

A Budapest Környéki Törvényszék

2016. 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 Környéki Törvényszék
- A törzskönyvi azonosító száma: 311409
- A Törvényszék adatai a www.birosag.hu portálon, valamint <http://budapestkormnyekitorvenyszek.birosag.hu/> saját honlapon keresztül érhetők el.

1.2. Az intézmény és a feladat jogszabályi megalapozása

Az intézmény 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 **államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény** alapján az intézmény elnevezése 2012. január 1-től: Budapest Környéki 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 elnökök 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, tizenkettő (járás)bíróság, a Budapest Környéki Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság, 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 ügyérkezéshez képest.

A Budapest Környéki Törvényszéknél, mint a legnagyobb megyei bírósági intézménynél, jelentős a kiemelt ügyek, nagyobb súlyú, bonyolultabb, munkai igényesebb 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 változás történt 2016. évben, miután a civil szervezetek nem peres ügyeinek intézése a Polgári, Közigazgatási-Munkaügyi Kollégium Polgári I. fokú szakágától a Gazdasági Kollégiumhoz került át.

A Budapest Környéki Törvényszék költségvetési - felügleleti szerv által engedélyezett létszáma 2016. év január 1-én 970 fő volt, mely év közben 17 fő álláshellyel, 987 főre növekedett.

Intézményünk engedélyezett létszáma 2016. év során a 297/2016.(VI.15.) OBHE számú határozattal 5 fő felsőfokú bírósági tisztviselői, valamint 10 fő középfokú tisztviselői álláshely rendszeresítésével nőtt, ezzel a korábban, a 197/2008. (IX.25.) OTT határozattal ideiglenesen engedélyezett álláshelyek megszűntek.

Az Országos Bírósági Hivatal Elnöke az 596/2016.(X.24.) OBHE határozatával a BKT engedélyezett létszámát kettő járásbírói álláshellyel növelte, így ezzel összességében 2016. december 31-én az **engedélyezett létszám 987 fő volt.**

Közel két évtizede megoldásra vár a Törvényszék Thököly úti központi épület rekonstrukciós beruházásának kérdése, ahol a Budapest Környéki Törvényszék Büntető Kollégiuma, a Budakörnyéki Járásbíróság, valamint a működést biztosító főosztályok közösen helyezkednek el.

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 elhelyezése, beruházásának rendezése folyamatban van, mellyel megteremtődik az esélye Magyarország legnagyobb megyei szintű Törvényszékének megfelelő elhelyezésére.

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

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

A Kormány a 1785/2015.(X.30.) Korm. határozatban támogatását fejezte ki az M3 BC Ingatlan befektetési Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonában álló 1146. Bp. Hungária körút 179-187. szám alatt található ingatlan tulajdonjogának állam javára történő megszerzésére, bírósági funkcionak megfelelő átalakítására, valamint az Ingatlan Budapest Környéki Törvényszék részére történő vagyonkezelésbe adására vonatkozóan.

Az M3 irodaház ingatlant a Magyar Állam nevében eljáró MNV Zrt. 2015. december 23-án kelt adásvételi szerződés alapján megvásárolta az Eladótól.

Az ingatlan átalakítását a Kormányhatározat alapján, az MNV Zrt. végzi és a beruházás befejezését követően vagyonkezelési szerződést kívánnak kötni Intézményünkkel.

Az MNV Zrt. és a BKT közötti üzemeltetési szerződés és az ingyenes használati megállapodás megkötése folyamatban van, várhatóan 2017. I. félévében aláírása megtörténik.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Sorszámok	2015. év		2016. év		Maradvány
	Pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás tárgyévi	
Összesen					0
K1 Személyi juttatások	4 460 333 096	4 362 276 000	5 090 307 070	5 090 307 070	5 032 665 256
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4 341 611 580	4 232 276 000	4 976 726 208	4 976 726 208	4 926 151 744
K12 - Külső személynél juttatások	118 721 516	130 000 000	113 580 862	113 580 862	306 513 512
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHÓ	1 276 127 812	1 039 708 000	1 425 124 095	1 425 124 095	1 425 954 958
K3 Dologi kiadások	1 697 196 407	1 510 000 000	1 519 926 044	1 519 926 044	1 453 589 404
K31 - Készletbeszerzés	48 811 935	45 700 000	58 430 831	58 430 831	55 565 786
K32 - Kommunikációs szolgáltatások	64 722 803	65 000 000	70 656 588	70 656 588	69 035 258
K33 - Szolgáltatási kiadások	1 241 990 167	1 121 400 000	1 153 775 304	1 153 775 304	1 104 261 889
K34 - Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	4 182 344	5 000 000	4 628 568	4 628 568	4 572 568
K35 - Külföldre befizetések és egyéb dologi kiadások	332 409 238	272 900 000	232 434 753	232 434 753	220 153 993
K5 Egyéb működési célú kiadások	3 302 000				
K6 Beruházások	328 335 403	6 000 000	178 850 833	178 850 833	63 659 671
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	5 110 400	0	19 250	19 250	19 250
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	224 046 195	0	76 593 335	76 593 335	4 488 923
K63 - Információs eszközök beszerzése, létesítése	1 954 571	0	9 860 696	9 860 696	6 483 506
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	71 478 741	4 724 000	64 625 252	64 625 252	39 142 537
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	24 945 496	1 276 000	27 752 300	27 752 300	13 525 455
K7 Felújítás	85 402 409	0	219 326 727	216 696 346	115 413 806
Maradvány	570 551 491	0	0	0	392 251 504

A Budapest Környéki Törvényszék a 2016. évi költségvetésében 6.918 millió Ft eredeti előirányzatot kapott, mely az előző évi tényadathoz képest 11,1%-kal alacsonyabb forrást jelentett.

Az év során összességében elsősorban fejezeti, központi irányításvizsgálati támogatások növelésével és saját hatáskörben történő előirányzatrendezéssel a

módosított előirányzat összességében 995 millió Ft-tal emelkedett. A 2015. évi felhasznált maradvány összege 570,6 millió Ft-tal emelte a 2016. évben rendelkezésre álló előirányzatot, mely az év során kapott pótelőirányzatokkal együtt 8.483,5 millió Ft lett.

A Budapest Környéki Törvényszék az eredeti előirányzaton felül rendelkezésünkre bocsátott irányítószervi támogatás 87,4%-át a személyi kiadásokra és a hozzá kapcsolódó járulékok és adók fedezetére kapta.

Ez 2016. évben főként; a bírák és igazságügyi alkalmazottak részére kifizetett ruházati költségterítést, a kiváló munkavégzés elismerésére adott egyszeri juttatást, a fenntartható fejlődés programban elért teljesítményekhez kapcsolódó és általános jutalomkeretet, valamint az időszerezés elősegítése, az elhúzóó ügyek számának csökkentésében elért eredmények támogatását jelentette.

Az alábbi táblázat szemlélteti az irányítószervi támogatások összegét kiemelt előirányzatonként részletezve.

Az irányító szervtől az év során kapott támogatások előirányzata	
Személyi juttatásra és járulékra	ezer Ft
Foglalkoztatottak 2016. évi bérkompenzációjának kifizetésére	33.441
bírói, tikkári, fogalmazói, egyéb ig. alk. álláshely illetményének biztosítására	140.983
Bírószágek Napja alkalmából történt elismerések fedezetére	167.129
Ruházati költségterítésre	251.798
Általános jutalom	33.306
Fenntartható Fejlődés Program jutalomkerete	139.247
Céljutalmak kifizetésére	97.186
Kirendelések megtérítésére	0
Képzések költségeinek megtérítésére	4.214
Összesen	867.304
Dologi kiadásokra	
Pályalkalmassági vizsgálatok megtérítésére	0
Összesen	53.407
Felhalmozási kiadásokra	
Beruházás	12.137
Felújítás	62.159
Összesen	74.296

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

Intézményünk a **2015. évről áthúzódó maradvány 570,6 millió Ft-os** előirányzatának összegét felhasználta.

Kormány hatáskörben került sor a közszférában foglalkoztatottak 2016. évi bérkompenzációja és járulékai tekintetében, összességében **33,4 millió Ft** költségvetési támogatás biztosítására.

A **Nemzetgazdasági Minisztériumi hatáskörben** került sor a bírói, valamint ügyési illetményalap 5 százalékos emelkedésének megfelelő összegű illetmény támogatására, melynek előirányzata **39 millió Ft volt.**

Irányítószervi hatáskörben előirányzat módosítást kapott a Törvényszék, év közben összességében 922,6 millió Ft összegben, melyből:

- Legkiválóbb bírák és igazságügyi alkalmazottak soron kívüli előresorolása, melynek járulékokkal növelt vonzata **4,8 millió Ft.**
- Használd a nyelvtudásod pályázaton elnyert forrás **1 millió Ft** volt.
- 15 db álláshely véglegesítése **22,2 millió Ft** személyi jellegű forrást biztosított részünkre a felügyeleti szerv.
- Magas ügykezelésből eredő ítélezési feladatok részbeni megosztása és az ítélezés időszerűségének biztosítása érdekében, a kirendelt bírák és igazságügyi alkalmazottak részére kapott személyi és járulék előirányzat **12,3 millió Ft.**
- Ruházati költségterítés bruttó összegének biztosítására **251,8 millió Ft** kaptunk.
- Üres álláshelyek betöltésére járulékokkal növelten **28,7 millió Ft.**
- Jubileumi jutalom kifizetésének növekményének **40,7 millió Ft**
- A BKT dolgozóinak jutalmazásához szükséges előirányzat biztosítására (Bíróságok Napja szolgálati idő elismerése, Kisértékű ajándékutalvány) járulékkal növelt vonzata **180,5 millió Ft.**
- A BKT részére a „szolgáltató bíróság program” keretében az időszerűség elősegítése, az elhúzóó ügyek számának csökkentésére biztosított költségvetési támogatás előirányzata **71,6 millió Ft.**
- Általános jutalom és a Fenntartható fejlődés keretében kaptunk **119,6 millió Ft** előirányzatot.
- A kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimum megállapításához kiegészítés az intézményi többletköltségre **7 millió Ft.**
- Megtartó program keretében (helyi bérlet, kisértékű ajándékutalvány) **4,7 millió Ft.**
- Cafeteria kereten felül egyszeri iskolakezdési támogatás összege **4,3 millió Ft.**
- Képzési kiadások, (Gazdasági háttértudományok, Külföldi vonatkozású büntetőügyek intézése, Tudni illik, mi illik, Foggyatékkaal élők jogai a bíróságon, Hatalyok kívüli helyezés gyakorlata, Kártérítés a Munkatörvénykönyvében, Újraindult deviza és forintalapú perek,) **4,3 millió Ft.**

- Külföldi kiküldetés kiadásainak finanszírozására **0,4** millió Ft.
- Munkacsoportok díjazására az elvégzett munkájuknak elismeréseként **5,7** millió Ft.
- A Jablonszky Ferenc Program keretében az épületenergetikai korszerűsítésre és a biztonságtechnikai fejlesztésre kaptunk beruházási forrást **17,2** millió Ft értékben, valamint az egységes megjelenésű ügyfélközpontok kialakítására **4,7** millió Ft értékben.
- Gödöllői Járásbírószág felújítása miatti ideiglenes elhelyezésre **45** millió Ft előirányzatot kaptunk.
- Kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére **1,8** millió Ft előirányzat érkezett.
- Gépkocsi vásárlásra **5,6** millió Ft.
- 2014. évi megelőlegezett óvadék visszafizetése miatti előirányzat visszavonása **-16,0** millió Ft.
- Juhász Andor díj 2016. évi cím adományszava **0,4** millió Ft
- Az intézménynél keletkező, bevételi többlet felhasználásának irányítószervi hatáskörű engedélye alapján előirányzat módosítás összességében **97,3** millió Ft összegben történt, melyet a személyi, a járulék és a dologi kiadásokra csoportosítottunk át.
- Egyéb személyi kiadásokra **7** millió Ft kapott Intézményünk.

