

2012. ELXVI. D.23/10/4-T

# **A Budapest Környéki Törvényszék**

**2013. 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](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 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 Közigazgatási és Munkaügyi Bírósága, valamint a Budapest Környéki Törvényszék 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) évről-évre az ügyek mintegy tíz százaléka érkezik, mely kiemelkedő arány az országos átlagos ügyérkezéshez képest.

A Budapest Környéki Törvényszék, mint a legnagyobb megyei bírósági intézménynél, jelentős a kiemelt ügyek, nagyobb súlyú, bonyolultabb, munkai igényesebb feladatok végzése.

### 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 elnevezése 2013. január 1-jétől **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 kezdték 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 bírálták el.

A Törvényszék szervezeti felépítésében változás történt 2013. évben. A Humánpolitikai, Igazgatási és Oktatási Főosztálya feladatait, SZMSZ szerinti módosítás szerint, a Humánpolitikai Főosztály, továbbá a Jogi és Igazgatási Főosztály látja el.

A 197/2008. (IX.25) számú OIT határozat alapján, intézményünk részére a felhalmozódott ügyhátralék feldolgozáshoz szükséges 25 fős ideiglenes létszámot és annak dologi és személyi forrásait 2011. november 30-ig biztosította az irányító szerv. Miután a 2013. évi költségvetésben a 25 fő álláshely költségvonzata nem szerepelt, a létszám 2013. évben is a rendszeres személyi juttatás megtakarítás terhére volt foglalkoztatható, mint 2012. évben is.

A Budapest Környéki Törvényszék költségvetési engedélyezett létszáma 2013. év január 1-én 940 fő volt. A létszám 2013. év közben, 1 fő bírói álláshellyel 941 főre növekedett.

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

Mindennek következtében az engedélyezett létszám 2013. december 31-én 941 fő volt, a tényleges betöltött létszám 929 fő, az üres álláshelyek száma 12 fő.

Közel két évtizede megoldásra vár a Törvényszék Thököly úti központi épületének kérdése, mivel a Budapest Környéki Törvényszék Büntető Kollégiuma, a Budakörnyéki Járásbíróság, valamint a működést biztosító főosztályok közös épületben helyezkednek el, melynek bővítésére, átépítésére évekkal ezelőtt döntés (Kormány és Országgyűlési

Határozat) született, azonban a kivitelezés, a tervek elkészülte után fedezet hiányában elmaradt.

Az épületen évek óta csak a legszükségesebb javítások elvégzése 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 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 állt rendelkezésre. A beruházási eljárás folyamatban van, a Városligeti fasorban található (volt BM kórház) ingatlan együttesben kialakítandó kiemelt rekonstrukció tekintetében, a várható költözésre várhatóan 2016. év végén kerülhet sor. 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 járásbírósági épületek tekintetében egyaránt, melyek beruházási források hiánya miatt nem valósultak meg. A Gazdasági Kollégium Rózsa utcai épületének állapota kritikus.

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

## **2. Az előirányzatok alakulása**

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

Intézményünk részére, az irányító szerv 2013. évi eredeti költségvetési előirányzatként 6.730,8 millió Ft összeget biztosított.

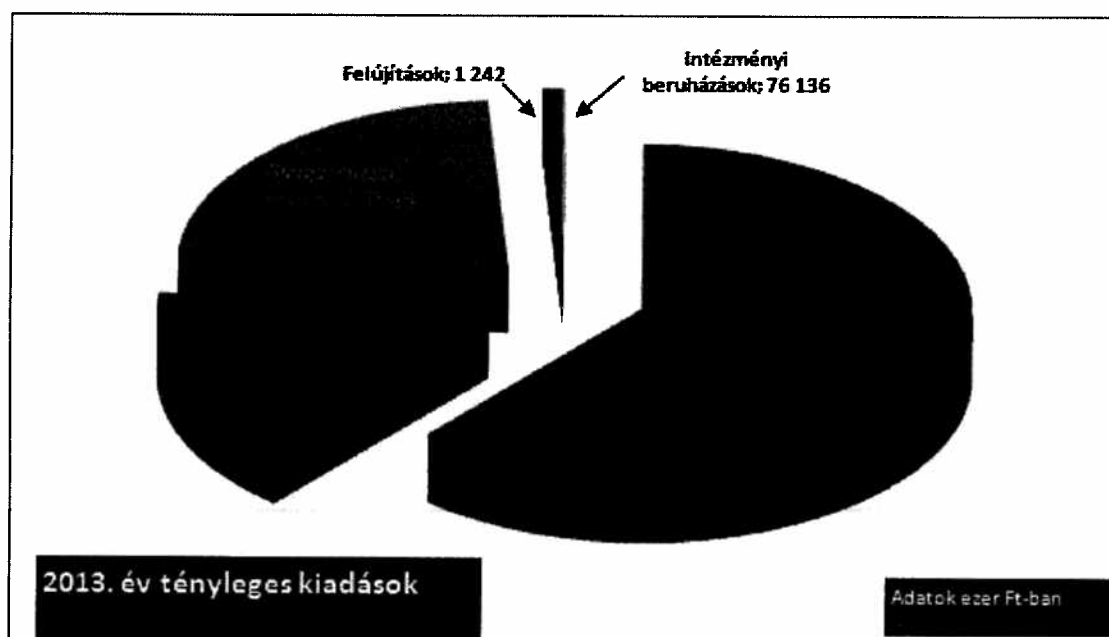
A 2013. évi eredeti előirányzat 3,2 % százalékkal volt alacsonyabb, mint a 2012. évi teljesítés, melyben a tényleges kiadáshoz képest a dologi kiadások 15,4%-kal alacsonyabb előirányzata játszik meghatározó szerepet.

A jellemzően előző évi tényleges kiadásoknál alacsonyabb szinten történő adott évi eredeti dologi előirányzat biztosítása következtében az intézmény gazdálkodását az év utolsó negyedében likviditási problémák nehezítették.

A Budapest Környéki Törvényszék 2013. évi gazdálkodásának kiemelt előirányzatait, valamint a tényleges teljesítést az alábbi összefoglaló táblázat szemlélteti.

Előirányzat megnevezése	2012. év	2013. év						
	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Előirányzatomódosítás			Előirányzat változás	Módosított előirányzat	teljesítés
			Kormány	Felügyeleti szervi	Intézményi			
Személyi juttatások	4 238 100	4 265 000	46 472	31 947	236 013	314 432	4 579 432	4 572 795
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	1 087 525	1 049 000	12 547	27 284	58 666	98 497	1 147 497	1 145 452
Dologi jellegű kiadások	1 563 428	1 322 000		354 754	40 966	395 720	1 717 720	1 676 462
Intézményi beruházások	52 853	94 800		58 168	55 751	113 919	208 719	76 136
Felújítások	8 352			1 822	0	1 822	1 822	1 242
Központi beruházások	0					0		0
Egyéb felhalmozási kiadás	0							
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>6 950 258</b>	<b>6 730 800</b>	<b>59 019</b>	<b>473 975</b>	<b>391 396</b>	<b>924 390</b>	<b>7 655 190</b>	<b>7 472 087</b>
Intézményi működési és közhasznai bevételek	229 056	194 400		40 936		40 936	235 336	234 798
Pénzeszközátvétel, támogatásértékű bevétel,	4 908				252 305	252 305	252 305	252 305
Felhalmozási bevételek	0			700		700	700	700
<b>Saját bevételek összesen</b>	<b>233 964</b>	<b>194 400</b>	<b>0</b>	<b>41 636</b>	<b>252 305</b>	<b>293 941</b>	<b>488 341</b>	<b>487 803</b>
Irányító szervtől kapott	6 754 377	6 536 400	59 019	432 339		491 358	7 027 758	7 027 758
Előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele	101 008	0	0	0	139 091	139 091	139 091	139 091
<b>Bevételek összesen</b>	<b>7 089 349</b>	<b>6 730 800</b>	<b>59 019</b>	<b>473 975</b>	<b>391 396</b>	<b>924 390</b>	<b>7 655 190</b>	<b>7 654 652</b>
<b>Éves maradvány</b>	<b>139 091</b>	<b>0</b>					<b>0</b>	<b>182 565</b>

A 2013. évi kiadások összetételét vizsgálva a személyi kiadások jelentik az összes kiadások 61,2 %-át, míg a munkaadókat terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval együttesen számított értéke a teljes ráfordítások 76,5 %-át teszi ki, ez előző évben ugyanezen eloszlás figyelhető meg, melyben arányeltolódás évek óta nem mutatkozik.



