

2011. ÉI. XVI. D.26/17/4-I

A Budapest Környéki Törvényszék

2012. évi

**költségvetési beszámolójának
szöveges indokolása**

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Az intézmény törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe

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 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 Alaptörvény 25. cikkének (1) bekezdése szerint a bíróságok igazságszolgáltatási tevékenységet látnak el.

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, vállalkozási tevékenységet nem folytat.

A bíróság működéséhez szükséges költségvetési előirányzatokat a Magyarország költségvetéséről szóló törvény VI. Bíróságok fejezete tartalmazza, mellyel a mindenkor érvényes jogszabályok, továbbá az Országos Bírósági Hivatal Elnökének és a Törvényszék szabályzatainak figyelembevételével gazdálkodik.

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

A Budapest Környéki Törvényszék, a Fővárosi Törvényszék után az ország legnagyobb Törvényszéke. Az alapító okirat szerint, a Budapest Környéki Törvényszék területileg elhatárolt, feladatellátásban elkülönült szervezeti egysége mellett, tizenkettő (járás)bíróság, a Budapest Környéki Törvényszék Munkaügyi Bírósága, valamint a Budapest Környéki Cégbírósága tartozik. Az országos statisztikai adatok alapján megállapítható, hogy az intézményünkhöz (mint törvényszékre, valamint a kapcsolódó járásbíróságokra, 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 Budapest Környéki Törvényszék, 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.

1.3 Az intézményen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések

A Budapest Környéki Törvényszék szervezeti és feladatstruktúrája a következők szerint változott.

A 2012. január 1-jétől hatályos Alaptörvény, valamint végrehajtásaként a bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló 2011. évi CLXI. törvény szabályozza a többszintű bírósági szervezet igazgatásának és működésének részletes szabályait.

A bíróságok központi igazgatását 2012. január 1-jétől az **Országos Bírósági Hivatal (OBH) Elnöke** látja el.

A 20 megyei (fővárosi) bíróság jogutódjaként a **törvényszékek** a törvényben meghatározott ügyekben első fokon járnak el, és másodfokon elbírálják a helyi bíróságok, valamint a közigazgatási és munkaügyi bíróságok határozatai ellen bejelentett fellebbezéseket.

(Az első fokon eljáró helyi, városi bíróságok utódjai 2013. január 1-jétől a **járásbíróságok**. E bíróságok hatáskörébe tartoznak mindazok az ügyek, amelyekben az elsőfokú eljárást törvény nem utalja más bíróság elé. A **közigazgatási és munkaügyi bíróságok** 2013. január 1-jén kezdik meg a működésüket. Első fokon járnak el a közigazgatási határozatok bírósági felülvizsgálata iránti, a munkaviszonyból és a munkaviszony jellegű jogviszonyból származó, valamint a törvény által hatáskörébe utalt egyéb ügyekben. 2012. december végéig e jogvitákat még a munkaügyi bíróságok, illetve a törvényszékek bírálják el.)

A 197/2008. (IX.25) számú OIT határozat alapján, intézményünk részére a felhalmozódott ügghátralék feldolgozáshoz szükséges 25 fős ideiglenes létszámot és annak dologi és személyi forrásait 2011. november 30-ig biztosította az irányító szerv. Miután a 2012. évi költségvetésben a 25 fő álláshely költségvonzata nem szerepel, a létszám 2012. évtől a rendszeres személyi juttatás megtakarítás terhére volt foglalkoztatható.

Az Országos Igazságszolgáltatási Tanács a többször módosított 122/2008. (V.27.) számú belső határozatával 2011. február 28-káig engedélyezett 7 fő ideiglenes álláshelyet, melyet a 28/2011.(II.1.), illetve a 141/2011. (X.4.) számú határozata alapján a Budaörsi Városi Bíróság munkaterhének csökkentése érdekében 2012. február 29.-ig meghosszabbított, melyek ezen időponttal megszüntetésre kerültek.

A Budapest Környéki Törvényszék költségvetési engedélyezett létszáma ezért 2012. év január 1-én 911 fő volt. A létszám 2012. év közben, 1 fő bírói és további 28 fő titkári állással növekedett.

2012. évben a bírói létszám összesen 251 fő volt, az igazságügyi alkalmazotti létszám 669 fő, melynek részletes elemzését a 2.3.2. pontban mutatjuk be.

Az 281/2012. (IX.25.) OBHE. számú határozattal, a tartósan távollévő bírák helyére 3 fő bírói létszám túlbetöltése, engedélyezett.

Mindennek következtében az engedélyezett létszám 2012. december 31-én 940 fő volt, a tényleges betöltött létszám 927 fő, az üres álláshelyek száma 13 fő.

Közel két évtizede megoldásra vár a Törvényszék, Thököly úti központi épületének kérdése, mivel a Budapest Környéki Törvényszék Büntető Kollégiuma, a Budakörnyéki (járás)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 történt meg. A fűtési rendszer, valamint az elektromos vezeték túlterhelt rendszerének állapota a legkritikusabb. A szigetelés hiánya miatt a nyári meleg elviselhetetlen hőséget okoz, a nyílászárók kritikus állapota miatt sorozatos beázások jelentkeznek, mely az elektromos hálózatot is tönkreteszi és rendkívül balesetveszélyes, tűz és munkavédelmi szempontból életveszélyes.

A központi épület rekonstrukciós beruházásának rendezése 2011. évben ismételten napirendre került. A Budapest Környéki Törvényszék fővárosi épületeinek elhelyezésére 2012. évi költségvetésben 1 milliárd forint, a 2013. évi költségvetésben további 6 milliárd forint, fejezeti kezelésű, elkülönített forrás áll rendelkezésre. Az engedélyezési eljárás folyamatban van, a Városligeti fasorban található (volt BM korház) ingatlan együttesben kialakítandó kiemelt beruházás tekintetében. Ezzel megteremtődik az esélye, a bírósági intézmény tekintélyéhez illő, egyben Magyarország legnagyobb megyei szintű Törvényszékének megfelelő elhelyezésére.

A bírósági épületek rossz műszaki állapota hosszú évek óta sok problémát okoz. Az intézmény jelenleg használt saját épületeinek kétharmada évtizedek óta felújításra szorul a fővárosi és a helyi (járás)bírósági épületek tekintetében egyaránt, melyek beruházási források hiánya miatt nem valósultak meg. Elengedhetetlenül szükség lenne több irattári és további 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 tisztasági festésére is.

Az évek óta, a szűkös beruházási és rendkívül alacsony dologi források hiánya miatt csak eseti jelleggel lehetett a fent említett munkálatokra pénzügyi lehetőséget biztosítani, ami az épületek állagát tovább rontja.

2011. évben befejeződött, 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. A beruházás költsége 28,3 millió Ft, mely 90%-ban Európai Unió támogatással valósult meg.

A helyszíni ellenőrzéssel, utóellenőrzéssel a projekt 2012. év első felében zárult le.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. A költségvetési feltételek változása hogyan hatott a feladatok teljesítésére, a kiadási megtakarítások bemutatása

A Budapest Környéki Törvényszék 2012. évi gazdálkodásának kiemelt előirányzatait, valamint a tényleges teljesítést az alábbi összefoglaló táblázat szemlélteti.

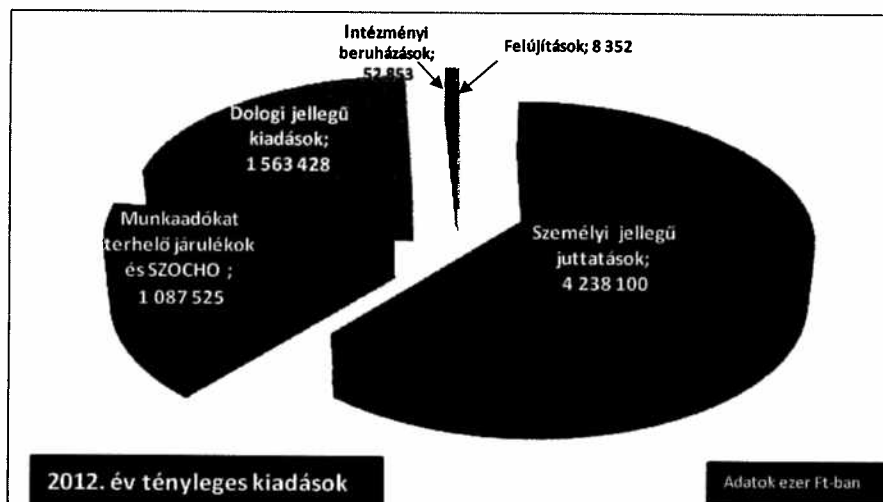
Előirányzat megnevezése	2011. év	2012. év					
	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Előirányzatomódosítás			Módosított előirányzat	teljesítés
			Kormány	Felügyeleti szervi	Intézményi		
Személyi juttatások	3 846 937	4 277 194	56 432	112 462	-169 999	4 276 089	4 238 100
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	977 692	1 058 844	15 237	39 294	6 536	1 119 911	1 087 525
Dologi jellegű kiadások	1 581 720	949 700	0	392 200	222 757	1 564 657	1 563 428
Pénzeszközzátadás, támogatásértéktű kiadások,	0	0	0	0	0	0	0
Intézményi beruházások	10 580	73 800	0	9 764	38 598	122 162	52 853
Felújítások	15 768	0	0	450	7 916	8 366	8 352
Központi beruházások	11 500	0	0	0	0	0	0
Előirányzat-összesen	6 444 197	6 359 538	71 669	554 170	-105 808	7 091 185	6 950 258
Intézményi működési bevételek	575 995	181 000	0	50 000	0	231 000	229 056
Pénzeszközzátvétel, támogatásértéktű bevétel,	12 877	0	0	0	4 800	4 800	4 908
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
Saját bevételek összesen	588 872	181 000	0	50 000	4 800	235 800	233 964
Irányító szervtől kapott	5 925 601	6 178 538	71 669	504 170		6 754 377	6 754 377
Előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele	30 732	0	0	0	101 008	101 008	101 008
Bevételek-összesen	6 545 205	6 359 538	71 669	554 170	-105 808	7 091 185	7 089 349
Éves maradvány	101 008	0				0	139 091

Intézményünk részére, az irányító szerv 2012. évi eredeti költségvetési előirányzatként 6.359,5 millió Ft összeget biztosított. A 2012. évi eredeti előirányzat 1,3 % százalékkal volt alacsonyabb, mint a 2011. évi teljesítés annak ellenére, hogy a 2012. évi eredeti előirányzat már tartalmazta és fedezetet nyújtott a bírói alapilletmény változásából adódó rendszeres személyi kiadások növekményére, valamint a bírák és az igazságügyi alkalmazottak 2012. évi kötelező előresorolásának összegére.

A dologi kiadások esetében azonban, a 2012. évi költségvetés eredeti előirányzata az előző évi teljesítés 60 %-ának fedezetét tartalmazta mindössze.

