

A Budapest Környéki Törvényszék

2015. évi

**költségvetési beszámolójának
szöveges indokolása**

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Az intézmény törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§ (4) bekezdése alapján kiadott alapító okirat szerint, valamint 2011. évi CXCV. törvény 104.§ (1) bekezdése alapján a Magyar Államkincstár által vezetett törzskönyvi nyilvántartásban;

- A költségvetési szerv neve: Budapest Körmeyéki Törvényszék
- A törzskönyvi azonosító száma: 311409
- A Törvényszék adatai a www.birosag.hu portálon, valamint <http://budapestikormeykitorvenyszek.birosag.hu/> saját honlapon keresztül érhetők el.

1.2. Az intézmény és a feladat jogszabályi megalapozása

Az intézmény létrehozását elrendelő jogszabály a Magyar Népköziársaság 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 LXXVI. 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 államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az intézmény elnevezése 2012. január 1-től: Budapest Körmeyéki Törvényszék

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

Az intézmény irányító szerve: az Országos Bírósági Hivatal elnöke

1.3. 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.

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

Az intézmény gazdasági társaságban nem vesz részt, vállalkozási tevékenységet nem folytat.

A Törvényszék 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, tízenkető (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 közel tíz százaléka érkezik, mely kiemelkedő arány az országos átlagos ügyérkezéshöz képest.

A Budapest Környéki Törvényszéknél, mint a legnagyobb megyei bírósági intézménynél, jelentős a kiemelt ügyek, nagyobb súlyú, bonyolultabb, munkaigényesebb feladatok végzése.

1.4. Az intézményen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések

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

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 Budapest Környéki Törvényszék szervezeti felépítésében és feladatstruktúrájában bekövetkezett változások 2015. év során az alábbiak voltak;

Az ítélkezési tevékenységet segítő munkaszervezeti egységként, személyként létrejött; az elnöki bíró, a mediátor koordinátor és a nemzetközi kapcsolattartó, az oktatási felelős, valamint közös Ügyfélszolgálati Iroda, mely utóbbi az M3 irodaházban működik. Az Intézmény 2015. évre elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzatában rögzítésre került az újonnan ellátandó igazgatási feladatok és tevékenységek köre.

A Budapest Körményi Törvényszék költségvetési - felügyeleti szerv által- engedélyezett létszáma 2015. év január 1-én 957 fő volt, mely év közben 13 fő álláshellyel, 970 főre növekedett.

A Budapest Körményi Törvényszék engedélyezett létszáma, az OBH elnökének döntése alapján a 65/2015. (II.11.) OBHE számú határozatával 3 járásbírói álláshellyel emelkedett, továbbá a 414/2015. (IX.1.) OBHE határozat értelmében további 10 fő ímoki álláshely rendszerezése történt meg.

Az 168/2014 (IV.25.) OBHE. számú határozattal, a tartósan távollévő bírák helyére 8 fő bírói létszám túlbetöltése engedélyezett.

Mindennek következtében az engedélyezett létszám 2015. december 31-én 970 fő volt, a tényleges betöltött létszám 945 fő, az üres álláshelyek száma 25 fő.

Közel két évtizede megoldásra vár a Törvényszék Thököly úti központi épület rekonstrukciós beruházásának kérdése, mivel a Budapest Körményi Törvényszék Bünető Kollégiuma, a Budakörményi Járásbíróság, valamint a működést biztosító főosztályok közös épületben helyezkednek el.

Az épületen évek óta csak a legszükségesebb javítások elvégzése történt meg. A fűtési rendszer, valamint az elektromos vezeték túltelthet 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 elhelyezése, beruházásának rendezése folyamatban van, mellyel megeremődik az esélye, a bírósági intézmény tekintélyéhez illő, egyben Magyarország legnagyobb megyei szintű Törvényszékének megfelelő elhelyezésére.

Intézményünk 2014. évben, bérleti szerződést kötött az M3 Business Center Irodaház épületét bérbeadó Global Estates Kft-vel, a Budapest Körményi Törvényszék Gazdasági Kollégiuma, Polgári, Közigazgatási-Munkaügyi Kollégiuma, a Büntetés-végrehajtási csoport, Végrehajtók Irodája, valamint a Budapest Körményi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság egy épületében történő ideiglenes elhelyezésének megoldása érdekében.

A fenti szervezeti egységek M3 irodaházba átköltözése az 2014. évben megtörtént, a korábbi bérlemények megszüntetésre kerültek. A Rózsa utca 75-79. szám alatti ingatlan vagyongazdálkodási jogának visszavétele az MNV Zrt. részére megtörtént.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. A főbb kiadási tételek feladatlejtéssel összefüggő alakulása

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban Áhsz.) 2014. január elsejétől történő hatályba lépésével egységes számviteli szabályok kerültek kialakításra az államháztartás egészére.

Az új államszámviteli rendszer - a nemzetközi elvárásoknak is megfelelően - a kettős könyvvitell zárt rendszeren belül elkülöníti a bevételei és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, és ezek teljesítésének

folymatos mérésére szolgáló költségvetési számvittelt, valamint a vagyon és annak összetétele, a tevékenység eredménye mérésére szolgáló pénzügyi számvittelt.

A Budapest Környéki Törvényszék **2015. évi gazdálkodásának kiemelt előirányzatait**, valamint a tényleges teljesítést az alábbi összefoglaló táblázat szemlélteti.

Előirányzat megnevezése	2014. év	2015. év								Adatok eFt-ban		
		Teljesítés	Eredeti előirányzat	Előirányzatomódosítás					Előirányzat változás		Módosított előirányzat	teljesítés
				előző évi maradvány	Kormány	NCM	Irányító szerv	Intézmény				
Személyi juttatások	K1	4 246 290	4 044 100	53 424	35 371	20 755	410 753	399	520 702	4 564 802	4 460 334	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 120 138	1 029 700	40 834	9 550	5 604	187 737	25 601	269 326	1 299 026	1 216 128	
Dologi juttatás kiadások	K3	1 611 113	1 470 000	64 088	0	0	177 700	69 577	311 365	1 781 365	1 692 196	
Egyéb működési célú kiadás összesen	K5	38 007	0	0	0	0	0	3 302	3 302	3 302	3 302	
Beruházások	K6	101 911	0	58 440	0	0	118 048	308 939	485 427	485 427	328 334	
Felújítások	K7	1 861	6 000	63 166	0	0	168 031	-14 610	216 587	222 587	85 102	
Egyéb felhalmozási kiadás	K8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kiadások mindösszesen		7 119 320	6 549 800	279 952	44 921	26 359	1 062 269	393 208	1 806 709	8 356 509	7 785 696	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	3 000	0	0	0	0	0	24 489	24 489	24 489	24 489	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0	0	0	368 719	368 719	368 719	368 719	
Közhatalmi bevételek	B3	201 223	170 000	0	0	0	52 867	0	52 867	222 867	222 607	
Működési bevételek	B4	49 107	24 400	0	0	0	48 834	0	48 834	73 234	73 233	
Felhalmozási bevételek	B5	2 395	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Működési célú ártérítési pénzeszközbevételek	B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Költségvetési bevételek összesen		255 725	194 400	0	0	0	101 701	393 208	494 909	689 309	689 048	
Irányító szervtől kapott támogatás	B8	6 960 982	6 335 400	0	44 921	26 359	960 568	0	1 031 848	7 387 248	7 387 248	
Előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele		182 565	0	279 952	0	0	0	0	279 952	279 952	279 952	
Bevételek összesen		7 399 272	6 549 800	279 952	44 921	26 359	1 062 269	393 208	1 806 709	8 356 509	8 356 248	
Éves maradvány		279 952	0	0	0	0	0	0	0	0	570 552	

A Budapest Környéki Törvényszék részére, az irányító szerv **2015. évi eredeti költségvetési előirányzatként 6.549,8 millió Ft** összeget biztosított.

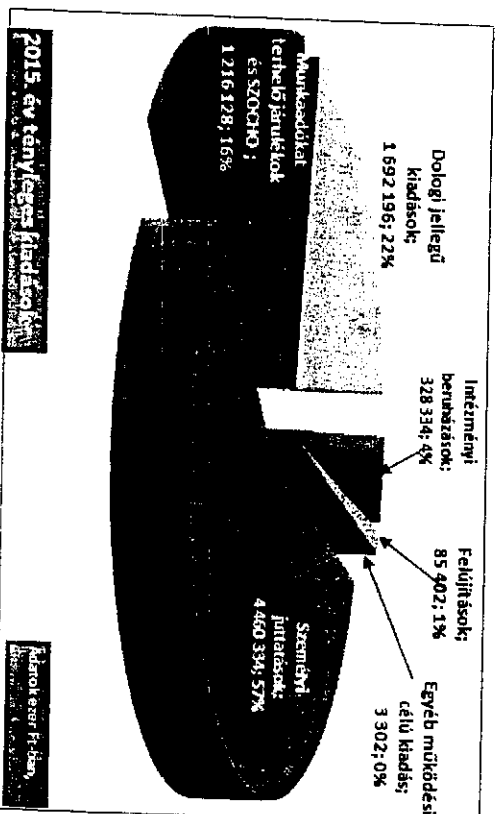
A 2015. évi eredeti előirányzat összességében 8 % százalékkal volt alacsonyabb, mint a 2014. évi teljesítés, melyben a dologi kiadások előző évhez mért 8,8%-os csökkentett összege, a személyi kiadások az előző évhez viszonyított 4,8%-kal kisebb tervelőirányzata játszik meghatározó szerepet.

A jellemzően előző évi tényleges kiadásoknál alacsonyabb szinten történő adott évi eredeti előirányzat mind a személyi kiadások esetében, mind dologi előirányzat tekintetében pótelőirányzat igényt generáltak 2015. évben is a likviditási problémák elkerülése érdekében.

A **2015. évi módosított előirányzat** összességében, az évközi módosítások következtében - melyre a kiemelt előirányzatoknál részletesen kitértünk – **jelenősen, 1.806,7 millió Ft-tal emelkedett.**

Ezzel a 2015. évi módosított előirányzat 8.356,5 millió forintta növekedett a **tényleges teljesítés 7.785,7 millió Ft** lett.

A 2015. évről a maradvány összege 570,6 millió Ft.



