

Végleges / Alulír  
2012.05.08.  
Küldetés 2  
Majdani emulorax  
M.

2010 XUI D 25/19/6  
A

**A Pest Megyei Bíróság**  
**2011. évi**  
**költségvetési beszámolójának**  
**szöveges indokolása**

## **I. Feladatkör, tevékenység**

### **1.1. Az intézmény törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe**

A Pest Megyei Bíróság (PMB) felügyeleti szerve az Országos Igazságszolgáltatási Tanács 2011. december 31-ig.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az intézmény elnevezése 2012. január 1-től: Budapest Környéki Törvényszék

Az intézmény irányító szerve: Az Országos Bírósági Hivatal Elnöke

A bíróság adatai a [www.birosag.hu](http://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 működő és gazdálkodó, 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. A bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló többször módosított 1997. évi LXVI. törvény rendelkezett 2011. december 31-ig az intézmény működéséről.

2012. január 1-től, az intézmény működéséről a bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló, 2011. évi CLXI. törvény rendelkezik.

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 szervre háruló feladatokat. A bíróság szervezetét elnök vezeti és irányítja a gazdálkodási tevékenységet.

Az intézmény 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 kiegészítő tevékenységeinek felső határa. Az intézmény vállalkozási tevékenységének aránya nulla százalék.

A megyei bíróság alaptevékenységébe, valamint az elnök felelőségébe 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 az **intézményünkhöz (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 évről - évre növekszik.

A Pest Megyei Bíróságnál, mint a legnagyobb megyei bírósági intézménynél, jelentős a kiemelt ügyek, nagyobb súlyú, bonyolultabb, munkaigényesebb feladatok végzése, valamint kiemelkedő az ügyérkezés aránya az országos átlaghoz képest, 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 2011. évben a jelen pont utolsó bekezdése szerint változott meg, valamint utalunk a 2012. év január 1-től bekövetkező átalakulásra is.

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

2011. év január 1-én, a Pest Megyei Bíróság költségvetési engedélyezett létszáma 906 fő volt, mely 2011. december 1-től a 44.004/2011/55. OITH határozattal további 5 fővel, 911 főre emelkedett, továbbá a korábban ideiglenesen rendszeresített 32 fő álláshellyel a bíróság összes létszáma 943 főre növekedett.

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-ig engedélyezett 7 fő ideiglenes álláshelyet a 28/2011.(II.1.), illetve 141/2011. (X.4.) számú határozata alapján a Budaörsi Városi Bíróság munkaterhének csökkentése érdekében 2012. február 29.-ig meghosszabbította.

2011. évben a bírói létszám összesen 260 fő, az igazságügyi alkalmazotti létszám 683 fő, melynek részletes elemzését a 2.2.2. pontban mutatjuk be.

Ennek megfelelően 2011. december 31.-én a Pest Megyei Bíróság teljes engedélyezett létszáma mindösszesen, 943 fő.

Az OIT, a 80/2011. (V.3.) számú határozatával, a tartósan távollévő bírák helyére 4 fő bírói létszám túlbetöltését engedélyezte.

Az elmúlt években - a székhelyi épület szűkössége folytán - a Hungária körút 128-130. szám alatt lévő ingatlanban a Polgári, Közigazgatási Kollégium Polgári I. fokú Szakág, a Közigazgatási Szakág, a Végrehajtók Irodája és a Büntetés-végrehajtási Csoport elhelyezése történt meg. 2010. évtől a bérelt épület 02. épületének II. emeletén további iroda helyiségeket, 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 a fővárosi és a helyi bírósági épületek tekintetében egyaránt. Elengedhetetlenül szükség lenne további irattári és egyre inkább tárgyaló helyiségek kialakítására is, továbbá 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, melyek a megyén belül több városi bíróság épületét jellemzi. Az évek óta, a szűkös anyagi források mellett csak eseti jelleggel lehet a fent említett munkálatokra pénzügyi lehetőséget teremteni, ami az épületek állapotát tovább rontja.

Közel két évtizede megoldásra vár a megyei bíróság székhelyi épületének kérdése, mivel a Pest Megyei Bíróság Büntető Kollégiuma, a Budakörnyéki Bíróság, valamint a működést biztosító főosztályok közös épületben helyezkednek el, melynek bővítésére, átépítésére évekkel 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 legkritikusabb, a sorozatos beázás az elektromos hálózatot tönkreteszi és rendkívül balesetveszélyes, tűz és munkavédelmi szempontból életveszélyes.

Az elhelyezés kérdése, ennek rendezése 2011. évben ismételten napirendre került. A lehetőségek felmérése, az elhelyezés több szempontú áttekintése, valamint az ezzel összefüggő tárgyalások folyamatban vannak, mely során az összes lehetséges szempont mérlegelése után remélhetőleg kedvező megoldás születik az Magyarország legnagyobb megyei bírósága részére, megfelelő székhelyi épületének biztosítása érdekében.

2010. évben befejeződött a 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, melyek fenntartását 5 évig biztosítani kell.

2011. évben, 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 és annak pénzügyi finanszírozása történt meg. A beruházás költsége 28,3 millió Ft, mely 90%-ban Európai Unió támogatással valósult meg.

A helyszíni ellenőrzéssel a project 2012. év első felében zárul le.

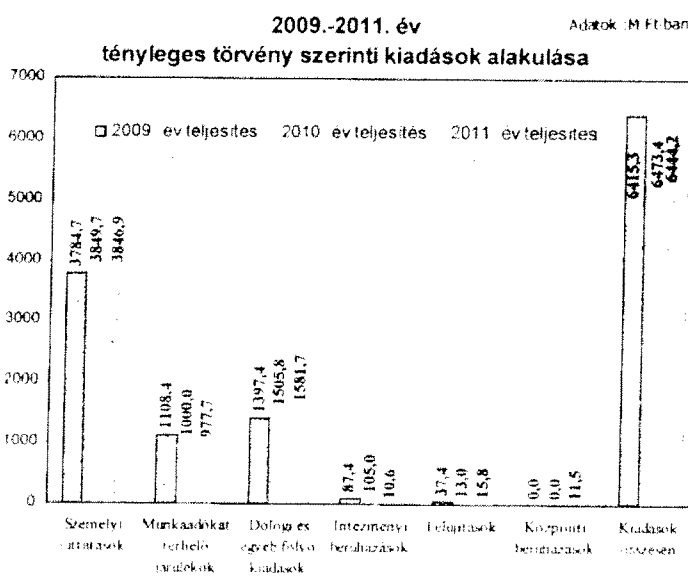
A 197/2008. (IX.25) számú OTT határozat 2011. év december 31-i időponttal bezárólag biztosította a Pest Megyei Bíróság részére a felhalmozódott ügyszámok feldolgozásához szükséges fentebb említett 25 fős ideiglenes létszámot és annak dologi és személyi forrásait. Miután a 2012. évi költségvetésben a 25 fő álláshely költségvonzata nem szerepel, az előirányzat nem biztosított, a létszám 2012. évtől a rendszeres személyi juttatás megtakarítás terhére foglalkoztatható.

A Pest Megyei Bíróság feladatstruktúráját és szervezeti felépítését érintette 2011. év március 1-től, valamint szeptember 1-től a kizárólagos illetékességre vonatkozó büntető eljárási szabályok változása. E szerint a székhely szerinti helyi bíróság (Budakörnyéki Bíróság) kizárólagos illetékességébe tartozó büntető ügyek száma csökkent, ami szervezetben is átszervezéseket eredményezett.

## 2. Az előirányzatok alakulása

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

A 2011. évi előirányzatokat és az évközi változásokat az 1/2F. és az 1/2G. számú táblázat mutatja be. (Lásd: melléklet)



A PMB működési költségvetésének 2011. évre vonatkozó eredeti kiadási előirányzata 5.791,1 millió forint volt, az évközi előirányzat átesoportosítások következtében a módosított előirányzat 6.548,6 millió forint, a teljesítés 6.444,2 millió forint összegben realizálódott.