A kiadások alakulásának okait és annak magyarázatát a kiemelt előirányzatoknál részletesen bemutatjuk.

A **2013. évi előirányzat** összességében, az évközi módosítások következtében - melyre a kiemelt előirányzatoknál részletesen kitérünk – **jelentősen (6730,8 millió Ft-ról, 7655,2 millió Ft-ra), 924 millió Ft-tal emelkedett.**

Ezzel a 2013. évi módosított előirányzat 7.655,2 millió forintra növekedett, mellyel szemben a teljesítés 7.472,1 millió Ft összegben realizálódott. A maradvány összege 182,6 millió Ft.

Megnevezés	2012. évi tény	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat	2013. évi tény
	millió forintban, egy tizedessel			
Törvény szerinti kiadás	6 950,3	6 730,8	7 655,2	7 472,1
Törvény szerinti bevétel	234,0	194,4	488,3	487,8
<i>Kiadás bevétel egyenlege</i>	<i>6 716,3</i>	<i>6 536,4</i>	<i>7 166,9</i>	<i>6 984,3</i>
<b>Irányítószertől kapott támogatás</b>	<b>6 754,4</b>	<b>6 536,4</b>	<b>7 027,8</b>	<b>7 027,8</b>
Előző évi előirányzat-maradvány felhasználása	101,0	-	139,1	139,1
Tárgyévi maradvány	139,1	-	0,0	182,6

A **költségvetési támogatás 2013. évi eredeti előirányzata** az előző évhez képest 218 millió Ft-tal csökkent, mely mögött a bírákat érintő egyhavi többletjuttatás megszüntetése miatti támogatás elvonás húzódik meg.

Intézményünk az irányítószertől támogatásként 2013. évben az eredetileg jóváhagyott előirányzathoz képest 491,4 millió Ft-tal lett több előirányzatot kapott.

Ennek magyarázatául a dologi kiadásokra biztosított pótelőirányzat, az igazságügyi alkalmazottaknál jelentkező kompenzáció kifizetése, a ruházati költségtérítés fedezeteként 2013. évben az irányító szerv által biztosított forrás, valamint a beruházásra kapott támogatás szolgál.

A törvény szerinti bevételek között jelenik meg a támogatásértékű működési bevételként kapott 252 millió Ft forrás, mely az állásukból jogellenesen felmentett bírák részére történt elmaradt illetmény és általány kifizetés összegét jelenti.

A törvény szerinti kiadások alakulását a kiemelt előirányzatoknál részletesen bemutatjuk.

## **2.2. Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása**

### **2.2.1. Az előirányzatok évközi változásai, tényleges teljesítéseket befolyásoló tényezők**

Az évközi előirányzat módosítások révén, a 6.730,8 millió Ft eredeti előirányzat 13,7 %-kal 924,4 millió Ft-tal emelkedett, így ezzel a módosított kiadási előirányzat december 31-én 7.655,2 millió Ft összegre változott.

Az előirányzat módosítások hatáskörönként részletezve, az alábbiak:

**Kormány hatáskörben** került sor a közszférában foglalkoztatottak bérkompenzációja és járulécai tekintetében, összességében 59 millió Ft költségvetési támogatás biztosítására.

**Fejezeti hatáskörben** előirányzat módosítást kapott a Törvényszék, év közben összességében 474 millió Ft összegben, melyből;

- A várható dologi hiány finanszírozására, a pénzügyi helyzet rendezésére 292,2 millió Ft előirányzatot biztosított a felügyeleti szerv. (A ruházati költségtérítésre bruttó 202 millió Ft állt rendelkezésre a felügyeleti szerv engedélye alapján a zárolt előirányzatról.) A személyi kiadásokra 25,7 millió Ft forrást kaptunk, mely a ruházati juttatás kifizetésre szolgált forrásként.
- Címzetes törvényszéki bíró címadományozással összefüggésben 2 millió Ft előirányzat,
- 1 fő bírói álláshely rendszeresítés valósult meg, melynek járulékokkal növelt vonzata 3,3 millió Ft,
- Munkacsoportokban történő közreműködés elismeréseként 2 millió Ft,
- A megnövekedett szakértői és ügygondnoki díjak többletkiadásainak fedezeteként 12,5 millió Ft, a szabálysértési perek többletköltségek fedezeteként 28,1 millió Ft,
- Külföldi kiküldetés kiadásainak finanszírozására 1,4 millió Ft,
- Salgó polcok beszerzésére 3,5 millió Ft kapott az intézmény.
- Beruházási kiadás előirányzataként, a TÜK iroda védelmi eszközeinek ellentételezéseként 1,6 millió Ft-ot, míg a bírósági épületek klimatizálása, festésre, a vizesblokk felújítási munkáira 36,5 millió Ft előirányzatot biztosított a felügyeleti szerv.
- Hivatali gépjárműbeszerzés fedezeteként összességében 21 millió Ft beruházási összeget,
- A gyermekbarát igazságszolgáltatásra 262 ezer Ft, a központi épület azbeszt felülvizsgálatára 419 ezer Ft állt rendelkezésre.
- Monori járásbíróság tető felújításra 547 eFt, a Szentendrei Járásbíróság tetőszerkezetének felújítására 580 ezer Ft a Thököly úti épületben lévő körforgó lift javítási munkáira 695 ezer Ft-ot kaptunk.
- Az intézménynél keletkező, bevételi többlet felhasználásának irányítószervi hatáskörű engedélye alapján történt előirányzat módosítás 41,6 millió Ft összegben.

**Intézményi saját hatáskörben** kerül sor előirányzat módosításra 391,4 millió Ft tekintetében.

- Az intézmény 2012. évi maradvány összege vonatkozásában 139,1 millió Ft összeget használtunk fel.
- A bírósági szervezetben jogellenesen felmentett nyugdíjas bírák elmaradt illetményének és járulékeinak átcsoportosítása 95,1 millió Ft összegben történt, míg az átalánykártérítésre fordított összeg 157,2 millió Ft volt.