A 2015. évi kiadások összetételét vizsgálva a személyi kiadások jelentik az összes kiadások 57,3 %-át, míg a munkaadókat terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval együttesen számított értéke a teljes ráfordítások 72,9 %-át teszi ki, ez előző években hasonló eloszlás figyelhető meg, ami minimális csökkenő aránytölődást mutat, mely 2012. évben 76,6% volt.

A dologi kiadások mintegy 21,7%-át tették ki az összes kiadásoknak, aránya kissé csökkenő az előző évekhez (22,5% volt 2012. évben). A beruházási és felújítási kiadások aránya emelkedett az előző évekhez viszonyítva.

2.1.1. Az előirányzatok évközi változása, tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők

Intézményünk a 2014. évről áthúzódó **maradvány 280 millió Ft-os** előirányzatának összegét felhasználta.

Kormány hatáskörben került sor a közszférában foglalkoztatottak 2015. évi bérkompenzációja és járulécai tekintetében, összességében 44,9 millió Ft költségvetési támogatás biztosítására.

A **Nemzetgazdasági Minisztériumi hatáskörben** került sor a bírósági fogalmazókat és a bírósági titkárokat megillető munkaköri pótlék finanszírozására, melynek előirányzata 26,4 millió Ft volt.

Irányítószervi hatáskörben előirányzat módosítást kapott a Törvényszék, év közben összességében 1.062,3 millió Ft összegben, melyből;

- A pénzügyi helyzet rendezése, likviditásának megőrzése érdekében a dologi, a személyi és a Szochó hiány finanszírozására, a pénzügyi helyzet rendezésére 304 millió Ft előirányzatot biztosított a felügyeleti szerv.
- 3 fő bírói álláshely rendszerezésis valósult meg (2015.OBH.XXXIII.H.2/97.), melynek járulékokkal növelt vonzata 12,2 millió Ft.
- Ruházati költségterítés bruttó összegének biztosítására 248,1 millió Ft kaptunk.

- A BKT dolgozóinak jutalmazásához szükséges előirányzat biztosítására járulékkal növelt vonzata 51,8 millió Ft.
- A BKT részére a „szolgáltató bíróság program” keretében az időszertűség elősegítése, az elhúzóó ügyek számának csökkentésére biztosított költségvetési támogatás előirányzata 44,2 millió Ft.
- Címzetes törvényszéki bíró cimdományozással összefüggésben személyi előirányzat átcsoportosítás járulékokkal növelt vonzata 0,2 millió Ft.
- Idegen nyelv ismereti pótlékra 0,7 millió Ft.
- Soron kívüli előresorolás személyi kiadási előirányzatának biztosítására 3,2 millió Ft.
- Képzési kiadások, (szakértői, hatékonyság időszertűség, szakértői bizonyítás, tárgyalás hatékonyság, egyéb képzésre) 5 millió Ft.
- Külföldi kiküldetés kiadásainak finanszírozására 1 millió Ft.
- Munkacsoportok díjazására az elvégzett munkájuknak elismeréseként 3,5 millió Ft.
- A Jablonszky Ferenc program keretében a vizesblokk, irattár, munkakörnyezet fejlesztésre, felújítására 5,9 millió Ft, valamint Jablonszky Ferenc Program további keretében az épületenergetikai korszerűsítésre kaptunk beruházási forrást 79,3 millió Ft értékben. A Jablonszky Ferenc Program III. ütem keretében kiírt Bíróságok felújítási támogatására 2015. évben 125,2 millió Ft felújítási támogatást kaptunk.
- Szentendrei Járásbíróság tárgyalótermek felújítására 12 millió Ft.
- Nagykátaai Járásbíróság tetőszervezet korszerűsítési munkáinak fedezeteként felújítások előirányzataként 25 millió Ft.
- Ceglédi Járásbíróság kivitelezési beruházására 35 millió Ft.
- MÁK bíróság fedezeteként szolgáló előirányzat átadás 0,3 millió Ft.
- Az intézménynél keletkező, bevételei többlet felhasználásának irányítószervi hatáskörű engedélye alapján előirányzat módosítás összességében 101,7 millió Ft összegben történt, melyet a dologi kiadásokra csoportosítottunk át.
- Bírósági közvetítés fejlesztését célzó támogatás 3,7 millió Ft értékben valósult meg.
- Egyéb személyi kiadásokra 0,3 millió Ft kapott Intézményünk.

Intézményi saját hatáskörben kerül sor előirányzat módosításra 393,2 millió Ft tekintetében.

- A Ceglédi Járásbíróság építési kivitelezési munkáinak finanszírozására 350 millió Ft összegű előirányzat rendezése történt meg.
- Az ÁROP 1.2.18/A-2013-2013 szervezetfejlesztés program keretében történt előirányzat módosítás 26 millió Ft összegben.
- A Jablonszky Ferenc program keretében a vizesblokkok, irattár, munkakörnyezet fejlesztése 12,9 millió Ft.
- Többletmunkadíjakra 0,6 millió Ft.
- Monori Járásbíróság galambmentesítésére 2,1 millió Ft.
- Szentendrei Járásbíróság klímaberendezésének előirányzata 1,6 millió Ft volt.

2015. év során az intézmény többször hajtott végre rendezéseket a rovatétel rendje szerint, saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok között, illetve azon belül is, a teljesítéseknek megfelelően a szükséges előirányzat biztosítása érdekében, melyek egyenlegben nem jelennek meg.

Átvezetések történétek;

- a dologi kiadások hiánya miatt történő előirányzat átcsoportosítás és rendezés,
- a külső személyi kiadások esetében a személyi kiadásokon belüli forrásátcsoportosítás,

- a nem rendszeres személyi kiadásoknál fellépő előirányzat hiány miatti átcsoportosítás,
- a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó kiadásokra történő forrásátcsoportosítás,
- a felmerülő beruházások és kivitelezésből adódó szükséges előirányzat rendezése a dologi és a beruházási rovatok között (Ceglédi beruházás, fordított ÁFA, bérleti díj rendezése) valamint,
- egyéb tárgyi eszközök beszerzése miatt fellépő forrás átcsoportosítás rendezése, a felújítások és a beruházási kiadási előirányzatok között (Jablonszky Ferenc program, egyéb kisértékű ítelkezéssel összefüggő beszerzések).

A fent leírtak következtében 2015. év végére a tényleges kiadások az előző évitől 9,4 %-kal magasabb szinten teljesültek. A 2014. évi tényleges kiadások kimutatott magasabb teljesítés minden kiemelt előirányzatnál megjelenik. Ennek részletes magyarázatát a kiemelt előirányzatoknál mutatjuk be.

Az intézmény 2015. év során a felügyeleti szerv részéről végrehajtott forrásátcsoportosítás révén, pótelőirányzat biztosításával, valamint saját hatáskörben megvalósított előirányzat rendezésével, a kiadásait teljesíteni tudta, az alapvetékenységet maradéktalanul ellátta.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások

Előirányzat megnevezése	2014. év		2015. év		teljesítés % 2015:2014	2016. év		Előirányzat % 2016:2015
	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	teljesítés		előirányzat		
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3 617 591	3 632 024	3 695 352	3 695 165	102,1%	3 845 749	104,1%	
Nem rendszeres személyi juttatások	507 386	322 076	740 431	646 448	127,4%	386 527	59,8%	
Külső személyi juttatások	121 313	90 000	129 019	118 721	97,9%	130 000	109,5%	
Személyi juttatások összesen	4 246 290	4 044 100	4 564 802	4 460 334	105,0%	4 362 276	97,8%	

2.1.2.1. Személyi juttatások, Törvény szerinti illetmények, munkabérek

A kiemelt előirányzatokon belül, a Törvény szerinti illetmények, munkabérek 2015. évi eredeti előirányzata 3.632,0 millió Ft volt, a módosított előirányzat 3.695,4 millió Ft, míg a tényleges teljesítés 3.695,2 millió Ft lett.

A rendszeres kiadások 2015. évi alakulása az előző évi teljesítést meghaladja 2,1%-kal. (2014. évben 3.617,6 millió Ft volt a rendszeres személyi kiadások összege).

A törvény szerinti illetmények, munkabérek (rendszeres) **személyi juttatások** tényleges teljesítésének összege 2015. évben, az előző évhez viszonyítva **emelkedett**, a kötelező és azon kívüli **előresorolások** következtében, valamint a növekedés az engedélyezett **létszám betöltése és a létszám összetétel** változásából adódott.

A fentiekben leírtak ténylegesen összességében 77,6 millió Ft-tal növelték a rendszeres törvény szerinti illetmények, munkabérek kiáramlását.

Törvény szerinti illetmények, munkabérek alakulása, átlagkereset változása

Adatok eFt-ban

Év	Költségvetés			Tényleges		
	Költségvetési Engedélyezett létszám	Engedélyezett eredeti rendszeres Törvény szerinti illetmények	Egy főre jutó rendszeres személyi juttatás/fő/eFt/hó	Átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Törvény szerinti illetmények, munkabérek tény (eFt)	Egy főre jutó rendszeres személyi juttatás/fő/eFt
2014	941	3 659 500	324,1	904	3 617 591	333,5
2015	957	3 632 024	316,3	915	3 695 165	336,5

A (K 1101) ERA kódon kimutatott éves törvény szerinti munkabérek, illetmények 2015. évi tényleges összege **3.695,2 millió Ft-ra** teljesült.

A törvény szerinti illetmények, munkabérek alapján az átlagkeresetek teljesítésének összegét nagymértékben befolyásolja az előresoroláson túl az évközi üres álláshelyek aránya, mely az átlagos statisztikai létszám növekedésében, az üres álláshelyek számában is megmutatkozik.