A 2011. évi eredeti előirányzat 10,5 százalékkal volt alacsonyabb 2010. évi tényleges kiadási összegnél, mely tendenciáját tekintve kedvezőtlenebb az előző évinél is. Amennyiben az inflációs hatásokat, a feladat és létszám bővülés okozta költségnövelő kihatásokat figyelembe vesszük, látható, hogy reálértéken az eredeti előirányzat nem fedezi a működéshez szükséges, az ítélkezéshez szorosan kapcsolódó várható kiadásokat sem. A leírt tendencia - miszerint az intézmény az év elejétől likviditási problémákkal kezdi meg a gazdasági évet - évről évre megfigyelhető. Ennek következtében, valamint az áthúzódó hatásokat is tekintve, az intézmény, a 2011. év során feszültséggel is kísérve nagyon komoly likviditási nehézségekkel gazdálkodott.

Az előirányzatoként összefoglalt teljesítések magyarázatát az alábbiakban részletezzük.

**A Pest Megyei Bíróság 2011. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása**

A kiemelt előirányzatokon belül a **személyi juttatások** kifizetése összességében az eredeti előirányzathoz viszonyítva 0,6 %-kal magasabb, míg a módosított előirányzathoz viszonyítva 0,2 %-kal alacsonyabb mértékben teljesült.

Adatok millió Ft-ban	2010. év	2011. év		
	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Rendszeres személyi juttatások	3 195,7	3 448,0	3 293,9	3 279,2
Nem rendszeres személyi juttatások	509,4	308,5	379,0	390,0
Külső személyi juttatások	144,6	67,7	182,0	177,7
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>3 849,7</b>	<b>3 824,2</b>	<b>3 854,9</b>	<b>3 846,9</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulék</b>	<b>1 000,0</b>	<b>934,6</b>	<b>984,2</b>	<b>977,7</b>

A 2011. évben ténylegesen a személyi kiadásokra kifizetett összeg megközelítően az előző évi szinten teljesült, mely összetételében vizsgálva az alábbiak szerint alakult.

A rendszeres személyi kiadások az előző évhez viszonyított összességében 2,6 % pontos növekedését több tétel változása okozta. A rendszeres személyi kiadások összegét az éves kötelező előresorolás, az álláshely rendszeresítés és betöltések aránya, a bírák 14 fizetési fokozatának emelése, valamint az összetétel változás hatása növelte.

A (dologi kiadásokra, munkaadókat terhelő járulékokra, fejújításra történő) bérmegetkarítás átcsoportosítása az eredetileg rendelkezés álló előirányzatot 138 millió Ft-tal csökkentette. Részletesebben a 2.2. pontban mutatjuk be.

A nem rendszeres kiadások viszont, a 2011. évi bérkompenzáció ellenére is 23 %-kal, 119,4 millió Ft-tal csökkentek az előző évhez viszonyítva, mivel 2011. évben csökkent a cafetéria juttatás összege, visszaesett az egyéb személyi kifizetés aránya is.

Míndezzel 2011. évben tovább csökkent az összes személyi kifizetésre vetített személyi juttatások aránya, 2010. évben a normatív jutalom és a ruházati költségtérítés elmaradása miatt, 2009. évben a 13. havi kifizetés elmaradása miatt következett be jövedelem csökkenés.

A KSH adatai szerint a versenyszférában dolgozók átlagkeresete az előző évhez hasonlóan 2011. évben - mintahogyan az előző években - is meghaladja a közszférában jellemző átlagkeresetet. A nettó keresetváltozás alakulását főként az adótörvények és a keresetbe nem tartozó bérkompenzáció, illetve az egyszeri kifizetések befolyásolták.

Az ügyhátralék feldolgozása érdekében biztosított 111,4 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. A személyi jellegű kiadásokat intézményi hatáskörben összességében 138 millió Ft összegben csökkentettük, melyből 2,2 millió Ft felújítási kiadásra, 1,1 millió Ft-ot a munkaadókat

**A Pest Megyei Bíróság 2011. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása**

terhelő járulék kifizetésekre, 134,7 millió Ft-ot dologi kiadások javára csoportosítottunk át 2011. évben.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 2,2 %-os esökkenését a járulékköteles személyi kifizetések visszaesése eredményezte.

Kiadások megnevezése	2008. év teljesítés	2009. év teljesítés	2010. év teljesítés	2011. eredeti előirányzat	2011. év módosított előirányzat	2011. év teljesítés
Személyi juttatások	3872,9	3784,7	3849,7	3824,2	3854,9	3846,9
Munkaadókat terhelő járulékok	1170,1	1108,4	1000,0	934,6	984,2	977,7
Dologi és egyéb folyó kiadások	1251,7	1397,4	1505,8	1027,8	1629,9	1581,7
Intézményi beruházások	31,2	87,4	105,0	4,5	44,4	10,6
Felújítások	7,2	37,4	13,0	0,0	23,7	15,8
Központi beruházások	20,3	0,0	0,0	0,0	11,5	11,5
<b>Kiadások összesen</b>	<b>6353,4</b>	<b>6415,3</b>	<b>6473,4</b>	<b>5791,1</b>	<b>6548,6</b>	<b>6444,2</b>

A **dologi kiadások** 2011. évre vonatkozó eredeti előirányzata a 2010. évi teljesítéshez viszonyítva 68,2 %-ban került megállapításra az éves költségvetésben, melyet a tény adatok 53,9 %-kal haladtak meg. Hasonló eljárás és tendencia jellemző az elmúlt években is.

A működőképesség javítása érdekében az eredeti előirányzaton felül az intézménynél zárolt személyi juttatás keretét feloldva, valamint saját hatáskörben összességében 134,6 millió Ft összegben csoportosítottunk át forrást, a bevételi többletből további 66 millió Ft növelte a dologi előirányzatot, továbbá az OIT, felügyeleti hatáskörben 334,9 millió Ft támogatást biztosított részünkre.

Ügyhátralék feldolgozás érdekében intézményünk elsősorban a felmerülő iroda bérleti díjak finanszírozás biztosítása érdekében 47,3 M Ft-ot kapott 2011. évben.

A fejezeti és intézményi előirányzat átcsoportosítások révén a dologi kiadásokat év végére finanszírozni tudtuk. Megjegyzendő azonban, hogy intézményünk a 2011. évet szoros gazdálkodás mellett tudta finanszírozni, komoly pénzügyi nehézségek mellett. A likviditási hiány a 2010. évet is végigkísérte, ami 2011. évben olyan mértékű volt, ami a gazdálkodás biztonságát, a bíróság feladatvégzését veszélyeztette.

A **felhalmozási kiadások** eredeti előirányzata 4,5 millió forint volt. A 10,6 millió Ft tényleges teljesítést a bevételi többletből történő saját hatáskörben megvalósított eszközbeszerzések tették lehetővé.

A rendelkezésre álló minimális eredeti forrás adta lehetőségekből kisebb szükséges és indokolt beruházások valósultak meg az intézménynél. Az intézmény jelentős mértékben saját forrásból 38,7 millió Ft átcsoportosítással teremtette meg a pénzügyi alapjait az elavult számítógéppark közel 20%-ának cseréjéhez.

A **felújításoknak** 2011. évi eredeti előirányzata nem volt. Év közben fejezeti hatáskörű előirányzat átcsoportosítás történt 23,7 millió Ft összegben, mely a Váci VB épületében a fűtési rendszer korszerűsítését, a Gödöllői VB illemhely felújítását, valamint Szentendre és Dunakeszi városi bíróságokat érintően akadálymentes WC felújítását segítette elő. A 2010. évről áthúzódó felújításként jelentkezik az intézményünk saját forrásai terhére teljesített

egyes városi bíróságokat érintő felújítás munkáinak költsége, valamint a Thököly úti épület felvonójának felújítása.