Az évről évre csökkenő, jellemzően előző évi tényleges kiadásoknál alacsonyabb szinten történő adott évi eredeti előirányzat nem fedezi a reálszinten számított kiadásokat, melynek következtében az intézmény az év második felében likviditási nehézségekkel gazdálkodott 2012. évben is, hasonlóan az előző évekhez.

A Budapest Könyvtári Társulás 2012. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása



A 2012. évi kiadások összetételét vizsgálva a személyi kiadások jelentik az összes kiadások 61 %-át, míg a munkaadókat terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval együttesen számított értéke a teljes ráfordítások 76,6 %-át teszi ki, melyben az évek között számottevő arányeltolódás nem figyelhető meg.

A 2012. évi előirányzat az évközi módosítások következtében összességében 11,5 %-kal, 731,6 millió Ft összegben jelentősen emelkedett, melyre a kiemelt előirányzatoknál részletesen kitérünk. Ezzel a 2012. évi módosított előirányzat 7.091,2 millió forintra növekedett, mellyel szemben a teljesítés 6.950,3 millió Ft összegben realizálódott.

A fent leírtak következtében 2012. év végére a tényleges kiadások az előző évitől 7,9 %-kal magasabb szinten teljesültek, mely egyértelműen a személyi kiadások emelkedésének, a bírói alapilletmény változásának 10 %-os növekedésének következménye, miután a dologi kiadások 2012. évi tényleges szintje az előző évi teljesítés alatt maradt.

A költségvetési támogatás 2012. évi eredeti előirányzata az előző évhez képest 252,9 millió Ft-tal, 4 %-kal emelkedett ugyan, részben a bírságbevételek támogatással történő kiváltása, részben a bírói alapilletmény emelés fedezete miatti többlet okán.

Megnevezés	2011. évi tény	2012. évi eredeti előirányzat	2012. évi módosított előirányzat	2012. évi tény
	millió forintban, egy tizedessel			
Kiadás	6 444,2	6 359,5	7 091,2	6 950,3
Bevétel	588,9	181,0	235,8	234,0
Kiadás bevétel egyenlege	5 855,3	6 178,5	6 855,4	6 716,3
Irányítószervtől kapott Támogatás	5 925,6	6 178,5	6 754,4	6 754,4
Előző évi előirányzat-maradvány felhasználása	30,7	-	101,0	101,0
Tárgyévi maradvány	101,0	-	0,0	139,1

Az irányítószervtől kapott támogatás eredeti előirányzata azonban lényegesen elmarad a szükségletektől, hiszen a bírságbevételek 2011. évi összege önmagában 357 millió Ft volt, a bírói és titkári alapilletmény emelés 2012. évi hatása is megközelíti a 300 millió Ft-ot.

Ebből az a következtetés vonható le, hogy a támogatás lényegesen kevesebb volt a reális igénynél, mely elsősorban a dologi kiadások rendkívül alacsony eredeti előirányzatánál mutatkozott meg. A dologi kiadások 65%-át fedezte az eredeti előirányzat, a hiányzó előirányzat a dologi kiadásoknál meghaladta a 600 millió Ft-ot.

A támogatás év közben 575,8 millió Ft-tal emelkedett, ebből felügyeleti szervek hatáskörében összesen 504,2 millió Ft-ot kaptunk, melyből kiemelkedő a dologi kiadásokra kapott évközi pótelőirányzat 318,6 millió Ft-os összege, ezennél 25,3 millió Ft a bérleti kiadásokra, valamint a titkári és a bírói álláshely rendszeresítésével összefüggő kiadásokra 83,1 millió Ft támogatás. A közszférában foglalkoztatottak bérkompenzációjára 71,7 millió Ft támogatást kapott intézményünk kormányzati hatáskörben.

Az intézmény 2012. év végén - fent említett felügyeleti szerv részéről végrehajtott forrásátcsoporthozás révén a pótelőirányzat biztosításával főként, valamint a zárt személyi kiadások átcsoportosításával, saját hatáskörben megvalósított személyi juttatások dologi kiadások javára történő előirányzatának rendezésével, továbbá jelentős bevételi többletének a dologi kiadásokra történő átcsoportosításával és felhasználásával -, kiadásait teljesíteni tudta, az alaptevékenységét maradéktalanul ellátta. Intézményünk a forrásokkal körültekintően gazdálkodott, azok felhasználását hatékonyan biztosította.

2.2. A I/2G., I/2H. és I/2K. melléklet intézményre vonatkozóan

Az I/2G. számú táblázat az előirányzatok teljesítésének levezetését, az I/2H. számú táblázat mutatja be a 2012. év során év közben végrehajtott előirányzat-módosítások levezetését, az I/2K. táblázat, pedig a 2012. évi bevételek alakulását szemlélteti, melyre a kiemelt előirányzatoknál térünk ki.

2.3. Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

2.3.1. Az előirányzatok évközi változásai, tényleges teljesítéseket befolyásoló tényezők

Az évközi előirányzat módosítások révén, a 6359,5 millió Ft eredeti előirányzat 11,5 %-kal emelkedett 731,6 e Ft-tal, így ezzel a módosított kiadási előirányzat december 31-én 7.091,2 millió Ft összegre változott.

Az előirányzat módosítások hatáskörönként részletezve, az alábbiak:

Kormány hatáskörben került sor a közszférában foglalkoztatottak bérkompenzációja és járulékai tekintetében, összességében 71,7 millió Ft költségvetési támogatás biztosítására.

Fejezeti hatáskörben előirányzat módosítást kapott a Törvényszék, év közben összességében 554,2 millió Ft összegben, melyből;

- A várható dologi hiány finanszírozására, a pénzügyi helyzet rendezésére 318,6 millió Ft előirányzatot biztosított a felügyeleti szerv, továbbá
- 1 fő bírói, valamint 28 fő titkári álláshely rendszeresítés valósult meg, melynek járulékokkal növelt vonzata 83,1 millió Ft,
- Bankszámla költségtérítés kifizetésére 57,5 millió Ft-ot,
- Korábbi ügyhátralék-feldolgozásra kapott dologi kiadások fedezetére, helyiségbérlet kiadás fedezeteként 25,3 millió Ft dologi előirányzatot,
- Címzetes törvényszéki bíró címadományozással összefüggésben 9,4 millió Ft előirányzatot,
- Felújításra 450 eFt-ot, Ráckevei Bíróság helyiségbérletére 280 eFt-ot,
- Munkacsoportokban történő közreműködés elismeréseként 1,5 millió Ft-ot,
- Beruházási kiadás előirányzataként, a Váci VB fűtőkorszerűsítés Ügyészségi ellentételezéseként 1,1 millió Ft-ot, míg
- Jubileumi jutalom kifizetésére 6,7 millió Ft előirányzat átcsoportosítás valósult meg fejezeti hatáskörben, az év során.
- Az intézménynél keletkező, bevételi többlet felhasználásának irányítószervi hatáskörű engedélye alapján történt, előirányzat módosítás 50 millió Ft volt.

Intézményi saját hatáskörben kerül sor előirányzat módosításra 105,8 millió Ft tekintetében.

- Az intézmény 2011. évi maradvány összege vonatkozásában 101,0 millió Ft, valamint 2011. évi maradványként jelentkezett a feladatfinanszírozás keretében biztosított 4,8 millió Ft beruházási keret összeg.

Ezentúl, az **intézmény a kiemelt előirányzatok között saját hatáskörben** hajtott végre **178 millió Ft előirányzat átcsoportosítást** a dologi kiadások pénzügyi finanszírozása érdekében a személyi kiadások terhére, mely előirányzat emeléssel nem járt. Növeli az éves előirányzatot a 2011. évről áthúzódó személyi kiadás maradványa, ezért személyi kiadások intézményi előirányzat módosításaként 170 millió Ft-os csökkenés látható egyenlegként.

A Törvényszék pénzügyi helyzetét 2012. év június hónapjától, szinte folyamatos likviditási hiány jellemezte, az előző évhez hasonlóan. A dologi kiadásaink teljesítésében hónapról-hónapra egyre növekvő arányban jelentkező adósságállomány mutatkozott. A kötelezettség állomány több hónapon keresztül megközelítette és meghaladta a 150-200 millió Ft-os tartozásállományt.

A dologi kiadásokra biztosított eredeti forrás, a szokásos működésre felmerülő ráfordításnál mindenképpen lényegesen alacsonyabb összeg volt, mely magában hordozta már év elejétől a likviditási kockázatot.

A bíróságok pénzügyi helyzetének rendezése során 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 végén.

2.3.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások

Adatok: eFt-ban

Előirányzat megnevezése	2011. év	2012. év			% 2012/2011
	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	teljesítés	
Rendszeres személyi juttatások	3 279 269	3 903 376	3 569 579	3 541 095	108%
Nem rendszeres személyi juttatások	389 958	294 450	521 331	513 808	132%
Külső személyi juttatások	177 710	79 368	185 179	183 197	103%
Személyi juttatások összesen	3 846 937	4 277 194	4 276 089	4 238 100	110%

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások 2012. évre biztosított eredeti előirányzata az alábbi teljesítések kifizetésére fedezeteként szolgált.

- a bírák, az igazságügyi alkalmazottak engedélyezett létszáma besorolás szerinti álláshelyének 391.600 Ft bírói alapilletménnyel számított éves rendszeres illetményére és a bírák 2011. év után járó egyhavi külön juttatásának összegére,
- a bírák, az igazságügyi alkalmazottak 2012. január 1-i kötelező előre sorolására,
- a jubileumi jutalmak előzetes felmérések alapján számított összegére,
- az egyéb nem rendszeres személyi juttatási kiadások (készenléti-, ügyeleti díj, utazási költségtérítés egy részére) fedezetére,
- a munkavállalóknak fizetett Cafeteria juttatás összegére 200.000 Ft/fő/év,
- valamint, a külső személyi juttatások között elszámolható, az ítélezésben közreműködők, illetve a saját dolgozóknak nem a munkavégzés keretében végzett tevékenységéért fizetett díjak egy részére nyújtott forrást.

• Rendszeres személyi juttatások

A kiemelt előirányzatokon belül, a rendszeres személyi kiadások 2012. évi eredeti előirányzata 3.903,4 millió Ft volt, a módosított előirányzat 3569,6 millió Ft, míg a tényleges teljesítés 3541,1 millió Ft lett.

	Költségvetés			Tényleges teljesítés XII. 31.				
	Költségvetési Engedélyezett létszám	Engedélyezett eredeti rendszeres személyi juttatás	Egy főre jutó rendszeres személyi juttatás/fő/eFt /hó	Engedélyezett létszám 2012. XII. 31-én	Átlagos statisztikai állományi létszám	Rendszeres személyi juttatások módosított előirányzata	Rendszeres személyi juttatások kiadásai tényleges (eFt)	Egy főre jutó rendszeres személyi juttatás fő/eFt/hó
2011. év	906	3 447 957	317,1	911	898	3 293 874	3 279 269	304,3
2012. év	911	3 903 376	357,1	940	886	3 569 579	3 541 095	333,1
2013. év	940	3 784 000	335,5					

A rendszeres személyi juttatások tényleges teljesítésének összege 2012. évben,

- az előző évhez viszonyítva 8%-kal 262 millió Ft-tal magasabb, mely a bírói alapilletmény emelkedése miatt jelentkező kereset növekedésből, valamint a kötelező előresorolás növekményeként adódik,

- a 2012. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva azonban, 9 %-kal alacsonyabb mértékben teljesült a lentebb kifejtett okok miatt.

