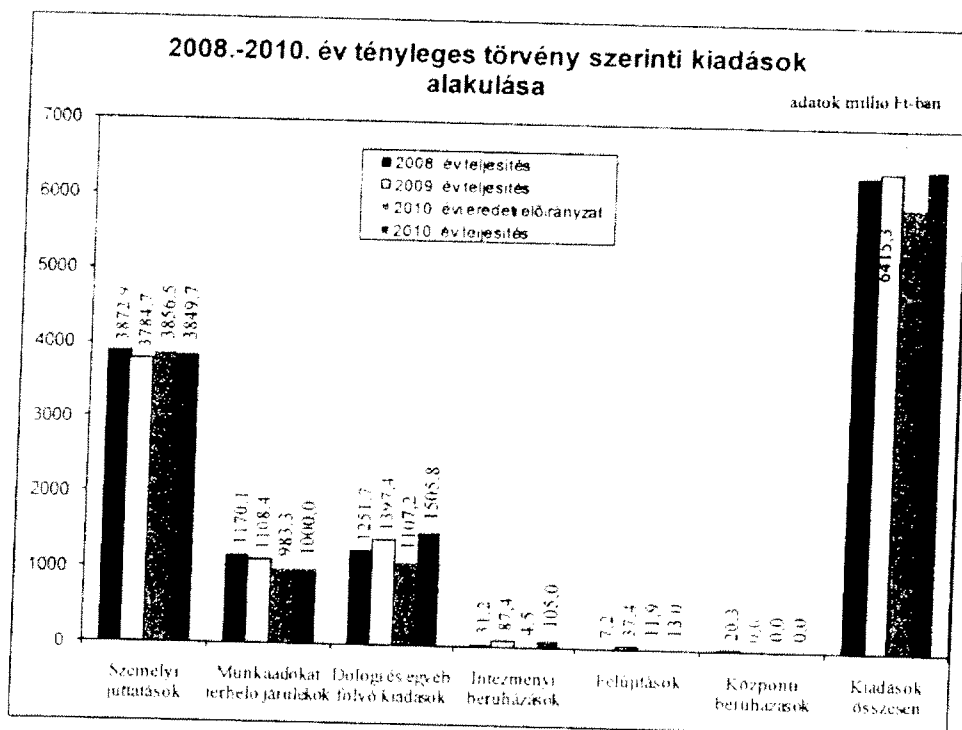
2.1. Az 1/2G. és 1/2H. számú táblázat intézményre vonatkozó adatai

A 2010. évi előirányzatokat és az évközi változásokat az 1/2G. és az 1/2H. számú táblázat mutatja be. (Lásd: melléklet)

A PMB működési költségvetésének 2010. évre vonatkozó eredeti kiadási előirányzata 5.963,4 millió forint, a módosított előirányzat 6.507,1 millió forint, a teljesítés 6.473,4 millió forint összegben realizálódott.

A 2009. évi teljesítéshez viszonyítva a 2010. évi eredeti előirányzat 7,04 százalékkal volt alacsonyabb, az előző évinél.

Az évről évre csökkenő eredeti előirányzat nem fedezi a reálszinten számított kiadásokat, melynek következtében az intézmény az év jelentős részében likviditási nehézségekkel gazdálkodott 2010. évben.



Az előirányzatoként összefoglalt teljesítések magyarázatát az alábbiakban részletezzük.

A kiemelt előirányzatokon belül a **személyi juttatások** kifizetése az eredeti előirányzathoz viszonyítva 0,2 %-kal alacsonyabb mértékben teljesült.

A 2010. évben ténylegesen a személyi kiadásokra kifizetett összeg kismértékben 1,7 %-kal volt magasabb, mint a bázis évi kifizetés. A kismértékű növekedést összetételében vizsgálva az alábbi megállapítások tehetők.

A rendszeres személyi kiadások 5,3 % pontos 160 millió Ft-os növekedését az előző évhez, a kötelező előresorolások, az álláshely betöltések magas aránya (átlagosan +12 fős álláshely betöltés jelenik meg 2010. évben az előző évhez viszonyítva), valamint az összetétel változás hatása okozza. Részletesebben a 2.2.2. pontban mutatjuk be.

A nem rendszeres kiadások viszont 13 %-kal 96,1 millió Ft-tal csökkentek az előző évhez viszonyítva, mivel 2010. évben elmaradt a normatív jutalom kifizetés, valamint a ruházati költségtérítés. Így 2010. évben tovább csökkent a reálbér a 2009. évhez képest, amikor a 13. havi kifizetés elmaradása miatt következett be jövedelem csökkenés.

A KSH adatai szerint a versenyszférában dolgozók átlagkeresete az előző évhez hasonlóan 2010. évben is meghaladja a közszférában jellemző átlagkeresetet. A nettó keresetváltozás alakulását főként az eseti kereset kiegészítések és a járulékváltozások befolyásolták.

Az ügyhátralék feldolgozása érdekében biztosított 116,3 M Ft személyi juttatás előirányzat a rendszeresített álláshelyet betöltő bírák és igazságügyi alkalmazottak járandóságát fedezte.

A dologi kiadásoknál évek óta jelentkező finanszírozási hiány miatt előirányzat átcsoportosítás vált szükségessé a személyi jellegű kiadások előirányzatából. Intézményi hatáskörben 125,5 millió Ft összegben, a zárt személyi kiadásokat érintően további 71,2 millió Ft-tal, ezzel összességében a személyi jellegű kiadásokat 196,7 millió Ft összegben csökkentettük.

A **munkaadókat terhelő járulékok** közel 10 %-os, mintegy 110 millió Ft összegű csökkenését az előző évi tényadathoz viszonyítva, a 2010. év január 1-től (2009. július 1-től 27 %, az évi 143 eFt kereset határ esetén, felette 32%) bekövetkezett járulékmérték csökkenése - a korábbi 32 %-ról, évi 27 % -ra történő mérséklése - okozta.

A **dologi kiadások** 2010. évre vonatkozó eredeti előirányzata a 2009. évi teljesítéshez viszonyítva 79,2 %-ban került megállapításra az éves költségvetésben, melyet a tény adatok 36 %-kal haladtak meg.

A működőképesség javítása érdekében az intézményünknel az eredeti előirányzaton felül az intézménynél zárt személyi juttatás és a munkaadókat terhelő járulékok keretét feloldva 71,2+19,2 millió Ft összegben szabadított fel forrást, valamint az OIT felügyeleti hatáskörben 100 millió Ft támogatást biztosított az intézmény részére. Ügyhátralék feldolgozás érdekében intézményünk elsősorban a felmerülő iroda bérleti díjak finanszírozás biztosítása érdekében 49,6 M Ft-ot kapott 2010. évben.