Állománycsoport	2014. év tényleges				2015. év költségvetés				2015. év tényleges				átlagbér %, 2015 tény/2014
	létszám	Rendszeres személyi juttatás eFt	átlagbér eFt/hó	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	106	828 360	651,226	92	781 960	708,297	107	871 760	678,941	104	929 023	192,106	104,3%
Helyi bíró	146	984 299	561,914	172	1 077 040	521,822	147	993 295	563,092	147	993 295	563,092	100,2%
Titkári-fogalmazó	91	351 668	322,040	117	356 140	253,661	91	361 595	331,131	91	361 595	331,131	102,8%
Felsőfokú tisztviselő	105	462 057	366,712	112	463 740	345,045	104	452 516	362,593	104	452 516	362,593	98,9%
Középfokú tisztviselő	390	903 697	193,098	395	863 260	182,122	403	929 023	192,106	403	929 023	192,106	99,5%
Értékel	66	87 510	110,492	69	89 884	108,556	63	86 976	115,048	63	86 976	115,048	104,1%
Résztulós													
Törvényesítik													
Összesen	904	3 617 591	333,480	957	3 632 024	316,268	915	3 695 165	336,536	915	3 695 165	336,536	100,9%

A megyei és helyi **bírói** állománycsoportoknál az átlagkeresetekben mutakozó növekedés a kötelező és a soron kívüli előresorolás miatt emelkedett.

A **titkárok és a fogalmazók** átlagkeresete 2015. évben, a bírósági fogalmazókat és titkárokat megillető, az illetményalap 10%-ának megfelelő munkaköri pótlék növelése miatt emelkedett.

A **középfokú és a felsőfokú** tisztviselők átlagkeresete átlagosan elsősorban a nyugállományba vonulás következtében az alacsonyabb bérű foglalkoztatottak (összetétel változás) alkalmazásából adódóan csökkent.

A **fizikai** állománycsoportban a minimálbér változásából, valamint az Elnöki hatáskörben végrehajtott illetményemelések következtében nőttek az átlagkeresetek.

A személyi kiadásokon belüli forrását csoportosítások, szükségsszerű átvételek jelentkeztek a nem rendszeres személyi kiadásoknál fellépő előirányzat hiány miatt (pl. betegszabadság, szociális kiadások, ügyeleti kiadások, közlekedési költségtérítések felmerült kiadása miatt stb.), azok teljesítése érdekében. Többször került sor az alapilletmények és a külső személyi kiadások közötti rendezésre a tényleges kifizetések szerint, továbbá a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó kiadásokra történő forrását csoportosítás történt év közben saját hatáskörben.

2.1.2.2. Törvény szerinti illetményeken kívüli nem rendszeres személyi juttatások

A foglalkoztatottak egyéb nem rendszeres személyi juttatásainak 2015. évi eredeti előirányzata 322,1 millió Ft volt, a módosított előirányzat 740,4 millió Ft-ra emelkedett, a teljesítés 646,4 millió Ft-on realizálódott, melynek okai részletesen az alábbiak.

- A (K 1103) céljuttatás, projektpremium során 2015. évben az Intézmény dolgozói részére szélesítható jutalom kifizetéssel összefüggő személyi juttatás kiadása, a szolgálatot bíróságért program keretében az időszűrűség elősegítése érdekében biztosított kifizetés, munkacsoportok díjazására kapott személyi juttatás, továbbá az Elnöki hatásköri elismerésként adott (gyűrű, emléklapok, elnöki dícsért, Juhász Andor díj) teljesítményhez kötött jutalom kifizetések jelennek meg. A tételek együttes összege 67,8 millió Ft.
- A (K 1104) készenlet, ügyeleti, helyettesítési túlóra díjak kiadása 5,9 millió Ft, mely hasonló az előző évhez.
- A (K1105) végkielégítés összege 0,8 millió Ft volt.
- A (K 1106) jubileumi jutalom összege 108,6 millió Ft, mely az előzetesen megadott tervezett kiadáshoz képest az évközi belépések miatti többlet kifizetések következtében merült fel.
- A (K1107) béren kívüli juttatások 2015. évi összege a tényleges létszámváltozást is figyelembe véve, felmerülő teljesítést mutatja, mely nettó 135,1 millió Ft.
Az intézménynél foglalkoztatottak 2015. évben is bruttó 200.000 Ft **cafeteria juttatást** kaptak, melyre az eredeti előirányzat rendelkezésre állt, ennek nettó módon számított összege jelenik meg a személyi juttatások között. A munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó a kapcsolódó EHO-t, a munkaadókat terhelő és Szochó kiadásokat között számoljuk el.
- A cafeteria kifizetések együttesen ténylegesen, bruttó 183,4 millió Ft-ra teljesültek.

Cafeteria felhasználás		2015. évi tény	
(Adatok eft-ban)		nettó	bruttó
SZÉP kártya - szálláshelyszolgáltatás		9 133	12 393
SZÉP kártya - Vendéglátás kiadás		39 458	53 545
SZÉP kártya - Szabadidő kiadás		8 106	11 000
Iskolakezdesi támogatás		3 452	4 684
Közlakezdesi költségértékesítési helyi bérlet		6 147	8 341
Erzsébet utalvány		67 196	91 185
Önkéntes nyugdíjpénztár		861	1 168
Önkéntes egészségpénztár		686	931
Iskola rendszerű képzés		101	137
Összesen		135 140	183 385

- A (K1108) ruházati költségértékesítésként 173,1 millió Ft összeget mutatunk ki 2015. évi kiadásként. Ebből 40,6 millió Ft a 2014. évi költségértékesítés maradványaként merült fel. A 2015. évi előirányzatból, mely 195,4 millió Ft, ténylegesen 132,5 millió Ft összeg jelenik meg 2015. évben, míg 62,3 millió Ft a következő évre áthúzódó maradványösszeg, ami az egyéni SZJA és nyugdíjbiztosítási járulékok.

- A (K1109) közlekedési költségtérítés összege 53,3 millió Ft, a BKT földrajzi elhelyezése okán felmerülő munkába járás kiadását takarja, mely főként a környező településekről munkába járó bírák és igazságügyi alkalmazottak költségtérítésének jogszabályban előírt vállalása miatt adódott.
- A (K 1110) egyéb költségtérítések során összességében 13,1 millió Ft merült fel. A banki költségtérítés dolgozónkénti havi 1 ezer forint térítés összege mintegy 11,6 millió Ft éves szinten, valamint a szemüvegtérítés kiadása 1,0 millió Ft.
- A (K1112) szociális kiadások támogatása a temetési segély és a szociális segélyeket fedezi 7,4 millió Ft összegben.
- A (K1113) során a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai között számoljuk el a 349/2014. (XII.29.) Kormányrendelet alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi **kompensációjának** kiadásait, melynek éves ráfordítása intézményünknel 35,4 millió Ft volt. Erre évközi előirányzat módosítással kapunk forrást kormányzati hatáskörben.
Itt megjelenő tétel, továbbá a **betegszabadságra** járó térítés mintegy 36 millió Ft összege. A szabadságmegváltás, a végrehajlóknak fizetett prémiumok, egyéb személyi kifizetések tételei 10 millió Ft nagyságrendben merültek fel.
Az összes kiadás 81,3 millió Ft.

Az eredeti előirányzattal nem fedezett egyéb személyi juttatások (egyéb sajátos juttatások, betegszabadság, napidíj, szociális jellegű juttatások stb.) kifizetésére a rendelkezésünkre bocsátott pótelőirányzat nyújtott 2015. évben is fedezetet.

2.1.2.3. Külső személyi juttatások

A (K12) külső személyi juttatás eredeti előirányzatával (90 millió Ft-tal) szemben, 2015. évben, a ténylegesen felmerült külső személyi kiadásként jelentkező kifizetés összege 118,7 millió Ft volt.

A külső személyi jellegű kiadások között elszámolt szakértői díjakra 60,8 millió Ft-ot, ülhökök tiszteletdíjainak teljesítésére 35,6 millió Ft-ot, tanak költségtérítésére 13,2 millió Ft-ot, reprezentációra 5,9 millió Ft, tolmácsolási díjként és egyéb személyi kifizetésre 3,1 millió Ft-ot utaltunk ki, melynek az eredeti előirányzaton felüli tételeit, saját hatáskörben végzett előirányzat átcsoportosítással, a rendszeres bérmeztakarításból kellett finanszírozni.

A külső személyi kiadásokon megjelenő hiányt, előirányzat átcsoportosítással finanszíroztuk.

2.1.2.4. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A Budapest Körmeyéki Törvényszék 2015. évi személyi jellegű kifizetések után számított munkaadókat terhelő járulékok és a szochó adó (K2) kiadás vonzata **1.216,1 millió Ft volt.**

A Budapest Körmeyéki Törvényszék, az eredeti előirányzathól (1.029,7 millió Ft), valamint az évközi személyi kiadásokkal összefüggő járulékokra biztosított előirányzathól, a személyi jellegű kifizetések évközi pótelőirányzatának biztosítása révén, valamint saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítással, teljesíteni tudta a társadalombiztosítási kötelezettségeit.

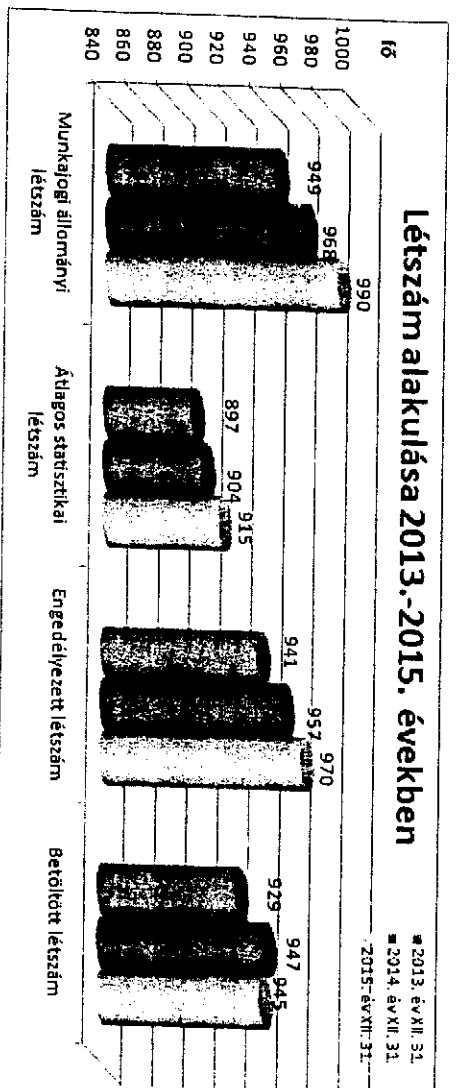
Az elszámolt rehabilitációs hozzájárulás 2015. évi kiadása 43,4 millió Ft volt.

2.1.2.5. Létszám alakulása

Intézményünk engedélyezett létszáma 2015. január 1-én 957 fő volt, mely év közben 13 fő álláshellyel, 970 főre emelkedett.