A rendszeres személyi kiadások előirányzatának évközi csökkenése adódik; a dologi kiadások forrás hiánya miatt történő 178 millió Ft-os előirányzat átcsoportosításból, a külső személyi kiadásoknál, a számfejtős szakértői díjak kifizetésénél és a felmentési bérek okán jelentkező, a személyi kiadásokon belüli forrásátcsoporthozításból, valamint a nem rendszeres személyi kiadásoknál fellépő előirányzat hiány miatti átcsoportosításból.

A tényleges teljesítés összegét továbbá nagymértékben befolyásolta az évközi üres álláshelyek aránya is, mely révén 2012. évben is számottevő bérmegetakarítás képződött. Az üres álláshelyek aránya az átlagos statisztikai létszámban is megmutatkozik, mely 5,7 %-kal az engedélyezett létszámkeret alatt maradt.

A rendszeres személyi kiadások előirányzatát az év elején történt bírói alapilletmény rendezése 10%-kal, valamint a kötelező előresorolás, továbbá az évközi 28 fős titkári létszámfejlesztésre adott előirányzat, és további 1 fő bírói létszámfejlesztés előirányzata emelte.

A fentiekben leírt tényezők következtében a tényleges kifizetés 2012. évben - az előző évhez mért jelentős előirányzat emelkedés és tényleges átlagbér emelkedés ellenére is -, összességében 362 millió Ft-tal volt alacsonyabb a rendszeres kiadások 2012. évi eredeti előirányzatánál.

2012. évben, az átlagkeresetek alakulása mutatja az előirányzatnál is megfigyelhető arányokat, mely főként a bírói alapilletmény 10 %-os növekedése révén emelkedett, átlagosan 9 %-kal.

Állománycsoport	2011. év tény			2012. év tény			átlagbér %, 2012/2011
	létszám	Rendszeres személyi juttatás eFt	átlagbér eFt/hó	létszám	Rendszeres személyi juttatás eFt	átlagbér eFt/hó	
Megyei bíró	109	857 071	655,253	100	876 722	730,602	111,5%
Helyi bíró	139	924 454	554,229	143	1 039 670	605,868	109,3%
Titkár-fogalmazó	74	207 857	234,073	79	247 836	261,430	111,7%
Felsőfokú tisztviselő	99	368 436	310,131	98	399 425	339,647	109,5%
Középfokú tisztviselő	398	829 115	173,600	391	883 699	188,342	108,5%
Fizikai	70	80 836	96,233	67	82 872	103,075	107,1%
Résztidős	9	11 500	106,481	8	10 871	113,240	106,3%
Törvényszék összesen	898,00	3 279 269	304,312	886	3 541 095	333,060	109,4%

A megyei és helyi bírói állománycsoportoknál az átlagkeresetekben az összetétel változás, a létszámmozgás és a kötelező előresorolás hatása is megmutatkozik.

A titkárok és a fogalmazók átlagkeresete, az évközi jelentős létszámfejlesztés, valamint az összetétel változás és a magasabb fizetési kategória felé történő eltolódás, illetve az évközi

átminősítések (fogalmazó-titkár) hatásából adódóan, ebben az állománycsoportban a legmagasabb arányban emelkedett.

A középfokú és a felsőfokú tisztviselők átlagkeresete, a bírói alapilletmény 10 %-os emelése ellenére - ehhez viszonyítva-, átlagosan csökkent. Ezekben az állománycsoportokban az arányeltolódás egyértelműen a korosztályi változás hatását mutatja, ami azt jelenti, hogy a foglalkoztatás az alacsonyabb illetményűek alkalmazása irányába tolódott el.

- **Nem rendszeres személyi juttatások**

A nem rendszeres személyi kiadások 2012. évi eredeti előirányzata 294,5 millió Ft volt, a módosított előirányzat 521,3 millió Ft-ra emelkedett, a teljesítés 513,8 millió Ft-on realizálódott, melynek okai részletesen az alábbiak.

A munkavégzéshez kapcsolódó juttatások között számoljuk el 1133/2012. (IV. 26.) Korm. Határozat alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2012. évi kompenzációjának kiadásait, melynek éves kiadása intézményünknel 53,2 millió Ft (valamint 15,2 millió Ft járulék) volt. Erre évközi előirányzat módosítással kaptunk forrást kormány hatáskörben.

A teljesítményhez kötött jutalmak, a törvényi kötelezettségből adódó kötelezően fizetendő, jellemzően kirendeléssel összefüggő, valamint az oktatási, szaktanácsadási, egyéb többletmunkavégzéssel függnék össze. A készenlét, túlóra, helyettesítés, instruktori díjak költsége, egyéb munkavégzéshez kapcsolódó kiadások együttes összege 2012. évben, 63 millió Ft volt.

A jubileumi jutalomra tervezetten 94,3 millió Ft keret állt rendelkezésre, tényleges összege 142,6 millió Ft lett, melynek emelkedését, az évközben történő bírákat érintő, és az igazságügyi alkalmazottak esetében, főként a 40 éves szolgálati viszonyt elérő, „előrehozott” nyugdíjba vonulás többletkifizetése okozta.

Az intézménynél foglalkoztatottak 2012. évben bruttó 200.000 Ft cafetéria juttatást kaptak, melyre az eredeti előirányzat rendelkezésre állt, ennek nettó módon számított összege a nem rendszeres kiadások között szerepel, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó a dologi kiadásokat terheli, a kapcsolódó EHO-t a járulékok között számoltuk el.

A cafetéria kifizetés együttesen ténylegesen, bruttó 177,9 millió Ft-ra teljesült.

Cafetéria felhasználás (Adatok eFt-ban)	2012. évi tény	
	nettó	bruttó
SZÉP kártya - szálláshelyszolgáltatás	18 721	24 513
SZÉP kártya - Vendéglátás kiadás	35 358	46 298
SZÉP kártya - Szabadidő kiadás	13 972	18 295
Iskolakezdési támogatás	6 066	7 943
Közlekedési költségtérítés-helyi bérlet	16 753	21 937
Erzsébet utalvány	44 962	58 873
Összesen	135 831	177 858

Mintegy 71,9 millió Ft kiadás jelentkezik a közlekedési költségtérítés soron, mely főként a környező településekről munkába járó bírák és igazságügyi alkalmazottak költségtérítésének jogszabályban előírt vállalása miatt adódott, melyre az eredeti előirányzat nem biztosított fedezetet.

A felügyeleti szerv a bírák és igazságügyi alkalmazottak részére a bankkártya költségtérítés kifizetés fedezeteként szociális hozzájárulási adóval növelten bruttó 57,5 millió Ft-ot biztosított, ennek nettó értéke a nem rendszeres kiadások között 29,9 millió volt.

A nem rendszeres kiadásokon belül az eredeti előirányzattal nem fedezett egyéb személyi juttatások (egyéb sajátos juttatások, betegszabadság, napidíj, szociális jellegű juttatások stb.) kifizetésére a rendszeres személyi juttatásokon jelentkező megtakarítás előirányzata nyújtott fedezetet.

- **Külső személyi juttatások**

A külső személyi juttatás eredeti előirányzatával (79,4 millió Ft-tal) szemben, +131 %-kal magasabb 2012. évben, a ténylegesen felmerült külső személyi kiadásként jelentkező (183,2 millió Ft) kifizetés összege, melynek forrásául a rendszeres személyi juttatásból származó megtakarítás szolgált.

A külső személyi juttatásokra rendelkezésünkre bocsátott előirányzat, hosszú ideje az éves ráfordítások 50 %-át sem fedezi. Jelentős, évről-évre növekvő az adószámmal rendelkező magánszemély, nem egyéni vállalkozó szakértői kifizetések aránya, a tanúdíjak összege, továbbá az ülnöki díjak költsége.

Az előzőekben kiemelt, ténylegesen felmerült alanyi jogú kifizetések és a külső személyi jellegű kiadások között elszámolt szakértői díjak 71,2 millió Ft-os, ülnökök tiszteletdíjainak 37,3 millió Ft-os, tanuk költségtérítése 23,2 millió Ft-os, az eredeti előirányzaton felüli tételeit, saját hatáskörben végzett előirányzat átcsoportosítással, a rendszeres bérmetakarításból kellett finanszírozni.

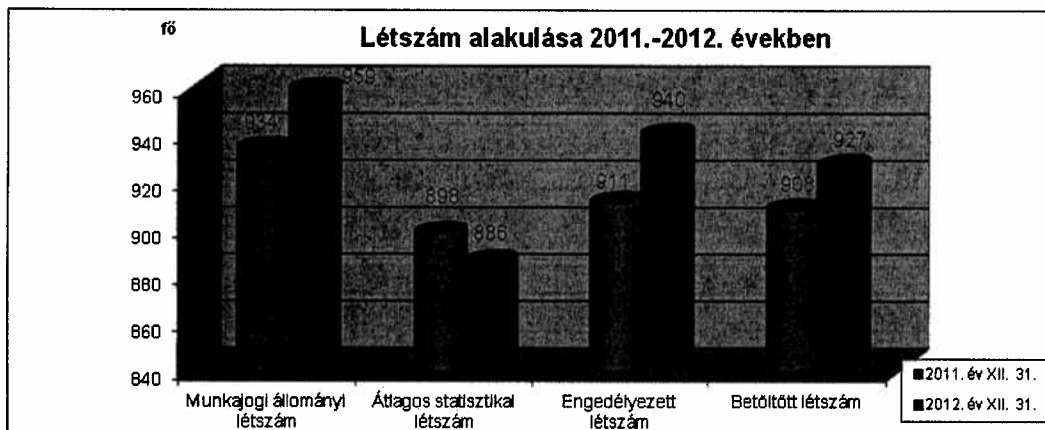
Jelentős összeg 43,3 millió Ft volt a nyugállományba vonulás miatt felmerülő felmentési átlagbér különbözet összege, mely a felmentett munkavállalók részére kifizetett járandóság összegét takarja. Ez 45 főt érintett 2012. évben.

- **Munkaadókat terhelő járulékok**

A Budapest Környéki Törvényszék, az eredeti előirányzataból (1.058,8 millió Ft), valamint az évközi személyi kiadásokkal összefüggő járulékokra biztosított előirányzataból és a bevételi többletből történő átcsoportosítással, teljesíteni tudta a társadalombiztosítási kötelezettségeit, mely ténylegesen 1087,5 millió Ft volt. Az előző évhez mérten számított 110 millió Ft emelkedés a bírói alapilletménnyel összefüggő rendszeres személyi juttatások emelkedésének 27 %-os járulék vonzataként adódik.