A további dologi szükségletet saját forrásból, a személyi juttatás, a munkaadókat terhelő járulékok terhére történő átcsoportosításból 151 millió Ft összegben biztosította az intézmény. Ezzel a dologi kiadásokat év végére finanszírozni tudtuk. Megjegyzendő azonban, hogy intézményünk a 2010. évet szoros gazdálkodás mellett tudta finanszírozni, komoly pénzügyi nehézségek mellett, ami a gazdálkodás biztonságát, a feladatvégzést veszélyezteti.

A **felhalmozási kiadások** eredeti előirányzata 4,5 millió forint volt. A 105 millió Ft tényleges teljesítést a Nemzeti Fejlesztési Terv programját képező bírósági épületek komplex akadálymentesítése programmal összefüggő az Európai Unió forrásból megvalósuló projektekre biztosított támogatás (2010. évben 70,5 millió Ft forrás teljesült), valamint a további beruházásokat 19,5 millió Ft összegben fejezeti előirányzat finanszírozta, az előző évi maradvány 5,2 millió Ft volt.

Csekély mértékben az intézmény saját forrásból 5,4 millió Ft átcsoportosítással teremtette meg a pénzügyi alapjait kisebb beruházásoknak. Kizárólag a szükséges és indokolt beruházások valósultak meg az intézménynél rendelkezésre álló minimális eredeti forrás adta lehetőségekből.

A **felújítások** 2010. évi eredeti előirányzata 11,9 millió Ft volt, mely a Thököly úti épület és a Rózsa utcai épület kazánjavítási munkáira, a Dunakeszi Városi Bíróság elektromos hálózatának felújítására, valamint a Szentendrei Városi Bíróság épületének ereszesatorna felújítására hagytak jóvá. 2010. évről áthúzódó felújításként jelentkezik az intézményünk saját forrásai terhére teljesített egyes városi bíróságokat érintő felújítás munkáinak költsége.

2.2. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A 1/2H. számú táblázat mutatja be a 2010. év során év közben végrehajtott előirányzat-módosítások levezetését, melyre a kiemelt előirányzatoknál térünk ki.

2.2.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők

A Pest Megyei Bíróság pénzügyi helyzetét 2010. év II. negyedévtől szinte folyamatos likviditási hiány jellemezte. Elsősorban a dologi kiadásaink teljesítésében május hónaptól nagymértékű, és hónapról-hónapra egyre növekvő arányban jelentkező adósságállomány mutatkozott. A kiemelt előirányzatonként biztosított eredeti forrás, a mindenképpen felmerülő ráfordításnál alacsonyabb összege, az időarányos keretnyitással pénzügyi forrás hiányt indukált.

Az intézmények részére leosztott eredeti előirányzat a felmért szükséglethez képest, a dologi kiadások 69,2 %-ában, a külső személyi kiadások 73,5%-ában, a rendszeres személyi kiadások 98,3 %-ában került biztosításra.

A bíróságok pénzügyi helyzetének rendezése során (novemberi OIT ülés rendelkezett) került sor az év elején zárolt személyi juttatásként figyelembe vett előirányzat feloldására, és forrás átcsoportosítás lehetőségére, valamint pótelőirányzat biztosítására, továbbá intézményi hatáskörben jelentős személyi és munkaadókat terhelő járulék átcsoportosítás mellett lehetővé vált a dologi kiadások forrásának növelése, így a tartozásállomány rendezése.

Fejezeti hatáskörben került sor előirányzat-módosításra az alábbi okok miatt:

- *ugyhátralék feldolgozásra*, a 25 fő álláshely rendszeresítéssel összefüggő személyi kiadások előirányzatára 116,3 millió Ft személyi jellegű és 29,3 millió Ft munkaadókat terhelő kiadások előirányzataként, valamint a dologi kiadások biztosítására 49,6 millió Ft, összességében 195,2 millió Ft összegben.
- 2010. feladatfinanszírozás keretében került sor a Nemzeti Fejlesztési Terv programját képező bírósági épületek komplex akadálymentesítésének tervezése programmal összefüggő Európai Unió forrásból megvalósuló hat Városi Bíróságot érintő épületek akadálymentesítését kiegészítő elmaradt munkák feladatainak finanszírozására, melynek előirányzata 9,8 millió Ft volt. További forrásként az akadálymentesítéshez kapcsolódó egyéb beruházásokra év közben 1,9 millió Ft támogatást biztosított a felügyeleti szervünk.
- Az OIT 2010/3.(I.12.) belső határozata értelmében a Ceglédi Városi Bíróság épülete tervezési munkálataira 10 millió Ft-ot biztosított központi beruházásként, mely 2010. évben szerződéssel alátámasztott, felhasználása 2011. évre áthúzódik.
- 2010. évben Európai Unió támogatással megvalósuló Dabasi városközpont rehabilitációs munkákra feladatfinanszírozásként kapott forrás 2,8 millió Ft, mely a beruházáshoz kapcsolódó önerő biztosítását takarja.
- A PMB Rózsa utcai épületének akadálymentesítésére 5 millió Ft állt rendelkezésünkre feladat finanszírozásként 2010. évben.
- A dologi kiadások finanszírozása érdekében november hónapban 100 millió Ft pótelőirányzat került biztosításra.
- A szabálysértési perek dologi többlet kiadásainak finanszírozására 5,1 millió Ft.

- Az ítélkezési tevékenység eszközbeszerzésére személyi kiadások átcsoportosítása révén 5,4 millió Ft került rendezésre.

Kormány hatáskörben került sor előirányzat-módosításra az alábbi okok miatt:

- A személyi kiadásokat érintően a 316/2009.(XII.28.) Korm. rendelet alapján 2010. évben kormányzati hatáskörben került biztosításra, a költségvetési szervnél foglalkoztatottak 2009. december havi, valamint 2010. I. negyedévi részlete tekintetében *kereset kiegészítés kifizetésére* (járulékokat is figyelembe vett) 79 millió Ft-os összegben.

2.2.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások 2010. évi előirányzata biztosította:

- a bírák, az igazságügyi alkalmazottak engedélyezett létszáma besorolás szerinti (betöltött és üres) éves rendszeres illetményét és a bírák egyhavi (13. havi) külön juttatásának összegét,
- a bírák, az igazságügyi alkalmazottak 2010. január 1-i kötelező előre sorolását,
- a jubileumi jutalmak előzetes felmérések alapján (2009. évi illetményalappal) számított összegét,
- az egyéb készenléti-, ügyeleti díj fedezetét,
- a munkavállalóknak fizetett Cafetéria juttatás összegét 225.000 Ft/fő/év,
- a külső személyi juttatások között elszámolható, az ítélkezésben közreműködők, illetve a saját dolgozóknak nem a munkavégzés keretében végzett tevékenységéért fizetett díjakat.