A BKT engedélyezett létszáma 2015. év közben 3 bírói álláshellyel 65/2015. (II.11.) OBHE és további 10 fős igazságügyi alkalmazotti létszám rendszerezésével (414/2015.(IX.1.) OBHE emelkedett, így ezzel összességében 2015. december 31-én az engedélyezett létszám 970 fő volt.

(A korábban (2009.-2011. években) ügyhátralék-feldolgozásra ideiglenesen rendszerezített 10 fő középfokú +5 fő felsőfokú igazságügyi alkalmazotti létszámot a felügyeleti szerv nem véglegesítette.)



A Törvényszék munkajogi állományi létszáma növekedett 2,3%-kal, mely az intézménynél adott időpontban jogviszonyban, munkaviszonyban állók számát mutatja. Az emelkedést az engedélyezett álláshelyek növelése (+13 fő) indokolta.

Az átlagos statisztikai létszám 1,2 % pontos növekedését, az engedélyezett létszám változásán túl, a tartósan távollévők arányának a változása, valamint a 2015. év közben betöltetlen álláshelyek száma befolyásolja.

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

Engedélyezett létszám munkakörönkénti megoszlása a következő:

Munkakör	2011. XII. 31.	2012. XII. 31.	2013. XII. 31.	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Bíró	250+10	251	252	264	267
Tíkáár	51+2	79	79	82	85
Fogalmazó	35	35	35	35	32
Tisztviselő	464+15	464	468	469	404
Ebből: középfokú	357+10	354	357	357	292
Ebből: felsőfokú	107+5	110	111	112	112
Írnok	38+5	38	38	38	115
Fizikai dolgozó	73	73	69	69	67
Összesen	911+32	940	941	957	970

Intézményünk engedélyezett létszáma ezzel 2015. december 31-én 970 fő volt, a tényleges betöltött létszám 945 fő, így az üres álláshelyek száma 25 fő.

ebből: 5 fő bíró
8 fő titkár
4 fő felsőfokú tisztviselő
1 fő felsőfokú tisztviselő
3 fő írnok
4 fő fizikai

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

A Budapest Körmeyéki Törvényszék 2015. évben a felmerülő dologi kiadásaira 1.470 millió Ft eredeti előirányzatot kapott.

A tényleges teljesítés 2015. évben az eredeti előirányzattól 222.2 millió Ft-tal magasabb szinten, 1.692,2 millió Ft összegben realizálódott.

Dologi kiadások alakulása

Adatok eFt-ban

		2014. évi tényleges teljesítés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tényleges teljesítés
Szakmai anyagok	K311	461	200	1 779	1 775
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	53 014	24 100	47 502	47 037
Informatikai szolgáltatások igénybevéve	K321	26 482	25 000	30 257	29 741
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	26 133	25 000	35 722	34 982
Közütemi díjak	K331	99 116	90 000	90 190	88 274
Béren és lízing díjak	K333	252 165	240 000	258 200	257 816
Karbantartási és kisjavítás	K334	14 213	10 000	9 009	8 335
Közvetített szolgáltatások	K335	6 918	6 000	13 094	12 551
Szakmai tevékenységet segítő szolg	K336	342 213	340 000	418 039	395 346
Egyéb szolgáltatások	K337	499 376	450 000	526 332	479 668
Kiküldetés szolgáltatásai	K341	6 710	4 500	3 293	3 293
Reklám és propaganda	K342	317	200	962	889
Működési célú általános forgalmi adó	K351	246 470	230 000	268 395	253 900
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	9 814	5 000	72 938	72 938
Egyéb dologi kiadások	K355	27 711	20 000	5 653	5 651
Dologi kiadások összesen	K3	1 611 113	1 470 000	1 781 365	1 692 196

A dologi előirányzat hiányának ellensúlyozására, a fizetőképességünk megőrzése, a fizetési kötelezettségeink határidőben történő kiegyenlítése érdekében 2015. évben is a felügyeleti szerv pótelőirányzatot biztosított, továbbá a realizált bevétel előirányzaton felüli többletnek jelentős részét (101,7 millió Ft) is a dologi kiadásokra használtuk fel.

Ezzel az év végéig beérkező és fizetési határidejű, kifizethető szállítói állomány teljesítésre került.

A 2015. évi **(K3) dologi kiadásaink 1.692,2 millió Ft összegben teljesültek.** Az előző évhez viszonyított növekedés 81,1 millió Ft, ezt az emelkedést elsősorban a Ceglédi Járáshírság kivitelezés költségéből adódó fordított ÁFA-t kiadást indokolja, mely dologi kiadások között megjelenő tétel.

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

K311

A 2015. évi felhasználás alapvetően szakmai folyóirat, közlöny és szakkönyv beszerzésből adódott 0,5 millió Ft összegben, valamint informatikai anyag beszerzésből 1,3 millió Ft.

K312

Az üzemeltetési anyagok kiadása 47 millió Ft volt. Ebből jelentős tételben az irodai papírbeszerzés 22 millió Ft, nyomtatvány beszerzés 6,9 millió Ft, irodaszer 5,7 millió Ft, fenntartási és karbantartási anyagok 2 millió Ft, tisztítószeres beszerzése 3,1 millió Ft, hajtó és kenőanyagok beszerzése 2,7 millió Ft, sokszorosítási anyagok, festékpátronok beszerzése 2,9 millió Ft összegben merültek fel. Összességében évről - évre csökkenő összegű az üzemeltetési anyagok beszerzése.

K321

Az informatikai szolgáltatások igénybevétele 29,7 millió Ft volt, mely főként a nyomtatók és másológépek eszköz-rendszerének üzemeltetési és bérleti díjának kiadását takarja. 2015. évben több mint 10%-kal nőtt a fénymásolt példányszám, mely a költségek emelkedésében megmutatkozik.

K322

A 2014. évet terhelő T-Systems Magyarország Zrt rendszertámogatási díjának több havi összege, utólagosan 2015. évben került számlázásra és kifizetésre, ezért arányaiban a 2015. évi teljesítés kiugró értéket mutat. Az M3 irodaház tekintetében megkötött szolgáltatási díjak áthúzódó hatása is megjelenik. Továbbá ezen a soron jelentkezik a telefonhálozat szolgáltatás forgalmi díja is, mely kismértékben emelkedett.

K331

A 2014. évi kiadásokhoz képest alacsonyabb közüzemi kiadások főként az enyhe időjárás miatti gázfogyasztás csökkenésének köszönhető. A villamos energia felhasználás szintén csökkent 4,3 millió Ft-tal, a gázenergia szolgáltatás díja 5,5 millió Ft-tal kevesebb felhasználást mutat 2015. évben az előző évhez viszonyítva. Ennek oka az enyhe időjáráson túl, az hogy a 2015. évi közüzemi kiadások esetében a Rózsa utcai ingatlan rezszi kiadása már az M3 irodaház üzemeltetési kiadásában jelenik meg.

K333

A 2015. évben 257,8 millió Ft volt a bérleti díjak kiadása, mely 2014. évben 252,2 millió Ft, míg 2013. évben ezen a soron 222,4 millió Ft volt a teljesítés.
A BKT több szervezeti egységének az M3 Business Centerbe való átköltözésének következményeként a bérleti díjak és az ingatlanbérletéhez kapcsolódó szolgáltatások díjak növekménye jelenik meg a 2015. évben a 2013. évhez képest.

K334

A tényleges kiadások alacsonyabb felhasználást mutatnak az előző évhez viszonyítva, ami az ingatlan karbantartások kiadásának csökkenése miatt jelentkezik. A Járásbíróságokat 2015. évben jelentős felújítási (Jablonszky Ferenc program) és beruházási munkák finanszírozása érintette, mely a fenntartási kiadások csökkenését eredményezték.

K335

A továbbbszámlázások az Ügyességek közös bérleménye közüzemi kiadásainak továbbbszámlázásából adódik, a beérkező kiadások függvényében. A Rózsa utcai ingatlan miatt emelkedett jelentősen a közvetített szolgáltatások rovaton a kiadás, mivel az MNV Zrt még nem adta át az ingatlant a BVOP-nak, így a közművek átadásánál még nem tudtak intézkedni.

K336

Adatok: Ft-ban

Analitikus kód	Analitikus jogcím	2014.12.31. tény	2015.12.31. tény
K3360101	Oktatás	422 205	7 164 430
K3360301	Intézeti tolmácsdíj	17 343 258	18 740 543
K3360302	Ünöki távolléti díj	2 235 733	2 878 009
K3360303	Önálló bírósági végrehajtó előleg	21 317 225	18 802 352
K3360304	Szakértő – büntető ügy	38 763 618	39 249 701
K3360305	Szakértő – költségmentes ügyek	33 769 727	33 256 065
K3360306	Szakértő – pszichiátriai ügyben	33 668 402	35 713 794
K3360307	Szakértő – szabálysértési ügyek	1 092 350	1 299 203
K3360310	Védői díj – büntető ügyekben	111 363 883	127 484 581
K3360311	Védői díj – költségmentes ügyek	69 051	95 800
K3360312	Kirendelt védő – pszichiátriai ügy	1 200	0
K3360313	Védői díj – szabálysértési ügyek	2 498 080	2 178 900
K3360315	Pártfogó ügyvédi díjak	436 491	0
K3360316	Ügygondnoki díj	2 068 690	910 307
K3360317	Ügygondnoki díj - pszichiátriai	15 716 002	18 900 831
K3360320	Idegenrendészeti ügygondnoki díj		217 500
K3360321	Tolmácsdíj – büntető ügyben	4 701 248	6 070 824
K3360322	Tolmácsdíj költségmentes ügy	2 175 576	2 624 016
K3360323	Tolmácsdíj – szabálysértési ügy	189 210	136 065
K3360324	Bűnjel költség	12 034 845	22 782 087
K3360325	Intézeti szakértő – büntető ügy	10 582 131	13 828 026
K3360326	Intézeti szakértő – költségmentes	25 579 458	30 471 435
K3360327	Intézeti szakértő - pszichiátriai	2 516 431	5 456 363
K3360328	Intézeti szakértő - szabálysértési	22 322	275 302
K3360329	Intézeti szakértő - pályalkalmasság	1 127 306	1 277 085
K3360331	Közbeszerzési irodai díjak	2 518 500	5 524 500
K3360332	Közjegyzői díjak		8 500
Összesen		342 212 942	395 346 219

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások alakulása az ítélkezési tevékenység közvetlen döntéseinek függvénye.