• **Létszám alakulása**

A Budapest Környéki Törvényszék költségvetési engedélyezett létszáma 2012. év elején 911 fő volt. A létszám 2012. év közben, 1 fő bírói és további 28 fő titkári állással növekedett.



A Törvényszék munkajogi állományi létszáma (intézménynél adott időpontban jogviszonyban munkaviszonyban állók) a titkári létszámfejlesztés hatására emelkedett 3 %-kal, 2012. év végére.

Az átlagos statisztikai létszám 1 % pontos csökkenését, a nyugállományba vonuló (45 fő) az az átlagos statisztikai létszámban a felmentési időre már nem számított munkavállalók, valamint az év közben betöltetlen álláshelyek nagyobb aránya indokolja.

A Törvényszék 2012. év során több hónapon keresztül jelentős üres álláshellyel rendelkezett (júliusban 53 fő), melynek eredményeként a képződött bérmegetakarítást részben külső személyi juttatásokra, részben a dologi kiadások finanszírozására tudtuk felhasználni.

Engedélyezett létszám munkakörönkénti megoszlása a következő:

Munkakör	2008. XII. 31.	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.	2012. XII. 31.
Bíró	249	249+10	250+10	250+10	251
Titkár	51+2	51+2	51+2	51+2	79
Fogalmazó	35	35	35	35	35
Tisztviselő	431	445+15	446+15	464+15	464
Ebből: középfokú	345	351+10	342+10	357+10	354
Ebből: felsőfokú	86	94+5	104+5	107+5	110
Írnok	62+5	50+5	50+5	38+5	38
Fizikai dolgozó	77	75	74	73	73
Összesen	905+7	905+32	906+32	911+32	940

Az ideiglenesen rendszeresített álláshelyekből, mint azt már jeleztük 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 elvonásra került, melynek foglalkoztatását 2012. évben a felügyeleti szerv engedélyezte, a bérmegtakarítás terhére.

Intézményünk engedélyezett létszáma ezzel 2012. december 31-én 940 fő volt, a tényleges betöltött létszám 927 fő, így az üres álláshelyek száma 13 fő.

ebből: 2 fő bíró
0 fő titkár
6 fő fogalmazó
5 fő tisztviselő

Az üres álláshelyek száma 2012. évben átlagosan 20 fő volt, december végére a jelzett 13 fő álláshelyre csökkent.

2012. évben a létszámösszetétel és az üres álláshelyek alakulása jelentős mozgást mutat, a havi adatok vizsgálta alapján. Jellemzően év elején minimális üres álláshelyet tartottunk betöltetlenül és a június 15-ével rendszeresített 28 fő titkári álláshellyel emelkedett meg az átlagos üres álláshelyek száma. Állománycsoportonként vizsgálva a fogalmazói és a középfokú alkalmazotti álláshelyen figyelhető meg minimális betöltetlen álláshely, míg a többi állománycsoportokban változó a kimutatott üres álláshelyek száma.

Az előző évekhez mérten alacsonyabb üres álláshelyek száma a bérmegtakarítás csökkenését okozza, ami a 2013. év gazdálkodására kedvezőtlenül hathat ki.

Továbbra is jellemző intézményünknel a magas fluktuáció (10%), 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 folyamatosan jellemző munkateher mellett.

2.3.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása (takarékosági intézkedések)

	2011. évi teljesítés	2012. évi eredeti előirányzat	2012. évi módosított előirányzat	2012. évi tényleges teljesítés
Készletbeszerzések	104 793	35 799	77 276	77 274
Szolgáltatási kiadások	1 145 622	704 978	1 162 474	1 162 425
Különféle dologi kiadások	248 209	149 030	251 612	251 612
Egyéb folyó kiadások	83 096	59 893	73 295	72 117
Dologi kiadások összesen	1 581 720	949 700	1 564 657	1 563 428

A Budapest Környéki Törvényszék 2012. évben a felmerülő dologi kiadásokra 949,7 millió Ft eredeti előirányzatot kapott, mely 65%-kal, 613,7 millió Ft-tal magasabb szinten, 1.563,4 millió Ft összegben realizálódott. A 2012. évi teljesítés az előző évi mértéket sem éri el, melyet reálértéken vizsgálva azt mondhatjuk, hogy az inflációs hatásokat sikerült az intézménynek kigazdálkodnia.

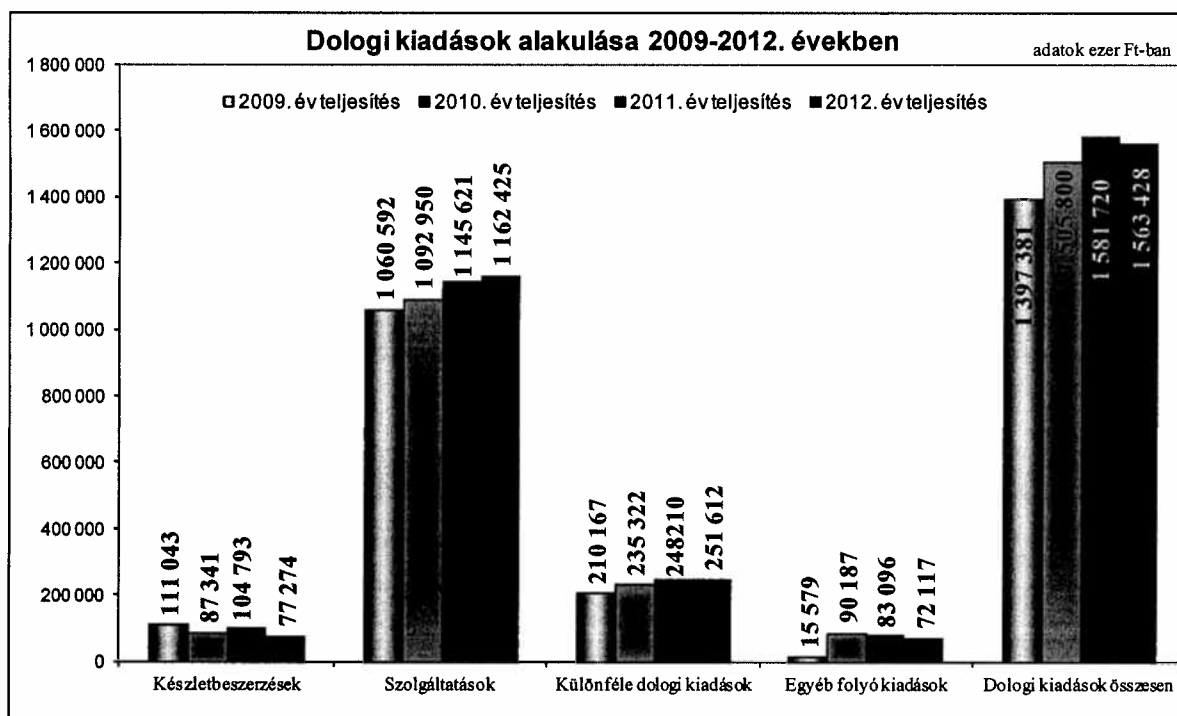
A dologi előirányzat hiányának ellensúlyozására, a fizetőképességünk megőrzése, a fizetési kötelezettségeink határidőben történő kiegyenlítése érdekében 2012. évben a rendszeres személyi kiadásokból csoportosítottunk át összességében 178 millió Ft-ot a dologi kiadások javára. Továbbá a realizált bevétel előirányzatán felüli döntő többletét 41 millió Ft-ot a dologi kiadásokra használtuk fel. A felügyeleti szerv 318,6 millió Ft összegben pótelőirányzatot biztosított november hónapban a felmerült dologi hiány finanszírozása érdekében, mellyel felmerülő kiadásainkat, egyes esetekben több hónapja lejárt határidejű szállítói állományunkat teljes mértékben finanszírozni tudtuk.

Az intézmény pénzügyi helyzetét 2012. év II. félévtől szinte folyamatos likviditási hiány jellemezte, hasonlóan az előző évekhez. Elsősorban a dologi kiadásaink teljesítésében mutatkozott május hónaptól kezdődően egyre növekvő arányban jelentkező adósságállomány.

A június hónaptól a tartozás állomány minden hónapban meghaladta a 100 millió Ft-ot. A fizetési kötelezettség október hónapban megközelítette a 200 millió Ft-ot, melyből a lejárt tartozás állomány október hónapban 114,5 millió Ft volt, azon belül 50 millió Ft-ot tett ki a 30 és 60 napon túli, lejárt fizetési kötelezettség állománya.

A szakértői számlaállomány esetében több hónapos késedelmes kifizetés volt jellemző.

Beszerzéseinket, olyan jellegű kiadásainkat elhalasztottuk, mely nem a baleset, életveszély elhárítást, munkabiztonságot szolgálta.



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

1. A **készletek kiadásai** tendenciájában csökkennek, a 2012. évi kifizetés összege hosszú évek óta a legalacsonyabb 77,3 millió Ft, mely a 2005. évi szintet sem éri el, ami 93,9

millió Ft volt. Jelentős csökkenés az elmúlt évekhez az irodaszer, irodai papír és nyomtatvány beszerzéseknél, a könyv, folyóirat közlőny kiadásoknál figyelhető meg.

2012. évben a titkári álláshelyek létesítésével összefüggésben az első felszereléseként felmerülő kisértékű tárgyi eszközök beszerzése említendő meg, mely irodatechnikai, számítástechnikai és bútorkészítés takarja összességében 21 millió Ft értékben.

Az egyéb készletbeszerzés kiadása a szokásos működésnek megfelelő, takarékos költséggazdálkodást szem előtt tartva valósult meg.

Csökkenő mértékben került sor az elmúlt években készlet beszerzésre, fenntartási anyagokra, kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére, továbbá csökkentve került beszerzésre tisztítószer, egyéb irodai, berendezési tárgy, irodaszer is. Korlátozott a karbantartási munkákra fordított kiadás is.