Adatok millió Ft-ban	2008. év		2009. év		2010. év	
	eredeti előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	teljesítés
Rendszeres személyi juttatások	3 129,50	3082,2	3 288,2	3 034,5	3324,2	3 195,7
Nem rendszeres személyi juttatások	380,4	635,2	428	588,7	440,5	509,4
Külső személyi juttatások	67	155,5	93,7	161,5	91,8	144,6
Személyi juttatások összesen	3 576,90	3 872,90	3 809,9	3 784,7	3856,5	3 849,7
Munkaadókat terhelő járulék	1 061,50	1 170,10	1 100,6	1 108,4	983,3	1 000,0

A rendszeres személyi juttatások 161 millió Ft-tal emelkedtek az előző évhez mérten, melyből a kötelező előresorolás 2010. évben mintegy 42 millió Ft-ot jelentett.

Az üres álláshelyek száma a 2009. évi átlagos 34 álláshelyről, 2010. évben átlagosan 21 főre csökkent, melynek hatása a rendszeres személyi kiadásokban, számításaink szerint közel 50-55 millió Ft többletköltséget jelent.

A rendszeres bér alakulására hat továbbá a létszám összetétel változás hatása is. Az igazságügyi alkalmazottak esetében tovább emelkedett a felsőfokú végzettségűek aránya, a magasabb bérű alkalmazottak aránya is jellemző lehet az egyes bérkategóriákban, valamint mindezek évek között jelentkező áthúzódó hatása a rendszeres bér további emelkedését okozta 2010. évben.

A nem rendszeres kiadások jelentős csökkenését a normatív jutalom elmaradása okozza 2010. évben, valamint a ruhapénz kiesése is jelentős visszaesést eredményezett.

Az intézménynél foglalkoztatottak 2010. évben bruttó 225.000 Ft cafetéria juttatást kaptak, melyhez a januártól életbelépő béren kívüli juttatásokat érintő új adójogszabályok miatt a dolgozók nettó módon számítva alacsonyabb mértékben juthattak hozzá.

A PMB földrajzi sajátosságából fakadóan, közlekedési költségterítésként 60,7 millió Ft merült fel ez évben, mely főként a környező településekről munkába járó bírák és igazságügyi alkalmazottak költségterítésének jogszabályban előírt vállalása miatt adódott. Ebből a személygépkocsival történő munkába járás költsége 10,1 millió Ft volt, a cafetéria elemként választható helyi közlekedés kiadása 10,6 millió Ft-ot tett ki.

A nem rendszeres kiadásokon belül az eredeti előirányzattal nem fedezett egyéb személyi juttatások (egyéb sajátos juttatások, betegszabadság, továbbtanulók támogatása, stb.) kifizetésére a rendszeres személyi juttatásokon jelentkező megtakarítás előirányzata nyújtott az eredeti költségvetésben és tényleges kiadásokban is fedezetet.

A külső személyi juttatás eredeti előirányzatával (91,8 millió Ft) szemben 57,5 %-kal magasabb a ténylegesen felmerült külső személyi kiadásként jelentkező kifizetés, melynek forrásul a rendszeres személyi juttatásból származó megtakarítás szolgált. Az előző évekhez hasonlóan számottevő, a külső vállalkozói szakértői költségterítések és az ülnöki tiszteletdíjak, a nyugállományba vonulás miatt felmerülő felmentési átlagbér különbözet előirányzattal nem fedezett összege.

Az előzőekben kiemelt, felmerült alanyi jogú kifizetések és a külső személyi jellegű kiadások között elszámolt szakértői díjak, ülnökök tiszteletdíjainak előirányzaton felüli tételeit, saját hatáskörben előirányzat átcsoportosítással, a rendszeres bér megtakarításból kellett finanszírozni. Ugyanakkor fontos megemlíteni, hogy a bér megtakarítás, az üres álláshelyekre biztosított személyi előirányzatból (mely egyre csökkenő a betöltések miatt), illetőleg a betegállományokra kifizetett rendszeres bérhez képest alacsonyabb összegéből származik. Mindkét kiemelt tétel aránya évről évre csökken, emiatt egyre kevésbé lehet a hiányokat finanszírozni a jövőben a képződő bér megtakarításból.

2010. évben a dologi előirányzat hiányának ellensúlyozására, a fizetőképességünk megőrzése, a fizetési kötelezettségeink határidőben történő kiegyenlítése érdekében 71,2 millió Ft a zárolt keretből került felhasználásra, 125,5 millió Ft-ot a rendszeres személyi kiadásokból csoportosítottunk át a dologi kiadások javára a személyi juttatások terhére, a munkaadói járulékok nélkül.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata és teljesítése

A Pest Megyei Bíróság az eredeti előirányzat és az ügyhátralék feldolgozása érdekében biztosított előirányzatból teljesíteni tudta a társadalombiztosítási kötelezettségeit.

A dologi kiadásoknál jelentkező hiány pótlására 19,2 millió Ft zárolt keretet és saját hatáskörben további 25,5 millió Ft-ot csoportosítottunk át a munkaadókat terhelő járulékok terhére.

Engedélyezett létszám

Munkakörönkénti megoszlásuk a következő:

Munkakör	2007. XII. 31.	2008. XII. 31.	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.
Bíró	233	249	249+10	250+10
Titkár	47	51+2	51+2	51+2
Fogalmazó	35	35	35	35
Tisztviselő	396	431	445+15	446+15
Ebből: középfokú	325	345	351+10	342+10
Ebből: felsőfokú	71	86	94+5	104+5
Írnok	70	62+5	50+5	50+5
Fizikai dolgozó	77	77	75	74
Összesen	858	905+7	905+32	906+32

A 2010. évi eredeti költségvetésben 905 fő volt az engedélyezett létszám, melyhez a 2008. évben már biztosított 7 fő mellett, további 25 fő ideiglenesen álláshelyet rendszeresített a felügyeleti szerv, valamint + 1 fő bírói álláshely rendszeresítéssel az összes álláshely 2010. év végén 938 fő volt.

Az ideiglenesen rendszeresített álláshelyekből 7 fő (2 fő titkár, 5 fő írnok) 2011. október 31-ig a Budaörsi Városi Bíróságra, 25 fő (10 fő bíró, 5 fő felsőfokú és 10 fő középfokú bírósági tisztviselő) 2011. december 31-ig az ügyhátralék feldolgozásra ideiglenesen rendszeresített álláshely.

2010. december 31.-én a ténylegesen betöltött létszám, a havi zárlati adatok alapján 919 fő, az üres álláshelyek száma: 19.

ebből: 1 fő bíró
5 fő titkár
8 fő fogalmazó
5 fő tisztviselő

A létszámösszetételt és az üres álláshelyeket vizsgálva megállapítható, hogy az elmúlt három évben jelentősen nőtt az engedélyezett álláshelyek száma, melyen belül is a magasabb fizetési kategóriájú létszám emelkedett jellemzően (a bírák létszáma 11,6%-kal, a felsőfokú igazságügyi alkalmazottak esetében 53,5 % a növekedés).

Az üres álláshelyek számát vizsgálva megállapítható, hogy 2010. évben jelentősen csökkent a szabad álláshelyek száma.