## 2.2. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A I/2G. számú táblázat mutatja be a 2011. 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 már 2010. év II. negyedévtől szinte folyamatos likviditási hiány jellemezte, mely 2011. évben február hótól folyamatosan egyre kritikusabb méreteket öltött. A dologi kiadásaink teljesítésében március hónaptól nagymértékű, és hónapról-hónapra egyre növekvő arányban jelentkező adósságállomány mutatkozott. Több hónapon keresztül - támogatás előrehozás mellett is - megközelítettük és meghaladtuk a 200 millió Ft-os szállítói tartozásállományt. A dologi kiadásokra biztosított eredeti forrás, a szokásos működésre felmerülő ráfordításnál mindenképpen lényegesen alacsonyabb összeg volt, az időarányos keretnyitással hónapról-hónapra egyre növekvő pénzügyi forrás hiány keletkezett.

Az intézmények részére 2011. évre biztosított, leosztott eredeti előirányzat, mint utalunk rá, a felmért szükséglethez képest, lényegesen alacsonyabb mértékű volt, mely a dologi kiadások tekintetében 71,1 %-ban, a külső személyi kiadások esetében 53,7%-ban, a munkaadókat terhelő járulékok esetében az eredeti felmért igény 96,1 %-át fedezte, mindez magában hordozta már év elejétől a likviditási kockázatot.

A bíróságok pénzügyi helyzetének rendezése során (november 8-i OIT ülés rendelkezett) került sor forrásátcsoportosítás lehetőségére, pótelőirányzat biztosítására. Az intézményi hatáskörben történő jelentős személyi juttatások átcsoportosítása mellett lehetővé vált a dologi kiadások forrásának növelése, így a tartozásállomány rendezése év végére.

Az összes előirányzat változás 757,5 millió Ft-tal emelte a 2011. évi eredeti előirányzat összegét.

Ezen felül a személyi kiadásoknál említettek szerint a kiemelt előirányzatok között saját hatáskörben 138 millió Ft előirányzat átcsoportosítás történt meg, mely az előirányzatok emelkedésével nem járt.

Az előirányzat változásokat a következők szerint mutatjuk be:

Fejezeti hatáskörben került sor 687,7 millió Ft előirányzat átcsoportosításra, melyből az intézmény bevételi többlete révén 104,6 előirányzat-módosítás jelentkezett.

- ugyhátralék feldolgozásra, a 25 fő álláshely rendszeresítéssel összefüggő személyi kiadások előirányzatára 111,4 millió Ft személyi jellegű és 29,8 millió Ft **munkaadókat terhelő kiadások előirányzataként**, valamint a dologi kiadások biztosítására 47,3 millió Ft, összességében 188,5 millió Ft összegben került sor.



#### **A Pest Megyei Bíróság 2011. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása**

- 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 áthúzódott. A Ceglédi Városi Bíróságot érintő épület rekonstrukciós munkákra évközben további 1,5 millió Ft és 4,8 millió Ft előirányzatot biztosított a felügyeleti szerv. A központi beruházásból 4,8 Millió Ft 2012. évre áthúzódó maradványként jelentkezik.
- 2011. évben a bírói alapilletmény 14 fizetési fokozatának emelésére a fejezet 22,7 millió Ft személyi jellegű és 6,1 millió Ft munkaadókat terhelő járulék forrását biztosította.
- A Budaörsi Városi bíróság szervecseréjére 0,8 millió Ft állt rendelkezésünkre 2011. évben.
- A Váci Városi Bíróság fűtési rendszerének korszerűsítésére a 2010/68. (XII 7.) OIT határozat értelmében 8 millió Ft állt rendelkezésre.
- Évközi módosításként került sor a Gazdasági Kollégium tetőfelújítása és Váci Városi Bíróság fűtőkorszerűsítés II. ütemére, összességében 7,7 millió Ft összegben.
- A Dunakeszi Városi bíróság, valamint a Szentendre VB akadálymentesítésére 2,2 millió Ft előirányzat felhasználása történt meg.
- Egyéb kisösszegű felújításra 0,6 millió Ft került biztosításra.
- Külföldi kiküldetesként 0,1 millió Ft.
- Az intézmény bevételi többletből a számítógépek cseréjére, valamint a dologi kiadásokra összességében 104,6 millió Ft-ot előirányzatosított.
- A dologi kiadások finanszírozása érdekében november hónapban 334,9 millió Ft pótelőirányzat került biztosításra.

Kormány hatáskörben került sor előirányzat-módosításra (**36,2 millió Ft**) az alábbi szerint:

- *A személyi kiadásokat érintően a 352/2010.(XII.30.) Korm. rendelet alapján 2011. évben kormányzati hatáskörben került biztosításra, a költségvetési szervnél foglalkoztatottak 2011. kompenzációjára (járulékokat is figyelembe vett) 36,2 millió Ft összegben.*

Intézményi hatáskörben történő előirányzat emelést eredményezett (**33,6 millió Ft**);

- a 2010. évi maradvány összege 30,7, millió Ft összegben, továbbá saját hatáskörben támogatásértékű bevételek 2,9 millió Ft forrást biztosítottak.
- Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzatok közötti átcsoportosítás a dologi és kisebb beruházások javára összesen 138 millió Ft-ban történt meg, ebből a dologi kiadások fedezetére 134,6 millió Ft.

**2.2.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások**

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások 2011. 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 2011. január 1-i kötelező előre sorolását,
- a jubileumi jutalmak előzetes felmérések alapján (2010. évi illetményalappal) számított összegét,
- az egyéb készenléti-, ügyeleti díj fedezetét,
- a munkavállalóknak fizetett Cafetéria juttatás összegét 200.000 Ft/fő/év,
- a külső személyi juttatások között elszámolható, az ítélkezésben közreműködők, illetve a saját dolgozóknak nem a munkavégzés keretében végzett tevékenységéért fizetett díjak egy részét.

Adatok millió Ft-ban	2008. év		2009. év		2010. év		2011. év	
	eredeti előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	teljesítés
Rendszeres személyi juttatások	3 129,50	3 082,2	3 288,2	3 034,5	3 324,2	3 195,7	3 448	3 279,2
Nem rendszeres személyi juttatások	380,4	635,2	428	588,7	440,5	509,4	308,5	390
Külső személyi juttatások	67	155,5	93,7	161,5	91,8	144,6	67,7	177,7
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>3 576,90</b>	<b>3 872,90</b>	<b>3 809,9</b>	<b>3 784,7</b>	<b>3 856,5</b>	<b>3 849,7</b>	<b>3 824,2</b>	<b>3 846,9</b>
Munkaadókat terhelő járulékok	1 061,50	1 170,10	1 100,6	1 108,4	983,3	1 000	934,6	977,7

A rendszeres személyi juttatások 83,6 millió Ft-tal emelkedtek az előző évhez mérten, melyből a kötelező elősorolás 2011. évben mintegy 50,4 millió Ft-ot jelentett, a bírák fizetési fokozatának 14.-ig történő kiterjesztése miatti többletkifizetése 29 millió Ft-tal emelte a kiadásokat.