2. **A szolgáltatási kiadások** összege 1.162,5 millió Ft 2012. évben, az előző évhez mérten mindössze 1%-kal emelkedett, mely nem éri el a KSH által közzétett 2012. évre hivatalos előző évi 3,9 % infláció mértékét, ami ugyancsak azt mutatja, hogy 2012. évben is az előző évi teljesítés alatt maradt reálértéken a szolgáltatási kiadások alakulása.
 - A szolgáltatási kiadásokból jelentős tétel a postaköltség 243 millió Ft összege, az előző évitől 2,4 millió Ft-tal több mindössze. A postai szolgáltatások költsége 2010. évben 248,3 millió Ft-ot tett ki, így az utóbbi években nem figyelhető meg emelkedés, inkább csökkenés tapasztalható, mely összefügg az ítélezés tevékenységével.
 - A szakértői díjak 162,7 millió Ft-ot tettek ki 2012. évben, mely az előző évitől 2,2 %-kal magasabb.
Ebből intézeti szakértői díjkifizetés 57,5 millió Ft összegű, mely előző évitől 3 millió Ft-tal alacsonyabb, míg a bírósági eljárásban közreműködő „un számlás” szakértői díjkifizetés 105,2 millió Ft, az előző évihez hasonló (106,3 millió forint) összegű.
 - A védői díjak összege 2012. évben 87,3 millió Ft-ot tett ki, ami 2011. évhez mérten 5 %-kal nőtt.
 - A közüzemi díjak a gázenergia, a villamos energia és a víz és csatornadíjak 2012. éves kiadása (összesen 109,8 millió Ft), melyből az előző évhez mérten a gázenergia szolgáltatás díjánál, ami 72,9 millió Ft, figyelhető meg jelentős 20 %-os emelkedés.
 - A Törvényszék 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 bérleti díjak felmerült tényleges költsége 2012. évben 208,5 millió Ft volt. Az előző évhez viszonyított 4%-os növekedés oka a Ráckevei Városi Bíróság területbérletének emelkedése, azonban főként az inflációs hatások következménye.

- Az ingatlanok őrzés-védésével kapcsolatos kiadások 2012 évi összege 149,9 millió Ft, mely az előző évitől 5 %-ponttal magasabb.
 - Jelentős továbbá a szolgáltatási kiadások között a takarítás költsége, ami 36,1 millió Ft volt, ugyanakkor csökkent az előző évekhez (2011. évben 40 millió Ft, 2010. évben 43,1 millió Ft) viszonyítva, miután a takarítási kiadásokat bizonyos körben korlátoztuk.
 - A költségeket a karbantartási és kisjavítási szolgáltatások visszaszorításával is igyekszünk mérsékelni. A 2012. évben 11,9 millió Ft volt, az előző évekhez mérten jelentős a csökkenés. 2011. évben 15,6 millió, 2010. évben 20,7 millió Ft karbantartási költséget fizettünk ki, ami a 2006. évben például 27,9 millió Ft-ot tett ki.
 - A kommunikációs kiadások összege 33,8 millió Ft, az egyéb kommunikációs szolgáltatási kiadások (alközpont szolgáltatás) miatt jelentős 2012. évben is.
3. **A különféle dologi kiadások** 2012. évi 251,6 millió Ft-os összegéből, 96 % az általános forgalmi adó kiadásokat takarja.
- Az ÁFA kiadás összege 2011. évben 233 millió Ft-ot volt, 2012. évben 242,2 millió Ft-ot tett ki, ami 4 %-kal magasabb az előző évitől, mely főként a 2012. év január 1-től érvényes 27 %-os Áfa kulcs bevezetésének a következménye.
4. **Az egyéb folyó kiadások** mértéke 72,1 millió Ft. Ebből a cafetéria juttatás elemek után fizetett munkáltatói személyi jövedelemadó összege 26,2 millió Ft, a foglalkoztatott létszám után meghatározott mértékben fizetendő 2010. január 1-től 964.500 forintra emelkedő fejkvóta hatására a rehabilitációs hozzájárulás kiadása 42,7 millió Ft.

Takarékossági intézkedések

A Budapest Környéki Törvényszék gazdálkodására évek óta jellemző a dologi kiadások alulfinanszírozottsága, ezért intézményünk fokozottan visszafogja készletbeszerzéseit és bizonyos szolgáltatásokat is korlátozottan tud igénybe venni.

Csökkenő mértékben kerültek beszerzésre az elmúlt években; a tisztítószeres, kisértékű tárgyi eszközök és irodai berendezési tárgyak, irodaszerek, közlönyök, folyóiratok egyéb fenntartási anyagok.

A közlöny és szakkönyvek beszerzése helyett szorgalmazzuk az internetes elérhetőségek kihasználását.

Csökkentettük a takarítási kiadásokat azzal, hogy a nagytakarítás szolgáltatást nem vesszük igénybe.

A postaköltségeket igyekszünk csökkenteni saját kézbesítéssel, illetve a költségcsökkentés érdekében bérmentesítő gépet alkalmazunk.

Törekszünk a készletbeszerzések további csökkentésére és a szerződések felülvizsgálatára kedvezőbb kondíciók elérése érdekében.

Korlátozott a karbantartási munkákra fordított kiadás is, mely egyes esetekben már az előregedett eszközállomány mellett kockázatokat rejthet magában.

A bírósági épületeken évek óta csak a legszükségesebb javítások elvégzése történik meg. A központi épületben a fűtési rendszer, valamint az elektromos vezeték túlterhelt rendszerének állapota kritikus, a sorozatos beázás az elektromos hálózatot tönkretesz és rendkívül balesetveszélyes, tűz és munkavédelmi szempontból életveszélyes.

A közüzemi kiadásokat tekintve az energiával történő takarékos falhasználásra hangsúlyt fektetünk (fűtés szabályozás, energiatakarékos izzók alkalmazása).

Felülvizsgáljuk a költségtakarékosságot szem előtt tartva a megváltozott munka képességük alkalmazásának lehetőségét bizonyos munkakörökben, ahol a nyugdíjba vonulás, vagy egyéb létszámmozgás miatt erre lehetőség nyílik, mivel ebben jelentős költségmegtakarítás rejlik.

Ellenőrizzük a nem rendszeres és a külső személyi juttatások kifizetésének körét, törekszünk annak takarékos előírászerű alkalmazására.

A bűnjeltárolási és megsemmisítési költségeket igyekszünk csökkenteni pl. mielőbbi elszállítással, olcsóbb hulladékégetők felkutatásával. Az értékesítésre kerülő bűnjelek esetén kedvezőbb lehetőségeket keresünk.

A bevételi lehetőségek növelését a behajtási tevékenység fokozott irányításával és ellenőrzésével kívánjuk hatékonyabbá tenni.

Az önálló bírósági végrehajtók költségigényének részletes felülvizsgálatával, szükség esetén végrehajtási kifogással élünk, ezzel igyekszünk csökkenteni a nem jogos kiutalási igényeket.

2.3.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

Beruházási kiadások

A beruházási kiadások 2012. évi előirányzata 122,2 millió Ft volt, míg a teljesítés 52,9 millió Ft lett, a maradvány összege 69,3 millió Ft.

A beruházási kiadásokra 2012. évben eredeti előirányzatként 69,3 millió Ft összegben biztosított forrást a felügyeleti szerv a Ceglédi Városi Bíróság épülete rekonstrukciójának kivitelezési munkáira. A közbeszerzési eljárás 2012. évben megindult, az építési-kivitelezési munkákra vonatkozó szerződéskötés 2013. I. félévében megtörtént, ezért a 69,3 millió Ft maradványként jelenik meg 2012. évben.

Továbbá a kisösszegű beruházási munkákra 4,5 millió Ft keret állt rendelkezésünkre 2012. évben is eredeti előirányzatként. Ebből kisebb összegű eszközbeszerzésre, fűtési rendszer

szabályzó cseréjére, mozgásérzékelő beszerzésére, klíma beszerzésre, hómaró beszerzésére, végpont kiépítésére került sor.

Intézményi beruházási kiadások 2011. évi maradvány összege 33,8 millió Ft volt. Ebből a rendkívül elavult számítógéppark cseréje valósult meg, (190 db számítógépet, és 2 db szerver) 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 fedezte.

A 2011. évről maradványként jelentkezett a Ceglédi Városi Bíróság épületének beruházási munkáival összefüggésben, a parkolóhelyek megváltásának beruházási összege 4,8 millió Ft összegben, mely 2012. évben a Ceglédi Város Önkormányzata részére került átutalásra.

2012. év során a 28 fős titkári létszámfejlesztés kapcsán az első felszerelés forrásaként 8,4 millió Ft előirányzat átcsoportosítás valósult meg fejezeti hatáskörben, melyet számítógép, valamint szerver beszerzésre fordított a Törvényszék.

Beruházási forrásként szolgált továbbá a korábban a Váci Városi Bíróság fűtési rendszerével összefüggésben megvalósuló beruházás Ügyészség részéről történő ellentételezése 2012. évben 1,1 millió Ft összegben.

Felújítás

A **felújítási kiadás eredeti előirányzata nem volt** 2012. évben, az évközi módosítások következtében az előirányzat mindössze 8,4 millió Ft lett, és ebben az összegben realizálódott.

Előző évről áthúzódó felújítás maradványa 7.915,7 eFt, melyből a következő felújítási munkák teljesültek.

- | | |
|--|-------------|
| • Váci VB fűtőkorszerúsítás II. ütem | 5.245,6 eFt |
| • Rózsa úti épület, tetőfelújítás | 1.536,3 eFt |
| • Rózsa Utca 79. épület elektromos hálózat felújítás dokumentáció számlája | 75,0 eFt |
| • PMB. Rózsa utca 79. szám épülete kazánház elemcseréje | 1.058,8 eFt |

Továbbá év közben összességében 450 e Ft összegben a felügyeleti szerv biztosított forrást, a Dunakeszi Városi Bíróság beázás megszüntetése miatti felújítására 279,8 eFt összegben, valamint a Ceglédi Városi Bíróság épületének tető felújítására a 156,8 eFt összegben.

(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 Uniós 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 fejeződött be.

A saját erőként szükséges forrást feladatfinanszírozás keretében 2,8 millió Ft összegben a felügyeleti szerv biztosította.)

2.4. A bevételek alakulása, jellege

Az intézményi működési bevételek nagyságrendjében és szerkezetében jelentős átalakulás történt 2012. pénzügyi évben.

A bírság bevételek központi költségvetésbe történő elvonása, átcsoportosítása az intézményi működési bevételek összeget jelentősen csökkentette.

A központi költségvetést megillető bevételek esetében - pénzbüntetés és a pénzmellékbüntetés, a vagyonekobzás, a vagyoni előny, az elkobzás alá eső érték, az elkobzás bírói letétből és az elkobzott egyéb bűnjelek - a beszedéssel kapcsolatos teendők ellátása továbbra is a Gazdasági Hivatal (BGH) feladata. A pénzforgalmilag teljesített és a Közhatalmi tevékenység átfutó függő bevételek között nyilvántartott bírságbevételeket havonta a központi költségvetésbe átutalással teljesítettük.

A fenti okok következtében az intézményi működési bevételek döntő, azaz 82,1 % hányadát az igazgatási szolgáltatási díjbevételek - a bűnügyi költség, az elővezetési költség, végrehajtással kapcsolatos költségek és az állam által előlegezett költségek bevételei - adták.

Az egyéb sajátos bevételeink között az állam által előlegezett gyermektartásdíj behajtásából származó követelés tekintetében az előző év adatát vizsgálva, minimális 17,3 %-os bevételi növekedés realizálódott. Az önálló bírósági végrehajtók által visszautalt bevételek megtérülése az előző évhez képest 32,3%-os elmaradást mutat. Ezen bevételi jogcímen ugyanakkor 2010. évhez képest 12,2%-os pozitív irányú változás állt be. Tehát a megtérülési tendencia megfigyelhetően erősen hullámzó.