Ezen felül az intézmény a **kiemelt előirányzatok között hajtott végre előirányzat átcsoportosítást;**

- **34 millió Ft** előirányzat átcsoportosítást a dologi kiadások pénzügyi finanszírozása érdekében a személyi kiadások terhére.
- **30 millió Ft** előirányzat átcsoportosítást a munkaadókat terhelő járulékok, SZOCHÓ pénzügyi finanszírozása érdekében a személyi kiadások terhére.
- **13 millió Ft** előirányzat átcsoportosítást a munkaadókat terhelő járulékok, SZOCHÓ kiadások pénzügyi finanszírozása érdekében a dologi kiadások terhére.
- **13,6 millió Ft** előirányzat rendezést hajtott végre a dologi kiadások pénzügyi finanszírozása érdekében a beruházási kiadások terhére.
- Az intézmény a 25 év alatti és az 55 év feletti foglalkoztatott munkavállaló után **35,1 millió Ft** munkaadókat terhelő járulékok, SZOCHO kedvezményt utalt át a dologi kiadások közé, mely, mint munkahelyvédelmi akcióterv befizetése jelentkezik a MÁK részére a dologi kiadások között.

A fent leírtak következtében 2013. év végére a tényleges kiadások 7.472,1 millió Ft, az előző évitől 7,5 %-kal magasabb szinten teljesültek, ami 6.950,3 millió Ft volt. Ez az egyéb nem rendszeres személyi kifizetések és a dologi kiadások emelkedéséből adódik. Ennek részletes magyarázatát a kiemelt előirányzatoknál mutatjuk be.

Az intézmény 2013. év végén a felügyeleti szerv részéről végrehajtott forrásátcsoportosítás révén, pótelőirányzat biztosításával, valamint saját hatáskörben megvalósított személyi juttatások dologi kiadások javára történő előirányzatának rendezésével, a kiadásait teljesíteni tudta, az alaptevékenységét maradéktalanul ellátta.

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

Előirányzat megnevezése	2012. év	2013. év			% 2013/2012
	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	teljesítés	
Rendszeres személyi juttatások	3 541 095	3 784 000	3 513 956	3 507 577	99,1%
Nem rendszeres személyi juttatások	513 808	385 000	670 149	669 892	130,4%
Külső személyi juttatások	183 197	96 000	395 327	395 326	215,8%
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>4 238 100</b>	<b>4 265 000</b>	<b>4 579 432</b>	<b>4 572 795</b>	<b>107,9%</b>

#### *Rendszeres személyi juttatások*

A kiemelt előirányzatokon belül, a rendszeres személyi kiadások 2013. évi eredeti előirányzata 3.784 millió Ft volt, a módosított előirányzat 3.514 millió Ft, míg a tényleges teljesítés 3.507 millió Ft lett. A rendszeres kiadások 2013. évi kiadása az előző évi teljesítés alatt maradt (2012. évben 3.541 millió Ft volt a rendszeres személyi kiadások összege).



A rendszeres személyi juttatások tényleges teljesítésének összege 2013. évben,

- az előző évhez viszonyítva 1%-kal csökkent, a kötelező előresorolás ellenére, melynek oka a bér összetétel változás hatása. Az átlagkeresetek -2,2%-kal csökkentek.
- a 2013. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva azonban, 7,3 %-kal alacsonyabb mértékben teljesült.

Év	Költségvetés			Tényleges		
	Költségvetési Engedélyezett létszám	Engedélyezett eredeti rendszeres személyi juttatás	Egy főre jutó rendszeres személyi juttatás/fő/eFt/hó	Átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Rendszeres személyi juttatások tény (eFt)	Egy főre jutó rendszeres személyi juttatás/fő/eFt
2012	940	3 903 376	346,0	886	3 541 095	333,1
2013	940	3 784 000	335,5	897	3 507 577	325,9

A tényleges teljesítés összegét nagymértékben befolyásolja az évközi üres álláshelyek aránya is, mely az átlagos statisztikai létszámban, az üres álláshelyek számában is megmutatkozik, amely 1,2 %-kal az engedélyezett létszámkeret alatt maradt.

A rendszeres személyi kiadások 2013. évi előirányzatát a kötelező előresorolás növelte, a bírák esetében az ez évben már jelentkező a 13. havi illetmény elvonás hatása viszont jelentősen csökkentette. A foglalkoztatás politika, az összetétel változás hatása a tényleges kiadások csökkenésében megmutatkozik.

A fentiekben leírtak ténylegesen összességében 276 millió Ft-tal csökkentették a rendszeres jövedelem kiáramlását.

Állománycsoport	2012. év tény			2013. év költségvetés			átlagbér %, 2012/2011	2013. év tényleges			átlagbér %, 2013 tény/2012 tény
	létszám	Rendszeres személyi juttatás eFt	átlagbér eFt/hó	létszám	Rendszeres személyi juttatás eFt	átlagbér eFt/hó		létszám	Rendszeres személyi juttatás eFt	átlagbér eFt/hó	
Megyei bíró	100	876 722	730,602	79	697 380	735,633	100,7%	97	799 801	687,114	94,0%
Helyi bíró	143	1 039 670	605,868	172	1 210 864	586,659	96,8%	145	962 683	553,266	91,3%
Titkár-fogalmazó	79	247 836	261,430	114	400 489	292,755	112,0%	95	338 220	296,684	113,5%
Felsőfokú tisztviselő	98	399 425	339,647	111	469 462	352,449	103,8%	104	431 743	345,948	101,9%
Középfokú tisztviselő	391	883 699	188,342	391	912 771	194,538	103,3%	387	886 536	190,899	101,4%
Fizikai	67	82 872	103,075	73	93 034	106,203	103,0%	69	88 594	106,998	103,8%
Részdős	8	10 871	113,240				0,0%				0,0%
Törvényszék											
<b>Összesen</b>	<b>886</b>	<b>3 541 095</b>	<b>333,060</b>	<b>940</b>	<b>3 784 000</b>	<b>335,461</b>	<b>100,7%</b>	<b>897</b>	<b>3 507 577</b>	<b>325,862</b>	<b>97,8%</b>

2013. évben, az átlagkeresetek alakulása mutatja az előirányzatnál leírt arányokat, mely főként a bírákat érintő egyhavi alapilletmény elvonása miatt csökkent jelentősen.

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

A titkárok és a fogalmazók átlagkeresete, az előző évben 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 átlagosan elsősorban a kötelező előresorolás következtében változott.

A rendszeres személyi kiadások előirányzatának terhére az alábbi szükségszerű átvezetések történtek; a dologi kiadások forrás hiánya miatt történő előirányzat átcsoportosítás, a külső személyi kiadások esetében a számfejtős szakértői díjak kifizetésénél a személyi kiadásokon belüli forrásátcsoportosítás, valamint a nem rendszeres személyi kiadásoknál fellépő előirányzat hiány miatti átcsoportosítás.

### *Nem rendszeres személyi juttatások*

A **nem rendszeres személyi kiadások** 2013. évi eredeti előirányzata 385 millió Ft volt, a módosított előirányzat 670,1 millió Ft-ra emelkedett, a teljesítés 669,9 millió Ft-on realizálódott, melynek okai részletesen az alábbiak.

A munkavégzéshez kapcsolódó juttatások között számoljuk el 1159/2013. (III. 28.) Korm. Határozat alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2013. évi **kompenzációjának** kiadásait, melynek éves ráfordítása intézményünknel 47,5 millió Ft (valamint 12,8 millió Ft járulék) volt. Erre évközi előirányzat módosítással kaptunk forrást kormány hatáskörben.

A teljesítményhez kötött jutalmak, a törvényi kötelezettségből adódó kötelezően fizetendő, oktatási, szaktanácsadási, valamint év végi egyszeri egyéb többletmunkavégzéssel függenek össze. A készenlét, túlóra, helyettesítés, instruktori díjak költsége, egyéb munkavégzéshez kapcsolódó kiadások együttes összege 2013. évben, 51 millió Ft volt.