**Személyi juttatások alakulása, átlagkereset változása**

Év	Költségvetés			Tényleges		
	Költségvetési Engedélyezett létszám	Engedélyezett eredeti rendszeres személyi juttatás	Egy főre jutó rendszeres személyi juttatás/fő/eFt	Átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Rendszeres személyi juttatások tény (eFt)	Egy főre jutó rendszeres személyi juttatás/fő/eFt
<b>2008</b>	<b>905</b>	3 129 500	3 458,0	833	3 082 235	3 700,2
<b>2009</b>	<b>905</b>	3 288 200	3 633,4	871	3 034 499	3 483,9
<b>2010*</b>	<b>906</b>	3 324 200	3 669,1	896	3 195 641	3 566,6
<b>2011</b>	<b>911</b>	3 448 000	3 784,9	898	3 279 269	3 651,7

\*A 2010. évi beszámolóban a 32 fő ideiglenes létszám, az átlagos statisztikai állományi létszámban nem szerepel

Az átlagbér magasabb arányát a 2008. évben, a következő évekhez indokolja a 2008. év közben végrehajtott 5%-os illetményemelés, az álláshely rendszeresítések előirányzata, valamint a 13. havi járandóság összege, mely utóbbi a 2009. évtől megszűnt. A további

években a kötelező előresorolás hatása jelentkezik átlagkereset növelő tényezőként, illetve 2011. évben a már említett bírói fizetési fokozat kiterjesztése.

A rendszeres bér alakulására hat továbbá a létszám összetétel változás hatása is. Az igazságügyi alkalmazottak esetében tovább emelkedett a felsőfokú végzettségük 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 2011. évben.

A nem rendszeres kiadások jelentős eszkökenése a cafetéria juttatás eszkökenésének valamint annak következménye, hogy az évközi nem rendszeres személyi juttatásokat is intézményünk visszafogta és a legindokoltabb, jogszabályi rendelkezésre fizette ki.

Az intézménynél foglalkoztatottak 2011. évben bruttó 200.000 Ft cafetéria juttatást kaptak, melyhez az adójogszabályok miatt a dolgozók nettó módon számítva alacsonyabb mértékben juthattak hozzá.

A PMB földrajzi sajátosságából fakadóan, közlekedési költségterítésként 62 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 11 millió Ft volt, a cafetéria elemként választható helyi közlekedés kiadása 8,6 millió Ft-ot tett ki.

A 2011. évi bérmegpénzáció 36,2 millió Ft járandóság kifizetését jelentette.

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 juttatások évek óta jellemző, rendkívül alacsony eredeti előirányzatával (67,7 millió Ft) szemben 162,5 %-kal magasabb (111,7 millió Ft) a ténylegesen felmerült külső személyi kiadasként jelentkező kifizetés. A különbözetre forrásául a rendszeres személyi juttatásból származó megtakarítás szolgált. A fentiek szerint több mint 100 millió Ft forráshiányt jelentett, 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 bérmegtakarításból kellett finanszírozni. Ugyanakkor fontos megemlíteni, hogy a bérmegtakarítás, az üres álláshelyekre biztosított személyi előirányzatból (mely egyre eszköken a betöltések miatt), illetőleg a betegállományokra kifizetett, annak a rendszeres bérhez képest alacsonyabb összegéből származik. Mindkét kiemelt tétel aránya évről évre eszköken, emiatt egyre kevésbé lehet a hiányokat finanszírozni a képződő bérmegtakarításból, ugyanakkor az üres állások emelkedése az a bíróság alapfeladatának végzésére hatna negatív módon.

Hasonlóan az előző évekhez jelentős összeget, összességében 134,6 millió Ft-ot a **rendszeres személyi kiadásokból csoportosítottunk át a dologi kiadások javára a személyi**

juttatások terhére, a dologi előirányzat hiányának ellensúlyozására, a fizetőképesség megőrzésére, a fizetési kötelezettségeink határidőben történő kiegyenlítése érdekében.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata és teljesítése

A Pest Megyei Bíróság az eredeti előirányzat és az ügyhátralék feldolgozásra kapott előirányzatból, valamint 1,1 millió Ft előirányzat átcsoportosítás révén tudta teljesíteni a társadalombiztosítási kötelezettségeit.

A dologi kiadásoknál jelentkező hiány ellensúlyozására, a munkaadókat terhelő járulékok esetében nem képződött átcsoportosítható forrás.

Engedélyezett létszám

Munkakörönkénti megoszlásuk a következő:

Munkakör	2007. XII. 31.	2008. XII. 31.	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.
Bíró	233	249	249+10	250+10	250+10
Titkár	47	51+2	51+2	51+2	51+2
Fogalmazó	35	35	35	35	35
Tisztviselő	396	431	445+15	446+15	464+15
<i>Ebből: középfokú</i>	<i>325</i>	<i>345</i>	<i>351+10</i>	<i>342+10</i>	<i>357+10</i>
<i>Ebből: felsőfokú</i>	<i>71</i>	<i>86</i>	<i>94+5</i>	<i>104+5</i>	<i>107+5</i>
Írnok	70	62+5	50+5	50+5	38+5
Fizikai dolgozó	77	77	75	74	73
<b>Összesen</b>	<b>858</b>	<b>905+7</b>	<b>905+32</b>	<b>906+32</b>	<b>911+32</b>

A 2011. évi eredeti költségvetésben 906 fő volt az engedélyezett létszám, melyhez a 2008. évben már biztosított 7 fő mellett, további 25 fő ideiglenesen álláshelyet engedélyezett a felügyeleti szerv, valamint 2011. november 1-től 5 fő középfokú álláshely rendszeresítéssel az összes álláshely 2011. év végén 943 fő volt.

Az ideiglenesen rendszeresített álláshelyekből 7 fő (2 fő titkár, 5 fő írnok) 2012. február 29-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.

2011. december 31.-én a ténylegesen betöltött létszám, a havi zárlati adatok alapján 908 fő. Az üres álláshelyek száma a 2011. évben átlagosan 18 fő volt, december végére 35 fő álláshelyre emelkedett.

ebből: 4 fő bíró  
0 fő titkár  
7 fő fogalmazó  
24 fő tisztviselő

A létszámösszetételt és az üres álláshelyeket vizsgálva megállapítható, hogy az elmúlt években 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 57,7 % a növekedés 2007. évhez viszonyítva).

Az üres álláshelyek számát vizsgálva megállapítható, hogy 2011. évben átlagosan 18 fő volt az üres álláshelyek száma, azonban év végére az 35 főre növekedett, melyek oka egyrészt az ideiglenes létszámok év végi további engedélye miatt a megüresedő állások betöltését korlátozta a bíróság vezetése.

Míg 2009. évben 8 hónapon keresztül 30 fő vagy azt meghaladó üres álláshely jellemezte a foglalkoztatást és ennek következtében jelentősebb felszabaduló bérmegetakarítással is számolhattunk, addig ez 2010. évben és 2011. évben is 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.

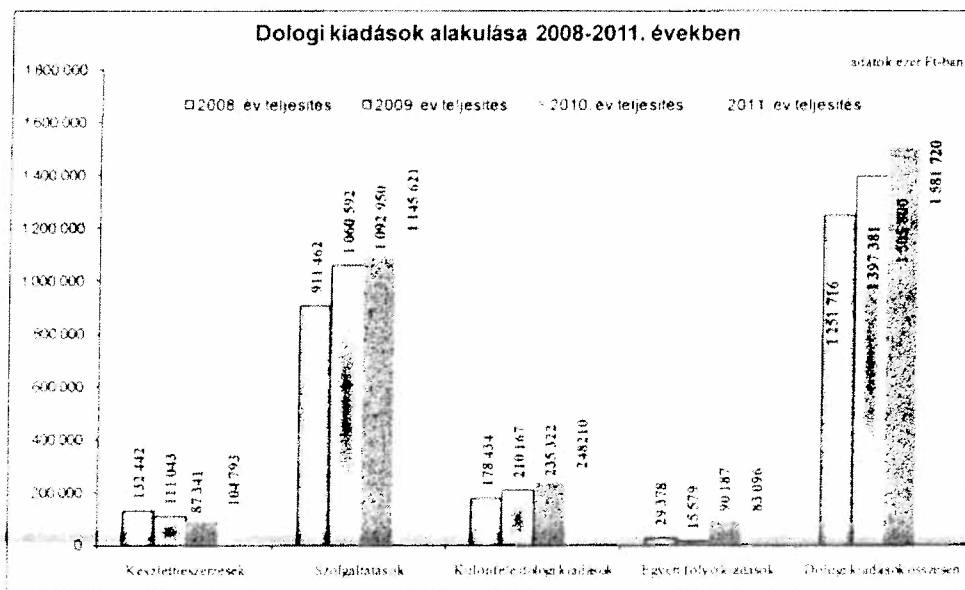
2011. évben az üres álláshelyek száma tovább csökkent jellemzően 13-18 fő üres álláshelyet tartottunk betöltetlenül 2011. év november hóig.