2.4.1. A többletbevétel alakulása

Adatok: eFt-ban

Bevételek alakulása		2011. év tény	2012. év eredeti előirányzat	2012. év módosított előirányzat	2012. év tény
Közhatalmi bevételek	91111	175 835		187 000	187 979
Bírságból származó bevételek	91113	356 549	0	0	0
Intézményi műk kapcs egyéb bevétel	912	20 380	8 000	21 000	23 192
Intézményi sajátos bevételek	913	15 182	167000	17000	9 030
Tovább számlázott közvetített szolgáltatások	914	6 070	5 000	5 000	6 363
Egyéb, ÁFA visszatérülések	919	1 979	1 000	1 000	2 492
Intézményi működési bevételek		575 995	181 000	231 000	229 056

Intézményünknel az összes bevétel több mint 60 %-át a bírságból származó pénzbüntetési jellegű **bevételek** adták, melyek 2012. évtől a központi költségvetés bevételeit képezik, így átutalásra kerülnek a Magyar Államkincstár részére.

A Budapest Környéki Törvényszék összes működési bevételeinek összege 2012. évben, a 181 millió Ft tervezettel szemben 229,1 millió Ft volt, mely a múlt évek adataival a fentiek

miatt nem összehasonlítható. Emiatt a megelőző évek bevételi adatainak vizsgálata, összehasonlíthatósága torzul. Az összehasonlíthatóság érdekében a 2011. évi igazgatási szolgáltatási díjbevételek megtérülését figyelembe véve 2012. évben ezen a soron 6,9 % többletbevétel keletkezett, ugyanakkor az előző évek növekvő megtérülési mutatói alatt marad.

Az intézménynél képződő működési bevételeinek döntő hányadát, a közhatalmi bevételek adják 82%-ban, melyek 188 millió Ft összegben teljesültek 2012. évben.

Ebből a bűnügyi költség bevétele 145,7 millió Ft-ot, a végrehajtással kapcsolatos bevételek 21,8 millió Ft-ot, az állam által előlegezett költség bevétele 19 millió Ft-ot tett ki.

Az intézményi működéshez kapcsolódó egyéb saját bevétel összege 38,5 millió Ft volt, pl. az elkobzott bűnjелеk értékesítéséből származó 5,4 millió Ft, az önálló bírósági végrehajtók bevétele, míg az intézményi sajátos bevételei közé tartozó jelentősebb tétel a bérleti díjak 5 millió Ft összege, melyek ingatlan hasznosításból származnak (büfé, könyvtárusító hely, illetve mobil szolgáltató részére a tető bérbeadása, valamint néhány szolgálati lakás bérleti díja).

A továbbszámlázott szolgáltatások értéke 2012. évben 6,4 millió Ft volt, mely főként hat helyi bíróságnál felmerült közüzemi szolgáltatások díjának továbbszámlázásából adódott.

2.4.2. A bevétel tervezettől való elmaradás okai

Az intézmény működési bevételeinek eredeti előirányzata 181,0 millió Ft volt, mely év közben 231 millió Ft-ra módosult.

A behajtás szorgalmazásának lehető leghatékonyabb módszerét és eszközeit alkalmazzuk, hogy az állami követelés költséghatékony eljárás keretében a legrövidebb időn belül kerüljön beszedésre.

A bevételeink alakulására továbbra is jellemző a részletfizetési kérelmek megítélése, a méltányossági és elengedési, halasztási kérelmek benyújtása, a fizetési hajlandóság romlása, valamint a nem fizetők arányának növekedése, ami a részletfizetésen túl a bevételeink időbeli elhúzódsát, illetve csökkenését is eredményezheti és nehezen tervezhetővé teszi a bevételek éves alakulását.

A módosított előirányzathoz képest 1,9 millió Ft-tal kevesebbet, 229,1 millió Ft bevételt realizált intézményünk 2012. évben.

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

Követelésállomány

Az intézményi szintű követelés állományt az értékvesztéssel korrigált (a várható megtérülés arányában leírt hitelezési veszteséggel csökkentett) azaz nettó követelésállomány formájában mutatjuk ki.

A 2012. évben a könyvviteli mérlegben kimutatott összes kinnlevőségünk (adósok) állománya 326,4 millió forint, mely a 2011. évi beszámolóban (728,5 millió forint) kimutatott adósállomány 44,8 %-a.

A jelentős csökkenést elsősorban a bírság bevételek elvonása okozta, hiszen ezen bevételek adósállománya a kapcsolódó értékvesztéssel a nullás számlaosztályba került kivezetésre a 2012. évi számviteli nyitást követően.

Az adósok 2012. évi korrigált nyitó bruttó állománya 1.290,5 millió Ft volt, év végi záró bruttó állománya 1546,2 millió Ft. A kapcsolódó halmozott értékvesztés korrigált nyitóállománya 986,5millió Ft volt, a záró állománya 1220,2 millió Ft.

Igazságügyi követelések bemutatása

Adatok: eFt-ban

Megnevezés	Korrigált nyitó állomány	záró állomány
Bűnügyi költség	1 013 265,8	1 222 031,9
Elővezetési költség	737 84,8	83 783,0
Végrehajtással kapcsolatos bevételek	6,7	0
Állam által előlegezett költség	23 071,1	37 315,2
Perköltség	50,0	50,0
Igazgatási szolgáltatási díjbevétel	1 110 178,4	1 343 180,1
Állam által előlegezett GYT	22 561,2	21 578,1
Önálló bírósági vh. előlegezett bevételei	157 751,8	180 934,3
Összesen	1 290 491,4	1 545 692,5

A korrigált nettó nyitó állományhoz (304 millió Ft) vizsgálva a 2012. évi adósok 326,4 millió Ft záró állománya 7,4 %-os emelkedést mutat.

A 2012. évben 499 millió Ft követelés került előírásra, mely az igazságügyi követelés megváltozott tartalma miatt nem hasonlítható a 2011. évi beszámolóban bemutatott adathoz. A folyamatokat vizsgálva kimutatható, hogy az egy ügyre jutó büntetés és költségtelek aránya nőtt.

Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések

A behajtási anomáliák évek óta a gazdaságban tapasztalható stagnálással valamint recesszióval magyarázhatóak.

A munkahelyek megszűnése az amúgy is többszörösen hátrányos helyzetű családokat érinti elsősorban, azaz az alacsony kvalitású adósok körében a legnagyobb volumenű. A fizetéseképtelenné vált, esetleg teljes anyagi javaikat elvesztő adósok esetében a követelések megtérülésének várható aránya igen alacsony.

Továbbá azon büntetések esetében ahol az önkéntes teljesítés elmaradása esetén az átváltoztatási tételek lépnek életbe, az utóbbi időszakban kimutatható, hogy a letöltött büntetések és bírságok aránya megnövekedett, így ezen követelések esetében sem anyagi természetű behajtatásról beszélhetünk.

A behajtás hatékonyságát a végrehajtási szakaszba került ügyek esetében a végrehajtási cselekmények nagyban befolyásolják.

A Gazdasági Hivatal és a Végrehajtó Iroda között a napi munkakapcsolat és információáramlás a behajtás hatékonyságát kívánja megalapozni, támogatni.

Értékvesztés alakulása

Az értékvesztés elszámolására az egyszerűsített értékelési eljárás keretében a késedelembe esett adósok, azaz lejárt határidejű fizetési esedékességek esetében került sor.

A tapasztalati mutatók minden egyes státuszban igen magas értéket mutatnak, mely abban a hátralékos vagy adós állapotban a megtérülés igen alacsony voltát prognosztizálja.

2012. évben 233,7 millió Ft értékvesztés került elszámolásra, mely összeg a bírság bevételeivel összefüggő értékvesztést ez évben már nem tartalmazza. A múlt évben, ennek megfelelő értékvesztés összege 213,3 millió Ft volt, így 2012. évről 9,6 % emelkedés következett be.

2012. év végére a bruttó követelés állomány 1.546,2 millió Ft, mely az értékvesztés elszámolása miatt (1.220,2 millió Ft a bruttó követelés állomány 78,9 %-a) 326,4 millió Ft nettó értékű, mely összeg a várható megtérülést kívánja bemutatni.

Behajthatatlan követelések alakulása

Az igazságügyi követelések nyilvántartásából törlés jogcímen a bíróság intézkedései, végzései alapján kerülnek kivezetésre a követelések. A 2011. év valamint 2012. év viszonylatában a törlésre került tételek 73,4% emelkedést mutatnak.

Behajthatatlan követelés kivezetésére mindig egyedi minősítés alapján kerül sor. Szabályait a 249/2000. (XII.24) Korm. rendelet valamint az OIT 2011. évi 8. számú szabályzata rögzíti, mely szerint, ha a követelés esetében megállapítható, hogy az

- kézbesíthetetlen, elévült,
- társaságok esetében melyeket a cégnyilvántartásból törölték vagy a felszámoló a behajthatatlansági nyilatkozatot a rendelkezésünkre bocsátotta,
- hagyaték hátrahagyása vagy jogutódok nélkül elhunytak,
- adott büntetés nem örökölheto.

A 2012. évben adott jogcímen 3,9 millió Ft került törlésre, mely 41,2%-os csökkenést mutat 2011. évhez képest.

Az OIT szabályzat egyértelműen rögzítette a behajthatatlansági kritériumokat, így azok értelmében a felhalmozódott behajthatatlan követelések leírásra kerültek.

Igazgatási szolgáltatási díjak jogcímen a behajthatatlan követelések részletezése:

Állam által előlegezett költség	351,2 e Ft
Bűnügyi költség	2.272,2 e Ft
Rendőri elővezetés	745,0 e Ft
Állam által előlegezett gyerektartás	495,1 e Ft
Összesen	3.863,5 e Ft

2.5. Előirányzat-maradvány

Előirányzat megnevezése	2011. év	2012. év			2012. év Maradvány
	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	teljesítés	
Személyi juttatások	3 846 937	4 277 194	4 276 089	4 238 100	37 989
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	977 692	1 058 844	1 119 911	1 087 525	32 386
Dologi jellegű kiadások	1 581 720	949 700	1 564 657	1 563 428	1 229
Pénzeszközátadás, támogatásértékű kiadások, maradvány-átadás	0	0	0	0	0
Intézményi beruházások	10 580	73 800	122 162	52 853	69 309
Felújítások	15 768	0	8 366	8 352	14
Központi beruházások	11 500	0	0	0	0
Előirányzat kiadások összesen	6 444 197	6 359 538	7 091 185	6 950 258	140 927
Intézményi működési bevételek	575 995	181 000	231 000	229 056	-1 944
Pénzeszközátvétel, támogatásértékű bevételek, maradvány-átvétel	12 877	0	4 800	4 908	108
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
Saját bevételek összesen	588 872	181 000	235 800	233 964	-1 836
Irányító szervtől kapott támogatás	5 925 601	6 178 538	6 754 377	6 754 377	0
Előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele	30 732	0	101 008	101 008	0
Előirányzat bevételek összesen	6 545 205	6 359 538	7 091 185	7 089 349	-1 836
2012. évi maradvány	101 008	0	0	139 091	139 091

2.5.1. A 2011. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2011. évi kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány összege **101.008,4 eFt**, mely részletesen az alábbiak szerint alakult.