Míg 2009. évben 8 hónapon keresztül 30 fő vagy azt meghaladó üres álláshely jellemezte a foglalkoztatást és ennek következtében jelentősebb felszabaduló bérmegtakarítással is számolhattunk, addig ez 2010. év során számottevően lecsökkent. Az üres álláshelyek száma 2010. évben több hónapon át nem érte el a 20 főt, az éves átlag mindössze 21 fő, szemben az előző évi 34 fős átlaggal.

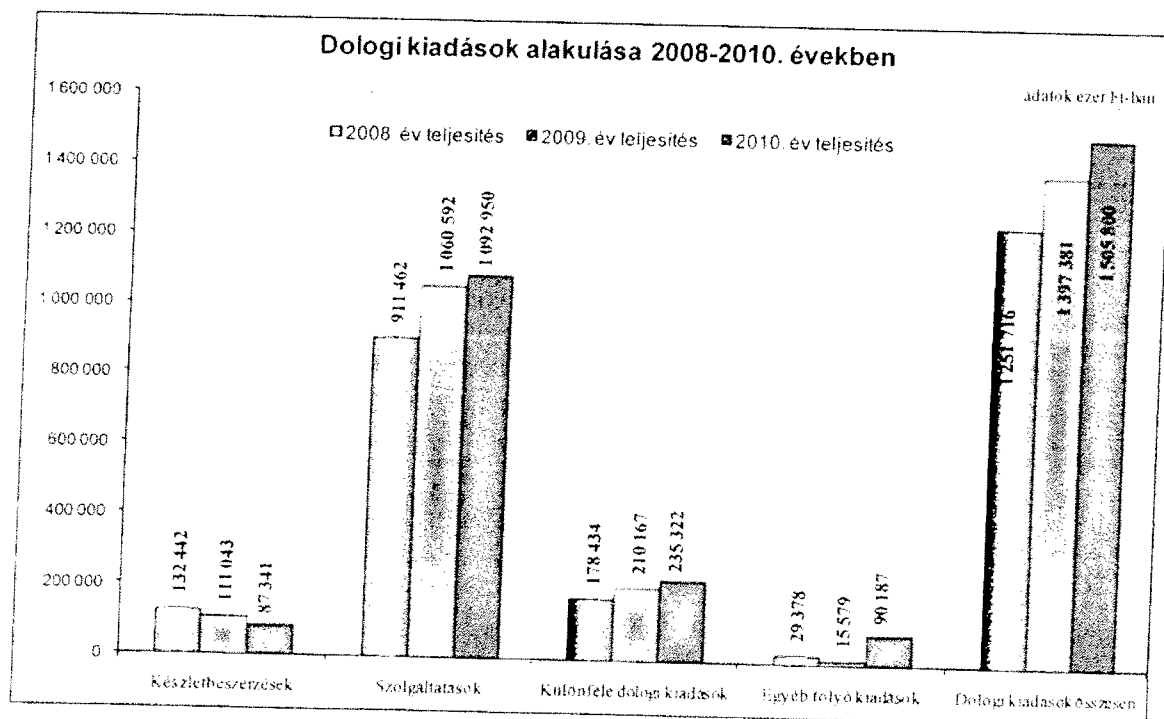
Mindez a havi rendszeres személyi kiadások emelkedését a bérmegtakarítás csökkenését jelenti.

Törekszünk a belső tartalékok feltáráásával az ítélkezés személyi feltételeit magasabb színvonalon biztosítani – bírói kirendelésekkel, álláshely átalakításokkal elősegíteni, mely megmutatkozik az igazságügyi alkalmazottak munkakörönkénti összetételének változásában is.

Továbbra is problémát vet fel intézményünknel a magas fluktuáció, melynek több oka van. Jelentős a fiatal kezdő bírók állománya, magas a nők aránya a többi bírósághoz képest, kedvezőtlenebb tárgyi és juttatási feltételek tapasztalhatók a fővárosi viszonylatokat tekintve a nagy munkateher mellett.

A kiemelkedően nagy ügyszám, a folyamatosan emelkedő ügyérkezés, valamint a bírósági feladatok növekedése következtében nem csak a bírák, hanem az igazságügyi alkalmazottak munkaterhe is fokozatosan növekszik. A fokozódó jogszabályi előírások, a növekvő létszám, az épületállomány, az alulfinanszírozottság ugyanakkor súlyosan növeli a működéssel összefüggő igazgatási, pénzügyi munkaterheket is.

2.2.3. A dologi kiadások előirányzata



A dologi kiadások eredeti előirányzata 2010. évben 1.107,2 millió Ft volt, a módosított előirányzat 1.525,4 millió Ft, a teljesítés összege 1.505,8 millió Ft. Ez a teljesítés a 2009. évhez képest 7,7 százalékos növekedést mutat.

A dologi kiadásokban évek óta megjelenik az alulfinanszírozás ténye, de ez a 2010. évben már halmozottan és komoly nehézségeket okozva éreztette hatását. Év közben a pénzügyi hiány miatt hónapos sorban állás volt tapasztalható, elsősorban a szakértői és védői, egyes szolgáltatási szállítói kifizetések esetében.

A forráshiányt a novemberi OIT ülésen elfogadott pótelőirányzat biztosításával lehetett enyhíteni, mely + 100 millió Ft előirányzat biztosítását jelentette. Ezen kívül az intézménynél zárolt személyi juttatás és járulékok feloldásával 90,4 millió Ft, valamint mint minden évben saját hatáskörben végrehajtott 151 millió Ft személyi juttatások terhére történő forrását csoportosítással oldotta meg az intézmény a likviditási problémát.

Az ügymenetkezelési kiadásainak finanszírozására 49,6 millió Ft előirányzatot kaptunk, elsősorban a felmerülő iroda és írártár bérleti díjak fedezésére. Ezen kívül forrás a dologi kiadásokra az előző évi maradványból, valamint az OIT részéről a szabéllyértési eljárások megnövekedett dologi kiadásainak kifizetésére állt rendelkezésünkre összességében 25 millió Ft összegben.

A dologi kiadások alakulását főcsoportonként vizsgálva, az alábbiakat emeljük ki.