A foglalkoztatottak sajátos juttatásai között a **jubileumi jutalom** a legjelentősebb tétel tényleges összege 128,5 millió Ft lett, jelentős ezen felül a betegszabadság után fizetett juttatás 19,7 millió Ft-os összege.

Az intézménynél foglalkoztatottak 2013. évben bruttó 200.000 Ft **cafeteria 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 számoljuk el.

Cafeteria felhasználás (Adatok eFt-ban)	2013. évi tény	
	nettó	bruttó
SZÉP kártya - szálláshelyszolgáltatás	8 654	11 743
SZÉP kártya - Vendéglátás kiadás	28 890	39 204
SZÉP kártya - Szabadidő kiadás	8 277	11 232
Iskolakezdési támogatás	4 765	6 466
Közlekedési költségtérítés-helyi bérlet	17 134	23 251
Erzsébet utalvány	64 804	87 939
<b>Összesen</b>	<b>132 524</b>	<b>179 835</b>

A cafeteria kifizetés együttesen ténylegesen, bruttó 180 millió Ft-ra teljesült.

Mintegy **71,7 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.

Ebből cafetéria elemként megjelenő helyi közlekedési költségtérítés összege 17,1 millió Ft volt.

A legjelentősebb kiadás tétel volt 2013. évben, a bírák és igazságügyi alkalmazottak részére kifizetett ruházati költségtérítés összege, mely 192,8 millió Ft tett ki. Ezt a felülegeleti szerv engedélye alapján a zárolt személyi kiadás és pótelőirányzat biztosította.

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 2013. évben is fedezetet.

### ***Külső személyi juttatások***

A külső személyi juttatás eredeti előirányzatával (96 millió Ft-tal) szemben, 2013. évben, a ténylegesen felmerült külső személyi kiadásként jelentkező kifizetés összege 395,3 millió Ft volt.

Külső személyi kiadások között a jogellenesen felmentett 18 fő nyugdíjas bíró elmaradt illetménye és járulékainak kifizetése 95,1 millió Ft összegben történt meg, míg a bírák átalány-kártérítésére fordított összeg 157,2 millió Ft volt.

E nélkül a külső személyi juttatásokra 143 millió Ft-ot fizettünk ki. Ezzel a rendelkezésünkre bocsátott előirányzatnál 47 millió Ft-tal több ráfordítás merült fel.

A külső személyi jellegű kiadások között elszámolt szakértői díjakra 78 millió Ft-ot, ülnökök tiszteletdíjainak teljesítésére 34,9 millió Ft-ot, tanuk költségtérítésére 21,1 millió Ft-ot utaltunk ki, melynek az eredeti előirányzaton felüli tételeit, saját hatáskörben végzett előirányzat átcsoportosítással, a rendszeres bérmegtakarításból kellett finanszírozni.

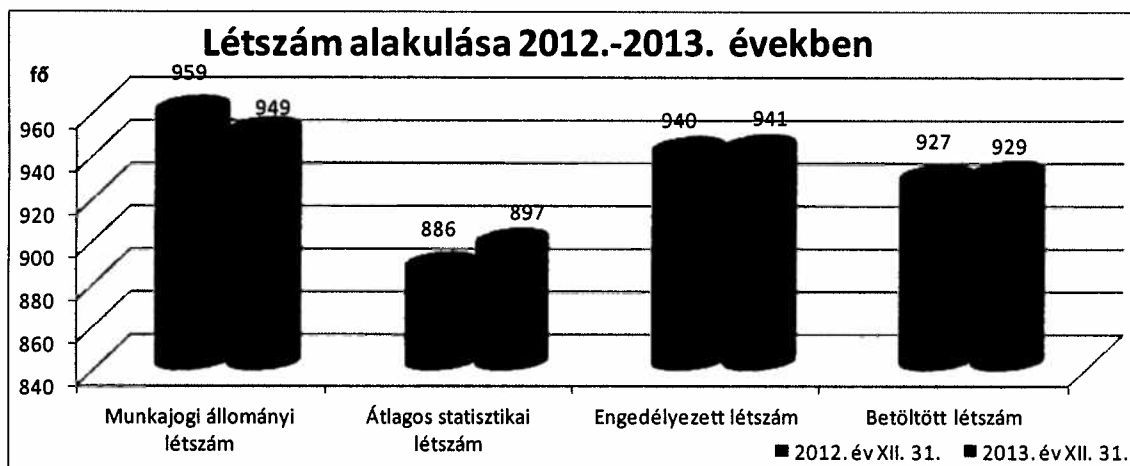
### ***Munkaadókat terhelő járulékok***

A Budapest Környéki Törvényszék, az eredeti előirányzatból (1.049 millió Ft), valamint az évközi személyi kiadásokkal összefüggő járulékokra biztosított előirányzatból és a bevételi többletből történő átcsoportosítással, teljesíteni tudta a társadalombiztosítási kötelezettségeit, mely ténylegesen 1.145,5 millió Ft volt. Az előző évhez mérten számított 58 millió Ft emelkedés a nem rendszeres személyi kiadások emelkedésével összefüggő 27 %-os járulék vonzatként adódik.

## • Létszám alakulása

Intézményünk engedélyezett létszáma 2013. január 1-én 940 fő volt, mely év közben 1 fő bírói álláshellyel 941 főre emelkedett.

(Engedélyezett létszámként a korábban (2009.-2011. években) ügyhátralék-feldolgozásra ideiglenesen rendszeresített 25 fő létszámot továbbra sem szerepeltetjük az adatszolgáltatásokban. A 25 fő létszám foglalkoztatását 2013. évben, mint az előző évben is a felügyeleti szerv engedélyezte, a bérmegetkarítás terhére).



A Törvényszék munkajogi állományi létszáma (az intézménynél adott időpontban jogviszonyban, munkaviszonyban állók) csökkent, mely mögött a nyugdíjazások számának növekedése és a belső átcsoportosítások hatása, üres álláshelyek csökkenése húzódik meg.

Az átlagos statisztikai létszám 1,2 % pontos növekedését, a tartósan távollévők arányának a csökkenése, a tartósan távollévők helyén foglalkoztatottak létszám csökkenése, valamint a 2013. év közben betöltetlen álláshelyek alacsonyabb száma indokolja.

(munkáltatóval munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók, a munkából meghatározott okok miatt távollévők kivételével, mint pl. GYES, felmentett munkavállaló, 30 naptól tartósan távollévő stb.).

A felügyeleti szerv intézményünk részére, költségvetésben engedélyezett létszámot 2013. december 31-én 941 főben hagyta jóvá.

A Törvényszék 2013. év során átlagosan mindössze 9,3 fő üres álláshellyel rendelkezett, mely év végén 12 fő volt. Az üres álláshelyek alacsony száma miatt a képződött bérmegetkarítás is csökkenő volt ez előző évekhez mérten. A tartósan távollévő, valamint az álláshelyen foglalkoztatott létszám is csökkent.

Az ideiglenesen rendszeresített álláshelyekből, mint azt már jeleztük, 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 (a táblázatban ezt nem szerepeltetjük), melynek foglalkoztatását 2013. évben a felügyeleti szerv engedélyezte a bérmegetkarítás terhére.