Az Intézmény saját hatáskörben 2016. év során többször hajtott végre rendezéseket a rovattétel rendje szerint a Kiemelt előirányzatok között, illetve azon belül is, a teljesítéseknek megfelelően a szükséges előirányzat biztosítása érdekében. Ez utóbbiak egyenlegben csak, rovat szinten eredményeznek változásokat.

Főbb intézményi hatáskörű előirányzatátcsoportosítások 2016. évben:

- Számítástechnikai eszközök beszerzése miatt, dologjából beruházásba **10,2** millió Ft került átcsoportosításra.
- Egyéb kis összegű tárgyi eszköz beszerzésre **15,2** millió Ft került átcsoportosításra a dologi előirányzatról beruházásra.
- A Gödöllői Járásbírószág építési munkái miatt felmerült költöztetés miatt felújításból dologjára és beruházásra **1,8** millió Ft,
- Szigetszentmiklósi Járásbírószág bútorbeszerzésére dologi kiadásra **0,7** millió Ft,

Átvezetések történtek továbbá:

- A Munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó kiadásokra a Személyi juttatásokból,
- a felmerült beruházások és kivitelezésből adódó szükséges előirányzat biztosítására a dologi és a beruházási rovatok között, valamint
- egyéb tárgyi eszközök beszerzése miatt fellépő forrás átcsoportosítás rendezése, a felújítások és a beruházási kiadási előirányzatok között.

A fent leírtak következtében 2016. év végére a tényleges kiadások az előző évitől **3,9** %-kal magasabb szinten teljesültek. A 2015. évi tényleges kiadásokhoz képest kimutatott magasabb teljesítés elsősorban a személyi és a munkaadókat terhelő járulékok és Szochó kiadások kiemelt előirányzatnál jelenik meg. Ennek részletes magyarázatát a Kiemelt előirányzatoknál mutatjuk be.

Az intézmény **2016. év** során a felügyeleti szerv részéről végrehajtott forrás átcsoportosítás révén, pótelőirányzat biztosításával, valamint saját hatáskörben megvalósított előirányzat rendezésével, előző évi maradványösszeg igénybevételeivel a kiadásait teljesíteni tudta, az alaptevékenységét maradéktalanul ellátta.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások

A Budapest Környéki Törvényszék összes személyi juttatásának tényleges kiadása 2016. évben, 5.032,7 millió Ft volt, ebből a rendszeres személyi kiadások, mely a Törvény szerinti illetmények, munkabérek kiadását jelenti **3.881,1 millió Ft, a nem rendszeres személyi jellegű kiadások 1.045,1 millió Ft** összegben merültek fel, míg a külső személyi juttatások 106,5 millió Ft-ot tett ki.

Adatok Ft-ban

Előirányzat megnevezése	2015		2016. év		% 2016/2015
	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	teljesítés	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3 695 165 000	3 845 749 000	3 881 486 745	3 881 054 665	105,0%
Nem rendszeres személyi juttatások	646 448 000	386 527 000	1 095 239 463	1 045 097 079	161,7%
Külső személyi juttatások	118 721 000	130 000 000	113 580 862	106 513 512	89,7%
Személyi juttatások összesen	4 460 334 000	4 362 276 000	5 090 307 070	5 032 665 256	112,8%

- Törvény szerinti illetmény, munkabérek

A kiemelt előirányzatokon belül, a Törvény szerinti illetmények, munkabérek 2016. évi eredeti előirányzata 3.845,7 millió Ft volt, míg a tényleges teljesítés 3.881,1 millió Ft lett.

A rendszeres személyi kiadások 2016. évi alakulása az előző évi teljesítést, mely 3.695,2 millió Ft volt, 5%-kal haladja meg.

A törvény szerinti illetmények, munkabérek (rendszeres) **személyi juttatások** tényleges teljesítésének emelkedése, főként a kötelező, a soron kívüli **előresorolások** és a 2016. október 1-től bekövetkezett **5 %-os bírói illetményalap** emelés következménye, valamint a növekedést indokolja még az engedélyezett **létszám emelkedése és betöltése, továbbá a létszám összetétel változás** hatása.

Rendszeres személyi juttatások						
Munkakör	2015. év			2016. év		
	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (E Ft)	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (E Ft)
Bíró törvényeszek	92	107	871.760	92	107	918.333
Bíró helyi	175	147	993.295	177	144	1.000.736
Titkár	85	67	304.195	89	80	359.172
Fogalmazó	32	24	57.400	25	20	50.501
Bírósági ügyintéző	85	81	353.677	90	79	352.077
Tisztviselő	319	329	845.035	328	325	880.038
Írnok	115	97	182.827	121	118	236.550
Fizikai	67	63	86.976	65	59	83.648
Összesen	970	915	3.695.165	987	932	3.881.055

A fentiekben leírtak ténylegesen összességében 185,9 millió Ft-tal növelték a rendszeres törvény szerinti illetmények, munkabérek kiáramlását az előző évhez viszonyítva.

Átlagkeresetek alakulása				
Év	Átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Törvény szerinti illetmények, munkabérek tény (e Ft)	Egy főre jutó rendszeres személyi juttatás/fő/e Ft	
2014	904	3 617 591	333,5	
2015	915	3 695 165	336,5	
2016	932	3 881 055	347,0	

A törvény szerinti illetmények, munkabérek alapján kalkulált átlagkeresetek alakulását nagymértékben befolyásolta a bírói illetményalap 2016. október 1-től érvényes, 5%-os emelése.

	2015. év tényleges				2016. év tényleges				Átlagbér % 2016. tény/2015. tény
	Méretben	Rendszeres személyi juttatás eFt	Átlagbér eFt/hó	Méretben	Rendszeres személyi juttatás eFt	Átlagbér eFt/hó			
Állománycsoport									
Megyei bíró	107	871 760	678,941	107	918 333	715,213	105,3%		
Helyi bíró	147	993 295	563,092	144	1 000 736	579,130	102,8%		
Titkári-fogalmazó	91	361 595	331,131	100	409 673	341,394	103,1%		
Felsőfokú tisztviselő	104	452 516	362,593	105	471 242	374,002	103,1%		
Középfokú tisztviselő	403	929 023	192,106	417	997 423	199,325	103,8%		
Fizikai	63	86 976	115,048	59	83 648	116,147	102,7%		
Résziadás									
Törvényesek összesen	915	3 693 163	336,536	932	3 881 051	347,019	103,1%		

A megyei és helyi bírói állománycsoportoknál az átlagkeresetekben mutatkozó növekedés a kötelező és a soron kívüli előre sorolás, valamint a bírói illetményalap jogszabályon alapuló növelése miatt emelkedett.

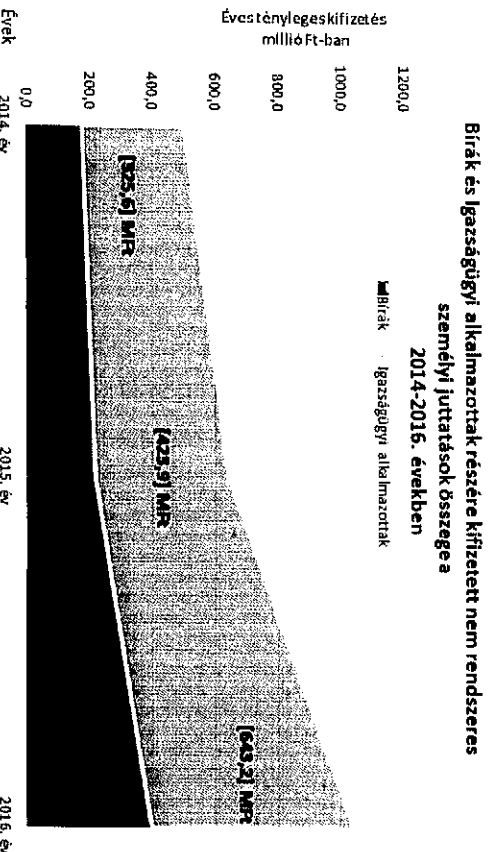
A titkárok, a fogalmazók és a felsőfokú tisztviselők tekintetében az éves átlagkereset átlagosan 3,1 %-kal emelkedett.

A középfokú tisztviselők átlagkeresete kissé az átlag felett alakult, ebben a létszám változása, az összetétel változás (a foglalkoztatás a magasabb bérűek alkalmazása felé tolódott el) hatása is megmutatkozik, az illetményalap emelésén túl.

A fizikainaknál a minimálbér változásából, valamint az Elnöki hatáskörben végrehajtott illetményemelések következtében 2,7%-kal nőttek az átlagkeresetek.

A személyi kiadásokon belüli forrásátcsoportosítások, átvezetések váltak szükségessé a nem rendszeres személyi kiadásoknál fellépő előirányzat hiány miatt, azok teljesítése érdekében. Többször került sor az alapilletményekről a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó kiadásokra történő forrásátcsoportosításra év közben, saját hatáskörben.

- **Törvény szerinti illetményeken kívüli nem rendszeres személyi juttatások**



A nem rendszeres személyi kiadások teljesített összege **2016. évben jelentősen emelkedett**, 2016. évben összességében 1045,1 millió Ft kifizetés történt meg. A bírói állománycsoportban a kifizetett bértömeg a 2014. évhez viszonyítva 222%, míg az igazságügyi alkalmazottak esetében 198% emelkedést mutat. Hasonló arány mutatkozik az átlagkereset alakulásában is, amennyiben a konkrét létszámmra vetítjük a növekedést.

Nem rendszeres személyi juttatások			
Jogcím	Létszám (fő)	Kifizetett összeg (eFt)	Megjegyzés (@BH által adott, bírósági stb.)
Teljesítményhez kötött jutalom	908	103 062	Ebből a Törvényszék által adott: 10.135 eFt,
Oktatás többletmunka	49	1 466	
<i>Felmentés (átlag)</i>	26	24 238	<i>Törvény szerinti illetmény, munkabér soron elszámolt</i>
Rendkívüli munkavégzés	21	640	
Helyettesítés	9	2 006	
Bankszámla költségértéítés	1053	11 721	
Cafeteria	1057	153 703	
Készenlét	120	1 179	
Ügyelet	52	1 841	
Nyugdíjba vonulás alkalmából adott Erzsébet utalvány	0	0	
Cafeteria kereten felül adott étkezési utalvány	0	0	
Honorárium (belső)	10	673	
Jubileumi jutalom	97	128 190	
Külföldi napidíj	3	203	
Belföldi napidíj	5	22	
Munkába járás költségtérítése	283	57 023	
Szemüveg költségtérítés	81	1 584	

Temetési segély	21	2 533	
Összesen		490 084	
Megiarfó Program			
Bírák és ig. alkalmazottak soron kívüli előre sorolása	24	389	
Kis értékű aiándékutalvány	86	1 720	
Szolgálati jogviszonyban töltött idő anyagi ..	906	132 204	
Iskolakezdesi támogatás	116	2 880	
OBHE kinevezési jogkörébe tartozó bírósági vezetők nyelvpótléka	1	665	<i>Törvény szerinti illetmény soron elszámolt</i>
Helyi bérlet hozzájárulás	37	1 108	
Ruházati költségértítés	906	260 237	Ebből az előző évi maradványösszeg, 62 millió Ft
Fenntartható fejlődés program intézményi jutalom	787	103.496	Céljutalom és általános OBH kerete: 135.869 eFt, intézmény kerete: 15.548 eFt.
Összesen		502 699	

A bírók és igazságügyi alkalmazottak teljesítményének elismerését és életkörülményeik javítását szolgáló egyéb juttatások

Juttatás jellege	érintettek száma (fő)	költsége eFt.	bírósági	OBH
SZOCIÁLIS SEGÉLY	26	1 757	IGEN	
FIZETESI ELOLEG	46	5 512	IGEN	2016. ÉVBEN A DOLGOZÓK RÉSZERE ADOTT ES VISSZATÉRÍTETT
KOMPENZÁCIÓ	262	24 377	IGEN	
INSTRUKTORI DÍJ	15	4 057	IGEN	
VÉGREHAJTÓK PRÉMIUMA	4	4 168	IGEN	
VÉGKIELEGÍTÉS	1	1 409	IGEN	
EGYÉB (BETEGSZABADSÁG, SZABADSÁG MEGVÁLTÁS, EGYÉB SZEMÉLYI JUTTATÁS KÜLÖNBÖZETE)		16 546		

A foglalkoztatottak egyéb nem rendszeres személyi juttatásainak 2016. évi összevont eredeti előirányzata 386,5 millió Ft volt, a módosított előirányzat 1.095,2 millió Ft-ra emelkedett, a teljesítés 1.045,1 millió Ft-on realizálódott. A következő évre áthúzódó maradványösszeg 50,1 millió Ft, mely a december hóközli, főként a céljuttatás jogcímen történt kifizetések miatt január hónapban jelentkező járulék és SZJA kifizetésekkel függ össze. A fenti táblázat részletesen tartalmazza jogcímenként a kifizetéseket, melyek a beszámoló soraiban az alábbi csoportosítás szerint jelenik meg.