Mindez a havi rendszeres személyi kiadások emelkedését a bérmegetakarítás csökkenését jelenti az elmúlt évben is a korábbi évekhez viszonyítva.

Továbbra is igaz és 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 bírósági feladatok növekedése következtében nem csak a bírák, hanem az igazságügyi alkalmazottak munkaterhe is fokozatosan növekszik. A jogszabályi előírások, a növekvő létszám, az épületállomány, az alulfinanszírozottság ugyanakkor súlyosan növeli a működéssel összefüggő igazgatási, pénzügyi munkaterheket is, ugyanakkor fennáll a képzetesebb és felkészült kollégák esetében a jobb fővárosi adottságokkal rendelkező intézmények elszívó hatása.

### 2.2.3. A dologi kiadások előirányzata



A dologi kiadások eredeti előirányzata 2011. évben **1.027,9 millió Ft** volt, a módosított előirányzat 1.629,9 millió Ft, a teljesítés összege 1.581,7 millió Ft. Ez a teljesítés a 2010. évhez képest 5 százalékos növekedést mutat, mely megfelel az inflációs növekedésnek, ezzel elmondható, hogy a dologi kiadások reálértéken megközelítőleg az előző évi szinten teljesültek.

A dologi kiadásokban évek óta megjelenik az alulfinanszírozás ténye, de ez 2011. évben már hónapokon át tartó pénzügyi hiányt okozva éreztette hatását.

Év közben a likviditási hiány miatt, több hónapos sorban állás volt tapasztalható a szakértői és védői, egyes szolgáltatási szállítói kifizetések esetében. Hónapokon keresztül - megközelítőleg 200 millió Ft - lejárt határidejű szállítói, tartozásállomány volt jellemző.

A forráshiányt az november 8-i OIT ülésen elfogadott pótelőirányzat biztosításával lehetett enyhíteni, mely **+334,9 millió Ft** előirányzat folyósítását jelentette a novemberi keretnyitáskor.

Ezen kívül a bíróság a megtakarított személyi juttatása révén **134,6 millió Ft-os**, továbbá a bevételi többlet **66 millió Ft** átcsoportosításával oldotta meg az intézmény a likviditási problémát.

Az ügyhátralékfeldolgozás kiadásainak finanszírozására **47,3 millió Ft** előirányzatot kaptunk, elsősorban a felmerülő iroda és irattár bérleti díjak fedezésére. Ezen kívül forrás a dologi kiadásokra az előző évi maradványból állt rendelkezésünkre összességében **19,2 millió Ft** összegben.

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

1. **A készletek kiadásai** évről évre csökkennek, a 2011. évi kifizetés 104,8 millió Ft, mely szorosan az elengedhetetlen készlet beszerzéseket takarja. 2011-ben elsősorban az irodai fénymásoló papír, nyomtatványok, közlönybeszerzések, számítástechnikai anyagok, kísértékű bútorok beszerzéseire tudtunk forrást biztosítani. A tisztítószerek és irodaszerek beszerzéseinket visszafogva, a legszükségesebb anyagokat rendeljük csak meg.
2. **A szolgáltatási kiadások** összege 1.145,6 millió Ft volt 2011. évben, az előző évhez mérten 4,9 %-kal, megközelítően az infláció mértékével arányosan emelkedett.
  - A szolgáltatási kiadásokból jelentős a postaköltség 240,7 millió Ft összege, az előző évitől 7,6 millió Ft-tal alacsonyabb.
  - A szakértői díjtételek 166,5 millió Ft-ot tett ki 2011. évben, az előző évitől 4,6 %-kal magasabb összegben.

Ebből:

A 2011. évben az intézeti szakértői díjkifizetés 60,2 millió Ft-ot tett ki, 10 %-kal nőtt az előző évhez. Amennyiben a kifizetést a 2008. évhez viszonyítjuk már 62,7 %-os, 2007. évhez 135%-os az emelkedés.

A bírósági eljárásban közreműködő „un számlás” szakértői díjkifizetés 2011. évben 106,3 millió Ft volt, az előző évhez mérten alig 1,3%-kal emelkedett. A 2008. évhez 25%-os, 2007. évhez viszonyítva 55%-kal magasabb a kifizetés aránya.

## A Pest Megyei Bíróság 2011. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

- A védői díjak összege 2011. évben 76.6 millió Ft-ot tett ki, ami 2010. évhez mérten 8 %-kal csökkent.
  - A közüzemi díjak; a gázenergia, a villamos energia és a víz és csatornadíjak 2011. éves kiadása (összesen 101.8 millió Ft) az előző évitől 9,5% magasabb.
  - A Pest Megyei Bíróság épületeket bérel egyes városi bíróságok (Nagykőrös, Ráckeve), a Munkaügyi Bíróság, valamint a Polgári, Közigazgatási Kollégium, - Polgári I. és II. fokú Szakág - a Végrehajtók Irodája, valamint Büntetés-végrehajtási csoport elhelyezésére.  
A bérelti díjak felmerült teljesített költsége 2011. évben 200,9 millió Ft volt. Az ingatlan bérelti díjak előző évhez viszonyított 10 %-os emelkedését, egyrészt az inflációs növekedést takarja, másrészt a szállítói állomány teljes évi kötelezettsége kifizetésre került. A korábbi évekhez mérten látható emelkedés (2008.évben 145 millió Ft volt a bérelti díjak összege) a bérelt helyiségek többletéből adódik (ügyhátralék feldolgozás létszám és ítélezéshez kapcsolódó helyiségbérlet), melyet fedezett 2010. évben is az ügyhátralék feldolgozásra kapott dologi előirányzat.
  - A 2011. évben az ingatlanok őrzés-védésével kapcsolatos kiadások 142,8 millió Ft összege az előző évitől 20,5 millió Ft-tal magasabb, mivel a Gödöllő Városi Bíróság őrzése 2011. év február 1-től többlet kiadásként jelentkezik.
  - Jelentős a szolgáltatási kiadások között a takarítás költsége, ami 40 millió Ft volt 2011. évben, ez 3,2 millió Ft-tal alacsonyabb az előző évtől.
  - A költségeket a karbantartási és kisjavítási szolgáltatások visszaszorításával is igyekszünk mérsékelni. A 2011. évben 16 millió volt a kiadás, ami 4,7 millió Ft-tal csökkent, az előző évhez viszonyítva, ami a 2008. évben például 26,7 millió Ft-ot tett ki. Az elmaradt fenntartás azonban, mind az eszközökben, mind az épületek állagában okoz a későbbiekben többletköltségeket.
3. A **különbféle dologi kiadások** 2011. évi 248,2 millió Ft-os összegéből 94 % az általános forgalmi adó kiadásokat takarja.
2011. évben az ÁFA kiadások 233 millió Ft-os összege a 2010. évi 213,2 millió Ft kiadásokat 9,3 %-kal haladja meg, ami főként a forgalmi adó alá tartozó kiadások emelkedéséből származik.
4. Az **egyéb folyó kiadások** mértéke az előző évhez viszonyítva csökkent, összege 83,1 millió Ft. A cafetéria juttatás elemek csökkentése révén a fizetett munkáltatói személyi jövedelemadó összege 51,6 millió Ft-ról, 35,7 millió Ft-ra csökkent.  
A foglalkoztatott létszám után meghatározott mértékben fizetendő **2010.** január 1-től 964.500 forintra emelkedett fejkvóta hatása azonban már teljes mértékben jelentkezett a rehabilitációs hozzájárulás 2011. évben, mely 43,4 millió Ft volt.