Engedélyezett létszám munkakörönkénti megoszlása a 2013. évben a következő:

Munkakör	2009. XII. 31.	2010. XII. 31.	2011.XII. 31.	2012. XII. 31.	2013. XII.31.
Bíró	249+10	250+10	250+10	251	252
Titkár	51+2	51+2	51+2	79	79
Fogalmazó	35	35	35	35	35
Tisztviselő	445+15	446+15	464+15	464	468
<i>Ebből: középfokú</i>	<i>351+10</i>	<i>342+10</i>	<i>357+10</i>	<i>354</i>	<i>357</i>
<i>Ebből: felsőfokú</i>	<i>94+5</i>	<i>104+5</i>	<i>107+5</i>	<i>110</i>	<i>111</i>
Írnok	50+5	50+5	38+5	38	38
Fizikai dolgozó	75	74	73	73	69
<b>Összesen</b>	<b>905+32</b>	<b>906+32</b>	<b>911+32</b>	<b>940</b>	<b>941</b>

Intézményünk engedélyezett létszáma ezzel 2012. december 31-én 941 fő volt, a tényleges betöltött létszám 929 fő, így az üres álláshelyek száma 12 fő.

ebből: -10 fő bíró  
4 fő titkár  
10 fő fogalmazó  
8 fő tisztviselő

Az üres álláshelyek száma 2013. évben átlagosan 9,3 fő volt, december végére a jelzett 12 fő álláshelyre emelkedett.

2013. évben a létszámösszetétel és az üres álláshelyek alakulása jelentős változást mutat, a havi adatok vizsgálata alapján, a korábbi évekhez viszonyítva. Jellemzően év egészében minimális üres álláshelyet tartottunk betöltetlenül és június 30-án az üres álláshelyek száma gyakorlatilag megszűnt 1fő volt. Állománycsoportonként vizsgálva a korábban ügyhátralék-feldolgozásra kapott állománycsoportokban figyelhető azzal arányos túlbetöltés.

Az előző évekhez mérten alacsonyabb üres álláshelyek száma a bérmegtakarítás csökkenését okozta, ami a gazdálkodásra kedvezőtlenül hatott ki.

### **2.2.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása (takarékosági intézkedések)**

A Budapest Környéki Törvényszék 2013. évben, a felmerülő dologi kiadásaira 1.322 millió Ft eredeti előirányzatot kapott.

A teljesítés az eredeti előirányzattól 355 millió Ft-tal magasabb szinten, 1.676,5 millió Ft összegben realizálódott, a 2012. évi teljesítéstől 7,2%-kal több, melynek indokait az alábbiakban szemléltetjük. Az év végéig beérkező szállítói állomány kifizetésre került.

	2012. évi tényleges teljesítés	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat	2013. évi tényleges teljesítés
<b>Készletbeszerzések</b>	77 274	54 010	85 467	82 884
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	1 162 425	986 313	1 252 623	1 214 907
<b>Különféle dologi kiadások</b>	251 612	213 710	260 940	260 184
<b>Egyéb folyó kiadások</b>	72 117	67 967	118 690	118 487
<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>1 563 428</b>	<b>1 322 000</b>	<b>1 717 720</b>	<b>1 676 462</b>

A dologi előirányzat hiányának ellensúlyozására, a fizetőképességünk megőrzése, a fizetési kötelezettségeink határidőben történő kiegyenlítése érdekében 2013. évben is a rendszeres személyi kiadásokból csoportosítottunk át forrást a dologi kiadások javára. Továbbá a realizált bevétel előirányzatán felüli többletének egy részét is a dologi kiadásokra használtuk fel. A felügyeleti szerv pótelőirányzatot biztosított november hónapban a felmerült dologi hiány finanszírozása érdekében, mindezekkel felmerülő kiadásainkat teljes mértékben finanszírozni tudtuk. A maradvány összege a 2013. évre vonatkozó szállítói állománnyal fedezett.

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

A **készletek kiadásai** 82,9 millió Ft-ban merültek fel, mely 2013. évben kismértékben emelkedett az előző évhez, de még így sem éri el a korábbi évek összegeit. Jelentős csökkenés, így megtakarítás a közlöny kiadásoknál, folyóirat beszerzésnél van, továbbá az irodaszer, és nyomtatvány, tisztítószer beszerzésénél figyelhető meg.

2013. évben a kisértékű tárgyi eszközök beszerzéseknél (irodai felszerelési tárgyak) említhető meg növekedés.

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

A **szolgáltatási kiadások** összege 1.215 millió Ft, az előző évhez mérten 52 millió Ft-tal, 4,5 %-kal emelkedett. A KSH által 2013. évre közzétett hivatalos előző évi 5,7 % infláció mértékét nem éri el.

- A szolgáltatási kiadásokból jelentős tétel a **postaköltség** 243 millió Ft összege, az előző évitől 3,6 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 jelentős emelkedés.
- A **szakértői díjakra** 172,7 millió Ft-ot teljesítettünk 2013. évben, mely az előző évitől 10 millió Ft-tal több.

Ebből intézeti szakértői díjkifizetés 63,5 millió Ft összegű, az előző évitől 6 millió Ft-tal több, míg a bírósági eljárásban közreműködő „un számlás” szakértői díjkifizetés 109,2 millió Ft, az előző évinél 4 millió Ft-tal (105,2 millió forint) magasabb összegű.

- A **védői díjak**\_összege 2013. évben 86,6 millió Ft-ot tett ki, ami 2012. évben 87,3 millió Ft volt.
- A **közüzemi díjak** a gázenergia, a villamos energia és a víz és csatornadíjak 2013. éves kiadása (összesen 120,4 millió Ft), melyből az előző évhez mérten a gázenergia szolgáltatás díjnál, ami 79,2 millió Ft, 8,7 %-os emelkedés tapasztalható. A villamos energia fogyasztás 37,2 millió Ft, mely 14,3%-kal magasabb az előző évi összegnél.
- 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 **bérelti díjak** felmerült tényleges költsége 2013. évben 222,4 millió Ft volt. Ebből az eszközök bérelti díja 22,6 millió Ft-ot tett ki.

Az előző évhez viszonyított 6,8 %-os növekedés oka a Ceglédi Járásbíróság épületének rekonstrukciós munkálatai miatt felmerülő területbérletének, valamint az inflációs hatások következménye.

- Az ingatlanok **őrzés-védésével** kapcsolatos kiadások 2013. évi összege 156,3 millió Ft, mely az előző évitől 4,3 %-ponttal magasabb.
- Jelentős továbbá a szolgáltatási kiadások között a **takarítás költsége**, ami 35,2 millió Ft volt, ugyanakkor csökkent az előző évekhez viszonyítva (2010. évben 43,1 millió Ft), miután a takarítási kiadásokat bizonyos körben továbbra is korlátoztuk.
- A költségeket a **karbantartási és kisjavítási** szolgáltatások visszaszorításával is igyekszünk mérsékelni. A 2013. évben 10,9 millió Ft volt, az előző évekhez mérten jelentős a csökkenés. 2010. évben 20,7 millió Ft karbantartási költséget fizettünk ki, ami 2006. évben például 27,9 millió Ft-ot tett ki.
- A **kommunikációs kiadások** összege 32,7 millió Ft, nem emelkedett 2013. évben. A **különbéle dologi kiadások** 2013. évi 260,2 millió Ft-os összegéből, 96 % az általános forgalmi adó kiadásokat takarja.

Az **egyéb folyó kiadások mértéke** 118,5 millió Ft, mely az előző évben 72,1 millió Ft volt.