- **A (K 1103) céljuttatás, projektpremium** soron 2016. évben az Intézmény dolgozói részére szétosztható jutalom kifizetéssel összefüggő személyi juttatás kiadása, a szolgáltató bíróságért program keretében az időszerűség elősegítése érdekében biztosított kifizetés, a fenntartható fejlődés program keretében adott jutalom, a szolgálat idő alapján teljesített jutalom, munkacsoportok díjazására kapott személyi juttatás, továbbá az Einöki hatásköri elismerésként adott (gyűrű, emléklakett, elnöki dicséret, Juhász Andor díj) teljesítményhez kötött jutalom kifizetések jelennek meg. A tételek együttes összege 349,0 millió Ft volt.
- **A (K 1104) Készenlét, ügyeleti, helyettesítési díjak, túlóra, túlszolgálat** kiadása az előző évhez hasonló nagyrendben merült fel 9,1 millió Ft összegben.
- **A (K1105) végkielégítés** összege 1,4 millió Ft volt.
- **A (K 1106) jubileumi jutalom** összege 128,2 millió Ft, mely a tervezett kiadáshoz képest több, az évközi belépések miatti többlet kifizetések következtében.
- **A (K1107) Béren kívüli juttatások** 2016. évi összege a tényleges létszámváltozást is figyelembe vevő, teljesítést mutatja, mely nettó 153,7 millió Ft.
Az intézménynél foglalkoztatottak 2016. évben is bruttó 200.000 Ft **cafetéria 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 járulékok és Szochó kiadások között számoljuk el.
A cafetéria kifizetések együttesen ténylegesen, bruttó 208,6 millió Ft-ra teljesültek.
- **A (K1108) ruházati költségterítés**ként 260,2 millió Ft összeget mutatunk ki 2016. évi kiadásként. Ebből 62,2 millió Ft, a 2015. évi költségterítés maradványaként merült fel a járulékok és adófizetési kötelezettségek fedezeteként. A 2016. évben jelentkező 198 millió Ft ruházati költségterítés kifizetésre került.
- **A (K1109) közlekedési költségterítés** összege 57 millió Ft, a BKT földrajzi elhelyezése okán felmerülő munkába járás kiadását takarja, mely főként a környező településekről munkába járó bírák és igazságügyi alkalmazottak költségterítésének jogszabályban előírt vállalása miatt adódott.

- A (K 1110) egyéb költségtérítések soron 13,4 millió Ft merült fel, az előző évhez hasonló értékben. A banki költségtérítés dolgozónkénti havi 1 ezer forint térítés, mintegy 11,7 millió Ft intézményi éves szinten, valamint a szemüvegtérítés kiadása jelentkezik ezen a soron.
- A (K1112) szociális kiadások támogatása a temetési segély és a szociális segélyeket fedezi 4,3 millió Ft összegben.
- A (K1113) soron a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai között számoljuk el a 400/2015. (XII.15.) Kormányrendelet alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi **kompensációjának** kiadásait. Ennek 2016. évi ráfordítása intézményünknel 24,4 millió Ft volt, az illetményemelések miatt évről-évre csökkenő nagyságrendben merül fel. Erre évközi előirányzat módosítással kaptunk forrást kormányzati hatáskörben. Itt megjelenő tétel továbbá, a **betegszabadságra** járó térítés mintegy 36,3 millió Ft összege. A bírák **instruktori díja** 4,1 millió Ft, a **szabadságmegváltás** 3 millió Ft, egyéb személyi kifizetések tételei 0,9 millió Ft nagyságrendben merültek fel.
Az összes kiadás 68,7 millió Ft.

A Budapest Környéki Törvényszék 2016. évben fejezeti hatáskörben, a személyi kifizetések teljesítésére mindösszesen 625,9 millió Ft pótelőirányzatot kapott. Ezzel 2016. évben **a ruházati költségtérítés mellett, többször került sor a teljesítmények, elért eredmények alapján számított, nem rendszeres személyi juttatás kifizetésére, mely az utóbbi évek legmagasabb egyéneként számított átlagos juttatását eredményezte.** Az egyéb személyi juttatások (egyéb sajátos juttatások, betegszabadság, napidíj, szociális jellegű juttatások stb.) kifizetésére a rendelkezésünkre bocsátott eredeti személyi előirányzat nyújtott 2016. évben is fedezetet.

- **Külső személyi juttatások**

A (K12) külső személyi juttatás összege 2015. évben 118,7 millió Ft, míg 2016. évben, a ténylegesen felmerült külső személyi kiadásokként jelentkező kifizetés összege 106,5 millió Ft volt. Ezek a kiadások **az ítélezéshez kapcsolódó számfeltett szakértői, tolmács, tanú és ünnöki díjakat** takarják.

A külső személyi kiadások **csökkenésének magyarázata** részben a vállalkozói körben a 2013. évtől bevezetésre került új adónem, a **kisadózó** vállalkozások tételes adójára és a kisvállalkozói adóra történő átállásból ered. A tételes adó választása a vállalkozások számára az adminisztráció jelentős egyszerűsítését jelentette.

A külső ráfordítások e mellett a díjtételek, a szakértői díjjegyzék alapján számított munkadíjak csökkenésével, a kiemelt ügyek számával, a szakértői tevékenység igénybevételével esetleges visszaszorításával, valamint az **ügyforgalmi adatok alakulásával magyarázható.**

Az **ünnöki díjak jövőbeni emelkedését** eredményezi a **bírói alapilletmény növekedése.** Ezen a soron 2017. évre növekedéssel kell számolni a 2016. évi októberi, illetve 2017. évi januári bírói illetményalap változása miatt.

- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2016. évi Munkaadókat terhelő és szociális hozzájárulási adó alakulása

ERA kód - megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat	
				Pénzügyi teljesítés
☒ K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 039 700 000	1 475 124 095	1 425 954 958	
☒ K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 039 700 000	1 475 124 095	1 425 954 958	
☒ K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 039 700 000	1 475 124 095	1 425 954 958	
K200199 - Járulékok leszárolása Összevont TECHNIKAI nem	0	0	0	
K201 - Szociális hozzájárulási adó kiadásai	962 700 000	1 398 042 689	1 316 201 005	
K202 - Rehabilitációs hozzájárulás kiadásai	44 000 000	44 000 000	45 573 000	
K204 - Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	25 000 000	25 081 406	28 955 139	
K205 - Táppénz hozzájárulás kiadásai	8 000 000	8 000 000	7 185 958	
K207 - Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó kiadásai	0	0	28 039 856	
Végösszeg	1 039 700 000	1 475 124 095	1 425 954 958	

A Munkaadókat terhelő és szociális hozzájárulási adó 2015. évi maradványa

ERA kód - megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Pénzügyi teljesítés	
☒ K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	82 898 000	82 898 000	82 898 000		
☒ K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	82 898 000	82 898 000	82 898 000		
☒ K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	82 898 000	82 898 000	82 898 000		
K200199 - Járulékok leszárolása Összevont TECHNIKAI nem	0	0	0	0		
K201 - Szociális hozzájárulási adó kiadásai	0	82 898 000	82 898 348	82 898 348		
K204 - Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	0	0	0	23 171		
K207 - Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó kiadásai	0	0	0	26 481		
Végösszeg	0	82 898 000	82 898 000	82 898 000		

A Budapest Környéki Törvényszék 2016. évi Személyi juttatások kifizetési után számított Munkaadókat terhelő járulékok és a szochó adó (K2) kiadás vonzata **ténylegesen 1.426,0 millió Ft, az előző évi tényadat 1.216,1 millió Ft volt.**

A jelentős emelkedés a 2016. évben végrehajtott törvény szerinti illetményemelés, a kötelező előresorolás járulékhátása, továbbá a nem rendszeres személyi kiadások (ruházati költségterítést, az egyszeri juttatás, a teljesítményekhez kötött és általános és céljuttalomkeretet) után fizetendő járulékok és adófizetési kötelezettségek teljesítésével függ össze.

A Budapest Környéki Törvényszék, az eredeti előirányzathól (1.039,7 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 **előző évi maradvány** összeget, ami 82,9 millió Ft volt, felhasználtuk.

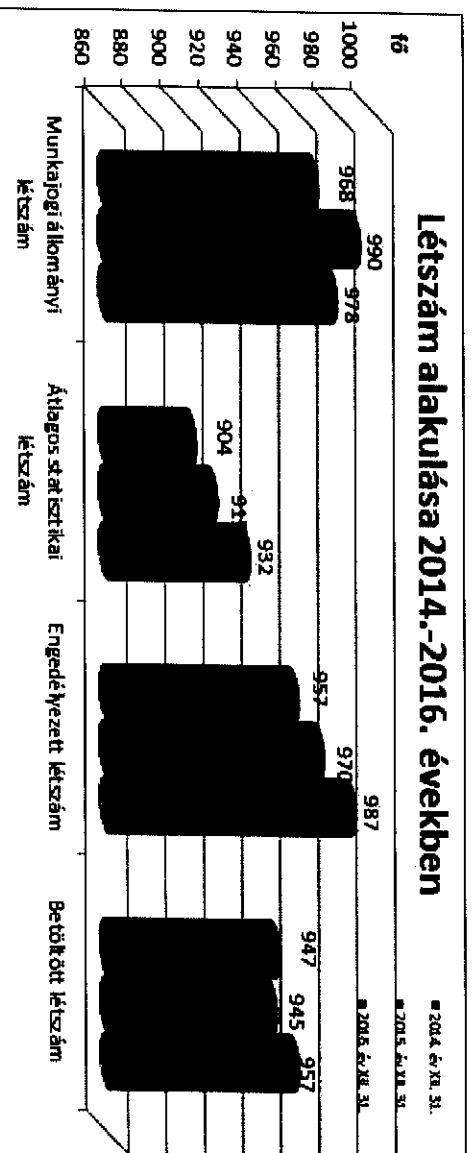
- **Létszám alakulása**

A Budapest Környéki Törvényszék engedélyezett létszáma 2016. január 1-én 970 fő volt, mely év közben 17 fő álláshellyel, 987 főre emelkedett.

Intézményünk engedélyezett létszáma 2016. év során a 297/2016.(VI.15.) OBHE számú határozattal 5 fő felsőfokú bírósági tisztviselői, valamint 10 fő középfokú

tisztviselői álláshely rendszerezésével nőtt, ezzel a korábban, a 197/2008. (IX.25.) OIT határozattal ideiglenesen engedélyezett álláshelyek megszűntek.

Az Országos Bírósági Hivatal Elnöke az 596/2016.(X.24.) OBHE határozatával a BKT engedélyezett létszámát kettő járásbírói bírói álláshellyel növelte, így ezzel összességében 2016. december 31-én az engedélyezett létszám 987 fő volt.