Az oktatás képzés költségei, a 2014. évi ÁROP projekt kapcsán felmerülő és a szállítói finanszírozás miatt 2015. évi kiadásként jelenkező továbbképzés ráfordítását takarja.

A 2013. évben, valamint 2014. évben a kirendelt ügyvédi óradíj a korábbi 3.000 Ft-ról 4.000 Ft-ra, majd 2015. évben 5.000 Ft-ra változott, mely a védői kiadásokat abszolút értékben is növeli. Ennek hatása egyértelműen megmutakozik.

A védői 13,4%-os kifizetések emelkedésén túl, a szakértői díjak 2015. évi tényleges kiadását vizsgálva szintén számottevő 6,9 %-os emelkedés tapasztalható az intézeti szakértői díjak teljesítése esetében is.

Ezek jelentős része olyan kötelezettség, mely előzetes ellenjegyzésre nem kötelezett bírói (egyéb) kötelezettségvállalás.

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás kiadási során a fentiekből is adódóan, az előző évi tényadathoz mérten, mely 342,2 millió Ft volt, összességében 15,5% növekedés tapasztalható.

K337

Az Egyéb szolgáltatások 19,7 millió Ft-tal alacsonyabb összegben teljesültek a 2014. évi tényadatokhoz képest. Ez azonban a tényleges kifizetéseket mutatja, jelentős összeg 2015. évről áthúzódó maradványként jelenik meg majd 2016. évben.

Az alábbi táblázat analitikusan szemlélteti a 2015.12.31-i állapotot.

		Adatok Ft-ban	
<i>Analitikus kód</i>	<i>Analitikus jogcím</i>	<i>2014.12.31. tény</i>	<i>2015.12.31. tény</i>
K33701	Biztosítási szolgáltatási díjak	1 169 577	1 125 085
K3370201	Bankköltség tranzakciós díjak	13 826 087	14 350 869
K3370202	Fiókbérleti díj	208 679	176 924
K3370203	Egyéb pénzügyi szolgáltatás	2	
K33703	Szállítás	13 338 098	8 587 665
K3370401	Postaköltség	247 995 415	232 593 138
K3370402	Egyéb postai szolgáltatás	3 281 980	3 028 768
K3370403	Szemétszállítás, kéményseprés	3 243 521	2 575 285
K3370404	Takarítás, rovarirtás, mosatás	33 173 790	32 230 304
K3370405	Egészségügyi szolgáltatás	5 418 945	7 328 300
K3370407	Órzés, őrszolgálati díj	158 113 701	159 478 480
K3370408	Egyéb szolgáltatás	19 606 703	18 193 604
Összesen		499 376 498	479 668 422

A bankköltségek változása a tranzakciós díjtételek, EFER számlavezetési díjak következtében emelkednek.

Az egyéb szolgáltatások 2015. évben mért csökkenése mögött a postaköltségek 6,2%-os visszaesése, a szállítási szolgáltatások kiadásának alacsonyabb felmerülése mutatkozik meg 2014. évhez viszonyítva.

A szállítási költségek alacsonyabbak a múlt évi kiadásoknál, mely kiugrás 2014. évben az M3-ba való költözéshez kapcsolódó szállítási költségek miatt realizálódott.

A postaköltségek alakulása a szabálysértési ügyekben jelentkező bírósági kötelezettségek, valamint a befizetett ügyek számának csökkenésével vannak összefüggésben.

Az egészségügyi szolgáltatási kiadások emelkedése mögött, az üzemorvosi szolgáltatás mellett igénybe vett, foglalkoztatás egészségügyi (bírák egészségügyi) szűrő vizsgálatának szerződése áll.

Az előerős személy- és vagyonvédelmi szolgáltatás ráfordításai kissé nőttek, mivel több járásbíróság tekintetében az előerős őrzés-védés tevékenység ellátására a szerződéskötések 2015. I. negyedévében történtek meg (Váci, a Nagykörösi, a Nagykáti Járásbíróság). Ezek a bíróságok korábban nem rendelkezték előerős őrzéssel. A Dabasi Járásbíróság őrzés-védelmi szolgáltatása 2014. szeptembertől került megkötésre. Így a kiadások egy része a 2014. évben nem, vagy részben jelentkezett. A ráfordítások a 2016. költségvetési évben azonban már egyrészesen teljes évben megmutakoznak. A szerződések a svájci projekt keretén belül beszerzett biztonsági kapuk alkalmazásához szükséges élő munkaerő szükséglete is indokolta.

Az Egyéb szolgáltatásokon belül a jogi tanácsadás, a tűz és biztonságtechnikai szolgáltatás igénybevétele csökkent.

K341

A 2015. évi kiküldetés költsége 3,4 MFt-tal csökkent. Ezek a kiadások munkavégzéshez szükséges elrendelések alapján kerültek elszámolásra.

K342

A 2015. évben reklám és propaganda jogcímen főként a közérdekű közlemény hirdelmény díja merül fel, valamint a Ceglédi Járásbíróság átadásával kapcsolatos tájékoztató anyag, valamint az álláshirdetések kiadása.

K351

A 2015. évben 253,9 millió Ft volt a vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA kötelezettsége. Az áfa alapot képező megnövekedett kiadásokhoz egyenes arányosan tartozik az áfa növekedése.

K352

A kiszámlázott termékek és szolgáltatások után fizetendő ÁFA 72,9 millió Ft. A Ceglédi Járásbíróság építési kivitelezési beruházása fordított adózású szolgáltatás igénybevételeét jelentette, így a beruházáshoz kapcsolódó ÁFA tartalmat a bíróság számolja el és fizeti meg. Ennek költsége 69,7 millió Ft volt. Az előirányzat rendezése a beruházások terhére elszámolásra kerül.

K355

Az alábbi táblázat szemlélteti a K355 sor analitikus összetételét a 2015.12.31-i állapot szerint.

Adatok Ft-ban			
<i>Analitikus kód</i>	<i>Analitikus jogcím</i>	<i>2014.12.31. tény</i>	<i>2015.12.31. tény</i>
K3550102	Cégautó adó	959 200	640 200
K3550201	Gépjármű kiadás	224 730	144 323
K3550202	Szolgáltatást terhelő közbeszerzési díj	472 046	1 023 475
K3550203	Egyéb díjak, befizetések	48 865	71 013
K35503	Késedelmi kamat, pótlék, kötbér, perköltség	134 247	341 925
K3550802	Temetési kiadások	300 000	0
K3550804	Kártalanítás	918 023	999 105
K3550805	Perköltség	35 000	44 180
K3550806	Büntető ügyben felmentettek költségei	791 797	1 178 237
K3550807	Egyéb különféle dologi kiadások - ebből kaució	23 826,804 23 798 022	1 208 386
Összesen		27 710 712	5 650 844

Összességében a (K3) dologi kiadások 2015. évi összege, 1.692,2 millió Ft-ban teljesült. A beruházásokból adódóan 70 millió Ft összeg a fordított ÁFA elszámolása miatt, a dologi kiadásoknál jelenkezik. E nélkül a **tényleges kiadás az előző évhez hasonló nagyságrendben merült fel.**

Takarékossági intézkedések

A Budapest Körményi Törvényszék gazdálkodására évek óta jellemző hogy a dologi kiadások hiánya miatt visszafogja készletbeszerzéseit, ezért csökkenő mértékben kerültek beszerzésre az elmúlt években; a tisztítószer, irodaszerek, közlönnyök, folyóiratok egyéb fenntartási anyagok. A tisztítószer, és az irodaszerek beszerzésének racionalizálására törekszünk.

A közlönny és szakkönyvek beszerzése helyett szorgalmazzuk az internetes elérhetőségek kihasználását. Ezzel jelentős megtakarítást sikerült elérni.

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

A postaköltségek csökkentése érdekében bérmentesítő gépet alkalmazunk.

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

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

Ellenőriztük a nem rendszeres és a külső személyi juttatások kifizetésének körét, törekszünk annak takarékos előírásszerű alkalmazására. Készenléti, ügyeleti díjak felülvizsgálata történt meg 2015. évben.

Gépiárművek kihatásának, hatékonyságának javítása, itélkezési tevékenység érdekében történő racionális használat biztosítása.

Járásbírók kisösszegű beszerzéseit érintő szabályozás, a költségek hatékonyabb felhasználásának biztosítása a költségutadas gazdálkodás elősegítése érdekében.

A bűnjelátórási és megsemmisítési költségeket igyekszünk csökkenteni pl. mielőbbi elszállításal, olcsóbb hulladékégetők felkutatásával.

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

A pénzügyi kifizetések felülvizsgálatát tervezzük annak érdekében, hogy felülvizsgáljuk az ott megjelenő személyi jellegű kifizetéseket, van-e lehetőség jogszabályi alátámasztottsággal takarékosági intézkedéseket hozni.

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

- Beruházási kiadások alakulása**

A beruházási kiadásokra **2015. évben** eredeti **előirányzatként** nem biztosított forrást a felügyeleti szerv.

Beruházásként az előző évről **58,4 millió Ft maradvány** előirányzata áll rendelkezésre.

Ezen felül saját hatáskörben **308,9 millió Ft előirányzat** könyvelés történt. Felügyeleti hatáskörben **118,1 millió Ft**-ot kapott intézményünk 2015. év során.

A **2015. évi (K6)** intézményi beruházási kiadások módosított **előirányzata ezzel 485,4 millió Ft** lett, mely előirányzattal szemben a beruházási kiadások **328,3 millió Ft-on** teljesültek, a következő évre áthúzódó maradvány összege **157,1 millió Ft**.

A Ceglédi Járásbíróság építési-kivitelezési munkák a 2015. II. félévében zárultak.

- A **2015. évi tényleges teljesítés 328,3 millió Ft** összegéből részletezve az alábbi munkák valósultak meg;

K (61)

Az **immateriális javak** beszerzésére **5,1 millió Ft**-ot fordítottunk. 2015. évben felmerülő kiadás volt a 2014. évi ÁROP program keretében beszerzett (szoftver licens) immateriális javak teljesítése **2,1 millió Ft**, a kapcsolódó támogatási összeg 2015. évben realizálódott. Ezen kívül kiadásként merült fel Global Speech beszédfelismerő szoftver licence beszerzése **3,0 millió Ft** összegben.