A 2013. évtől bevezetésre kerülő un. munkahelyvédelmi akciótervvel összefüggő befizetési kötelezettség 34,1 millió Ft volt. Ez a munkahelyek megtartását és az új munkahelyek megteremtését célozzák a 25. év alatti, illetve az 55 évet elérő munkavállalói körben.

A cafetéria juttatás elemek után fizetett munkáltatói személyi jövedelemadó összege 27,9 millió Ft volt.

A foglalkoztatott létszám után meghatározott mértékben fizetendő (2010. január 1-től 964.500 forintra emelkedő fejkvóta hatására) rehabilitációs hozzájárulás kiadása 42,9 millió Ft.

## **Takarékossági intézkedések**

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

Csökkenő mértékben kerültek beszerzésre az elmúlt években; a tisztítószeres, irodaszerek, közlönyök, folyóiratok egyéb fenntartási anyagok.

A közlöny és szakkönyvek beszerzése helyett szorgalmazzuk az internetes elérhetőségek kihasználását. Ezzel jelentős megtakarítást sikerült elérni. Lehetőségeket látunk további költségcsökkenést elérve ezzel pl. a papírfelhasználásban.

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

A postaköltségeket igyekszünk csökkenteni saját kézbesítéssel. A postaköltségek csökkentése érdekében bérmentesítő gépet alkalmazunk.

Továbbra is a készletbeszerzések csökkentésére és a szerződések felülvizsgálatára hangsúlyt helyezünk kedvezőbb kondíciók elérése érdekében.

Korlátozott a karbantartási munkákra fordított kiadás is, mely egyes esetekben már az eloregedett 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 tönkreteszi és rendkívül balesetveszélyes. Tűz és munkavédelmi szempontból életveszélyes helyzetek alakulhatnak ki.

A közüzemi kiadásokat tekintve az energiával történő takarékos felhasználásra hangsúlyt kell fektetni, melyeket a beruházási, beszerzési kiadásoknál esetében is előtérbe kell helyezni.

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.

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.



## **2.2.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása**

### ***Beruházás***

A beruházási kiadások **2013. évi módosított előirányzata 208,7 millió Ft volt**, míg a **teljesítés 76,1 millió Ft lett**, a következő évre áthúzódó maradvány összege 132,6 millió Ft.

A beruházási kiadásokra **2013. évben eredeti előirányzatként 90,3 millió Ft** összegben biztosított forrást a felügyeleti szerv a **Ceglédi Városi Bíróság épülete rekonstrukciójának** kivitelezési munkáira. Az előző évről további **69,3 millió Ft maradvány** állt rendelkezésre.

A közbeszerzési eljárás 2012. évben megindult, az építési-kivitelezési munkákra vonatkozó szerződéskötés 2013. I. negyedévében zárult, a kivitelezés 2013. I. félévben elkezdődött. A **2013. évi teljesített összeg 46 millió Ft** volt. Maradvány 113,1 millió Ft.

Hivatali gépjármű beszerzésre összesen a felügyeleti szerv **21 millió Ft előirányzatot** biztosított, melyből 2013. évben egy gépjármű beszerzése valósult meg **7,7 millió Ft** összegben. A gépkocsi eladásából 0,7 millió Ft bevétel képződött. Maradvány összege 14 millió Ft.

Az év során **klímaberendezésekre, vizesblokk felújítására és festési munkálatok végzésére** a felügyeleti szerv 36,5 millió Ft előirányzatot biztosított. Ebből 13,8 millió Ft, mely a dologi jellegű kiadást takarta, főként a festési munkákra állt rendelkezésre, a dologi kiadások javára átcsoportosításra került.

A **teljesítés a klímaberendezések vonatkozásában megtörtént 18 millió Ft** összegben. A maradvány a vizesblokk felújítása takarja még 3,2 millió Ft összegben.

Maradványként jelentkezik még a TÜK szoba kialakításával összefüggő biztonsági rendszer, ajtóberuházás kiadása.

Továbbá a kisösszegű beruházási munkákra összességében **4,5 millió Ft keret** állt rendelkezésünkre 2013. évben is eredeti előirányzatként. Ebből kisebb összegű eszközbeszerzés, számítástechnikai eszközbeszerzés, Szentendrei Járásbíróság ablakcseréje, emelőbeszerzés, támadásjelző kiépítése Dabason, valamint klímaberendezés Cegléden és a BKT Bíróság épületében valósult meg.

### ***Felújítás***

A **felújítási kiadás eredeti előirányzata nem volt** 2013. évben, az évközi módosítások következtében az előirányzat mindössze 1,8 millió Ft lett, és 1,2 millió Ft összegben teljesült.

Előző évről áthúzódó felújítás maradványa nem volt.

## Épületek felújítása

- Monori Járásbíróság tetőfelújítás 547,0 eFt
- PMB. Thököly úti épület körforgó felújítása 694,7 eFt

A Szentendrei Járásbíróság ereszcsonna javítás összege 580 eFt, maradványként jelentkezik.

### 2.3. A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása

A követelés beszedések esetében továbbra is az a sajátos helyzet áll fenn, amely szerint a bírság bevételek - pénzbüntetés és a pénzmellékbüntetés, a vagyonek kobzása, a vagyoni előny, az elkobzás alá eső érték, az elkobzás bírói letétből és az elkobzott egyéb bűnjeltek - központi elvonása miatt a pénzügyileg teljesített, átfutó tételként nyilvántartott bírság bevételt havonta a központi költségvetésbe átutalással teljesítjük.

Az intézményi működési bevételek között a közhatalmi bételek körében az igazgatási szolgáltatás díjbevételek döntően, azaz 77,6 %-ban a bűnügyi költség, az elővezetési költség, végrehajtással kapcsolatos költségek valamint az állam által előlegezett költségek tekintetében realizálódtak. Abszolút értékben 4,5 % elmaradás mutatkozik az előző évi bevételek teljesüléséhez képest.

Az egyéb sajátos bevételeink között az állam által előlegezett gyermektartásdíj behajtásából származó követelés tekintetében az előző év adatát vizsgálva, jelentős 104,39 %-os bevételi növekedést értünk el. Az önálló bírósági végrehajtók által visszautalt előleg megtérülése a 2013. év teljes kiutalás viszonylatában 2,05 %-os, valamint a bázis évhez képest 7,12%-os többletbevételt eredményezett. Az egyéb sajátos bevételeink megtérülési rátája igen ingadozó, melyre gyakorlatilag a BGH semmilyen ráhatással nincsen.

A Budapest Környéki Törvényszék összes működési és közhatalmi bevételeinek összege 2013. évben, 234,8 millió Ft volt, mely az előző évhez kismértékben 7 millió Ft-tal emelkedett.

A központi költségvetés bevételét képezi 2012. évtől kezdődően a bírságból származó bevételek összege. Intézményünknel az összes bevétel több mint 60 %-át a bírságból származó pénzbüntetési jellegű **bevételek** adták, melyek 2012. évtől átutalásra kerülnek a Magyar Államkincstár részére.