A Törvényszék munkajogi állományi létszáma csökkent 1,2%-kal, mely az intézménynél adott időpontban jogviszonyban, munkaviszonyban állók számát mutatja. A visszaesést a tartósan távollévő létszám helyén foglalkoztatott létszám csökkenése okozta.

Az **átlagos statisztikai létszám 1,9 %** pontos növekedését, a tartósan távollévők arányának a változása (csökkenő), valamint a 2016. 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 naptól tartósan távollévő stb. jelentik).

Engedélyezett létszám munkakörönkénti megoszlása a következő:

Munkakör	2013. XII.31.	2014. XII.31.	2015. XII.31.	2016. XII.31.
Bíró	252	264	267	269
Titkár	79	82	85	89
Fogalmazó	35	35	32	25
Tisztviselő	468	469	404	418
<i>Ebből: középfokú</i>	<i>357</i>	<i>357</i>	<i>292</i>	<i>297</i>
<i>Ebből: felsőfokú</i>	<i>111</i>	<i>112</i>	<i>112</i>	<i>121</i>
Írnok	38	38	115	121
Fizikai dolgozó	69	69	67	65
Összesen	941	957	970	987

Intézményünk engedélyezett létszáma, a fentiek alapján 2016. december 31-én **987 fő volt.**

A tényleges betöltött létszám 957 fő, az üres álláshelyek száma 30 fő volt év végén.

Az üres álláshelyek megoszlása a következők szerint alakult:

- 15 fő bíró
- 3 fő titkár
- 5 fő fogalmazó
- 4 fő felsőfokú tisztviselő
- 8 fő felsőfokú bírósági ügyintéző
- 1 fő írnok
- 10 fő középfokú tisztviselő
- 10 fő fizikai

A Budapest Környéki Törvényszék szervezeti felépítésében változás történt 2016. évben. A civil szervezetek nem peres ügyeinek intézése a Polgári, Közigazgatási-Munkügyi Kollégium Polgári I. fokú szakágától a Gazdasági Kollégiumhoz került át.

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

EKÁ kód - megnevezés	2015. év		2016. év		Módosítások (-) /Tartalék (+) előirányzat
	Reálérték előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Reálérték előirányzat	
K311 - Szakmai anyagok beszerzése	1 774 985	1 700 000	3 511 186	3 446 486	1 671 501
K312 - Üzemeltetési anyagok beszerzése	47 036 950	44 000 000	54 919 645	52 119 300	5 082 350
K321 - Információk szolgáltatások igénybevétele	29 741 256	30 000 000	32 277 058	32 265 258	2 524 000
K322 - Egyéb kommunikációs szolgáltatások	34 981 545	35 000 000	38 379 530	36 770 000	1 788 635
K331 - Közvetlen díjak	88 273 669	90 000 000	84 356 346	81 003 675	-7 269 994
K333 - Bérleti és lízing díjak	257 815 737	186 400 000	28 237 061	28 032 784	-229 782 953
K334 - Karbantartási, tisztítási szolgáltatások	8 335 178	10 000 000	11 786 804	11 388 534	3 053 356
K335 - Közvetített szolgáltatások	12 550 942	10 000 000	13 749 217	18 471 920	5 920 978
K336 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	395 346 219	395 000 000	442 334 457	426 142 250	30 796 031
K337 - Egyéb szolgáltatások	479 668 422	480 000 000	567 301 419	539 222 726	59 554 304
K341 - Kiüldetések kiadásai	3 293 183	4 900 000	4 184 293	4 184 293	891 110
K342 - Reklám- és propagandakiadások	889 161	100 000	444 275	388 275	-500 886
K351 - Működési célú előterjesztett kiadások általános	253 900 394	264 900 000	219 691 326	207 736 169	-46 164 225
K352 - Füzetendő általános forgalmi adó	72 938 000	0	5 854 000	5 854 000	-67 084 000
K355 - Egyéb dologi kiadások	5 630 844	8 000 000	6 889 427	6 563 824	912 980
Változás	1 682 306 487	1 538 800 000	1 518 826 046	1 453 588 494	-238 686 993

A Budapest Környéki Törvényszék 2016. évben a felmerülő dologi kiadásaira **1.510 millió Ft eredeti előirányzatot** kapott. **A teljesítés 1.453,6 millió Ft lett.**

A 2015. évben a tényleges teljesítés lényegesen magasabb, 1.692,2 millió Ft volt. A dologi kiadásokat érintő jelentős csökkenés oka, hogy az M3 Irodaház az MNV Zrt Vagyonkezelésébe került.

A BKT 2016. február 1-től nem fizetett bérleti és üzemeltetési díjakat, mely havonta bruttó 20 millió Ft kiadáscsökkenést eredményezett 2016. évben.

A dologi kiadások alakulásában főcsoportonként a jelentősebb tételeket vizsgálva, az alábbiakat emeljük ki.

K311 Szakmai anyagok beszerzése

A múlt évhez képest megvalósuló növekedést alapvetően az Informatikai eszközök, számítástechnikai anyagok beszerzésében bekövetkező többletigény okozza.

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése

Az üzemeltetési anyagok kiadásai az előző évhez képest 10,8 %-kal magasabb értékben valósultak meg. Ennek oka az irodai papírok, a nyomtatványok és irodaszerek körében történt nagyobb összegű beszerzések voltak. Az elmúlt évek visszafogott takarékosági intézkedései nem változtak, azonban időközben teljesen kimerültek a tartalékok. A tisztítószeresek intézményi szintű hiánya, a nem várt meghibásodások, a fenntartási, egyéb berendezési, felszerelési anyagok felhasználási igénye, a kiadások emelkedését okozták 2016. évben.

K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele

A nyomtatók és a másológépek eszköz-rendszerének üzemeltetési díja, az informatikai eszközök karbantartási szolgáltatásainak igénybevétele emelkedett 2016. évben.

K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások

A T-Systems Magyarország Zrt. rendszertámogatási díjának több havi, még 2015. évre vonatkozó összege utólagosan, 2016. évben került számlázásra és kifizetésre. A 2016. évi teljesítés főként ezért haladja meg a 2015. évi értékét.

K331 Közüzeti díjak

A 2016. év végéig felmerülő közüzemi díjak közül a villamosenergia szolgáltatás emelkedett, míg a **gázfogyasztás** jelentősen **alacsonyabb** összegben realizálódott, mivel a 2016. évi kiadásokban a Rózsa utca 79. számú épület gázfogyasztása már nem merül fel (M3 irodaházba költözés miatt). A közüzemi díjakat 2017. évben emelni fogja az MNV Zrt. és a BKT által megkötött üzemeltetési szerződés szerinti elszámolás alapján ismételtén felmerülő M3 irodaház közüzemi díjtételei, mintegy bruttó 20 millió Ft nagyságrendben. 2017. évben az előző évre vonatkozó és a folyó évben felmerülő kiadás is jelentkezni fog.

K333 Bérleti és lízing díjak

A BKT az M3 Business Center vonatkozásában **1 hónap bérleti díjat fizetett 2016. évben**. Ezt követően **az ingatlan a Magyar Állam tulajdona** lett (képviselője az MNV Zrt), Intézményünk 2016. februártól nem fizet az ott tartózkodásért bérleti díjat és üzemeltetési díjat, így **radikálisan csökken 2016. évben az ezen a jogcímen elszámolandó összeg**. A M3 BC Kft részére bérleti és a hozzá kapcsolódó üzemeltetési díjként korábban **havonta nettó 20 millió Ft** merült fel kiadásként.

K334 Karbantartás, kjsjavítási szolgáltatások

A karbantartási munkák elnapolása, az el nem végzett javítások nem tarthatók fenn éveken keresztül. A tényleges ráfordításokban az ingatlan karbantartás és a gép, berendezés karbantartás jogcíme 10,5 millió Ft-ot tesznek ki, **ami 2015. évhez képest 46,2%-kal emelkedett.**

K335 Közvetített szolgáltatások

A közvetített szolgáltatások költségeiben 2016. évben 5,9 millió Ft emelkedés tapasztalható. Ennek meghatározó oka, hogy a 2016. év elején az MNV Zrt.-nek vagyonkezelésből visszaadott Rózsa u. 75-79. szám alatti ingatlan közmfogyasztóinak átírását nem hajtották végre, így intézményünk nevére érkeztek az átadást követően is a számlák, mely összegeket a BVOP részére kellett tovább számláznunk. Ez az állapot 2016. év közepén szűnt csak meg, azonban a tovább számlázandó tételek vonatkozásában olyan növelő tényező volt, mely nem létezett a múlt évben, és - várhatóan - nem lesz a jövő évben sem. A közvetített szolgáltatások az energiaszolgáltatók felé történő ügyszégek közös bérlménye után a közüzemi kiadások tovább számlázásából adódik, a beérkező kiadások függvényében.

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások alakulása az ítékezési tevékenység során a bírók döntéseinek függvénye

	2015. év	2016. év
K336 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		
K3360101 - Oktatás, képzés kiadásai	7 164 430	221 641
K3360103 - Egyéb közszolgáltatások kiadásai	18 740 543	22 503 437
K3360301 - Intézet költség	2 678 009	3 811 289
K3360302 - Újrahitelítélt díj előirányzat teljesítése	18 802 352	3 450 449
K3360303 - Orvosi betegség végrehajtott előleg előirányzat teljesítés	39 249 701	46 458 280
K3360304 - Szakértői díj bontás díjban előirányzat teljesítés	33 256 065	39 786 561
K3360305 - Szakértői díj költségmentes ügyekben előirányzat teljesítés	35 713 794	49 315 894
K3360306 - Szakértői díj szablysértési ügyekben előirányzat teljesítés	1 299 203	742 745
K3360310 - Védői díj büntető ügyben előirányzat teljesítés	327 484 581	125 259 702
K3360311 - Védői díj köztisztviselési ügyben előirányzat teljesítés	95 800	0
K3360313 - Védői díj köztisztviselési ügyben előirányzat teljesítés	2 178 900	2 493 185
K3360315 - Pártfogó ügyvédi díj előirányzat teljesítése		152 244
K3360316 - Ügygondnoki díj előirányzat teljesítése köztisztviselési ügyben	910 307	1 484 257
K3360317 - Pszichiatriai ügyben ügygondnoki díj előirányzatnak telj.	18 900 831	25 615 534
K3360320 - Idegenneműességi ügygondnoki díj előirányzat teljesítése	217 500	151 672
K3360321 - Tolmácsdíj büntető ügyekben kiadás előirányzat teljesítés	6 070 824	9 632 026
K3360322 - Tolmácsdíj köztisztviselési ügyekben kiadás előirányzat telje	2 624 016	5 266 076
K3360323 - Tolmácsdíj szablysértési ügyekben kiadás előirányzat telje	136 065	114 166
K3360324 - Büneli költség előirányzat teljesítés	22 782 067	31 798 675
K3360325 - Intézet szakértői díj büntető ügyben	13 828 026	14 017 422
K3360326 - Intézet szakértői díj köztisztviselési ügyben	30 471 435	24 109 119
K3360327 - Intézet szakértői díj pszichiatriai ügyben	5 456 363	7 318 116
K3360328 - Intézet szakértői díj szablysértési ügyben	275 302	104 000
K3360329 - Intézet szakértői díj pályabírálati/márcsúgi vizsga	1 277 085	1 079 440
K3360331 - Közbeszerzési irodai díjak	5 534 500	11 244 000
K3360332 - Közegyszerítési díjak	8 500	0
K3360333 - Rendőri elővezetési díj (köztisztviselési ügyben)	395 346 219	426 142 250

- Ítélezéshez közvetlenül kapcsolódó költségek

Önálló bírósági végrehajtó előleg	18 802 352	3 450 449	
Szakértői díjak (dologi/int.nélk.)	109 518 763	136 285 500	
Szakértői díjak (dologi/intézeti)	50 031 126	45 548 657	
Tolmács,fordítói díjak (dologi/int.nélk)	8 830 905	15 013 068	
Tolmács,fordítói díjak (dologi/intézeti)	18 740 543	22 503 437	
Ülnöki díj (dologi)	2 878 009	3 811 289	
Védői,pártfogó ügyvédi,ügygondnoki(dolog	149 787 919	155 167 594	

A dologi kiadásokon belül 7,8 %-kal emelkedett a K336 soron jelentkező kiadások, míg **5,7%-kal növekedett** az ítélezéshez szorosan köthető kiadások aránya.