## 2.2.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

### Beruházási kiadások

Az intézményi beruházások előirányzatának eredeti összege 4,5 millió forint volt 2011. évre. Az évközi saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítás révén, ami 39,1 millió Ft volt, továbbá fejezeti hatáskörben 0,8 millió Ft kapott forrással, a módosított előirányzat 44,4 millió Ft-ra emelkedett.

Intézményi beruházási kiadásokra 2011. évben ténylegesen 10,6 millió Ft-ot fordítottunk, a 2011. évi maradvány összege 33,8 millió Ft.

Ebből a rendkívül elavult számítógéppark cseréje, mely 190 db számítógépet érint és 2 db szerver beszerzése valósult meg összességében 25,3 millió Ft értékben. A fennmaradó összegből 8,3 millió Ft a Rózsa utca 79. épület gázkazán cseréjének beruházási költsége, míg 0,2 millió Ft Dunakeszi Városi bíróság elnöki irodájának leválasztását, kialakítását fedezi.

Központi beruházásként a felügyeleti szerv, a Ceglédi városi bíróság több évre tervezett rekonstrukciójának tervezési költségére biztosított forrást. A 2010. évről 10 millió Ft áthúzódó forrás, továbbá 2011. évi előirányzatként további 1,5 millió és 4,8 millió Ft összeg került biztosításra. Ebből 2011. évben 11,5 millió kifizetése megtörtént, míg 4,8 millió Ft. áthúzódó beruházás 2012. évre, maradványként.

*(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 28,3 millió Ft, melyből az Unió támogatás ennek 90 %-a, 25,4 millió Ft. A pénzügyi finanszírozás 2010. évben megtörtént, 2011. évre 100 eFt kiadás merült fel. A záró pénzügyi elszámolás és a helyszíni ellenőrzés 2012. évben fejeződik be. A saját erőként szükséges forrást feladatfinanszírozás keretében 2,8 millió Ft összegben a felügyeleti szerv biztosította.)*

A 4,5 millió Ft-os eredeti előirányzathoz, főként informatikai és egyéb irodai és épület eszközbeszerzést valósítottunk meg. Elsősorban biztonságtechnikai, támadásjelző kiépítése, videó biztonsági rendszer kiépítése, kamera és klíma eszközbeszerzés, valamint tárgyaló és irodabútor beszerzése valósult meg.

### Felújítás

A felújítások 2011. évi eredeti előirányzata nem volt. 2010. évről maradványként 3,1 millió Ft előirányzat, míg évközi fejezeti és saját hatáskörű előirányzatként 20,6 millió Ft átcsoportosítása történt meg. A 2011. évi tényleges teljesítés ebből 15,8 millió Ft lett.

A 2011. évben felújítási előirányzatként jelentkezett,

- az EU-s elnökséget is érintően, a Gödöllői Városi Bíróság WC felújításához 2,2 millió Ft a bérmegtakarítás terhére,
- **Váci Városi Bíróság fűtési rendszerének felújításához 8 millió Ft.**



**A Pest Megyei Bíróság 2011. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása**

- a Szentendrei és Dunakeszi VB akadálymentes WC felújításához 2.2 millió Ft,
- a PMB Thököly úti épületének és a Ráckevei VB épületének felújítására 0,3 millió Ft,
- a PMB Rózsa utcai függő folyosó felújítására 0,3 millió Ft-ot,
- a PMB Rózsa utcai tetőfelújításra és a Váci Városi Bíróság fűtési rendszere II. ütemére további 7,7 millió Ft-ot hagyott jóvá a felügyeleti szerv.

Felújításként a 2010. évi maradványból a Thököly úti épületében a lift ÉMI felülvizsgálat által előírt nagyjavítást (1,6 MFt), valamint a Váci VB kazánház szivattyú cseréjét (0,8 MFt), a Gödöllői VB WC cseréjét (0,6 MFt) végeztük el.

**2.3. A bevételek alakulása**

2011. évben a PMB működési bevételeként 576 millió Ft összegben realizálódott, mely az előző évhez képest 93 millió Ft (19,3 %) bevétel növekedést eredményezett.

Adatok eFt

Bevételek alakulása	Főkönyvi számla szám	2010. év tény	2011. év eredeti előirányzat	2011. év módosított előirányzat	2011. év tény
Igazgatási szolgáltatási díjbevételek	91111	158 714	158 000	260 773	175 835
Bírságból származó bevételek	91113	285 523	275 000	275 000	356 549
Intézményi műk kapcs egyéb bevétel	912	12 106	22 750	22 750	20 380
Intézményi sajátos bevételek	913	10 513	11000	12859	15 182
Tovább számlázott közvetített szolgáltatások	914	5 985	6 000	6 000	6 070
Egyéb, ÁFA visszatérülések	919	10 029	2 000	2 000	1 979
<b>Intézményi Működési bevételek (07/31)</b>		<b>482 870</b>	<b>474 750</b>	<b>579 382</b>	<b>575 995</b>

Az intézmény működési bevételeinek – előző évek tendenciájához hasonlóan – 92,4 %-át a közhatalmi bevételek adják, melyek a bírósági eljárás során kiszabott, államot illető vagyoni követelések – beleértve a bírságot és az igazgatási szolgáltatási díj megfizetésére kötelezést – teszik ki, melyek a következők: pénzbüntetés, pénz mellékbüntetés, bünyügyi 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, könyvtárosító hely, illetve mobil szolgáltató részére a tető bérbeadása, valamint néhány szolgálati lakás bérleti díja).

Az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételek közé tartoznak a tovább számlázott szolgáltatások. Ezek értéke 2011. évben 6 millió Ft volt, mely főként hat helyi bíróságnál felmerült közüzemi szolgáltatások díjának tovább számlázásából adódott.

Az Állam által előlegezett gyermektartásdíj behajtásából származó bevétel 2011. évben 0,4 millió Ft volt, mely a 2010. évi megtérüléshez képest 34 %-os visszaesést mutat.

### 2.3.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

A közhatalmi bevételek eredeti bevételi előirányzat összege 2011. évben 433 millió forint volt, a teljesítés 532,4 millió Ft. A 2010. évben 444,2 millió Ft realizálódott ténylegesen, így az előző évhez 32,2 % többletbevétel képződött 2011. évben.

A bevétel növekedésre kedvező hatást gyakorolt a 2010. január elsején hatályba lépett törvénymódosítás mely jelentős mértékben megemelte a büntetőeljárásban kiszabható pénzbüntetés összegét, így már 2011-ben kiszabott pénzbüntetések tekintetében döntő részben a megemelkedett büntetési tételek kerültek behajtásra, ezzel és a behajtási tevékenység révén kiemelkedő a közhatalmi bevételek többlete ebben az évben.

2011. évben az intézmény közhatalmi bevételei jelentős többletet mutatnak a fentiekben leírtak szerint, ami igaz az elmúlt évek viszonylatában is.

### 2.3.2. Bevétel tervezettől történő elmaradásának okai

A PMB eredeti költségvetésében, mint utaltunk rá 474,7 millió Ft volt a bevételek összege, melyet a 2011. évi tendenciák alapján saját hatáskörben 579,4 millió Ft-ra módosítottunk, a tényleges bevétel 576 millió Ft-ra teljesült, ezzel többletbevételt realizált intézményünk.