K (62)

Az ingatlanok beszerzése során a teljesítés összege **224,8 millió Ft**, mely összeg főként a **Ceglédi Járásbíróság rekonstrukciós beruházásának** kiadását jelenti. Valamint a Jablonszky program keretében a Váci Járásbíróságon történt beruházás (szellőzőgép kiépítés az irattárban) **3,1 millió Ft** értékben, Monoron galambmentesítés beruházása **1,3 millió Ft** volt.

K (63)

Informatikai eszközök beszerzése **2 millió Ft**, informatikai eszközök laptop, e-book olvasó, valamint nyomtatók vásárlást takarja.

K (64)

Az egyéb tárgyi eszközök beszerzése **71,5 millió Ft** összeg merült fel.

A **Ceglédi Járásbíróság** beruházásával összefüggő bútorbeszerzések kiadása 39,2 millió Ft, a vagyonvédelmi rendszer kiépítése Cegléden 21,2 millió Ft értékben valósult meg.

A Jablonszky Ferenc program keretében a Budaörsi Járásbíróságon az irattári kapacitás bővítése kapcsán gördithető állványrendszer került beszerzésre 4,7 millió Ft összegben. A kísértéku irodai tárgyi eszközbeszerzések (diktáfon, tűzőgép) 1,8 millió Ft összegben, míg egyéb kísértéku eszközbeszerzések 3,9 millió Ft-ban merültek fel.

A **Jablonszky Ferenc program** keretében épületenergetikai korszerűsítésre a Váci és a Dabasi Járásbíróság nyert el pályázati forrást, összességében 62,4 millió Ft összegben. A beruházás 2015. évről áthúzó maradványként szerepel.

K (67)

A Ceglédi Járásbíróság építési kivitelezési munkálatai **fordított ÁFA tartalmúak**, ennek teljesítése a **dologi kiadások között**, a **K352** soron jelenik meg. Az előirányzat átcsoportosítás rendezésre kerül.

A beruházással összefüggő egyéb ÁFA vonzat 24,9 millió Ft összegben merült fel.

A Jablonszky Ferenc program keretében épületenergetikai korszerűsítésére a Váci és a Dabasi Járásbíróság elnyert pályázati forrásának ÁFA összege 16,9 millió Ft. A beruházás ÁFA összege 2015. évről áthúzó maradványként szerepel.

• Felújítás kiadások alakulása

A (K7) felújítási kiadások **eredeti előirányzata 6 millió Ft volt.**

A Nagykátai Járásbíróság nyílászárók cseréjének és fűtése korszerűsítés munkálatainak fedezetére **60 millió Ft** áll rendelkezésünkre, mint előző évi maradvány. Maradványként jelentkezett még **3,6 millió Ft.**

A Nagykátai Járásbíróság 2015. évben, további **25 Millió Ft**-ot kapott a tetőszerkezet felújítására, valamint több járásbíróság részére nyertünk el felújítási keretet a Jablonszky Ferenc programok pályázati forrásából vizesblokk, irattár, büntjelraktárak felújítására, munkakörnyezet fejlesztésre összességében **144 millió Ft** összegben.

A Szentendrei Járásbíróság tárgyalóterem felújítására **12 millió Ft** forrást kaptunk.

A rendelkezésre álló előirányzatból **28 millió Ft csoportosítottunk** át a beruházási kiadások közé a szerződéseknek megfelelően.

Mindezek következtében év végén a 2015. évi módosított előirányzat **222,6 millió Ft** lett, melyből jelentős összeg **137,2 millió Ft** a következő évre áthúzódó maradványként jelentkezik.

A 2015. évi tényleges teljesítésként 85,4 millió Ft kiadás merült fel, ebből:

- 53,7 millió Ft a Nagykátai Járásbíróság fűtes korszerűsítéseként,
- 19,7 millió Ft a Nagykátai Járásbíróság tetőszerkezet felújításaként teljesült.
- A Jablonszky Ferenc program vizesblokk, irattár, munkakörnyezet fejlesztéseként 8,8 millió Ft (Dabas, Nagykáta, Budaörs).
- Kazánjavításra, felvonójavításra BKT-n, Dabasi Járásbíróságon, tetőszerkezet felújításra Dunakeszi Járásbíróságon, tetőfelújításra Budaörsi Járásbíróságon, valamint kazánház felújításra a Szentendrei Járásbíróságon került sor. Mindezek bekerülési összege 3,2 millió Ft volt.

2.2. A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

Bevételek alakulása	2014. év tény	2015. év eredeti előirányzat	2015. év módosított előirányzat	2015. év tény
Működési célú támogatás áh. Belülről	B1	3 000	0	24 489
Felhajmozási célú támogatás áh. Belülről	B2			368 719
Közhatalmi bevételek	B3	301 223	1 70 000	222 867
Működési bevételek	B4	+9 107	24 400	73 234
Felhajmozási bevételek	B5	2 395	0	73 233
Pénzeszközárvel, támogatásértéki bevételek	B6			0
Költségvetési bevételek összesen		255 725	194 400	689 309
				689 048

A bevételek között a működési célú bevételek B1 soron a 2014. évi ÁROP projekt 23,4 millió Ft támogatási összege került elszámolásra, mivel a folyósítás 2015. évben történt meg, továbbá egyéb bevétel volt még 1,1 millió Ft összegben, együttesen 24,5 millió Ft a tényleges bevétel összege.

A B2 soron felhajmozási célú támogatás a fejezeti előirányzatból kapott forrás összege 368,7 millió Ft, első sorban a Ceglédi Járásbíróság építési kivitelezési rekonstrukciós beruházásának bekerülési összegét 350 millió Ft, valamint Jablonszky Ferenc program vizesblokk, irattár, munkakörnyezet korszerűsítés értékét 12,8 millió Ft a Váci, Dabas, Budaörs és a Dabasi Járásbíróságon, foglalja magában. Bevétel származott az ÁROP projekt kapcsán 2,6 millió Ft összegben, Monor bíróság részére biztosított galambmentesítésre 1,7 millió Ft, Szentendrei Bíróság részére a klímaberendezésre adott forrásként 1,6 millió Ft.

2.2.1. A többletbevétel alakulása, tervezettől való eltérés

2015. évben az intézménynél maradt bevételek összege a Közhatalmi bevétel (B3) és a Intézményi működési bevétel (B4) adatok alapján, valamint a tapasztalható fizetési hajlandóságot is figyelembe véve, jelentősen meghaladta a 2015. évi eredeti előirányzatot, mely 194,4 millió Ft volt, a tényleges teljesítés 295,8 millió Ft a két soron. A B3-B4 soron jelentkező többletbevétel 101,4 millió Ft összegét a dologi kiadások finanszírozására fordította Intézményünk.

A (B3) **közhatalmi bevételekből**, ami 222,6 millió Ft, a büntügyi költség bevétele 170 millió Ft-ot, a végrehajtással kapcsolatos bevételek 18,2 millió Ft-ot, az állam által előlegezett költség bevétele 27,4 millió Ft-ot tett ki, az elővezetésből 1,4 millió Ft, az át nem vett letétekből 3,7 millió Ft, egyéb bevételeként 1,9 millió Ft származott.

A (B4) **intézményi működéshez kapcsolódó bevételek összege 73,2 millió Ft.**

Ezen belül több bevételt eredményező tételek voltak;

Az önálló bírósági végrehajtó bevétele 6,4 millió Ft volt, míg bérleti díjakból 4,3 millió Ft bevétel származott, melyek ingatlan hasznosításból származnak (büfé, illetve mobil szolgáltató részére a tető bérbeadása, valamint szolgálati lakás bérleti díja).

Az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételek közé tartoznak a továbbszámházott szolgáltatások. Ezek értéke 2015. évben 12,8 millió Ft volt, mely hat helyi bíróságnál, valamint a Rózsa utcai 75-79. ingatlan felmerült, közüzemi szolgáltatások díjának továbbszámázásából adódott.

Az egyéb költség visszatérítések összege 21,4 millió Ft-ot tett ki, ez pl. a postaköltség díjkedvezmény.

A kötbér bevételből származó bevétel 9,2 millió Ft volt.

Az M3 irodabérletessel kapcsolatosan elszámolt árfolyamnyereség 4,7 millió Ft volt. Különféle egyéb bevételek származnak a közüzemi szolgáltatók részéről történő visszatérítésekből, túlfizetésekből.

A kiszámlázott ÁFA bevétele 3,6 millió Ft volt, mely a társhatóság részére továbbszámházott ÁFA bevételekből származott.

2.2.2. 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 alakítottuk 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 tervezünk, melyet az évközi folyamatok alapján saját hatáskörben 222,6 millió Ft-ra módosítottunk, mely ténylegesen realizálódott. A **intézményi működéshez kapcsolódó bevételek összege tervezett 24,4 millió Ft-tal szemben 73,2 millió Ft.**

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 elhúzódtását, illetve csökkenését is eredményezheti.

2.2.3 A követelésállomány alakulásának bemutatása, behajrási problémák, a behajrás érdeklében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követelések állományának nagysága

a. Követelésállomány

A 2015. évben a költségvetési beszámoló mérlegében bemutatott követelés értéke 483,1 millió Ft, mely a 2014. évi beszámolóban kimutatott összegnél (402,8 millió Ft) 19,9 %-kal magasabb.

A 2015. évi követésállomány alakulását a főbb igazgatás szolgáltatási díjbevételek vonatkozásában elemezzük.

Az igazságügyi követelések tekintetében az 2014. évi 382,9 millió Ft-ról 2015. évre 433,7 millió Ft állományra történt 13,3 %-os emelkedése azt mutatja, hogy az értékvesztéssel csökkentett beszedés alatt álló igazságügyi követelések aránya növekedett.