Magyararázatként a külső személyi juttatásoknál kifejtett indokok szolgálnak, ugyanis a növekedés oka, hogy **a kisadózó vállalkozások teljes adózását választók esetében a ráfordítás a dologi kiadásoknál** jelentkezik. Az arány növekedésére természetesen hatással volt a dologi kiadások 2016. évi csökkenése is.

Az ítélezéshez közvetlenül kapcsolódó költségek közel 50%-át a **szakértői kifizetések** fedik le.

Jelentős emelkedés tapasztalható a K336 rovaton elszámolt **szakértői tevékenységek** esetében minden kategóriában. Legmagasabb növekedés a tavalyi évhez mérten a pszichiátriai ügyekben kifizetett szakértői díjak esetében van 38%-os mértékkel, jelentős azonban a büntetőügyekben és a költségmentes ügyekben kifizetett szakértői díjak emelkedése is az előző évhez képest.

Az intézetek nélkül számított szakértői díjak további növekedése várható, miután kedvezően **változott 2017. évtől a kisadózói vállalkozások adózási módot** választó vállalkozások éves bevételi határa.

A ráfordítások emelkedésére további magyarázatot ad a bírói álláshelyek **növelése** révén a befejezett ügyekben elért eredményesség.

Az **elhúzódó ügyek gyorsítása** az időszerű ítékezés érdekében tett intézkedések átmenetileg költségemelkedést indukálnak, melyek alakulása **az ügyek befejezésével, a folyamatra lévő és az érkezett ügyek arányával, tendenciájával** is összefüggnek.

A dologi kiadásokat a szakértők esetében növelte a 13/2016(VI.29.) IM rendelet, mely **a kamarai költségátalány bevezetéséről** rendelkezett.

A tolmácsolás, fordítások díjai is jelentősen emelkedtek. Az egyéni fordítóirodák díjtételei az elmúlt években jelentősen drágultak, mind a tolmácsolás alapdíja, óradíja, mind a jogi szakszövegek esetében felmerülő szakfordítás esetén a karakter alapján számított díjtételek vonatkozásában.

Emelkedett a **nem európai alapnyelvek** fordítási költsége és aránya is. Az intézeti tolmács és fordítási díjak növekedése mögött a 2016. évben az OFFI egyenlegközlöje alapján több évre visszamenőleg történő rendezés áll, mely több millió Ft-tal növelte a 2016. évi kiadásokat.

A kirendelt **ügyvédi óradíj** 2015. évben 5.000 Ft-ra változott, melynek hatása 2016. évben teljesedett ki.

Pszichiátria ügyekben az ügygondnoki díjak nőttek az előző évhez mérten, melynek oka, hogy gondnokság alá helyezés eseteinek mennyisége (+383 db) jelentősen megemelkedett. A kiadásokban 35,5%-os, 6 millió Ft a növekedés.

A **bűnjel költség** előirányzat teljesítési adatai 9, 0 millió Ft-tal 39,6%-kal növekedtek 2016. évben az előző évhez képest. A költségek emelkedése egyrészt a volumennövekedés következménye, így 2016. évben közbeszerzési pályázatot kellett kiírni, másrészt nagyobb kiadásként merült fel az évek óta tárolt mosópor bűnjel egy részének megsemmisítési költsége.

A dologi kiadásoknál megjelenő tételek közül jelentős **visszaesés az önálló bírósági végrehajtók költségelőlegezése** esetében van, miután a bírósági végrehajtói díjszabásról szóló 35/2015. (XI.10) IM rendelet alapján, 2015. XII. 11. után az önálló bírósági végrehajtóhoz érkezett költségmentes ügyekben nem a Gazdasági Hivatal utal előleget. A költségek között így már csak a folyamatban lévő ügyekhez kapcsolódó kiadások jelennek meg.

A kifizetések **időszűrősége érdekében** a Gazdasági Hivatal haladéktalanul, a **beérkezett jogerős végzések**, utalványrendeletek ellenőrzése után az abban megállapított összegekre vonatkozóan **jogszabály szerint megkeresi az ügyfelet a számla kiállítás érdekében**.

A Gazdasági Hivatal a **fizetési határidők betartásával – amennyiben határidőben érkeznek be a Hivatalba az iratok – teljesíti a kifizetéseket**, miután a költségvetésünk biztosítja ennek fedezetét, tehát 2016. évben, illetve jelenleg **likviditási probléma nem merül fel**.

Előfordul, hogy a **Gazdasági Hivatal felhívja az eljáró bíróság figyelmét**, hogy a jogerős végzéseket mielőbb küldje meg a GH részére a további intézkedés és a kifizetés teljesíthetősége érdekében.

A Gazdasági Hivatal hivatalos levéllel küldi vissza hiánypótlásra a végzéseket, a visszaküldés okát megjelöli (aláírás hiánya, számszaki hibák, bélyegző hiánya, kirendelő végzés hiányos, rendelkező rész hiányos, kamarai költségátalány).

A Gazdasági Hivatal a kifizetések időszűrőségének biztosítása mellett betartja és megteszi a szükséges intézkedéseket a kifizetések határidőben történő teljesítése érdekében.

K337 Egyéb szolgáltatások

Az Egyéb szolgáltatások 2016. évi kiadása jelentősen, 34,5 %-kal növekedett.

	2016	2017
K337 - Egyéb szolgáltatások		
K33701 - Biztosítási szolgáltatási díjak kiadásai	1 125 085	
K3370101 - Biztosítási szolgáltatási díjak kiadásai		1 073 676
K337020001 - EREK számlavezetési, EERF tranzakciós díj	25 404	190 018
K337020102 - Egyéb tranzakciós díj és bankköltség	14 325 445	13 560 730
K3370202 - Fikshbetéti díj	176 924	165 630
K337500103 - Egyéb pénzügyi szolgáltatások kiadásai		7 283
K33703 - Szállítási szolgáltatási díjak kiadásai	8 567 665	10 248 948
K3370401 - Postaköltség	232 593 138	259 888 590
K3370402 - Egyéb postai szolgáltatások	3 028 768	3 091 113
K3370403 - Személyszállítási, Kéményseprési díj	2 575 285	2 305 450
K3370404 - Takarítás, rovarirtás, mosolás	32 290 304	26 335 414
K3370405 - Egészségügyi szolgáltatások kiadásai	7 328 300	8 103 450
K3370407 - Őrzési, őrszolgálati díj kiadásai előirányzat t	159 478 480	155 042 408
K3370408 - Egyéb szolgáltatás (vegyes) előirányzat fel	18 139 604	19 249 626
Összesen	479 666 422	539 222 726

A Bankköltségek és a tranzakciós díj visszaesett 2016. évben, miután a dologi kiadások 238,6 millió Ft-os csökkenése alátámasztja a bankköltségek jelentős mérséklődését.

A Postaköltségek várt 11,7 %-os növekedése mögött alapvetően az igazságügyi tevékenység mennyiségi (létszám/iratszám) változásai, postai ki-be szállítások díjváltozásai állnak, illetve egyéb postai szolgáltatások 2-3 %-os díjemelkedése okoz.

A Takarítási költségek 18,2%-kal csökkentek, miután az M3 irodaház takarítási költségei 2016. év március hónapig merültek csak fel kötelezettségként.

Az Őrzés, őrszolgálati kiadások (az előerős személy- és vagyonvédelmi szolgáltatás ráfordításai) 22,3%-kal növekedtek, mivel több járásbíróság tekintetében az előerős őrzés-védés tevékenység ellátására **szereződéskötések** történtek 2016 évben. A szerződéseket a svájci projekt keretén belül beszerzett biztonsági kapuk alkalmazásához szükséges élő munkaerő szükséglete, a jogszabályban foglalt díjtételek emelkedése is indokolta.

Az **egyéb szolgáltatásokon** belül a jogi tanácsadás, a tűz és biztonságtechnikai szolgáltatás igénybevétele az előző évi nagyságrendben merülnek fel.

(Az üzemeltetési díjban várhatóan jelentős összeggel jelenik majd meg 2017. évtől ismételten az M3 irodaház üzemeltetésével összefüggő kiadások tételei az MNV Zrt és a BKT közötti üzemeltetési szerződés és ingyenes használati megállapodás alapján. Ennek éves díja bruttó 37 millió Ft. 2017. évben fizetendő díjtétel lesz ezen kívüli a 2016. évről áthúzódó elmaradt üzemeltetési kiadás is, mely közel 28 millió Ft bruttó összegben merül fel 2017. I. félévében.)

K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA

A 2016. évben a vásárolt termékek és szolgáltatások esetében az ÁFA kötelezettség jelentős csökkenése az előző évhez viszonyítva (-46 millió Ft) meghatározóan az M3 irodaház bérleti és üzemeltetési díjának elmaradásából származik.

K352 Fizetendő általános forgalmi adó

A Ceglédi Járásbíróság építési kivitelezési beruházása fordított adózású szolgáltatás igénybevételét jelentette 2015. évben, így akkor ezt a beruházáshoz kapcsolódó AFA tartalmat a bíróság számolta el és fizette meg. Ez az ügylet okozza a jelentős eltérést (-67 millió Ft) a 2015. évhez viszonyítva.

A Felügyeleti szerv 2017. évre vonatkozóan a Törvényszék részére a **dologi kiadások** tekintetében előzetesen **1.510,0 millió Ft** előirányzatot határozott meg, mely a 2016. évi tényleges dologi kiadások 103,9 %-a.

Takarékossági intézkedések

A Budapest Környéki Törvényszék gazdálkodására évek óta jellemző, hogy a dologi kiadások hiánya miatt visszafogja készletbeszerzéseit, ezért csökkenő mértékben kerültek beszerzésre az elmúlt években; a tisztítószeresek, iredaszerek, közlőnyök, folyóiratok egyéb fenntartási anyagok.

A közlőny és szakkönyvek beszerzése helyett szorgalmazzuk az internetes elérhetőségek kihasználását. Ezzel évek óta 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.

A készletbeszerzések csökkentésére és a szerződések felülvizsgálatára továbbra is kiemelt hangsúlyt helyezünk.

A közüzemi kiadásokat tekintve az energiával történő takarékos felhasználásra hangsúlyt kell fektetni, melyeket a beruházási, felújítási kiadások esetében is előtérbe kell helyezni. Az OBH által meghirdetett pályázati lehetőségeket a Törvényszék kiemelten kezeli, ezzel is növelve az Intézményünk részére rendelkezésre álló beruházási, felújítási források keretösszegeit.

Ellenőrizzük a nem rendszeres és a külső személyi juttatások kifizetésének körét, törekszünk a takarékos, előírás szerű elszámolásokra. (Készenléti, ügyeleti díjak felülvizsgálata)

Igyekszünk a gépjárművek kihasználtságát, hatékonyságát javítani, az ítélkezési tevékenység érdekében történő racionális használatot biztosítani.

Szabályoztuk a Járásbíróságok kisösszegű beszerzéseit, a költségek hatékonyabb felhasználásának biztosítása a költségutódos gazdálkodás elősegítése érdekében.