1. **A készletek kiadásai** évről évre csökkennek, a 2010. évi kifizetés 87,3 millió Ft, mely a 2005. évi szintet sem éri el, ami 93,9 millió Ft volt. Amennyiben ezt a tendenciát reálértéken vizsgáljuk, megállapíthatjuk, hogy a 2010. évi készletbeszerzéseink összege a 2005. évi kiadásaink 70 %-ának felel meg. Mindez a fokozatosan előregeredő, kiserterékű tárgyi és irodatechnikai eszközállomány, az információhordozók beszerzése, a karbantartási, fenntartási anyagok egyéb felszerelési anyag beszerzésének jelentős visszaesésében nyilvánul meg, csökkentve ezzel az amúgy is amortizálódó eszköz és épületek állapotát.
2. **A szolgáltatási kiadások** összege 1.092,9 millió Ft 2010. évben, az előző évhez mérten mindössze 3%-kal emelkedett, mely nem éri el a KSH által közzétett 2010. évi hivatalos 4,9 % infláció mértékét, ami ugyancsak azt mutatja, hogy az előző évi teljesítés alatt maradt reálértéken a szolgáltatási kiadások alakulása.
 - A szolgáltatási kiadásokból jelentős a postaköltség 248,3 millió Ft összege, az előző évitől 3 millió Ft-tal több mindössze. A 2009. évben viszont 23%-kal emelkedett a postaköltségre kifizetett számlaállomány 2008. évhez viszonyítva.
 - A szakértői díjtételek 159,2 millió Ft-ot tett ki 2010. évben, az előző évitől 6,6 %-kal magasabb. Ebből intézeti szakértői díjkifizetés 54,3 millió Ft-ot tett ki, míg a bírósági eljárásban közreműködő „un számlás” szakértői díjkifizetés 104,9 millió Ft, az előző évihez hasonló (103,5 millió forint) összegű. A 2008. évhez viszonyítva azonban 23,4 %-kal emelkedett, 2007. évhez viszonyítva 53,4%-kal magasabb a kifizetés aránya.

- A védői díjak összege 2010. évben 83,2 millió Ft-ot tett ki, ami 2009. évhez mérten 9,8 %-kal nőtt.
 - A közüzemi díjak a gázenergia, a villamos energia és a víz és csatornadíjak 2010. éves kiadása (összesen 93 millió Ft) az előző évi szinten merült fel.
 - A Pest Megyei Bíróság épületeket bérel egyes városi bíróságok (Nagykörös, Ráckeve), a Munkaügyi Bíróság, valamint a Polgári, Közigazgatási Kollégium, - Polgári I. és II. fokú Szakág - a Végrehajtók Irodája, valamint Büntetés-végrehajtási csoport elhelyezésére.
A bérleti díjak felmerült teljesített költsége 2010. évben 184,3 millió Ft volt. Az előző évhez viszonyított minimális 1,6 %-os növekedés annak a következménye, hogy pl. a Siemens Zrt nem érvényesített inflációt intézményünk felé 2010. évben. Az előző évekhez mérten látható emelkedés (2008. évben 145 millió Ft volt a bérleti díjak összege) a bérlet helyiségek többletéből adódik (ügyhátralék feldolgozás létszám és ítélkezéshez kapcsolódó helyiségbérlet), melyet fedezett 2010. évben is az ügyhátralék feldolgozásra kapott dologi előirányzat.
 - A 2010. évben az ingatlanok örzés-védésével kapcsolatos kiadások 122,3 millió Ft összege az előző évitől 6 millió Ft-tal alacsonyabb, mivel 2010. évben a decemberi havi számlaállomány egy része már a 2011. évi kiadásként jelentkezik.
 - Jelentős a szolgáltatási kiadások között a takarítás költsége, ami 43 millió Ft volt 2010. évben, ez ugyancsak megegyezik az előző évi kiadás összegével.
 - A költségeket a karbantartási és kisjavítási szolgáltatások visszaszorításával is igyekszünk mérsékelni. A 2010. évben 20,7 millió Ft használtunk fel, ami a 2006. évben például 27,9 millió Ft-ot tett ki.
3. A **különbféle dologi kiadások** 2010. évi 235,3 millió Ft-os összegéből 90,6 % az általános forgalmi adó kiadásokat takarja.
2010. évben az ÁFA kiadások 213,2 millió Ft-os összege a 2009. évi 187,5 millió Ft kiadásokat 13,7 %-kal haladja meg.
- A fent említett tétel előző évhez viszonyított emelkedése a 2009. év július 1-től bevezetett 5 % pontos ÁFA különbözet áthúzódó hatásaként jelentkező kiadásból származik. 2010. évben már teljes évben megmutatkozik a vásárolt termékek és szolgáltatások után fizetendő 25 %-os Áfa hatása.
4. Az **egyéb folyó kiadások** mértéke az előző évhez viszonyítva közel 6 szorosára emelkedett, összege 90,2 millió Ft. Ebből 2010. évben a korábban adómentes cafetéria juttatás elemek után fizetett munkáltatói személyi jövedelemadó összege 51,6 millió Ft, a foglalkoztatott létszám után meghatározott mértékben fizetendő **2010. január 1-től 964.500 forint**ra emelkedő fejkvóta hatására a rehabilitációs hozzájárulás kiadása 34,6 millió Ft.

Számottevő összeget, mintegy 241,4 millió Ft-ot a személyi juttatásból és a munkaadókat terhelő járulékokból a dologi hiány kiegészítésére használtunk fel annak érdekében, hogy fizetési kötelezettségeinknek eleget tudjunk tenni.

2.2.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

Az intézmény felhalmozási és felújítási előirányzatainak eredeti összege 2010. évre 16,4 millió forint volt.

Intézményi beruházási kiadásokra ténylegesen 105 millió Ft-ot fordítottunk 2010. évben, mely az intézményi beruházásokat érintően az Európai Unió forrásból megvalósuló bírósági épületek akadálymentesítéséhez kapcsolódik elsősorban, továbbá pótelőirányzatból az Unió munkák kiegészítéseként valósultak meg az ingatlanokhoz kapcsolódó építési kivitelezési munkák, valamint gépek, berendezések beszerzési kiadásai.

Az eredeti előirányzat mellett saját hatáskörben történt előirányzat átcsoportosítással összességében 13 millió Ft értékben végeztünk felújítási munkákat 2010. évben.

Beruházási kiadások

A Pest Megyei Bíróságnál 2010. évben a felhalmozási kiadásainak alakulásában az előző évről áthúzódó beruházási munkák kiemelkedő jelentőségűek. A Pest Megyei Bíróság, Budaörs, Nagykatá, Cegléd, Dabas, Vác, Gödöllő Városi Bírósága tekintetében, a KMOP keretében kiírt EU forrásból megvalósuló bírósági épületek akadálymentesítése projektre sikeresen pályázott.

A beruházás műszakilag ténylegesen 2009. év végéig teljesült. A pénzügyi teljesítés részben áthúzódott 2010. évre. A beruházás költségéből 70,6 millió Ft kifizetése 2010. évben valósult meg.

Az Unió forrásból megvalósuló „Állami fenntartású közintézmények akadálymentesítése” projekt teljes uniós támogatási összege ténylegesen 120,446 e Ft lett 2009. évi és 2010. évi teljesítést figyelembe véve. Ennek során személyfelvonó telepítése, mozgáskorlátozottak részére WC kialakítása, tájékoztatási felület kiépítése, egyéb asztalos, gépészeti, és villamos szerelési munkák, akadálymentes munkahelyek kialakítása történt meg.

A pénzügyi finanszírozás és az elszámolás 2010. év közepén sikeresen fejeződött be. Feladatfinanszírozásban az akadálymentesítés kiegészítő beruházási munkáira a fejezet további 11,8 millió Ft-ot biztosított.