A követelések összetétele 2015. december 31-én:

<i>Jogcím</i>	<i>Követelés teljes értéke</i>	<i>Követelés értékvesztés</i>	<i>Követelés mérlegértéke</i>
Költségvetési évbén esedékes közhatalmi követelés	1 859,6	1 780,9	78,7
Költségvetési évbén esedékes követelés működési bevételeire	273,1	0	273,1
<i>Költségvetési évbén esedékes követelések</i>	<i>2 132,7</i>	<i>0</i>	<i>351,8</i>
Költségvetési évet követően esedékes közhatalmi követelés	123,2	0	123,2
Költségvetési évbén esedékes követelés működési bevételeire	0	0	0
<i>Költségvetési évet követően esedékes követelések</i>	<i>123,2</i>	<i>0</i>	<i>123,2</i>
<i>Követelés jellegű sajátos elszámolások</i>	<i>8,1</i>	<i>0</i>	<i>8,1</i>
Összesen	2 264,0	1 780,9	483,1

millió Ft

2015. évben 494,0 millió Ft követelést írtunk elő, mely a 2014. évi előírások volumenét abszolút értékben 12,4 millió Ft-tal, azaz 2,6 %-al haladta meg. A Gazdasági Hivatalhoz érkezett egységes értesítők számát tekintve 8 %-os visszaesés következett be, azaz 743 db egységes értesítővel kevesebb került rögzítésre a nyilvántartásokban.

b. Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések.

Az igazságügyi követelés beszedése során megállapítható, hogy a fizetési késedelemben esett adósok aránya 2008. év óta szignifikánsan nem változik. Jelentősen megnövekedett a részletekben törlesztő adósok hányada mely a bevételek megtérülését időben jelentősen megnyújtja. A háztartások eladósodottsága esetleges munkahelyek elvesztése a mai napig igen meghatározó a fizetési késedelemben esett adósok esetében. Megnövekedett a kegyelmi és méltányossági kérelmet előterjesztő adósok hányada. A közmunka keretében történő foglalkoztatás döntően nem tudta az adósok fizetőképességét javítani. A fizetési képtelenné vált, esetleg teljes anyagi javaikat elvesztő adósok esetében a követelések megtérülésének várható aránya igen alacsony.

A gazdasági hivatal a követelések beszedése tekintetében a rá háruló kötelezettségeinek időben és folyamatosan eleget tesz. A végrehajtási szakaszba került ügyek esetében a végrehajtási cselekmények a behajtás hatékonyságára kiemelkedő hatással bírnak.

A gazdasági hivatal és a végrehajtó iroda között a napi munkakapcsolat és információáramlás a behajtás hatékonyságát kívánja megalapozni, támogatni.

c. Értékvesztés alakulása

Fejezet által képzett intézménynél alkalmazott értékvesztés kulcsok

A követelés „kora”, adós státusza	Büntető ktg.		Állam által előlegezett ktg.		Állam által előlegezett GYT		Elővezetési ktg.	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
legfeljebb 90 nap	86%	85%	72%	62%			91%	90%
91-180 napos	92%	92%	78%	83%			93%	91%
181-360 napos	94%	94%	84%	90%			96%	94%
360 napon túl	98%	97%	95%	95%	97%	97%	98%	98%
felszámolás alatt		100%	99%	100%				
jogutód nélkül megszűnt, meghalt	98%	98%	100%	99%	99%	99%	98%	98%
végelszámolás alatt	99%	99%	100%	100%				

Az értékvesztés elszámolására a késedelemben esett adósok, azaz lejárt határidejű fizetési esedékességek esetében került sor. Minősített besorolási kategóriák alapján minden negyedévben az értékvesztés és visszairás elszámolásra került.

Az értékvesztéshez alkalmazott tapasztalati mutatókat az OBH-nak megküldött intézményi mutatókból, fejezeti szintű kulcsokra képzik.

A tapasztalati mutatók minden egyes státuszban igen magas százalékos arányt rögzítenek, ezzel bemutatva az adóállomány várható megtérülési arányát is.

Ugyanakkor megállapítható, hogy a fejezeti szintű értékvesztési kulcsok több adós státuszban csökkennek (2014. év bevételei alapján), azaz a fizetési hajlandóság javulása kimutatható volt, jellemzően a legfeljebb 90 napig esedékes követelések esetében.

A fizetési hajlandóság az állam által előlegezett költségek legfeljebb 91-180 nap adós státuszú besorolás esetében azonban az előző időszakhoz képest 5 %-os romlást eredményezett.

Az igazságügyi követelések értékelésének alakulása a 2014. évhez képest hasonlóan alakult a következők szerint:

Állományi érték: Értékvesztés: Ért.v./Á.É.	
Igazságügyi követelések 2014. év	1 956,9 millió Ft 1 573,9 millió Ft 80,4 %
Igazságügyi követelések 2015. év	2 214,6 millió Ft 1 780,9 millió Ft 80,4 %

Az igazságügyi követelésekkel összefüggésben **elszámolt értékvesztés** előző időszakhoz történő hasonlítása:

<u>Elszámolt értékvesztés:</u>	
2014. évben	265,3 millió Ft
2015. évben	280,9 millió Ft
<u>Visszaírt értékvesztés:</u>	
2014. évben	79,9 millió Ft
2015. évben	73,8 millió Ft
	- 7,6 %-os csökkenés valósult meg.

Az igazságügyi követelésállomány mértékének növekedésére, illetve a fizetési hajlandóság negatív irányba történt változására lehet következtetni az értékvesztés fent bemutatott változásával összefüggésben.

Az egyéb követelésekkel kapcsolatosan értékvesztés elszámolására nem került sor 2015. évben.

d. Behajthatatlan követelések alakulása

Az igazságügyi követelések nyilvántartásából törles-jogcímen a bíróság intézkedései, végzései alapján kerülnek kivezetésre a követelések. Ilyen esetek fordulnak elő a hatályon kívül helyező végzések, esetleg adminisztrációs hiba folytán törlendő tételek, téves vagy dupla egységes értesítések kiállítása okán. 2015. évben 12,3 millió Ft igazságügyi követelés került kivezetésre törles címen a nyilvántartásokból mely az előző évi 7,3 millió Ft adatot 68,5 %-kal haladta meg.

Behajthatatlan követelés kivezetésére mindig egyedi minősítés alapján kerül sor.

Szabályait a 4/2013. (I.11.) 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,
- hagyták hátrahagyása vagy jogutódok nélkül elhunytak,
- adott büntetés nem örökölhető.

2015. évben adott jogcímen behajthatatlan követelés nem került leírásra.

Az Állami Számvevőszék a bíróságok 2008-2011. évekre vonatkozó gazdálkodásának szabályszerűségének ellenőrzéséről készült jelentésében megállapította, hogy elérő intézményi gyakorlat működik a behajthatatlan követelések hitelezési veszteségként történő leírása körében.

Javasolta az egységes kezelés érdekében a fejezeti szintű kötelezően használandó szabályzat kidolgozását.

OBH 2014. január 1-től a követelések behajthatatlanná tételét – külön értesítésig – felfüggesztette.

2.3. Költségvetési maradvány

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény
Törvény szerinti kiadás	7 119,3	6 549,8	8 356,5	7 785,7
Törvény szerinti bevétel	255,7	194,4	689,3	689,1
<i>Kiadás bevétel egyenlege</i>	<i>6 863,6</i>	<i>6 355,4</i>	<i>7 667,2</i>	<i>7 096,6</i>
Iránítószervertől kapott Támogatás	6 961,0	6 355,4	7 387,2	7 387,2
Előző évi előirányzat-maradvány felhasználása	182,6	-	0,0	280,0
Tárgyévi maradvány	280,0	-	0,0	570,6

A költségvetési támogatás 2015. évi eredeti előirányzata 6.355,4 millió Ft volt, az előző évi teljesítéshez képest jelentősen kevesebb mértékben került jóváhagyásra, azonban az év során 1.311,8 millió Ft előirányzat növekedést számolt el Intézményünk.

A fentiekből következően az intézmény finanszírozására a szükséges **központi iránítói szervi támogatás összege 7.387,2 millió Ft összegben** állt rendelkezésünkre.

A Felügyeleti szerv pótelőirányzatot biztosított; a dologi kiadások, a személyi kiadásokra, a munkaadókat terhelő járulékok és a Szociális hozzájárulási adókiadásokra, a 13 fős bírói és igazságügyi alkalmazotti álláshely rendszerezés fedezetére, az igazságügyi alkalmazottaknál jelentkező kompenzáció kifizetésére, a ruházati költségterítés fedezetére, valamint a Törvényszék felújításokra, beruházásokra jelentős összegben kapott támogatást.

Az 2014. évi maradványt felhasználtuk 280 millió Ft összegben.

2.3.1. A 2014. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

Személyi juttatások maradványa

53.424 eFt

Ebből:

- Decemberi hőközi ruházati költségértéítés SZJA, egyéni járulék összege 40.598 eFt
- Egyéb teljesítményhez kötött céljuttatás SZJA, egyéni járulék összege és kerekítési különbözet 4.103 eFt
- 2013. évi külső vállalkozási szakértő, megbízási, ülnök tisztelet díja, beérkezett számla alapján 8.723 eFt

Társadalombiztosítási, Munkaadói járulék maradványa

40.834 eFt

Ebből:

- Decemberi hőközi ruházati költségértéítés járulékvonzata 35.375 eFt
- Egyéb teljesítményhez kötött decemberi hőközi céljuttatás járulék vonzata 3.348 eFt
- 2014. évi külső vállalkozási szakértő megbízási, ülnök tisztelet díja december hőközi kifizetés után beérkezett számla járulékvonzata 2.111 eFt

Dologi kiadások maradványa

64.088 eFt

2014. évben beérkezett szállítói számlák állománya (K312-K355)

64.088 e Ft

Felújítás maradványa (+1 eFt bevételi többlet)

63.166 e Ft

Nagykátai járásbíróság fűtés korszerűsítés	60.000 e Ft
Szentendrei járásbírószág épület felújítás (Prím-Épszer Kft)	761 e Ft
Dunakeszi járásbírószág tető szigetelés (Prím-Épszer Kft)	415 e Ft
Dabas felvonó járásbírószág felújítás (Schindler Hungária)	713 e Ft
Budaörs járásbírószág tetőfelújítás (BUR-BAU) Kft	1.044 e Ft
BKT kazánfelújítás	233 e Ft

Beruházás maradványa

58 440 eFt

Ceglédi járásbírószág rekonstrukciós kivitelezés munkái	51.399 e Ft
GlobalSpeech szoftver licencbeszerzés	3.886 e Ft
Projektor beszerzése (Gáspár Bt)	847 e Ft
Telefonállvány (PBS Kft)	632 e Ft
Tűzőgép vásárlás (PBS Kft)	1.325 e Ft
Egyéb (tárgyi eszköz vásárlás) telefon, kamera, palackprés	351 e Ft

Kiadási előirányzat megtakarítása összesen:

279.952 eFt

2.3.2. A 2015. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

A kiadási előirányzat 2015. évi maradványa teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt, melyet részletesen az alábbiakban szemlélítettünk.