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

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása
Beruházási kiadások alakulása

	2015. év		2016. év		Maradvány
	Előirányzat	Megvalósított előirányzatok	Előirányzat	Megvalósított előirányzatok	
K6 - Beruházások					
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	5 110 400	19 250	19 250	0	
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	224 846 195	76 593 335	4 488 923	72 104 412	
K63 - Informikai eszközök beszerzése, létesítése	1 954 571	9 860 626	6 483 506	3 377 190	
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	71 478 741	64 625 252	39 142 537	25 482 715	
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános fo	24 945 496	27 752 300	13 525 455	14 226 845	
Beruházások mindösszesen	328 385 403	178 850 838	63 659 671	115 191 162	

A 2015. évi (K6) intézményi beruházási kiadások 328,3 millió Ft összegben teljesültek, melyből az ingatlanok beszerzése azon a teljesítés összege, valamint az egyéb tárgyi eszközök beszerzése tekintetében felmerülő összegek is főként a Ceglédi Járásbírórság rekonstrukciós beruházásának kiadását jelentik.

A Ceglédi Járásbírórság építési-kivitelezési munkák 2015. II. félévében zárultak.

A beruházási kiadásokra 2016. évben rendelkezésre álló forrás összege összesen 178,9 millió Ft volt.

Ebből a 2015. évről áthúzódó maradvány összege 157,2 millió Ft. A maradvány főként a 2015. évben elnyert és több járásbírórsághoz kötött Jablonszky Ferenc pályázatokhoz kapcsolódó beruházásokat, valamint Ceglédi Járásbírórság építési beruházásának teljesítéséhez, valamint egyéb az ítélezési tevékenységet segítő eszközbeszerzéshez (leíró pedál, digitális diktafon, bírósági közvetítés,) kapcsolódik.

A Budapest Környéki Törvényszék részére 2016. évre eredeti előirányzatként 6 millió Ft, az előző évről 157,1 millió Ft maradvány előirányzat, felülegeleti hatáskörben év közben a Jablonszky Ferenc pályázat V. üteme elnyert forrásként, valamint egy gépjármű beszerzésre, egyéb tárgyi eszköz berendezési és felszerelések biztosítása érdekében összesen 12,1 millió Ft előirányzat állt rendelkezésre. Ezen felül saját hatáskörben 3,7 millió Ft előirányzat átcsoportosítás történt.

A beruházásokon belüli főbb tételek:

Az **Ingatlanok beszerzése** (K62) soron a 2016. évi előirányzat 76,6 millió Ft, az előirányzat jelentős része 47,3 millió Ft, a Ceglédi Járásbírórság építési rekonstrukciós beruházáshoz köthető, jelenleg még ki nem fizetett Cserkúti Generál Kft számlájához kapcsolódó tétel.

Ebben a kategóriában jelenik meg 2015. évről maradványként áthúzódó Jablonszky Ferenc program keretében a Szentendrei és több Járásbírórság részére elnyert pályázatok forrásai is.

A **tényleges teljesítés** ezen a soron **4,5 millió Ft volt**, mely a Gödöllői Járásbírórság ideiglenes épületében az informatikai beruházáshoz kapcsolódó 3,4 millió Ft, valamint a Szentendrei Járásbírórság tárgyalóterem és iroda kialakítás tervezését, valamint a Dabasi Járásbírórság beruházásához kapcsolódó ELMŰ hálózati csatlakozási díjtételét takarja.

Az **informatikai eszközök beszerzése, létesítése** (K63) sor adatai a bírósági közvetítésre elnyert forrást, a Jablonszky Ferenc V. program informatikai eszközbeszerzéseit és egyéb informatikai eszközbeszerzések (címkenyomatató, lap-top, egyéb) kiadását jelenti.

A (K64) soron az **egyéb tárgyi eszközök beszerzésének** előirányzata 64,6 millió Ft, melyhez ezévben 39,1 millió Ft teljesítés kapcsolódik.

A **beruházásokkal összefüggő ÁFA** vonzat (K 67) sor előirányzata 27,8 millió Ft, a teljesítés 13,5 millió Ft összegben realizálódott.

Felújítás kiadások alakulása

	2015. év	2016. év		Maradvány
		Módosított előirányzat	Peránygi teljesítés	
K7 - Felújítások				
K71 - Ingatlanok felújítása	67 245 990	173 608 591	91 689 492	81 919 099
K73 - Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0			0
K74 - Felújítási c. előzetesen felszámított általános forg.	18 156 419	45 718 136	23 724 394	21 993 742
Felújítások mindösszesen	85 402 409	219 326 727	115 413 886	103 912 841

Felújítási kiadások eredeti előirányzata nem volt.

A felújítás kiadások 2016. évi módosított előirányzata 219,3 millió Ft, melyből az előző évről áthúzódó maradvány összeg 137,2 millió Ft volt.

Az előző évről maradványként jelentkező 137,2 millió Ft összeg tartalmazta a több járásbírórság részére (Monor JB, Dabasi JB, Szentendrei JB, Nagykáta JB, Váci JB, Budaörsi JB,) Jablonszky Ferenc programok pályázati forrásából vizesblokk, irattár, bűnjel raktárak felújítására, munkakörnyezet fejlesztésre, valamint a Szentendrei Járásbírórság tárgyalóteremek felújítására elnyert pályázati forrást.

2016. évben felújításra, a maradványon kívül további **45 millió Ft** forrás állt rendelkezésre a **Gödöllői Járásbírórság** ideiglenes épületének felújítására, továbbá a Nagykátai Járásbírórság részére épületenergetikai korszerűsítésre **17,1 millió Ft**, valamint a saját hatáskörű előirányzat **20 millió Ft** összegben.

A **2016. évi felújítások** tényleges teljesítéseként **115,4 millió Ft** kiadás jelentkezik, ebből kiemelt tételek;

A Gödöllői Járásbírórság ideiglenes épületének felújítására 35,4 millió Ft, a Dabasi Járásbírórság tekintetében bűnjelraktár fejlesztésre, irattári kapacitás, és a vizesblokk felújítására 15,2 millió Ft, a Monori Járásbírórságon a munkakörnyezet

fejlesztésére 19,9 millió Ft, a Nagykátai Járásbíróság munkakörnyezet fejlesztésére és a vizesblokk felújítására 18,7 millió Ft, a Szentendrei Járásbíróságon irattári kapacitás, munkakörnyezet fejlesztésére, vizesblokk felújítására 13,4 millió Ft, a Váci Járásbíróságon 5,2 millió Ft, a Budaörsi Járásbíróságon 3,5 millió Ft, míg a Ceglédi Járásbíróságon 4,1 millió Ft felújítási munka teljesült 2016. évben.

A felhalmozási kiadások tekintetében jelentősek a 2016. évi maradványösszegek. A beruházási munkáknál 115,2 millió Ft, míg a felújítások esetében 103,9 millió Ft. Az áthúzódó rekonstrukciós és egyéb felújítási munkák a többi Járásbíróságot is érintő Jablonszky Ferenc program II. és III. üteméhez kapcsolódó előző évről elmaradt munkákat jelent, melyeknek teljesítése 2017. I. félévében várható.

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

ERA kód - megnevezés	Fredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés
☐B16 - Egyéb Műk.c. támogatások bevételei ÁHB	0	71 609 220	71 609 220
Egyéb Műk.c. támogatások bevételei ÁHB	0	71 609 220	0
Egyéb Műk.c. támogatások bevételei egyéb fel.kez.eitől	0	0	71 609 220
☐B36 - Egyéb közhatalmi bevételek	179 410 000	265 403 784	265 403 784
Egyéb közhatalmi bevételek	179 410 000	265 403 784	265 403 784
☐B4 - Működési bevételek	25 000 000	59 207 156	59 207 156
Egyéb működési bevételek	8 800 000	28 080 251	28 080 251
Készletértékesítés ellenértéke	100 000	335 463	335 463
Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 500 000	5 616 395	5 616 395
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	8 600 000	20 163 811	20 163 811
Szolgáltatások ellenértéke	5 000 000	5 011 236	5 011 236
☐B81 - Belvárosi finanszírozás bevételei	6 713 566 000	8 087 314 609	8 087 314 609
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	570 551 000	570 551 000
Központi, irányító szervi támogatás	6 713 566 000	7 516 763 609	7 516 763 609
Végösszeg	6 917 976 000	8 483 534 769	8 483 534 769

	2015	2016
	6 549 800 000	6 917 976 000
	8 356 509 000	8 483 534 769
	8 356 248 698	8 483 534 769

2.2.1. A többletbevétel alakulása, tervezettől való eltérés

A bevételek között a működési célú támogatások bevételek B1 soron 71,6 millió Ft támogatási összeg került elszámolásra, "A szolgáltató bíróságért" programra, az időszertűség, az ügyek számának csökkentésének elősegítése érdekében.

A (B3) közhatalmi bevételekből, mely 265,4 millió Ft volt 2016. évben, a bűnügyi költség bevétele 208,2 millió Ft-ot, a végrehajtással kapcsolatos bevételek 16 millió Ft-ot, az állam által előlegezett költség bevétele 24,4 millió Ft-ot tettek ki, az elővezetésből 1,5 millió Ft, az át nem vett letétekből 12 millió Ft, egyéb bevételként 3,3 millió Ft származott.

Az eredeti előirányzat 179.410 eFt volt. A többletbevétel 86 millió Ft összegben teljesült.

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 részletfizetések jóváhagyásával a bevételeink időbeli elhúzódnását eredményezi.

A (B4) intézményi működéshez kapcsolódó bevételek tényleges összege 59,2 millió Ft, az eredeti előirányzat 25 millió Ft volt. A bevételi többlet 34,2 millió Ft.

Ezen belüli főbb tételek voltak;

Az egyéb működési bevételek között az önálló bírósági végrehajtó bevétele 4,3 millió Ft volt, míg az egyéb költtség 22,4 millió Ft összegéből, 16 millió Ft M3 óvadék bérleti díj visszatalásából, míg 3 millió Ft M3 irodaház bérleti díja után elszámolt árfolyamnyereségből származó tétel.

A működési bevételeken belül továbbbszámlázott szolgáltatások értéke 2016. évben **20,2 millió Ft volt**, mely hat helyi bíróságnál valamint a Rózsa utcai 75-79. ingatlanban felmerült közüzemi szolgáltatások díjának tovább számlázásából adódott.

A kiszámlázott ÁFA bevétele 5,6 millió Ft volt.

Egyéb szolgáltatások ellenértékékeként 5 millió Ft bevétel keletkezett az épületek, illetve helyiségek bérbeadása, hasznosítása (bűfé, illetve mobil szolgáltató részére a tető bérbeadása, valamint szolgálati lakás bérleti díja) és egyéb bérleti díj bevételeként.

A (B8) költségvetési támogatás 2016. évi eredeti előirányzata 6.713,6 millió Ft volt, az előző évi teljesítéshez képest jelentősen kisebb összeget hagyott jóvá a felügyeleti szerv, azonban az év során 803,2 millió Ft előirányzat növekedést számolt el Intézményünk, ebbe nem beleértve a 2015. évi maradványt.

A fentiekből következően az intézmény finanszírozására 2016. évben a szükséges központi irányító szervi támogatás összegeként 7.516,8 millió Ft összegben állt rendelkezésünkre.

A Felügyeleti szerv pótelőirányzatot biztosított; a Személyi kiadásokra, a Munkaadókat terhelő járulékok és a Szociális hozzájárulási adó kiadásokra, a 17 fős bírói és igazságügyi alkalmazotti álláshely rendszerezés fedezetére, az igazságügyi alkalmazottaknál jelentkező kompenzáció kifizetésére, a ruházati költségtérítés fedezetére, jutalom kifizetésére. A Törvényszék felújításokra, beruházásokra jelentős összegben kapott pályázati támogatást.

Az 2015. évi maradványt felhasználtuk 570,6 millió Ft összegben.

2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradás okai

Az igazgatási szolgáltatás díjbevételek tervezése során a bázis időszakai 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 179,4 millió Ft **közhatalmi** bevételi összeget terveztünk, melyet az évközi folyamatok alapján saját hatáskörben 265,4 millió Ft-ra módosítottunk, mely ténylegesen realizálódott.

Az **intézményi működéshez** kapcsolódó bevételek összege a tervezett 25 millió Ft-tal szemben 59,2 millió Ft értékben teljesült.