Személyi juttatások maradványa 8.001,5 eFt

Ebből:

- Decembéri hóközi személyi kifizetés SZJA, EHO, valamint egyéb személyi juttatást terhelő kifizetések tételes 752,4 eFt
- Decembéri hóközi 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 hóközi kifizetés után beérkezett számla 1.580,0 eFt

Társadalombiztosítási, Munkaadói járulék maradványa 6.535,7 eFt

Ebből:

- Decembéri hóközi bér kifizetés járulékvonzata (ill. sz. ov) 705,7 eFt
- 2011. Decembéri hóközi 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

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

Ebből:

- 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

Ebből:

- ALBACOMP IT Számítástechnikai eszközök számlája (szerződésszám: 2011.El.III.Sz.8/4) 101,9 eFt
- NOVI-GÁL Kft számlája (szerződésszám: 2011.El.XVI. D.20/4) 130,9 eFt
- GB-Ganz Tüzeléstechnikai Kft (szerződésszám: 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**

Ebből:

- Váci VB fűtőkorszerűsítés 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
(Sőreg Csaba, szerződés szám: 2011.El.XVI.D.6/3.) 75,0 eFt
- PMB. Rózsa utca 79. szám épülete kazánház elemcseréje GB-Ganz Tüzeléstechnikai
Kft (szerződésszám: 2009.El.XVI. D.56/17-III.) 1.058,8 eFt

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

2.5.2. A 2012. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

A Magyar Államkincstár 2012. év december 31-i kincstári napra vonatkozó kiadások és bevételek előirányzatának és teljesítésének alakulása alapján az előirányzat keret maradvány, valamint fedezetének részletes magyarázata az alábbiak szerint alakult.

Személyi juttatások maradványa **37.989,1 e Ft**

Ebből:

- Decemberi hóközi személyi kifizetés SZJA, EHO, valamint egyéb személyi juttatást
terhelő kifizetések tételes 30.007,4 e Ft
- Decemberi hóközi HONOR kifizetés SZJA 1.345,7 e Ft
- 2012. évi külső vállalkozási szakértő megbízási, ülnök tisztelet díja december hóközi
kifizetés után beérkezett számla 6.636,0 eFt

Társadalombiztosítási, Munkaadói járulék maradványa **32.385,6 e Ft**

Ebből:

- Decemberi hóközi bér kifizetés járulékvonzata 25.942,0 e Ft
- Decemberi hóközi HONOR kifizetés járulékvonzata 1.910,5 e Ft
- 2012. Decemberi hóközi cafetéria EHO járulék vonzata 1.242,7 e Ft
- 2012. évi külső vállalkozási szakértő megbízási, ülnök tisztelet díja december hóközi
kifizetés után beérkezett számla járulékvonzata 3.290,4 e Ft
- Bevételi lemaradás (működési és felhalmozási célú egyenlege), - 1.835,7 e Ft
- 1.454,6 e Ft

Dologi kiadások maradványa	1.229,3 e Ft
2012. év December havi cafetéria ebédjegy munkáltatói SZJA	1.229,3 e Ft
Felújítás maradványa (dologira felhasználva)	13,7 e Ft
Ceglédi Bíróság rekonstrukciós beruházás maradványa	69.309,2 e Ft
<u>Kiadási előirányzat megtakarítása összesen:</u>	<u>140.926,9 e Ft</u>
<u>Bevételi lemaradás (TBJ figyelembe véve):</u>	<u>-1.835,7 e Ft</u>
<u>Előirányzat maradvány összesen:</u>	<u>139.091,2 e Ft</u>

3. Egyéb

A BKT gazdálkodását jellemzően a 2012. év II. félévében folyamatos likviditási problémák jellemezték.

Évek óta alulfinanszírozás jellemzi az intézményt, elsősorban a dologi kiadások tekintetében, melyet mutat, hogy a 2012. évi ténylegesen realizált 1.563,4 millió Ft-os kiadásával szemben az eredeti előirányzat 949,7 millió Ft-os összege, mely már akkora hiányt eredményezett az év elejétől kezdve, melyet nem lehetett „kigazdálkodni”.

A dologi kiadások hiányán felül a külső személyi kiadások előirányzat hiánya is évek óta jellemző. A felmentési bérek alakulása miatt, valamint a jelentős szakértői kifizetések következtében ebben az évben is jelentősen meghaladták a tényadatok (183,2 millió Ft), a rendelkezésünkre bocsátott előirányzatot (79,4 millió Ft), melyre ugyancsak a személyi kiadások megtakarításából kellett forrást átcsoportosítani.

A felügyeleti szervünk felé 2012. évben is többször jeleztük, hogy intézményünk folyamatosan a szállítói (szakértői, védői, egyéb szolgáltatási) számlák késedelmes kifizetésre kényszerül a likviditási nehézségek miatt.

Az intézmény a 2012. év végén kapott pótelőirányzatot a felügyeleti szervtől 318,6 millió Ft összegben, valamint a saját hatáskörben megvalósított személyi juttatások 178 millió Ft-os, továbbá az intézménynél keletkező bevételi többletből 41 millió Ft-os a dologi kiadások javára történő előirányzatának rendezésével, kiadásait teljesíteni tudta, így az alaptevékenységét maradéktalanul ellátta, kötelezettségeit teljesíteni tudta.

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 Budapest Körmeyéki Törvényszék 2012. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

<i>Előirányzat-módosítások levezetése</i>				<i>I/2H. számú melléklet</i>	
Budapest Körmeyéki Törvényszék				<i>millió forintban egy tizedessel</i>	
Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2011. évi CLXXXVIII. törvény szerinti előirányzat	6359,5	181	6178,5	4277,2	911
Módosítások jogcímenként *					
Előző évi, felhalm. Célu maradványátvétel (Cegléd parkolóhelymegváltás beruházás)	4,8	4,8			
42012-9/2012. bírói álláshelyrendszeresítés	9,2		9,2	7,3	1
külföldi kiküldetés	0,1		0,1	0,1	
Ügyhátralékfeldolgozás költségvonzata	25,3		25,3		
Cimzetes törvényszéki Bíró címadohányozás	8,3		8,3	6,5	
Biztonsági világítás kialakítása	0,5		0,5		
Költségv. int. Foglalkoztatottak 2012. évi kompenzáció	80,1		80,1	63,1	
28 fős titkári álláshelyrendszeresítés	73,9		73,9	46,0	28
Cimzetes törvényszéki Bíró címadományozás	0,8		0,8	0,6	
Ráckevei VB, területbővítés	0,3		0,3		
Előirányzatátcsoportosítás személyi előirányzatról dologira -intézményi hatáskör	-30,0			-30,0	
Előirányzatátcsoportosítás dologi kiadásokra intézményi hatáskör	30,0				
Előirányzatátcsoportosítás személyi előirányzatról dologira -intézményi hatáskör	-43,0			-43,0	
Előirányzatátcsoportosítás dologi kiadásokra intézményi hatáskör	43,0				
Előirányzatátcsoportosítás személyi előirányzatról dologira -intézményi hatáskör	-100,0			-100,0	
Előirányzatátcsoportosítás dologi kiadásokra intézményi hatáskör	100,0				
Bevételek közötti átcsoportosítás- saját hatáskör-intézm. Műk. Bev	150,0				
Bevételek közötti átcsoportosítás- saját hatáskör	150,0				
Cimzetes törvényszéki Bíró címadományozás	0,3		0,3	0,2	
Pótelőirányzat dologi hiány pénzügyi rendezése, fejezeti hatáskör	318,6		318,6		
Bankszámlaköltségértékesítés- fejezeti hatáskör	57,5		57,5	45,3	
Előirányzatátcsoportosítás személyi előirányzatról dologira -intézményi hatáskör	-5,0			-5,0	
Előirányzatátcsoportosítás dologi kiadásokra intézményi hatáskör	5,0				
Bevételek közötti átcsoportosítás- saját hatáskör-intézm. Műk. Bev	-18,5	-18,5			
Bevételek közötti átcsoportosítás- saját hatáskör	18,5	18,5			
2012. évi Kompenzáció visszavonás	-8,4		-8,4	-6,6	
Ügyészség fűtési rendszer ellentételezése fejezetek közötti átadás	1,0		1,0		
e szolgálati jegyrendszer	0,3		0,3		
Jubileumi jutalom előirányzata	6,6		6,6	5,2	
Többletjuttatás	0,2		0,2	0,1	
Többletjuttatás munkacsoport részére	1,3		1,3	1,0	
Intézménynél képződő bevétel többlet-dologira	11,5	11,5			
Intézménynél képződő bevétel többlet-MAJ	9,0	9,0			
Intézménynél képződő bevétel többlet-dologira	22,5	22,5			
Intézménynél képződő bevétel többlet-dologira	7,0	7,0			
2011. évi előirányzat maradvány igénybevétele	101,0			8,1	
2012. évi módosított előirányzat	7 091,2	235,8	6 754,4	4 276,1	940,0
* évközi átadás-átvételek, engedélyezett többletek, elrendelt létszámleépítés, átvett intézmények esetében tételes (intézményenkénti) bemutatás az átvételekről					

A dologi kiadásokon túl, a felújítások, az intézményi beruházások forráshiánya is évek óta jellemző. Az előregedett számítógépek közel 20 %-ának cseréjét, 2011. évi maradványból kiemelkedő bevételi többletből történő átcsoportosítással, sikerült enyhíteni.

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2012. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel felhasználása

Az előzőekben leírtakra utalva kritikusnak ítéltető a bírósági épületek állaga, több városi bíróság és különösen a Törvényszék központi épülete tekintetében az évek óta húzódó és halasztódó átépítések, felújítások elmaradó rekonstrukciós beruházások miatt.

A Budapest Környéki Törvényszék Budapesten hat épületben működik, ami jelentős költségnövekedést és nehézséget jelent a napi munka során.

Az alábbi táblázat számai mutatják, hogy a 2012. évben az ingatlan eszközkategóriában nőtt a bruttó eszközállomány értéke (főként az EU-s forrásból származó, a Dabasi Városi Bíróság városközpont rehabilitációs beruházása révén adódott), a gép, berendezés eszközkategóriában viszont jelentősen csökkent, a kiselejtezésre kerülő már nulla értékre leírt informatikai eszközök bruttó értékének kivezetése miatt.

A 2012. évi szűkös lehetőségek mellett, valamint az előző évek beruházásából aktivált eszközállomány hatására Intézményünk nettó befektetett eszközállománya 30.206 eFt-tal növekedett.