A 2010. évben indult Dabas Város Önkormányzatának a „Magas színvonalú közösségi, kulturális és kereskedelmi funkciókat nyújtó városközpont megteremtése Dabason” címmel benyújtott pályázata, mely alapján a Pest Megyei Bíróság épületének homlokzat felújítására az Európai Unió és a Magyar Állam támogatást nyújt. A szerződés szerinti összeg 28,2 millió Ft, melyből az Unió támogatás ennek 90 %-a, 25,4 millió Ft. A saját erőként biztosított forrást feladatfinanszírozás keretében 2,8 millió Ft összegben a felügyeleti szerv biztosította.

További akadálymentesítési beruházás valósult meg 2010. évben a PMB Gazdasági Kollégiuma (Cégbíróság) Rózsa utcai épületében, melyre feladatfinanszírozásként 5 millió Ft állt rendelkezésünkre.

A 4,5 millió Ft-os eredeti előirányzatból, valamint a 2009. évi maradvány összegből (5,2 millió Ft), továbbá a személyi kiadások előirányzatának átcsoportosítása révén (5,3 millió Ft) végeztünk ingatlan korszerűsítést és egyéb informatikai és irodai eszközbeszerzést.

Felújítás

A **felújítások** 2010. évi eredeti előirányzata 11,9 millió Ft volt, a tényleges teljesítés 13 millió Ft lett.

A 2010. évi felújítási előirányzatra, a PMB Thökölly úti épületében és a Rózsa utcai épület kazánjavítási munkáira összességében 6 millió Ft-ot, a Dunakeszi Városi Bíróság elektromos hálózatának felújítására 3 millió Ft-ot, valamint a Szentendrei Városi Bíróság épületének ereszesatorna felújítására 2,9 millió Ft-ot hagytak jóvá. Felújításként tudtuk költség megtakarításból megvalósítani 2010. évben a Thökölly úti épületében a lift ÉMI felülvizsgálat által előírt nagyjavítását, valamint a Váci VB kazánház szivattyú cseréjét.

2009. évről áthúzódó felújítási maradványként jelentkezik az intézményünk saját felújítási forrásai terhére teljesített egyes városi bíróságokat érintő felújítás munkáinak járulékos műszaki ellenőri költsége, a Váci VB csapadék elvezető rendszerének felújítása, valamint a Váci bűnjelkamra biztonsági rendszerének költsége összességében 4,1 millió Ft összegben.

2.3. A bevételek alakulása

2010. évben a PMB működési bevételeként 482,9 millió Ft realizálódott, mely az előző évhez képest 38,3 millió Ft (7,4 %) bevétel csökkenést eredményezett.

adatok: eft-ban

Bevételek alakulása	2009. év tény	2010. év eredeti előirányzat	2010. év módosított előirányzat	2010. év tény
Igazgatási szolgáltatási díjbevételek	139 493	143 570	158 714	158 714
Bírságból származó bevételek	332 568	293 000	287 114	285 524
Árú és készletértékesítés	835	1 000	18	18
Egyéb intézményi sajátos bevétel	38 336	30 300	22 600	22 600
Tovább számlázott közvetített szolgáltatások	5 630	5 380	5 985	5 985
Kamatbevétel	2 547	-	-	-
Egyéb, ÁFA visszatérülések	1 814	1 500	10 569	10 029
Intézményi Működési bevételek (07/31)	521 223	474 750	485 000	482 870

Az intézmény működési bevételeinek – előző évek tendenciájához hasonlóan - 92 %-át a hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek adják, melyek a bírósági eljárás során kiszabott, államot illető vagyoni követelések – beleértve a rendbírságot és a költségek megfizetésére kötelezést – teszik ki, melyek a következők: pénzbüntetés, pénz mellékbüntetés, bűnügyi költség, pénzbírság, elővezetési költség, állam által előlegezett költségek bevétele, vagyonelkobzás, elkobzás alá eső érték.

Az intézmények egyéb sajátos bevételei közé tartozó jelentősebb tétel a bérleti díjak összege, melyek ingatlan hasznosításból származnak (büfé, könyvtárusító hely, illetve mobil szolgáltató részére a tető bérbeadása, valamint néhány szolgálati lakás bérleti díja).

Az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételek közé tartoznak a továbbszámlázott szolgáltatások. Ezek értéke 2010. évben 5,6 millió Ft volt, mely főként hat helyi bíróságnál felmerült közüzemi szolgáltatások díjának továbbszámlázásából adódott.

Az Állam által előlegezett gyermektartásdíj behajtásából származó bevétel 2010. évben 1,2 millió Ft volt, mely a 2009. évi megtérüléshez képest 38 %-os visszaesést mutat.

2.3.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

A hatósági jogkörhöz köthető eredeti bevételi előirányzat összege 2010. évben 436,6 millió forint volt, a teljesítés 444,2 millió Ft. A 2009. évben 472,1 millió Ft realizálódott ténylegesen, így az előző évhez 6 % visszaesés mutatkozik.

A bevétel növekedésre kedvező hatást gyakorolt a 2010. január elsején hatályba lépett törvénymódosítás mely jelentős mértékben megemelte a büntetőeljárásban kiszabható pénzbüntetés összegét.

Az előző évben vagyonek Kobzás jogcímen 42 millió Ft összegben nyilvántartott igazságügyi követelés több éve húzódó, 2009. évben jogerőssé vált végzés kapesán történt pénzügyi rendezése eredményezte. Amennyiben e jelentős nagyságrendet képviselő bevételi tételt nem vesszük figyelembe, úgy megállapítható, hogy az intézmény bevétele 2010. évben stagnáló.

Viszont a 2010. évi bevétel és a rendkívüli bevétellel csökkentett 2009. évi bevétel sem éri el a 2008. évi teljesülést. A 2010. évi bevétel 11,1%-kal marad a 2008. évi alatt.

2.3.2. Bevétel tervezettől történő elmaradásának okai

A PMB eredeti költségvetésében, mint utaltunk rá 474,5 millió Ft volt a folyó bevételek összege, melyet a 2010. évi tendenciák alapján saját hatáskörben 485 millió Ft-ra módosítottunk, a tényleges bevétel 482,9 millió Ft-ra teljesült. A 2.3.1. pontban említett rendkívüli bevételt nem számítva a bevételek jelentősen visszaestek 2010-ben és 2009. évben is az előző évekhez viszonyítva.

A bevételek adott szinten történő teljesítését több tényező befolyásolta. Az évek óta stagnáló gazdaság, a munkaerő piac igen beszűkült munkaerő felvevő képessége, valamint az egyre nehezedő életkörülmények igen jelentős mértékben negatív irányban hatottak a potenciális fizetőképességre. További bevételkiesést eredményezett az egyre nagyobb tömegben és időben egyre inkább kitolódó fizetési határidőkre vonatkozó részletengedélyek száma.