A bevételek alakulására több tényező hatott. Az évek óta stagnáló gazdaság, a munkaerő piac igen beszűkült munkaerő felvevő képessége, valamint az egyre nehezedő életkörülmények továbbra is negatív irányban hatottak a potenciális fizetőképességre. A bevételek realizálásának időbeli elhúzódsát eredményezte az egyre nagyobb tömegben és időben egyre inkább kitolódó fizetési határidőkre vonatkozó részletengedélyek száma.

Ugyanakkor a kiszabott pénzbüntetések megnövekedett nagyságrendje, valamint a költségjellegű tartozások állományában tárgyévben a bűnügyi költségek előírása tekintetében jelentős 68,4 többletet mutat, így a realizálható bevétel is megemelkedett.

2011. évben, meghatározó bevételi többletet realizáltunk - 2010. évhez képest - a bírságok jogcímen, ezen belül a pénzbüntetés előirányzat 29 %-os többlet teljesítést mutat.

### 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 a munka időbeni térbeni bonyolultság miatt, költségigényessége 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.

A költségmentes továbbá a költségfeljegyzési jogos ügyek esetében az önálló bírósági végrehajtóknál folyamatba tett ügyekre igényelt 28,6 millió forint végrehajtói költségelőleg kiutalással szemben a végrehajtási folyamat során sikeresen behajtott állam által megelőlegezett 5,6 millió forint költségmegtérülés került jóváírásra.

A költségmentes ügyekben 2011. év végéig 157,7 millió Ft állományt tartunk nyilván.

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

A 2011. évben az összes kintlévőségünk (adósok) állománya 728,0 millió Ft, mely 25,8 %-kal kevesebb a 2010. évi beszámolóban kimutatott adósállománynál. A csökkenést az elszámolt értékvesztés okozza.

A bruttó adósságállomány 2010. évi 1.660,1 millió Ft-hoz képest, 2011. december 31-én 2.145,4 millió Ft, mellyel szemben 1.416,9 millió Ft halmozott értékvesztés került elszámolásra.

A közhatalmi követeléseknél az értékvesztés nagysága - a 2010. évben került bevezetésre az egyszerűsített értékvesztés elszámolás, mely az előző év megtérülési adatok alapján képzett tapasztalati mutatókkal helyesbítette az adósok nyilvántartási értékét a piaci értékre - jelentős eltérést nem mutat figyelembe véve a bruttó adósságállomány növekedést.

2011. évben a követelésünk egyedi minősítése során 17 millió Ft került törlésre behajthatatlanság címén. a 249/2000. (XII.24) Korm. rendelet 5.§ 3. bekezdése alapján, valamint a hatályban lévő 2011. évi 8.sz. OIT szabályzat szerint, az alábbiak szerint.

- |  |                           |
|--|---------------------------|
| • közhatalmi bevételek körében                   | 16,2 millió Ft            |
| • állam által előlegezett gyermektartás jogcímen | töke: 0,8 millió Ft       |
|  | összesen: 17,0 millió Ft. |

## **2.4. Előirányzat-maradvány**

### **2.4.1. A 2010. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei**

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

#### **Személyi juttatások maradványa**

**6.047,2 eFt**

- |  |         |             |
|--|---------|-------------|
| • Decembéri hóközi személyi kifizetés SZJA, EHO, valamint egyéb személyi juttatást terhelő kifizetések                   | tételes | 2.173,6 eFt |
| • Decembéri 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 |

**A Pest Megyei Bíróság 2011. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása**

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

Ebből:

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

**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 8.644,7 eFt

**Felújítás maradványa** **3.094,6 eFt**

a. Dabasi VB liftakna felújítás, PARAVIA Mo. Kft (szerződés szám: 2009.El.XVI.Sz.29/6) 111,9 eFt

b. Thököly úti épület személyi felvonó felújítás, OTIS Kft (szerződés szám: 1996.El.XVI.Sz. 17/47-48I) 1.377,2 eFt  
207,1 eFt

c. Váci VB fűtés szivattyú esere (szerződés szám: 2010.El.XIII.H 24/4) 781,3 eFt

d. Gödöllői VB felújítás (Férfi illemhely) Sanipex Hungária Kft (szerződés szám: 2010.El.XVI.D. 47/4) 617,1 eFt

**Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány:** **30.732,3 eFt**

**2.4.2 A 2011. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai**

A 2011. évi kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány összege: **101.008,4 eFt**

**Személyi juttatások maradványa** **8.001,5 eFt**

Ebből:

- Decembéri hőközi személyi kifizetés SZJA, EHO, valamint egyéb személyi juttatást terhelő kifizetések tételes 752,4 eFt
- Decembéri hőközi HONOR kifizetés SZJA 2.727,0 eFt
- 2011. december havi ügyhátralékos dolgozók SZJA és EHO vonzata 2.942,1 eFt
- 2011. évi külső vállalkozási szakértő megbízási, ülnök tisztelet díja december hőközi kifizetés után beérkezett számla 1.580,0 eFt

**A Pest Megyei Bíróság 2011. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása**

**Társadalombiztosítási, Munkaadói járulék maradványa** **6535,7 eFt**

Ebből:

- Decembéri hőközi bér kifizetés járulékvonzata (ill. sz. ov) 705,7 eFt
- 2011. Decembéri hőközi HONOR EHO járulék vonzata 3.430,2 eFt
- 2011. év december havi ügyhátralékos dolgozók járulékvonzata 2.347,7 eFt
- Maradvány felújításból (TBJ-re): 50,7 eFt
- maradvány beruházásból (TBJ-re) 1,4 eFt
- Mindösszesen **6.535,7 eFt**

**Dologi kiadások maradványa** **48.144,6 eFt**  
bevételi lemaradás **-3.387,4 eFt**  
Maradvány: **44.757,2 eFt**

- 2010. év December havi cafetéria ebédjegy munkáltatói SZJA 1.983,3 eFt
- Önálló bírósági végrehajtók költségek 672,0 eFt
- 2011. évi szállítói állomány 42.101,9 eFt

**Beruházás maradványa** **33.798,3 eFt**

- ALBACOMP IT Számítástechnikai eszközök számlája (szerződés szám: 2011.EL.III.Sz.8/4) 101,9 eFt
- NOVI-GÁL Kft számlája (szerződés szám: 2011.EL.XVI. D.20/4) 130,9 eFt
- GB-Ganz Tüzeléstechnikai Kft (szerződés szám: 2011.EL.XVI. D.56/17) 8.310,2 eFt
- ALBACOMP IT Számítástechnikai eszközök (szerver, számítógép) számla 25.195,3 eFt
- Techno Sec Zrt támadásjelző bekötés számlája 60,0 eFt

**Felújítás maradványa** **7.915,7 eFt**

- Váci VB fűtéskorszerűsítés II. ütem (szerződés szám: 2010.EL.XVI.D.44/13 Saninpex Kft) 5.245,6 eFt
- Rózsa úti épület, tetőfelújítás (szerződés szám: 2010.EL.XVI.11/34 LUNAX kft) 1.536,3 eFt
- Rózsa Utca 79. épület elektromos hálózat felújítás dokumentáció számlája (Söreg Csaba, szerződés szám: 2011.EL.XVI.D.6/3. ) 75,0 eFt
- PMB. Rózsa utca 79. szám épülete kazánház elemcseréje GB-Ganz Tüzeléstechnikai Kft (szerződés szám: 2009.EL.XVI. D.56/17-III.) 1.058,8 eFt

**Előirányzat maradvány összesen:** **101.008,4 eFt**

### 3. A 2011. évi gazdálkodásról

A PMB gazdálkodását 2011. évben folyamatos likviditási problémák jellemezték. A nagymértékű előirányzat hiány miatt, az évek óta tartó szigorú költség takarékoság mellett mára a tartalék lehetőségek megszűntek. Jelenleg nem látható mód és eshetőség további számottevő takarékosági intézkedések bevezetésére, ami jelentős kiadás megtakarításra nyújtana lehetőséget.