### 2.3.1. A többletbevétel alakulása, tervezettől való eltérés

Adatok: eFt-ban

Bevételek alakulása		2012. év tény	2013. év eredeti előirányzat	2013. év módosított előirányzat	2013. év tény
Közhatalmi bevételek	91111	187 979	170 000	182 767	182 767
Bírságból származó bevételek	91113	0	0	0	0
Intézményi műk kapcs egyéb bevétel	912	23 192	10 400	31 618	31 017
Intézményi sajátos bevételek	913	9 030	7000	10286	10 347
Tovább számlázott közvetített szolgáltatások	914	6 363	6 000	8 164	8 165
Egyéb, ÁFA visszatérülések	919	2 492	1 000	2 501	2 502
<b>Intézményi Működési és közhatalmi bevételek</b>		<b>229 056</b>	<b>194 400</b>	<b>235 336</b>	<b>234 798</b>

Az intézmény működési bevételeinek döntő hányadát, a **közhatalmi bevételek** adják 78%-ban, melyek **182,8 millió Ft összegben teljesültek** 2013. évben.

Ebből a **bűnügyi költség bevétele** **144,1 millió Ft-ot**, a végrehajtással kapcsolatos bevételek **14,3 millió Ft-ot**, az állam által előlegezett költség bevétele **22,9 millió Ft-ot** tett ki, az elővezetésből **1,4 millió Ft** bevétel származott.

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 elhúzódását, illetve csökkenését is eredményezheti.

Az **intézményi működéshez kapcsolódó egyéb bevétel 31 millió Ft volt**. Ezen belül az elkobzott bűnjelek értékesítéséből származó bevétel **1,7 millió Ft**, az önálló bírósági végrehajtó bevétele **4,1 millió Ft**, egyéb bevétel **23 millió Ft** volt, ez utóbbi a postaköltség díjkedvezmény, NAV adó visszautalás.

Az **intézményi sajátos bevételei** közé tartozó jelentősebb tétel a bérleti díjak összege **5,8 millió Ft**, melyek ingatlan hasznosításból származnak (büfé, könyvtárusító hely, illetve mobil szolgáltató részére a tető bérbeadása, valamint néhány szolgálati lakás bérleti díja).

Az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételek közé tartoznak a továbbszámlázott szolgáltatások. Ezek értéke 2013. évben **8,2 millió Ft** volt, mely főként hat helyi bíróságnál felmerült közüzemi szolgáltatások díjának továbbszámlázásából adódott.

Az ÁFA visszatérítések a társhatóság részére továbbszámlázott ÁFA bevételekből, míg a felhalmozási bevétel a jármű értékesítésből származott.

A módosított előirányzathoz képest összességében a bevételek lemaradása **538 eFt** volt.

### 2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradás okai

Az igazgatási szolgáltatás díjbevételek tervezése során a bázis időszaki adatok elemzését követően elsősorban a gazdaság és munkaerő piaci helyzet várható alakulását figyelembe

véve alakítjuk ki a tervszámot. Ugyanakkor megállapítható, hogy a gazdaságban megfigyelhető pozitív vagy negatív tendenciák a fizetési hajlandóságra nem minden esetben gyakorolnak azonnali hatást, ezért nehezen prognosztizálható adott körülmények között a bevételek pontos összege.

A Budapest Környéki Törvényszék eredeti költségvetésében 170,0 millió Ft közhatalmi bevételi összeget terveztünk, melyet az évközi folyamatok alapján saját hatáskörben 182,8 millió Ft-ra módosítottunk, mely a ténylegesen realizálódott.

Az igazságügyi követelés-behajtás szorgalmazásának lehető leghatékonyabb módszerét és eszközeit alkalmazzuk, hogy az állami követelés költséghatékony eljárás keretében a legrövidebb időn belül kerüljön beszédre.

A bevételi lemaradás 538 eFt összege az előző évek támogatásértékű bevételeinek rendezésével kapcsolatos.

### **2.3.3 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 összegében mutatjuk ki.

A 2013. évben a költségvetési beszámolóban kimutatott összes kinnlevőségünk (adósok) állománya 353,9 millió Ft, mely a 2012. évi beszámolóban kimutatott 326,4 millió Ft adóállománynál 8,43 %-al magasabb.

Az eltérés - az előző évek adatait vizsgálva - nem jelentős, érdemi elmozdulást nem mutat.

2013. évben 440,4 millió Ft követelés került előírásra, mely a 2012 évi 442,2 előírások volumenével nagyságrendileg megegyező. A Gazdasági Hivatalba érkezett követelés beszédre vonatkozó értesítők száma lényeges változást nem mutat.

A megtérülések aránya is a fenti megállapítást támasztja alá mely 2013/2012. év vonatkozásában 0,912 %-pontos negatív változást eredményezett.

#### **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 behajtásról beszélhetünk.

A gazdasági hivatal a követelések beszedése tekintetében a rá háruló kötelezettségeinek időben és folyamatosan eleget tesz. 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 besorolási kategóriában igen magas értéket mutatnak, mely abban a hátralékos vagy adós állapotban a megtérülés igen alacsony voltát prognosztizálja.

2013-ban 168,2 millió Ft értékvesztés került elszámolásra melynek nagysága 2012. évben elszámolt értékvesztésnek a 71,97 %-a. A tárgyévi értékvesztés elszámolás ilyen kedvező irányú változása az mutatja, hogy a követelések szerkezete átrendeződött, a jelentős értékvesztéssel csökkentett követelések megtérültek, ugyanakkor az új követelések tekintetében a nagy darab számú részletek miatt – nincs fizetési késedelem - már nem kerül értékvesztés elszámolására sor.

2013. év végére a bruttó követelés állomány 1.742,33 m Ft mely az értékvesztés elszámolással korrigálva (1.388,4 millió Ft a bruttó követelés állomány 79,7 %-a) 353,9 millió Ft nettó értékű, és a várható megtérülést kívánja bemutatni.

### **Behajthatatlan követelések alakulása**

Az igazságügyi követelések nyilvántartásából törlés jogcímen a bíróság intézkedései, végzései alapján kerülnek kivezetésre a követelések. 2012. év valamint 2013. év viszonylatában a törlésre került tételek 44,83% csökkenést 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 örökölhető.

2013. évben az alábbi részletezés szerint 10,3 m Ft került leírásra mely 20,98%-os csökkenést mutat 2012. évhez képest.

**Igazgatási szolgáltatási díjak jogcímen:**

Állam által előlegezett költség	1.557.491 Ft
Bűnügyi költség	1.979.291 Ft
Rendőri elővezetés	793.361 Ft
<b>Összesen</b>	<b>4.330.143 Ft</b>

**Bírságból származó jogcímen:**

Pénz és rendbírság	881.825 Ft
Pénzbírság	5.089.578 Ft
<b>Összesen</b>	<b>5.971.403 Ft</b>

**2.4. Előirányzat-maradvány**

**2.4.1. A 2012. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei**

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 tétéles 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 e Ft

**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
<b>Kiadási előirányzat megtakarítása összesen:</b>	<b>140.926,9 e Ft</b>
<b>Bevételi lemaradás (TBJ figyelembe véve):</b>	<b>-1.835,7 e Ft</b>
<b>Előirányzat maradvány összesen:</b>	<b>139.091,2 e Ft</b>

#### 2.4.2. A 2013. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

A kiadási előirányzat 2013. évi maradványa teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt, mely részletesen az alábbiak szerint alakult.