A 2010. évi bevételek alakulása az utóbbi évekhez csökkenő nagyságrendet mutatnak. A 2009. évi kiugró bevétel az egyszeri 42 millió Ft vagyonek Kobzás mint, egyszeri rendkívüli bevétel kapesán keletkezett. A bevételek pontos tervezését nagyban befolyásolja a környezeti valamint gazdasági változások prognosztizálhatóságának nehézsége.

2.3.3 A követelésállomány alakulásának bemutatása, behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követelések állományának nagysága

Az igazságügyi követelések sikeres behajtásának szorgalmazása érdekében a BGH a hatályos jogszabályok alkalmazásával végzi a napi tevékenységét, önkéntes teljesítés elmaradása esetén az állam javára fennálló követelést bírósági végrehajtás útján érvényesíti.

A büntetés jellegű követelésekre vonatkozó fizetési készséget kellően megalapozza az átváltoztathatóság ténye mely dominánsan hat a fizetési hajlandóságra. Ezzel szemben a költség jellegű követelések végrehajtás útján történő beszedése munka és költségigényessége mellett csekélyebb hatékonysággal érvényesíthető.

Továbbiakban az előző pontban már említett részletekkel kapcsolatos időbeni eltolódás is nagyban hozzájárul a bevételek beszedésének ütemében bekövetkezett változáshoz.

A BGH bevételi osztálya a munkaszervezés, valamint a hatékonyság növelésével kiemelt figyelmet fordít a lejárt határidejű követelések beszedésének szorgalmazására.

Költségmentes továbbá a költségfeljegyzési jogos ügyek esetében az önálló bírósági végrehajtóknál folyamatba tett ügyekre igényelt 24,1 millió forint végrehajtói költségelőleg kiutalással szemben a végrehajtási folyamat során sikeresen behajtott állam által megelőlegezett 3,4 millió forint költségmegtérülés került jóváírásra.

A költségmentes ügyekben a 2010. év végéig 134,7 millió Ft állományt tartunk nyilván.

A végrehajtóknak költségelőlegként kiutalt összegek évek óta magasan meghaladják az intézményünk számlájára ezzel összefüggésben befolyó visszafizetéseket.

A 2010. évben az összes kintlévőségünk (adósok) állománya 579,0 millió Ft, mely 37,9 %-kal kevesebb a 2009. évi beszámolóban kimutatott adósszállománytól.

A bruttó adósságállománya 2009. évi 1278,6 millió Ft-hoz képest, 2010. december 31-én 1.660,1 millió Ft, mellyel szemben 1.081,4 millió Ft halmozott értékvesztés került elszámolásra. A hatósági jogkörű követeléseknél a jelentős mértékű értékvesztés növekedést a 2010. évben bevezetett egyszerűsített értékvesztés elszámolás okozta, mely az előző év megtérülési adatok alapján képzett tapasztalati mutatókkal helyesbítette az adósok nyilvántartási értékét a piaci értékre.

2010. évben a követelésünk egyedi minősítése során 31,41 millió Ft került törlésre behajthatatlanság címén a 249/2000. (XII.24) Korm. rendelet 5.§ 3. bekezdése alapján az alábbiak szerint

- hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek körében 30,00 millió Ft
 - állam által előlegezett gyermektartás jogcímen tőke: 1,41 millió Ft
- összesen: 31,41 millió Ft.

2.4. Előirányzat-maradvány

2.4.1. A 2009. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2009. évi előirányzat-maradvány összege: 81.236,6 eFt.

1. Személyi juttatások maradványa	21.000,6 eFt
Ebből:	
Decemberi hóközi kifizetés SZJA, EHO, valamint egyéb személyi juttatást terhelő kifizetések	8.073,7 eFt
Külső vállalkozási szakértő megbízási, ülnök tisztelet díja	2.846,0 eFt
Külső vállalkozási szakért, ülnök tisztelet díjának SZJA hóközi kifizetés	1.932,2 eFt
Ügyhátralék feldolgozás december havi személyi kifizetéséből	8.148,8 eFt
2. Társadalombiztosítási, Munkaadói járulék maradványa	19.656,5 eFt
Ebből:	
Ügyhátralék-feldolgozás decemberi bér járulékvonzata	2.511,0 eFt
ajándékutalvány járulékvonzata	11.827,0 eFt
Decemberi hóközi kifizetés járulékvonzata	5.318,5 eFt
3. Dologi kiadások maradványa	18.030,5 e Ft
Ebből:	
ajándék utalvány adóvonzata 24.000eFt*0,54%	12.960,0 eFt
2009. évre szállítói állomány	5.070,5 eFt
4. Intézményi beruházások maradványa	16.729,0 e Ft
<i>EU akadálymentesítés</i> beruházás maradványa	11.488,0 eFt
<i>Ügyhátralékra</i> történő beruházási maradvány	
bérmentesítő gépbeszerzés, 2db DEFFIN IT Kft	2.475,0 eFt
számítógép monitor beszerzés, Technotrade Rendszerház Kft	461,9 eFt
számítógép beszerzés, Albacomp Rendszerintegrációs Kft	1.009,8 eFt
<i>Egyéb beruházás</i>	
számítógép beszerzés, Albacomp Rendszerintegrációs Kft	275,4 eFt
monitor beszerzés, Technotrade Rendszerház Kft	115,5 eFt
Állvány kft Nagykáta VB mozgássérült illemhelyiségek	
kiegészítő beruházási munkái (szerződés)	346,7 eFt
PMB Thököly úti Garázskapu cseréje beruházás	525,0 eFt
Egyéb (Gödöllő VB csatlakozó vezeték kiépítés)	31,7 eFt
Felújítás maradványa	4.146,6 eFt
Gödöllő, Ráckeve, Vác VB felújítás műszaki ellenőri költsége	817,5 eFt

A Pest Megyei Bíróság 2010. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

Csapadékvíz elvezető rendszer felújítása, kivitelezői szerződés, (Get Work Hungary Zrt) Váci VB felújítás	2.023,0 eFt
Vác bűnjelkamra biztonsági rendszerének felújítása	1.306,1 eFt

bevételi többlet

(dologi kiadásra- önálló bírósági végrehajtó költsége, Honor Áfa, szállítói)	1.673,4 eFt
--	--------------------

2.4.2 A 2010. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

Összevont Számlakivonat 2010. év december 31-i kinestári nap alapján a **keret maradvány, valamint fedezetének részletes magyarázata:**

A 2010. évi kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány összege: **30.732,3 eFt**

11. Személyi juttatások maradványa **6.047,2 eFt**

- Decemberi hóközi személyi kifizetés SZJA, EHO, valamint egyéb személyi juttatást terhelő kifizetések tételes 2.173,6 eFt
- Decemberi hóközi HONOR kifizetés SZJA vonzata 2.737,6 eFt
- 2010. évi külső vállalkozási szakértő megbízási, ülnök tisztelet díja december hóközi kifizetés után beérkezett számla 1.136,0 eFt