Évek óta alulfinanszírozás jellemzi az intézményt, gondolunk itt pl. a dologi kiadások 2011. évi ténylegesen realizált 1.581,7 millió Ft-os kiadásával szemben az eredeti előirányzat 1.027,9 millió Ft-os összegére, mely már akkora hiányt eredményezett az év elejétől kezdve (mintegy havi 50 millió Ft), melyet nem lehetett „kigazdálkodni”.

Dologi kiadásaink éves hiánya - a rendkívül visszafogott legtakarékosabb költség-gazdálkodás mellett is előirányzat átcsoportosítás nélkül meghaladta az 550 millió Ft-ot.

Intézményünknel átlagosan 135-140 millió Ft dologi kiadás merül fel havonta. Takarékos és rendkívül visszafogott gazdálkodás mellett is összességében 1.620-1.650 millió Ft-os nagyságrendet megközelítő összegben merül fel éves szinten.

A dologi kiadások hiányán felül a külső személyi kiadások előirányzat hiánya is évek óta számottevő. A felmentési bérek alakulása miatt, valamint a jelentős szakértői kifizetések következtében ebben az évben is jelentősen meghaladták mintegy 110 millió Ft-tal a tényadatok, a rendelkezésünkre bocsátott előirányzatot, melyre ugyanesak a személyi kiadások megtakarításából kell forrást átcsoportosítani.

A felügyeleti szervünk felé az év során többször jeleztük, hogy intézményünk az első negyedévtől folyamatosan a szállítói (szakértői, védői, egyéb szolgáltatási) számlák késedelmes kifizetésre kényszerül a likviditási nehézségek miatt. A tendencia sokkal erőteljesebb mutatkozott, mint ez korábban tapasztalható volt. Hónapról hónapra nagyobb arányban bővült a kifizetetlen számla állomány összege.

A fizetési kötelezettségeinek a bíróság 2011. év során csak úgy tudott eleget tenni, hogy számlákat időlegesen késedelmesen teljesített.

A kötelezettségek teljesítéséhez szükséges pénzügyi forrás időleges biztosítására a Magyar Államkincstártól keret előrehozást kértünk május hónapban 89 millió Ft összegben. A keret előrehozás forrása nélkül a tartozásállomány az első félévben már megközelítette volna a 300 millió Ft-ot.

Említést érdemel, hogy az intézmény dolgozói több esetben tapasztalták, hogy a fizetési késedelmek a bíróság vonatkozásában negatív megítélést eredményeznek.

Az intézmény a 2011. év végén kapott pótelőirányzatot a felügyeleti szervtől 334,9 millió Ft összegben, valamint a saját hatáskörben megvalósított személyi juttatások 134,6 millió Ft-os, továbbá a bevételi többletből 65,9 millió Ft-os a dologi kiadások javára történő előirányzatának rendezésével, kiadásait teljesíteni tudta, így az alaptevékenységét maradéktalanul ellátta. A forrásokkal körültekintően gazdálkodott azok felhasználását hatékonyan biztosította.

Intézményünk a dologi kiadások visszaszorításával igyekezett ez évben is kiadásait csökkenteni, a nem szükséges beszerzéseket felfüggesztette, mely bizonyos esetekben a működőképességet korlátozó tényező lehet, a biztonságtechnikai, a baleset, a vagyonvédelem biztosítását is veszélyezteti a szükséges kiadások, fenntartások elmaradása miatt.

A dologi kiadásokon túl, a felújítások, az intézményi beruházások forráshiánya is évek óta jellemző. A 2011. évben már az átcsoportosítható személyi juttatás is csökkent, mellyel a fejlesztés lehetőségei is tovább korlátozódtak. A rendkívül előregedett számítógépek közel 20 %-ának cseréjét, ebben az évben, a már említett kiemelkedő bevételi többletből történő átcsoportosítással, sikerült enyhíteni.

### 3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2011. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel felhasználása

Az előzőekben leírtakra utalva kritikusnak ítélnél a bírósági épületek állaga, több városi bíróság és különösen a Pest Megyei Bíróság székhelyi épületének tekintetében az évek óta húzódo és halasztódó átépítések, felújítások elmaradó rekonstrukciós beruházások 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 2011. évben sem kötött.

Az alábbi táblázat számai mutatják, hogy a 2011. évben az ingatlan és a gép, berendezés eszközkategóriában nőtt a bruttó-eszközállomány értéke.

Az elszámolt értékcsökkenés miatt a nettó eszközállomány értéke azonban mindenhol csökkent.

adatok eFt-ban

	Immateriális javak	Ingatlanok	Gép, berendezés	Jármű	Összesen
Nyitó bruttó állomány	66.918	1.611.977	638.335	26.329	2.343.559
Záró bruttó állomány	66.918	1.620.586	653.969	26.329	2.367.802
Értékcsökkenés	65.347	321.283	599.100	23.306	1.009.036
Záró nettó állomány értéke - 2010.	2.176	1.310.790	73.995	4.739	1.391.700
Záró nettó állomány értéke - 2011.	1.571	1.299.303	54.869	3.023	1.358.766
Nettó állomány változása - %	72,2	99,1	74,2	63,8	97,6
Bruttó állomány változása %	100,0	100,5	102,4	100,0	101

**A Pest Megyei Bíróság 2011. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása**

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 leírt eszközállományt a 2007. évben nagyobb arányban beszerzett számítógéppark értékének az amortizációs kulccsal történő, elszámolt leírása okozza.
2011. év	607.5 millió Ft, mely 21,3 %-kal növekedett.

Pest Megyei Bíróság Informatikai állománya 2011. december 31.-ig

	2008. évben és előző években beszerzett informatikai eszközök		2009. évben beszerzett informatikai eszközök		2010. évben beszerzett informatikai eszközök		2011. évben beszerzett informatikai eszközök		Összesen	
	0-ra leírt/db	0-ra leírt/%	33,34%-os/db	33,34%-os/%	66,67%-on/db	66,67%-on/%	db	%	db	%
Számítógép	923	87,74	41	3,90	61	5,80	27	2,57	1052	100,00
Laptop	12	44,44	4	14,81	1	3,70	10	37,04	27	100,00
Terminál	0	0	6	100	0	0	0	0	6	100,00
Szerver	27	72,97	5	13,51	2	5,41	3	8,11	37	100,00
Nyomatók	378	90,43	18	4,31	22	0	0	0	418	94,74
Egyedi lézer	204	100,00	0	0,00	0	0	0	0	204	100,00
Csoportos lézer	136	77,71	17	9,71	22	0	0	0,00	175	87,43
Mátrix	8	98,89	1	11,11	0	0	0	0	9	100,00
Címke	30	100,00	0	0,00	0	0	0	0	30	100,00

Az intézmény számítógép eszközállományát érintően kiemeljük, hogy a bevezetett integrált rendszerek használata, az elavult számítástechnikai állomány miatt külön nehézségeket és gondokat jelentenek, ezért ebben az évben a bevételi többletből a számítógépek 20 %-ának cseréje - melyek megközelítően 10 éves gépek voltak - elengedhetetlen volt, nagy része 2011. évi maradványként jelenik meg.

A másolási igények bővülése miatt a bíróság továbbra is a fénymásoló gépek bérlésével tudja megoldani a nyomtatási szükségleteket.

Az intézmény vagyonértékét - eszközbeszerzések, beruházások állományát - tekintve elmondható, hogy évek óta tartó korlátozott mértékű eszközbeszerzések valósulnak meg. A karbantartási, fenntartási, felújítási, szervizelési források csökkentése jellemző.

Az intézmény nagysága és vagyontárgyainak összetétele lényegesen magasabb forrás biztosítását igényelné a szinten tartás elősegítéséhez, minden eszközkategoriában.

Budapest, 2012. év május hó 6. napján



  
**Jeneiné Elek Ildikó**  
 Gazdasági Hivatalvezető