Előirányzat megnevezése	2015. év			Maradvány
	Eredeti előirányzat	Modosított előirányzat	teljesítés	
Személyi juttatások	4 044 100	4 564 802	4 460 334	104 468
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 029 700	1 299 026	1 216 128	82 898
Dologi jellegű kiadások	1 470 000	1 781 365	1 692 196	89 169
Egyéb működési célú kiadás	0	3 302	3 302	0
Intenzív beruházások	0	485 427	328 336	157 093
Felújítások	6 000	222 587	85 402	137 185
Körponti beruházások	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadás		0	0	0
Kiadások összesen	6 549 800	8 356 509	7 785 696	570 813
Működési és felhalmozási célú		393 208	393 208	
Közhatalmi, Működési bevételek	194 400	296 101	295 840	-261
Penztörzskészítéssel, támogatástérítéssel		0	0	0
Felhalmozási bevételek		0	0	0
Saját bevételek összesen	194 400	689 309	689 048	-261
Idényről stertől kapott támogatás	6 355 400	7 387 248	7 387 248	0
Hozó évi előirányzat-maradvány	0	279 952	279 952	0
Bevételek összesen	6 549 800	8 356 509	8 356 248	-261
2015. évi maradvány	0	0	570 552	570 552

A kiadási előirányzat 2015. évi maradványa teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt, melyet részletesen az alábbiakban szemlélítettünk.

Személyi juttatások maradványa:

bevételei lemaradás: **104.468 eFt**
- 261 eFt
104.207 eFt

Ebből:

- Decemberi hóközi ruházati költségértérítés SZJA, egyéni járulék összege: 62.265 eFt
- Egyéb teljesítményhez kötött céljuttatás, (ügyek gyorsítása, egyéb jutalom, jubileumi jutalom) SZJA, egyéni járulék összege: 31.905 eFt
- 2014. évi külső vállalkozási szakértő, megbízási, ülnök tisztelet díja, beérkezett számla alapján (decemberi hóközi járuléka) összesen: 10.298 eFt

Bevételi lemaradás **-261 eFt**
10.237 eFt

Társadalombiztosítási, Munkaadói járulék maradványa**82.898 eFt**

Ebből:

Decemberi hőközi ruházati költségértítés járulékvonzata, egyéb teljesítményhez kötött decemberi hőközi és céljuttatás járulék vonzata, 2015. évi külső vállalkozási szakértő megbízási, ülhök tisztelet díja december hőközi kifizetés után beérkezett számla járulékvonzata

82.898 eFt**Dologi kiadások maradványa****89.169 eFt**

2015. évben beérkezett szállítói számlák állománya, fedezetigazolás (K311-K355)

89.169 eFt**Felújítás maradványa****137.185 eFt**

Jablonszky Ferenc program keretében a vizesblokk, irattár, munkakörnyezet fejlesztésére elnyert, valamint Jablonszky Ferenc program keretében a bíróságok felújítására kapott felújítási keret maradványa szerződéssel, fedezetigazolással, kötelezettségvállalással lefedésre került.

Beruházás maradványa**157.093 eFt**

Ceglédi járásbíróság rekonstrukciós kivitelezés munkáira, a Jablonszky Ferenc program keretében épületenergetikai korszerűsítésre jutott előirányzat (Váci JB, Dabasi JB), a bírósági közvetítésre nyert forrás, a Szentendrei JB klíma beruházásra nyert előirányzat, valamint beruházási előirányzat maradványa a beérkező számlákkal, szerződésekkel fedezetigazolással lefedésre került.

Kiadási előirányzat megtakarítása összesen:**570.552 eFt****3. Egyéb**

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2015. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások.

2015. év					adatok eFt-ban	
	Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen	
Nyitő bruttó állomány	20 673	1 659 898	638 131	108 935	2 427 637	
Záró bruttó állomány	20 665	2 013 816	630 925	21 236	2 686 642	
Bruttó állomány változása - összegben bázis év 2014	-8	353 918	-7 206	-87 699	259 005	
Értécsökkenés	16 667	367 952	541 712	0	926 331	
Záró nettó állomány értéke - 2014.	4 768	1 276 203	70 942	108 935	1 460 848	
Záró nettó állomány értéke - 2015.	3 998	1 645 864	89 213	21 236	1 760 311	
Nettó állomány változása - összegben bázis év 2014	-770	369 661	18 271	-87 699	299 463	
Nettó állomány változása - %	83,85%	128,97%	125,75%	19,49%	120,50%	
Bruttó állomány változása - %	99,96%	121,32%	98,87%	19,49%	110,67%	

A fenti táblázat mutatja, hogy miként változott a nagy értékű befektetett eszközök állománya az egyes eszközkategóriákban.

a. Bruttó érték változásai:

Immateriális javak kategóriában csökkent:

- Selejtezés, illetve leltárhány miatt **összességében 8 eFt** értékben.

Ingatlan eszközkategóriában **összességében nőtt 353.918 eFt** értékben, melyből a meghatározó összegek:

- Befejeződött a **Ceglédi Járásbíróság** 2011. évben kezdődött, több éven átívelő rekonstrukciós beruházása, jelenösen megnövelve az épület értékét (19.713 eFt-ról, 378.998 eFt-ra) és élettartamát.
- A **Nagykátai Járásbíróság** épülete is csaknem teljes körű felújításon esett át. Ennek keretében
 - a fűtés korszerűsítése 28.768 eFt,
 - a tetőszerkezet felújítása 15.553 eFt,
 - a homlokzati nyílászárók cseréje 11.969 eFt, illetve
 - a munkakörnyezet fejlesztése 3.836 eFt összeggel növelte az eszközök értékét.
- A **Váci Járásbíróság** épületében a szellőzőrendszer kiépítése valósult meg 3.081 eFt értékben.
- A vizesblokkok a **Budaörsi**, illetve a **Dabasi Járásbíróságainknál** újultak meg, 1,5-1,5 mFt értékben.
- A **Rózsa u. 75-77-79. sz.** épület vagyongazdálkodási jogát visszadtuk az MNV Zrt. részére. Ez **csökkenést** eredményezett **78.843 eFt** értékben.

Gép, berendezés, felszerelés, járművek eszközkategóriában **összességében csökkent** a bruttó eszközállomány értéke **7.206 eFt**.

- A legjelentősebb növekedést jelentett a **Ceglédi Járásbíróság** új mobilái, a belsőépítészeti munkákkal együtt 39.180 eFt értékben.
- **Járművek** esetében OBH-tól egy darab nulláig leírt Toyota Hiace kis tehergépkocsi átvétele valósult meg 6.756 eFt bruttó értékben, a kategória nettó értékének változása nélkül.
- Csökkenést okozott, a selejtezésként és hiányként kivezetett, már nullára leírt eszközök bruttó értéke, továbbá a **Rózsa utcai** épületben hátramaradt és MNV Zrt-nek térítés nélkül átadott 2-2 db új gázkazán és gázégő, melyeknek értéke 8.443 eFt, illetve a tűzjelző rendszer 230 eFt értékben.
- A **folyamatban lévő beruházás 21.236 eFt** értéke a Ceglédi Járásbíróságon a **vagyongazdálkodási rendszerrel van összefüggésben**.

b. Intézményünk nettó befektetett eszközállománya összességében 299.463 eFt-al növekedett.

A BKT informatikai állománya 2015. év december 31-én

Intézményünk jelentős mennyiségben vett át informatikai eszközöket a felügyeleti szervtől, emellett számottevő mennyiségben történt selejtezés. Ennek ellenére a saját tulajdonú számítógép eszközparkunk jelentős része 2012. év és azt korábbi évi beszerzésűek. Ez vonatkozik szervereinkre is.

A BKT Informatikai állománya 2015. év december 31-én

	2012. évben és előző évben beszerzett és selejtezett informatikai eszközök		2013. évben beszerzett informatikai eszközök		2014. évben beszerzett informatikai eszközök		2015. évben beszerzett informatikai eszközök		Selejtezett informatikai eszközök		Összesen	
	0-ra leírt		33,34 %-os		66,67 %-os							
	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%
Státusztól Laptop	1319	115,10%	11	0,96%	0	0,00%	0	0,00%	144	16,06%	1144	100,00%
Terminal	29	36,25%	26	32,50%	1	1,25%	25	31,25%	1	1,25%	80	100,00%
Szerver	6	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	6	100,00%
Hyponat	431	76,79%	15	26,79%	0	0,00%	0	0,00%	2	3,57%	56	100,00%
Egyéb szerver	431	100,00%	12	2,97%	12	2,97%	16	3,96%	67	16,59%	404	100,00%
Csopontos szerver	204	120,71%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	33	20,71%	169	100,00%
Utárl	183	101,67%	6	4,44%	12	6,67%	6	3,33%	29	16,11%	180	100,00%
Méret	9	120,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	3	50,00%	6	100,00%
Crt	35	71,43%	4	8,16%	0	0,00%	10	20,41%	0	0,00%	49	100,00%

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

- 2013. év 546,4 millió Ft
- 2014. év 505,9 millió Ft, mely 7,6 %-kal csökkent, egyrészt a nullára leírt eszközök (személygépkocsi) végleges kivételése (értékesítés) miatt, másrészt a gépjármű állomány frissítése 3 db új személygépkocsi beszerzése során (Dacia, Mazda 3, Mazda 6).
- 2015. év 510,5 millió Ft, mely 0,9 %-os növekedést mutat, egyrészt az immateriális javak nettó értékének csökkenése, másrészt a nettó értékkel rendelkező 2-2 db gázkazán és gázégő más vagyongezelőnek térítés nélkül való átadása, illetve az 1 db nullára íródott Toyota tehergépkocsi állományba kerülése okozza.

Budapest, 2016. év június hó 09. napján



Jenőné Elek Ildikó
Jenőné Elek Ildikó