12. Társadalombiztosítási, Munkaadói járulék maradványa **4.880,7 eFt**

Ebből:

- Decemberi hóközi kifizetés járulékvonzata 1.415,9 eFt
- Decemberi hóközi HONOR járulékvonzata 2.888,9 eFt
- 2010. december havi külső személyi juttatások %-os EHO 575,9 eFt

13. Dologi kiadások maradványa **19.619,9 eFt**

bevételi többlet/hiány	-2.129,9 eFt
támogatás visszautalás	-780,0 eFt
beruházási előirányzat különbözet	-0,1 eFt
kerekítési különbözet	-0,1 eFt
	16.709,8 eFt

Ebből:

- meleg étkeztetési utalvány 25% adóvonzata (Nexon járulék és adók bevallás) 8.065,1 eFt
- 2010. évi szállítói állomány 8.644,8 eFt

22. Felújítás maradványa

3.094,6 eFt

- a. Dabasi VB liftakna felújítás. PARAVIA Mo. Kft (szerződés szám: 2009.ELXVI.Sz.29/6) 111,9 eFt
- b. Thököly úti épület személyi felvonó felújítás. OTIS Kft (szerződés szám: 1996.ELXVI.Sz. 17/47-48I) 1.377,2 eFt
207,1 eFt
- c. Váci VB fűtés szivattyú csere (szerződés szám: 2010..ELXIII.II 24/4) 781,3 eFt
- d. Gödöllői VB felújítás (Férfi illemhely) Sanipex Hungária Kft (szerződés szám: 2010.ELXVI.D. 47/4) 617,1 eFt

Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány

30.732,3 eFt

3. A 2010. évi gazdálkodásról

A PMB gazdálkodását 2010. évben likviditási problémák jellemezték. Szigorú költség takarékoság mellett sem láthatók már azok a módok és lehetőségek, ami további mértéktartó takarékosági intézkedések bevezetésére és további kiadás megtakarításra nyújtana lehetőséget.

Évek óta alulfinanszírozás jellemzi az intézményt, gondolunk itt pl. a dologi kiadások 2010. évi ténylegesen realizált 1.505,8 millió Ft-os kiadásával szemben az eredeti előirányzat 1.107,2 millió Ft-os összegére. A bíróság tartalék lehetőségei az évek során visszaszorultak, egyre kevesebb felszabaduló forrás képződik.

A fizetési kötelezettségeinek a bíróság 2010. év során csak úgy tudott eleget tenni, hogy időlegesen bizonyos számlákat késedelmesen teljesített, így egyes esetekben a fizetési kötelezettségek időleges átütemezésére kényszerült.

A PMB gazdálkodására 2010. évben fokozottan kihatott, a meglévő támogatási rendszerben évek óta rejlő szűkös forrásellátottság, a növekvő beérkező ügyekkel összefüggő emelkedő dologi kiadások, szakértői díjkifizetések magas aránya, a bevételek stagnálása, a fővárosi magas árak kigazdálkodása a termékek és szolgáltatások, valamint a bérek viszonylatában is.

Az intézmény a 2010. év végén kapott pótelőirányzat, valamint a zárolt személyi kiadások átcsoportosításával, továbbá a saját hatáskörben megvalósított személyi juttatások dologi kiadások javára történő előirányzatának rendezésével, kiadásait teljesíteni tudta, az alaptevékenységét maradéktalanul ellátta. A forrásokkal körültekintően gazdálkodott azok felhasználását hatékonyan biztosította.

Az elmúlt évek tendenciái alapján a bevételek csökkentek, ezzel a gazdálkodási lehetőségek tovább szűkülhetnek.

A dologi kiadásokon túl, a felújítások, az intézményi beruházások forráshiánya is évek óta jellemző. A 2010. évben már az átesoportosítható személyi juttatás is csökkent, mellyel a fejlesztés lehetőségei is tovább korlátozódtak.

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2010. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel felhasználása

Kritikus a helyzet az épületek állagát tekintve – különösen a Pest Megyei Bíróság székhelyi épületének – az évek óta húzódó és halasztódó átépítése, felújítása miatt. A Pest Megyei Bíróság Budapesten hat épületben működik, ami jelentős költségnövekedést és több nehézséget jelent a napi munka során.

Az MNV ZRt-vel, mint a kincstári vagyon kezelőjével, a kincstári vagyonnal való gazdálkodásra vonatkozó, kincstári vagyon hasznosításáról szóló szerződés 2010. évben sem kötött.

Az intézmény számítógép eszközállományát érintően kiemeljük, hogy a bevezetett integrált rendszerek használata, az elavult számítástechnika állomány miatt külön nehézségeket és gondokat jelentenek. Hat évnél öregebb a számítógépek 42 %-a, a szerverek 67 %-a, a nyomtatók 55 %-a.

Az évek óta korlátozott eszközbeszerzések, a karbantartási szervizelési forrás lehetőségek csökkentése, a másolási igények bővülése miatt a bíróság továbbra is a fénymásoló gépek bérletével tudja megoldani a nyomtatási szükségleteket.

Az alábbi táblázat számai mutatják, hogy a 2010. évben a járműpark kivételével minden eszközkategóriában nőtt a bruttó-eszközállomány értéke, elsősorban az Uniós projekteknek köszönhetően. Az elszámolt értékcsökkenés miatt a nettó eszközállomány értéke az ingatlanok kivételével azonban mindenhol csökkent.

A nullára leírt eszközök bruttó értéke és változása az előző évhez viszonyítva:

2007. év	397,1 millió forint, 14,7 %-kal emelkedett az értékük.
2008. év	276,7 millió forint, 30,3 %-kal csökkent, elsősorban a 0-ra leírt eszközök selejtezéséből adódóan.
2009. év	457,8 millió forint, 65,4 %-kal növekedett értékük.
2010. év	500,8 millió Ft. A magas nullára írt eszközállományt a 2007. évben nagyobb arányban beszerzett számítógéppark értékének az amortizációs kulccsal történő, elszámolt leírása okozza.

A Pest Megyei Bíróság 2010. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

adatok eFt-ban

	Immateriális javak	Ingatlanok	Gép, berendezés	Jármű	Összesen
Nyitó bruttó állomány	66.618	1.473.593	612.545	26.329	2.179.085
Záró bruttó állomány	66.918	1.611.977	638.335	26.329	2.343.559
Értékesökkenés	64.742	301.187	564.340	21.590	951.859
Záró nettó állomány értéke - 2009.	2.409	1.191.819	91.111	6.836	1.292.175
Záró nettó állomány értéke - 2010.	2.176	1.310.790	73.995	4.739	1.391.700
Nettó állomány változása - %	90,3	110,0	81,2	69,3	107,7
Bruttó állomány változása %	100,5	109,4	104,2	100,0	107,5

2011. május 5. napján



Jenei Elek Ildikó
Jenei Elek Ildikó
Gazdasági Hivatalvezető