A bevételeink alakulására továbbra is jellemző a kedvező adatok ellenére is, a részletfizetési kérelmek megtételése, a méltányossági és elengedési, halasztási kérelmek benyújtása, a fizetési hajlandóság romlása, valamint a nem fizetők arányának növekedése, ami a részletfizetésen túl a bevételeink időbeli elhúzódsát, illetve csökkenését is eredményezheti.

2.2.3 Az előirányzatonkénti követelésállomány alakulásának bemutatása, behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követelések állománjának nagysága

Követelésállomány

A 2016. évi költségvetési beszámoló mérlegében bemutatott **összes követelés 475,8 millió Ft**, mely a 2015. évi beszámolóban kimutatott 483,1 millió Ft-nál 1,5 %-kal alacsonyabb. A 2016. évi követelésállomány 427,2 millió Ft igazságügyi követelésből, valamint 48,6 millió Ft pénzügyi tárgyú működési követelésből tevődik össze. Az igazságügyi követelések értéke 2015. évben 433,7 millió Ft volt.

A 2016. évi állományi érték csökkenése azt mutatja, hogy az értékvesztéssel csökkentett beszedés alatt álló igazságügyi követelések aránya növekedett.

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

2016. év végére a bruttó követelés állomány 2.557,8 millió Ft, mely az értékvesztés elszámolása miatt (2.082,0 millió Ft, a bruttó követelés állomány 81,4 %-a) 475,8 millió Ft nettó értéken került kimutatásra. Ez az összeg a várható megtérülést kívánja bemutatni.

A 2016. évi követelésállomány alakulását a főbb igazgatás szolgáltatási díjbevételek vonatkozásában mutatjuk be.

A 2016. évben 581,4 millió forint igazságügyi követelés került előírásra, mely a 2015. évi előírások volumenét (494,0 millió Ft-ot) abszolút értékben 87,4 millió Ft-tal, azaz 17,7 %-kal haladta meg.

A Gazdasági Hivatalhoz érkezett egységes értesítők számát tekintve jelentős változás nem következett be, 3,3 %-os növekedés történt, 252 db egységes értesítővel több került rögzítésre a nyilvántartásokban.

Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések

Az igazságügyi követelés beszedése során megállapítható, hogy a fizetési késedelembe esett adósok aránya szignifikánsan nem változik.

Továbbra is jelentős a részletekben törlesztő adósok hányada mely a bevételek megtérülési idejét meghosszabbítja. A háztartások eladósodottsága, munkahelyek elvesztése a mai napig igen meghatározó a fizetési késedelembe 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 fizetéseképtelenné vált, esetleg teljes anyagi javaikat elvesztő adósok esetében a követelések megtérülésének várható aránya igen alacsony.

A Gazdasági Hivatal a követelések beszedése tekintetében a jogszabályból eredő kötelezettségeinek időben és folyamatosan tesz eleget valamint kiemelkedő figyelmet fordít a szakmai színvonal megőrzésére, javítására.

A végrehajtásra átadott ügyek esetében a végrehajtási cselekményekkel kikényszerített fizetési hajlandóság messze meghaladja az önkéntes teljesítéssel behajtható követelések nagyságát.

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

Értékvesztés alakulása

Az értékvesztés elszámolására a késedelembe esett adósok tekintetében a lejárt határidejű fizetési esedékességek esetében kerül sor. Az OBH által képzett országosan egységes értékvesztési kulcsok valamint besorolási kategóriák alapján minden negyedévben az értékvesztés és értékvesztés visszairására került sor.

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

A tapasztalati mutatók az állam által előlegezett költségek állományán kívül a legtöbb adósi státuszban igen magas, 90 % fölötti arányt rögzítenek, amely reprezentálja az adóállomány várható megtérülésének minimális arányát.

Fejezet által képzett intézményről alkalmazott értékvesztés kulcsok

A követelés „korz”, adós státusza	Bankszűlt kg.		Állam által előlegezett kg.		Állam által előlegezett GYT		Elővezetési kg.	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Legfeljebb 90 nap	85%	89%	62%	71%			90%	91%
91-180 napos	92%	91%	83%	83%			91%	93%
181-360 napos	94%	93%	90%	82%			94%	95%
360 napon túli	97%	98%	95%	95%	97%	98%	98%	98%
felszámolás alatt	100	100%	100%	100%				
jogutódi nélkül megszerint meghalt	98%	98%	99%	99%	99%	99%	99%	98%
végelszámolás alatt	99%	98%	100%	100%				100%

Megállapítható, hogy a „Legfeljebb 90 nap”-os késedelemben lévő adós státuszban emelkedtek a fejezeti szintű értékvesztési kulcsok (2015. évi értékvesztési kulcsok viszonylatában), azaz a fizetési hajlandóság romlott a fizetési felhívást követő önkéntes teljesítések esetében, tehát a hangsúly a végrehajtás keretében történő behajtás felé tolódott el.

Kiemelkedő a növekedés az állam által előlegezett költségek legfeljebb 90 nap adós státuszú besorolás esetében, ahol 2016. évre 71% az értékvesztési kulcs, vagyis ezen a jogcímen a fizetési hajlandóság az előző időszakhoz képest 9 % pontos romlást eredményezett.

Az értékvesztés és visszairás összevont állománya a vizsgált évek vonatkozásában 94 millió Ft (2016: 301,1 MFt – 2015: 207,1 MFt) emelkedést, azaz 45,4 % változást mutat. Az igazságügyi követelések záróállományának a záró értékvesztés nagyságával képzett mutatója (értékvesztés nyilvántartott összege/követelés bruttó állomány) 2016. évben 81,6 %, 2015. évben 78,9 %.

A két év követelésállományaához viszonyított értékvesztés aránynövekmény 2,7 %pont, mely a fizetési hajlandóság további negatív irányú tendenciáját mutatja.

Behajthatatlan követelések alakulása

Az igazságügyi követelések nyilvántartásából törlése jogcímen a bíróság intézkedései, végzése alapján kerülnek kivezetésre a követelések. Ilyen esetek fordulnak elő a hatályon kívül helyező végzések, esetleg adminisztrációs hiba folytán törlendő tételek, téves vagy dupla egyszeres értesítések kiállítására okán.

A 2016. évben 7,5 millió Ft Ft igazságügyi követelés került kivezetésre törlés címen a nyilvántartásokból, mely az előző évi - 12,3 millió Ft – adathoz mérten 39 %-os csökkenést mutat.

Behajthatatlan követelés kivezetésre mindig egyedi minősítés alapján kerül sor.

Szabályait a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet valamint az OBHE 375/2016. (VI.28.) számú határozata 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.

2016. évben 13,1 millió Ft igazságügyi követelést minősítettünk behajthatatlannak az alábbi megbontás szerint:

Bűnügyi költség	7.990,7 eFt
Rendőri elővezetés (40 %)	380,2 eFt
Állam által előlegezett költségek	3.623,7 eFt
Állam által előlegezett gyermektartásdíj	1.118,7 eFt

2.3. Költségvetési maradvány

A BKT 2015. éves, valamint a 2016. évi tényadatait mutatja az alábbi táblázat, melyből látható, hogy az előző évhez mérten 129,5 millió Ft-tal több központi irányítószervi támogatásban részesültünk, melynek összege 7.516,7 millió Ft volt 2016. évben.

A BÍRÓSÁG GAZDÁLKODÁSA – TÉNYADATOKKAL*			
ezer Ft-ban			
	2015	2016	
1. KÖZPONTI IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	7 387 248 000	7 516 763 609	
2. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	689 048 698	396 220 160	
3. ELŐZŐ ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	279 952 000	570 551 000	
4. ÖSSZESEN (1+2+3)	8 356 248 698	8 483 534 769	
5. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	7 785 697 207	8 091 283 265	
6. MARADVÁNY (4-5)	570 551 491	392 251 504	

A költségvetési bevételek (közhatalmi bevételek, működési bevételek, egyéb működési célú támogatások) összege 396,2 millió Ft-ban teljesült 2016. évben.

A 2015. évi felhasznált maradvány 570,6 Millió Ft összege, az előző évhez köthető személyi jellegű kifizetéseket és a vonatkozó szociális hozzájárulási adót, továbbá a dologi kiadások előző évben beérkezett számlaállománynya képzett maradványát, valamint Jablonszky Ferenc programok keretében fejlesztésre és rekonstrukciós korszerűsítésre 2015. évben elnyert beruházási előirányzat maradvány összegét takarja.

A költségvetési kiadások tényleges teljesítése 8.091,3 millió Ft összegben realizálódott. A 2016. évben 392,3 millió Ft maradvány keletkezett, melyet intézményünk (2,8 millió Ft maradvány kivételével) kötelezettségvállalással terhelte.

A Felügyeleti szerv pótelőirányzatot biztosított 2016. évben a személyi kiadásokra, a munkaadókat terhelő járulékok és a Szociális hozzájárulási adó kiadásokra, melyen belül főbb tételek; a 17 fős bírói és igazságügyi alkalmazotti álláshely rendszerezítés fedezetére, az igazságügyi alkalmazottaknál jelentkező kompenzáció kifizetésére, a ruházati költségterítés fedezetére, az év végi jutalom és fenntartható fejlődés program keretében történő jutalom kifizetésére, a szolgálati idő elismerésére adott jutalomra, a megtartó program keretében történő kifizetésekre, a dologi kiadásokra, valamint a Törvényszék jelentős összegben kapott támogatást a Járásbíróságon történő felújításokra, beruházásokra, melyek a Jablonszky Ferenc programok keretében valósultak meg.

2.3.1. A 2015. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

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

Adatok eFt-ban

Előirányzat megnevezése	2015. év			Maradvány
	Tervezett előirányzat	Módosított előirányzat	Lejegyzés	
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
Intézményi bevételek	0	485 427	328 334	157 093
Felújítások	6 000	222 587	85 402	137 185
Központi bevételek	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadás		0	0	0
Működési és felhalmozási célú		393 208	393 208	
Közhatalmi, Működési bevételek	194 400	296 101	295 840	-261
Prerogativatíváid, támogatásirányítói		0	0	0
Felhalmozási bevételek		0	0	0
Saját bevételek összesen	194 400	689 309	689 048	-261
Trányio szervöl kapott támogatás	6 355 400	7 387 248	7 387 248	0
Díszó évi előirányzat-maradvány	0	279 952	279 952	0
2015. évi maradvány	0	0	570 552	

A kiadási előirányzat 2015. évi maradványa részletesen;

Személyi juttatások maradványa:
bevételei lemaradás:

104.468 eFt
- 261 eFt
104.207 eFt

Ebből:

- Decemberi hóközi ruházati költségterítés SZJA, egyéni járulék összege: 62.265 eFt
- Egyéb teljesítményhez kötött céljuttatás, (üggyek gyorsítása, egyéb jutalom, jubileumi jutalom) SZJA, egyéni járulék összege: 31.905 eFt

- 2014. évi Külső vállalkozási szakértő, megbízási, ülhök tisztelet díja, beérkezett számla alapján (decemberi hóközi járuléka): 10.298 eFt
-261 eFt
Bevételei lemaradás
összesen: 10.037 eFt

Társadalombiztosítási, Munkaadói járulék maradványa

82.898 eFt

Ebből:

Decemberi hóközi ruházati költségterítés járulékvonzata, egyéb teljesítményhez kötött decemberi hóközi és céljuttatás járulék vonzata, 2015. évi külső vállalkozási szakértő megbízási, ülhök tisztelet díja december hóközi 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

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, szerződésekkal fedezetigazolással lefedésre került.

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.