Előirányzat megnevezése	2013. év			Maradvány
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	teljesítés	
Személyi juttatások	4 265 000	4 579 432	4 572 795	6 637
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 049 000	1 147 497	1 145 452	2 045
Dologi jellegű kiadások	1 322 000	1 717 720	1 676 462	41 258
Pénzeszközátadás, támogatásértékű kiadások, maradvány-átadás	0	0	0	0
Intézményi beruházások	94 800	208 719	76 136	132 583
Felújítások	0	1 822	1 242	580
Központi beruházások	0	0	0	0
<b>Kiadások összesen</b>	<b>6 730 800</b>	<b>7 655 190</b>	<b>7 472 087</b>	<b>183 103</b>
Intézményi működési bevételek	194 400	235 336	234 798	-538
Pénzeszközátvétel, támogatásértékű bevétel, maradvány-átvétel	0	252 305	252 305	0
Felhalmozási bevételek	0	700	700	0
<b>Saját bevételek összesen</b>	<b>194 400</b>	<b>488 341</b>	<b>487 803</b>	<b>-538</b>
Irányító szervtől kapott támogatás	6 536 400	7 027 758	7 027 758	0
Előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele	0	139 091	139 091	0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>6 730 800</b>	<b>7 655 190</b>	<b>7 654 652</b>	<b>-538</b>
<b>2013. évi maradvány</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182 565</b>	<b>182 565</b>

**Személyi juttatások maradványa** **6.637 e Ft**

Ebből:

- Decembéri hóközi személyi kifizetés SZJA, egyéni járulék kifizetése 94 e Ft
- 2013. évi külső vállalkozási szakértő megbízási, ülnök tisztelet díja, beérkezett számla 6.543 e Ft

**Munkaadókat terhelő járulék maradványa SZOCHÓ, 2.045 e Ft**

Ebből:

- Decembéri hóközi személyi kifizetés járulék kifizetések 73 e Ft
- 2013. évi külső vállalkozási szakértő megbízási, ülnök tisztelet díja december hóközi kifizetés után beérkezett számla járulékvonzata 1.972 e Ft

**Dologi kiadások maradványa 41.258 eFt – 538 eFt (bevételi lemaradás)= 40.720 eFt**

2013. évi szállítói számlák állománya 40.720 eFt

### **Felújítás maradványa**

Szentendrei járásbíróság ereszcatorna javítására 580 eFt

**Beruházás maradványa 132.583 eFt**

Ceglédi járásbíróság kivitelezés munkái 113.070 eFt

Vizesblokk beruházási munkák (Budaörs, Dabas, Szentendre) 3.161 eFt

Hivatali gépjárműbeszerzés 13.990 eFt

TÜK iroda kialakítása (biztonságtechnikai rendszer beruházások, páncélszekrény, ajtó beruházás) 1.982 eFt

klímabeszerzés (BKT épülete) 380 eFt

**Kiadási előirányzat megtakarítása összesen: 182.565 eFt**

### **3. Egyéb**

A BKT gazdálkodását jellemzően a 2013. utolsó negyedében folyamatos likviditási problémák jellemezték.

Évek óta alulfinanszírozás jellemzi az intézményt, elsősorban a dologi kiadások tekintetében, ezt mutatja, hogy a 2013. évi ténylegesen realizált 1.676,5 millió Ft-os kiadásával szemben az eredeti előirányzat 1.322 millió Ft-os összege, mely már akkora hiányt eredményezett az év második felében, melyet nem lehetett „kigazdálkodni”.

A dologi kiadások hiányán felül a külső személyi kiadások előirányzat hiánya is évek óta jellemző. A felmentési bérek nélkül, a jelentős szakértői kifizetések következtében ebben az évben is jelentősen meghaladták a tényadatok (140,8 millió Ft), a rendelkezésünkre bocsátott előirányzatot (96 millió Ft), melyre ugyancsak a személyi kiadások megtakarításából kellett forrást átcsoportosítani.

Az intézmény a 2013. év végén kapott (292 millió Ft) pótelőirányzatot a felügyeleti szervtől, valamint a saját hatáskörben megvalósított személyi juttatások, továbbá az intézménynél keletkező bevételi többletből, a dologi kiadások javára történő előirányzatának rendezésével, kiadásait teljesíteni tudta, így az alaptevékenységét maradéktalanul ellátta, kötelezettségeit teljesíteni tudta.



### 3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2013. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel felhasználása

Az előzőekben leírtakra utalva kritikusnak ítélnél 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 2013. évben a jármű eszközkategóriában nőtt a nettó eszközállomány értéke (elnöki gépkocsi beszerzése) a többi eszközállományban csökkenés mutatkozik.

A gép, berendezés eszközkategória jelentősen csökkent, a kiselejtezésre kerülő már nulla értékre leírt informatikai eszközök bruttó értékének kivezetése miatt.

Intézményünk nettó befektetett eszközállománya 31.994 eFt-tal csökkent.

A Ceglédi járásbíróság eddig felmerült beruházási kiadási összege jelenleg befejezetlen beruházásként szerepel. A befejezetlen beruházásként szerepelt és kivezetésre került 2013. évben a korábbi BKT építési tervdokumentációjának értéke, mely 284,9 millió Ft volt.

	Immateriális javak	Ingtatlanok	Gép, berendezés	Jármű	Összesen
Nyitó bruttó állomány	65.771	1.652.825	600.482	26.329	2.345.407
Záró bruttó állomány	65.738	1.654.460	578.984	26.968	2.326.150
Értékcsökkenés	65.402	362.801	521.479	19.490	969.172
Záró nettó állomány értéke - 2012.	902	1.310.846	75.916	1308	1.388.972
Záró nettó állomány értéke - 2013.	336	1.291.659	57.505	7.478	1.356.978
Nettó állomány változása - %	37,25	98,54	75,7	571,7	97,7
Bruttó állomány változása %	99,9	100,1	96,4	102,4	99,2

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

2011. év	607,5 millió Ft, mely 21,3 %-kal növekedett.
2012. év	553,7 millió Ft, mely 8,9%-kal csökkent, a kiselejtezett, kerülő már nulla értékre leírt eszközállomány végleges kivezetése miatt.
2013. év	546,4 millió Ft, mely 1,3%-kal csökkent.

## A BKT informatikai állománya 2013. év december 31.-én

	2010. évben és előző		2011. évben beszerzett		2012. évben beszerzett		2013. évben beszerzett		Selejtezett informatikai		Összesen	
	0-ra leírt		33,34 %-os		66,67 %-os		informatikai eszközök		eszközök			
	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%
Számítógép	1026	22,26%	27	9,85%	287	97,45%	11	4,01%	92	33,58%	1238	100,00%
Laptop	17	2,56%	10	25,64%	2	5,13%	26	65,87%	0	0,00%	56	100,00%
Terminál	8	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	8	0,00%
Szerver	34	8,00%	3	12,00%	6	24,00%	18	60,00%	1	4,00%	57	100,00%
Nyomtatók	418	137,60%	0	0,00%	13	81,25%	12	76,00%	31	193,75%	412	100,00%
Egyedi lézer	204	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	30	-100,00%	174	100,00%
Csoportos lézer	175	59,46%	0	0,00%	8	21,62%	8	21,62%	1	2,70%	190	100,00%
Mátrix	9	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	9	0,00%
Címke	30	0,00%	0	0,00%	5	55,56%	4	44,44%	0	0,00%	39	100,00%

Az intézmény számítógép eszközállományát érintően kiemeljük, hosszú évek óta nehézséget okoz a bevezetett integrált rendszerek használata, az elavult számítástechnika állomány miatt. A számítógéppark 83 %-a már 0-ra leírt állomány.

Az intézmény vagyonértékét - eszközbeszerzések, beruházások állományát - tekintve elmondható, hogy évek óta tartó korlátozott mértékű eszközbeszerzések valósulnak meg.

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

Budapest, 2014. év május hó 28. napján



*Jeneiné Elek Ildikó*  
Jeneiné Elek Ildikó