	Immateriális javak	Ingatlanok	Gép, berendezés	Jármű	adatok: eFt-ban Összesen
Nyitó bruttó állomány	66.918	1.620.586	653.969	26.329	2.367.802
Záró bruttó állomány	65.771	1.652.825	600.482	26.329	2.345.407
Értékcsökkenés	64.869	341.979	524.566	25.021	956.435
Záró nettó állomány értéke - 2010.	1.571	1.299.303	54.869	3.023	1.358.766
Záró nettó állomány értéke - 2011.	902	1.310.846	75.916	1.308	1.388.972
Nettó állomány változása - %	57,42	100,88	138,4	43,3	102,2
Bruttó állomány változása %	98,3	102	91,8	100,0	99,1

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

2010. év	500,8 millió Ft. A magas nullára irt 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.
2012. évben	553,7 millió Ft, mely 8,9%-kal csökkent, a kiselejtezett, kerülő már nulla értékre leírt eszközállomány végleges kivezetése miatt.

A BKT informatikai állománya 2012. év december 31.-én

	2009. évben és előző években beszerzett informatikai eszközök		2010. évben beszerzett informatikai eszközök		2011. évben beszerzett informatikai eszközök		2012. évben beszerzett informatikai eszközök		Selejtezett informatikai eszközök		Összesen	
	0-ra leírt		33,34 %-os		66,67 %-os							
	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%
Számítógép	984	81,63%	81	5,17%	27	2,29%	267	22,61%	138	11,69%	1181	100,00%
Laptop	16	55,17%	1	3,45%	10	34,48%	2	6,90%	0	0,00%	29	100,00%
Terminál	6	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	6	100,00%
Szerver	32	80,00%	2	5,00%	3	7,50%	8	15,00%	3	7,50%	40	100,00%
Nyomtatók	396	116,47%	22	6,47%	0	0,00%	13	3,82%	91	26,76%	340	100,00%
Egyedi lézer	204	172,88%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	86	72,88%	118	100,00%
Csoportos lézer	153	83,61%	22	12,02%	0	0,00%	8	4,37%	0	0,00%	183	100,00%
Mátrix	9	225,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	5	125,00%	4	100,00%
Címke	30	85,71%	0	0,00%	0	0,00%	5	14,29%	0	0,00%	35	100,00%

Az intézmény számítógép eszközállományát érintően kiemeljük, hogy a bevezetett integrált rendszerek használata, az elavult számítástechnika állomány miatt külön nehézségeket és gondokat jelentenek, ezért 2011. év végén a képződött bevételi többletből a számítógépek 20 %-ának cseréjére került sor, mely elengedhetetlenül szükséges volt, mivel a gépek megközelítően 10 évesek voltak. Az aktiválások nagy része a 2011. évi maradvány összegből jelentkezik 2012. évben.

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

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

Budapest, 2013. év május hó 9. napján



Egyenine Elek Ildiko
Gazdasági Hivatalvezető

Előirányzatok teljesítésének levezetése						I/2G. számú melléklet	
Budapest Könyéki Törvényszék							
Megnevezés	2011. évi tény	2012. évi eredeti előirányzat	2012. évi törvényi módosított előirányzat	2012. évi módosított előirányzat	2012. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	6444,2	6359,5		7091,2	6950,3	107,9%	98,0%
ebből: személyi juttatás	3846,9	4277,2		4276,1	4238,1	110,2%	99,1%
Bevétel	588,9	181		235,8	234	39,7%	99,2%
Támogatás	5925,6	6178,5		6754,4	6754,4	114,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	101	-		-	139,1	137,7%	0,0%
Létszám (fő)	898	911		940	886	98,7%	94,3%
	-70,3						
*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám							
**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám							

Előirányzat-módosítások levezetése					I/2H. számú melléklet
Budapest Környéki Törvényszék					millió forintban egy tizedessel
Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2011. évi CLXXXVIII. törvény szerinti előirányzat	6359,5	181	6178,5	4277,2	911
Módosítások jogcímenként *					
Előző évi, felhalm. Célú maradványátvétel (Cegléd parkolóhelymegváltás beruházás)	4,8	4,8			
42012-9/2012. bírói állás helyrengszerezés	9,2		9,2	7,3	1
külföldi kiküldetés	0,1		0,1	0,1	
Ügyhátralekfeldolgozás költségvonzata	25,3		25,3		
Címzetes törvényszéki Bíró cím adományozás	8,3		8,3	6,5	
Biztonsági világítás kialakítása	0,5		0,5		
Költségv. int. Foglalkoztatottak 2012. évi kompenzáció	80,1		80,1	63,1	
28 fős titkári állás helyrengszerezés	73,9		73,9	46,0	28
Címzetes törvényszéki Bíró cím adományozás	0,8		0,8	0,6	
Ráckevei VB. területbővítés	0,3		0,3		
Előirányzatátcsopontosítás személyi előirányzatról dologira - intézményi hatáskör	-30,0			-30,0	
Előirányzatátcsopontosítás dologi kiadásokra intézményi hatáskör	30,0				
Előirányzatátcsopontosítás személyi előirányzatról dologira - intézményi hatáskör	-43,0			-43,0	
Előirányzatátcsopontosítás dologi kiadásokra intézményi hatáskör	43,0				
Előirányzatátcsopontosítás személyi előirányzatról dologira - intézményi hatáskör	-100,0			-100,0	
Előirányzatátcsopontosítás dologi kiadásokra intézményi hatáskör	100,0				
Bevételek közötti átcsopontosítás - saját hatáskör-intézm. Műk. Bev.	-150,0				
Bevételek közötti átcsopontosítás - saját hatáskör	150,0				
Címzetes törvényszéki Bíró cím adományozás	0,3		0,3	0,2	
Pótelőirányzat dologi hiány pénzügyi rendezése, fejezeti hatáskör	318,6		318,6		
Bankszámlaköltségértékelés - fejezeti hatáskör	57,5		57,5	45,3	
Előirányzatátcsopontosítás személyi előirányzatról dologira - intézményi hatáskör	-5,0			-5,0	
Előirányzatátcsopontosítás dologi kiadásokra intézményi hatáskör	5,0				
Bevételek közötti átcsopontosítás - saját hatáskör-intézm. Műk. Bev.	-18,5	-18,5			
Bevételek közötti átcsopontosítás - saját hatáskör	18,5	18,5			
2011. évi Kompenzáció visszavonás	-8,4		-8,4	-6,6	
Ügyészség fűtési rendszer ellentételezése fejezetek közötti átadás	1,0		1,0		
e szolgálati jegyrendszer	0,3		0,3		
Jubileumi jutalom előirányzata	6,6		6,6	5,2	
Többletjuttatás	0,2		0,2	0,1	
Többletjuttatás munkacsoport részére	1,3		1,3	1,0	
Intézménynél képződő bevételi többlet-dologira	11,5	11,5			
Intézménynél képződő bevételi többlet-MAJ	9,0	9,0			
Intézménynél képződő bevételi többlet-dologira	22,5	22,5			
Intézménynél képződő bevételi többlet-dologira	7,0	7,0			
2011. évi előirányzat maradvány igénybevétele	101,0			8,1	
2012. évi módosított előirányzat	7 091,2	235,8	6 754,4	4 276,1	940,0

A Budapest Könyvtári Társulás 2012. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

A 2012. évi bevételek alakulása elemeként, alakismerténi (fejlesztési kezelésű előirányzat esetében jogcímenként)						1/2. számú melléklet
Budapest Könyvtári Társulás						
miliárd forintban egy tizedessel						
Sorszám	Megnevezés	2011. évi CLXXXVIII. törvény szerinti előirányzat	2012. évi módosított előirányzat	2012. évi teljesítés	Változás összege	Változás jogcímen (ha a változás mértéke a 10%-ot meghaladja) (rövid szöveges indoklás, tartalmi elemekkel*)
1	2	3	4	5=4-2	6	
1.	Közhatalmi bevétel (=07/04)	0,0	187,0	188,0	188,0	Terveztakor a 2012. évi változások bizonytalansága miatt egy soron történt a bemutatás
2.	Intézményi működési bevétel (=07/25)	181,0	44,0	41,1	-139,9	Terveztakor az alkalmazottak kérése soron történt a bevétel kimutatása
3.	Támogatásértéktől működési bevétel fejlesztési kezelésű előirányzatból havi programokra (=09/07)					
4.	Támogatásértéktől működési bevétel fejlesztési kezelésű előirányzatból EU-s programokra és azok havi támogatásaira (=09/08)					
5.	Támogatásértéktől működési bevétel fejlesztési kezelésű előirányzatból EU-s programokra és azok havi támogatásaira (=09/09)					
6.	Egyéb támogatásértéktől működési bevétel fejlesztési kezelésű előirányzatból (=09/10)					
7.	Támogatásértéktől működési bevétel társadalombiztosítási alapból (=09/11)					
8.	Támogatásértéktől működési bevétel elkölthetett állami pénzalapról (=09/12)					
9.	Egyéb támogatásértéktől működési bevétel (09/13 + 09/14 + 09/15 + 09/17)					
10.	Működési célú előirányzat-maradvány átvétel (=09/53)					
11.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről (=07/35)					
12.	Felhalmozási saját bevételek (=08/23)					
13.	Támogatás értékű beruházási bevétel központi költségvetési szervről (=09/19)					
14.	Támogatásértéktől működési beruházási bevétel fejlesztési kezelésű előirányzatból havi programokra (=09/20)					
15.	Támogatásértéktől működési beruházási bevétel fejlesztési kezelésű előirányzatból EU-s programokra és azok havi támogatásaira (=09/21)	0,0	0,0	0,1	0,1	
16.	Egyéb támogatásértéktől működési beruházási bevétel fejlesztési kezelésű előirányzatból (=09/22)					
17.	Támogatásértéktől működési beruházási bevétel társadalombiztosítási alapból (=09/23)					
18.	Támogatásértéktől működési beruházási bevétel elkölthetett állami pénzalapról (=09/24)					
19.	Egyéb támogatásértéktől működési beruházási bevétel (=09/25 + 09/26 + 09/27 + 09/40)					
20.	Támogatás értékű felhalmozási bevétel (=09/38)					
21.	Felhalmozási célú előirányzat-maradvány átvétel (09/61)	0,0	4,8	4,8	4,8	Cegléd Önkormányzatnak a parkolóhely megvásárlására fizetett összeg
22.	Felhalmozási célú pénzeszközátvitel államháztartáson kívülről összesen (=08/42)					
23.	Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevétele összesen (=10/60)					
24.	Egyéb bevételek (=10/65)					
25.	Törvény szerinti bevételek	181,0	235,8	234,0	53,0	Intézményi reálizált többletbevételek
26.	Maradvány felhasználás (=10/61... 10/64)			101,0	101,0	
27.	Tárgyi áru-, ártároló-, kiegyenlítő bevételek (=10/104)			38,8	38,8	
28.	Finanszírozási bevételek (=10/94)					
29.	Bevételek összesen	181,0	336,8	373,8	192,8	

* Ne állapítsa azonos szerepet, hanem X-től átvétel Y feladatra, évközből díjtétel emelés hatása, Z pályázaton elért összeg stb.