Kiadási előirányzat megtakarítása összesen: 570.552 eFt

2.3.2. A 2016. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

Adatok Ft-ban

Személyek	2015. év				2016. év			
	Pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás költségvetési	Pénzügyi teljesítés	Maradvány	Szabad Maradvány	Terhelt Maradvány
Maradvány								
B1 - Működési célú támogatások államháztartáson belülről	24 488 633		71 609 220	71 609 220	71 609 220	0		
B2 - Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	368 719 006					0		
B3 - Közhatalmi bevételek	222 607 319	179 410 000	265 403 704	343 393 162	265 403 704	0		
B4 - Működési bevételek	73 233 716	25 000 000	59 207 156	332 804 156	59 207 156	0		
B8 - Finanszírozási bevételek	7 667 200 000	6 713 566 000	8 087 314 609	8 087 314 609	8 087 314 609	0		
Összesen						0		
K1 -	4 460 333 086	4 362 276 000	5 090 307 070	5 090 307 070	5 092 665 256	57 643 834		57 643 834
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4 341 611 590	4 232 276 000	4 976 276 206	4 976 276 206	4 526 151 744	50 574 464		50 574 464
K12 - Külső személyi juttatások	118 721 516	130 000 000	113 580 862	113 580 862	106 513 512	7 067 350		7 067 350
K2 -	1 236 127 832	1 039 700 000	1 475 124 095	1 475 124 095	1 425 854 958	49 169 137		49 169 137
K3 -	1 692 196 487	1 510 000 000	1 519 926 044	1 519 926 044	1 451 590 494	68 336 550		68 336 550
K31 - Készletbevezetés	48 813 935	45 700 000	56 430 831	56 430 831	55 565 786	2 865 045		2 865 045
K32 - Kommunikációs szolgáltatások	64 772 803	65 000 000	70 656 588	70 656 588	69 045 238	1 621 350		1 621 350
K33 - Szolgáltatások	1 241 990 157	1 224 400 000	1 353 775 304	1 353 775 304	1 104 261 899	49 513 415		49 513 415
K34 - Kivételmentes, nettó- és propagandajuttatások	4 182 344	5 000 000	4 628 568	4 628 568	4 572 568	56 000		56 000
K35 - Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	332 489 238	272 300 000	232 434 753	232 434 753	220 153 993	12 280 760		12 280 760
K5 - Egyéb maradványi célú kiadások	3 302 000					0		0
K6 - Bevételcsökkentések	328 336 469	6 000 000	178 854 833	178 854 833	63 659 671	115 194 162		115 194 162
K61 - Informatikai javak beszerzése, létesítése	5 110 400	0	19 250	19 250	19 250	0		0
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	224 846 195	0	76 593 335	76 593 335	4 480 923	72 104 412		72 104 412
K63 - Információs eszközök beszerzése, létesítése	1 924 571	0	9 860 696	9 860 696	6 483 096	3 377 190		3 377 190
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	71 478 741	4 724 000	64 625 252	64 625 252	39 142 597	25 482 715		25 482 715
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámolt ártalmos tárgyi eszköz	24 946 496	1 276 000	27 732 300	27 732 300	13 525 455	14 206 845		14 206 845
K7 Felújítás	85 402 490	0	279 326 777	279 326 777	216 486 346	163 912 942		163 912 942
Maradvány	570 551 491	0	0	0	392 251 594			

A kiadási előirányzat 2016. évi maradványa 392,3 millió Ft. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány 389,4 millió Ft, szabad maradványként 2,8 millió Ft keletkezett, melyet részletesen az alábbiakban szemléltetünk.

Személyi juttatások maradványa: 57.641,8 eFt

Ebből:

A decemberi hóközi teljesítményhez kötött általános, valamint a fenntartható fejlődéshez kapcsolódó céljuttatás, SZJA, egyéni járulék összege: 46.963 eFt

Egyéb személyi jellegű kifizetések (munkacsoportok díjazása, ügyek gyorsítása, egyéb jutalom, jubileumi jutalom) SZJA, egyéni járulék összege: 3.611,5 eFt

2016. évi külső vállalkozási szakértő, megbízási, ülnök tisztelet díja, beérkezett számla alapján (decemberi hóközi járuléka) összesen: 7.067,3 eFt

Társadalombiztosítási, Munkaadói járulék maradványa 49.169,1 eFt

Ebből:

Decemberi hóközi jutalomkifizetések járulékvonzata, egyéb teljesítményhez kötött decemberi hóközi és céljuttatás járulék vonzata, 2016. évi külső vállalkozási szakértő megbízási, ülnök tisztelet díja december hóközi kifizetés után beérkezett számla járulékvonzata 49.169,1 eFt

Dologi kiadások maradványa**66.336,6 eFt**2016. évben beérkezett szállítói számlák állománya, (K311-K355) **66.336,6 eFt****Beruházás maradványa****115.191,2 eFt**

A Ceglédi Járásbírószág épületének rekonstrukciós beruházásának maradványa (Cserkúti Generál számlája, bútorbeszerzés), a Szentendrei Járásbírószág tárgyalóterem és irodahelyiség felújítására nyert forrás maradvány összege, a Jablonszky Ferenc programok keretében több Járásbírószág tekintetében a biztonságtechnikai rendszer kiépítésére, a munkakörnyezet fejlesztésére elnyert, felújítására kapott keret, valamint gépkocsi beszerzésére, egyéb irodai és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések maradványa szerződéssel, kötelezettségvállalással lefedésre került.

Felújítás maradványa**103.912,8 eFt**

szabad maradvány:

-2.830,4 eFt

Kötelezettségvállalással terhelt maradvány:

101.082,4 eFt

A Jablonszky Ferenc program keretében épületenergetikai korszerűsítésre, homlokzati nyílászárók cseréjére jutatott előirányzat (Váci JB, Dabasi JB), a Nagykátai JB elektromos hálózat felújítására nyert forrás felújítási előirányzat maradványa (2,8 millió Ft szabad maradvány mellett) a beérkező számlákkal, szerződésekkel fedezetigazolással lefedésre került.

**Kötelezettségvállalással terhelt kiadási előirányzat maradványa összesen:
389.421,1 eFt**

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2016. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások.

Adatok eFt-ban

	Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó bruttó állomány	20 065	2 013 816	630 925	21 236	2 686 042
Záró bruttó állomány	20 198	2 545 076	690 965	0	3 256 240
Bruttó állomány változása (bevételek évi 2016)	-466	531 260	67 040	-21 236	677 198
Értékcsökkenés állomány	16 667	367 952	541 712	0	926 331
Záró értékcsökkenés állomány	16 888	472 697	612 843	0	1 102 508
Erőforráskülönbség	301	104 745	71 131	0	176 177
Állományváltozás (Részlet évi 2016)					
elő nettó állomány értéke - 2016	3 986	1 645 864	89 213	21 236	1 760 311
utó nettó állomány értéke - 2016	3 231	2 072 379	85 722	0	2 161 332
Nettó állomány változása (bevételek évi 2016)	-757	426 515	-3 491	-21 236	401 021
Nettó állomány változása - %	80,82%	125,91%	98,09%	0,00%	122,76%
Bruttó állomány változása - %	97,74%	126,39%	110,72%	0,00%	121,48%

A fenti táblázat mutatja, hogy miként változott a nagy értékű befektetett

eszközök állománya az egyes eszközkategóriákban.

a. Bruttó érték változásai:

Immateriális javak bruttó állománya csökkent:

Selejtezés, illetve leltárhány miatt 485 eFt értékben csökkent, melyben nagyobb súlyt a selejtezés képviselt (452 eFt). Ezzel szemben 19 eFt értékű beszerzés történt.

Ingatlanok bruttó állomány összességében nőtt 531.259 eFt értékben:

A Gödöllői JB épületének rekonstrukciója miatt a Tessedik S. utcai épületet, illetve a Dunakeszi JB épületét véglegesen vagyonkezelésbe vettük 435.081 eFt értékben.

A Jablonszky 3. program keretében több egység megújult:

- Monoron falfelújítás és bűnjelraktár felújítás 9.588 eFt értékben. Itt zárófödém szigetelés is történt 4.600 eFt-ba került.
 - Szentendrén a villamos hálózat korszerűsítése, a vizesblokk és az irattár felújítása 10.600 eFt értékben
 - Dabasi JB-on a vizesblokk felújítása 1.210 eFt, bűnjelraktár felújítás és irattári kapacitás növelés 9301 eFt értékben.
 - Nagykátán burkolás és festés történt 10.187 eFt értékben illetve a vizesblokk felújítása történt meg 4.015 eFt-ból.
 - A Budaörsi JB-on padlóburkolatcsere volt 2.789 eFt értékben
 - Vác esetében vizesblokk újult meg 592 eFt értékben, illetve belső festés volt 2.537 eFt értékben.
- A Jablonszky 2. program keretében:
- Dabason a hűtő-fűtő rendszer terve készült el 890 eFt értékben.

Gép, berendezés, felszerelés, járművek eszközkategóriában összességében a változások értéke 67.640 eFt:

- **Csökkenést** eredményezett, hogy a Ceglédi Járásbírószág összességben (39 mFt) korábban nyilvántartásba vett mobiljai kis- és nagyértékű eszközökre lettek szétbontva, egyedi nyilvántartást kapva. A kisértékű eszközök 25 mFt értéket, a nagyértékűek 14 mFt értéket képviselnek.
- **Növekedést** eredményezett az informatikai eszközök állományában (igaz, hogy nullára íródott eszközöknél) az IM-től üzemeltetésre átvett eszközök visszaadása, majd állományba vétele 45.894 eFt értékben.
- **Salgó elemek** beszerzése történt több (Szentendre, Dabas, Monor) járásbírószágra is jellemzően Jablonszky 3. program keretében.

b. Intézményünk nettó befektetett eszközállománya 401.021 eFt-al növekedett, leginkább az ingatlan beruházásoknak köszönhetően.

c. A BKT informatikai állománya 2016. év december 31-én

Intézményünk jelentős mennyiségben vett át új informatikai eszközöket a felügyeleti szervtől, ugyanannyi eszközt selejteztünk. A nyomtatók és laptopok

állománya növekedett jellemzően. Az IM-től nulláig leíródtott informatikai eszközöket vettünk át. Emiatt is a számítógép eszközparkunk java 2013. és korábbi évi beszerzésűek. Ez vonatkozik szervereinkre is.

A BKT Informatikai állományja 2016. év december 31-én												
	2013. évben beszerzett és leíródtott informatikai eszközök		2014. évben beszerzett informatikai eszközök		2015. évben beszerzett informatikai eszközök		2016. évben beszerzett informatikai eszközök		Szerzett informatikai eszközök		Összesen	
	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%
Számlógép	1330	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	107	0,00%	107	0,00%	1330	100,00%
Laptop	56	0,45%	1	0,01%	76	23,15%	34	31,49%	7	0,07%	168	100,00%
Terméld	6	0,05%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	6	100,00%
Szerver	58	0,46%	0	0,00%	0	0,00%	3	0,00%	3	0,03%	58	100,00%
Nyomtatók	443	3,37%	12	0,09%	46	1,41%	61	11,47%	0	0,00%	532	100,00%
Egyéb lézer	204	1,55%	0	0,00%	0	0,00%	10	4,07%	0	0,00%	214	100,00%
Capotras lézer	191	1,45%	12	0,09%	0	0,00%	50	19,37%	0	0,00%	253	100,00%
Másik	9	0,07%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	9	100,00%
Cégek	39	0,30%	0	0,00%	70	20,00%	1	2,00%	0	0,00%	30	100,00%

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

- 2014. év 505,9 millió Ft
- 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 vagyonkezelőnek **tértítés nélküli** való átadása, illetve az 1 db nullára íródtott Toyota tehergépkocsi állományba kerülése okozza.
- 2016. év 574,5 millió Ft, mely 12,53 %-os növekedést mutat, melyet a ceglédi 25 mFt-os kisértékűvé átsorolt eszközök egyösszegű értékcsökkenése és az IM-től nullára írt nagyértékű eszközök 45,9 mFt-os állományba vétele okoz.

Folyamatban lévő beruházás 2016. év végén nem volt.

Budapest, 2017. év június hó 09. napján



Jeneiné Elek Ildikó