

A Budapest Környéki Törvényszék

2018. 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://budapestkornyekitorvenyszek.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. Előző neve: Pest Megyei Bíróság volt.

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

Az intézmény irányító szervének megnevezése: az Országos Bírósági Hivatal

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 szervre 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, tizenhárom járásbíróság, 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 magas arány az országos átlagos ügyérkezéshez képest.

A Budapest Környéki Törvényszéknél, mint a legnagyobb megyei bírósági intézménynél, jelentős a kiemelt ügyek, nagyobb súlyú, bonyolultabb, munkaigényesebb feladatok végzése, ugyanakkor az elmúlt években a munkateher alakulása kedvezőbb arányt mutat.

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 Szigetszentmiklósi Járásbíróság 2017. január 1-i létrejöttével megváltozott a bíróságok illetékességi területe, azon belül a Ráckevei Járásbíróság területe.

2019. január 1-jén megkezdte működését az Érdi Járásbíróság. A bíróság illetékességi területe igazodik a járás településeihez: Érd, Diósd, Tárnok, Százhalombatta, Sósút, Törökbálint, Pusztazámor.

A Budapest Környéki Törvényszék- felügyeleti szerv által- engedélyezett létszáma **2018. január 1-én 1015 fő volt**, mely 2018. évben **13 fő álláshellyel**, 1.028 főre **emelkedett**.

Az Országos Bírósági Hivatal Elnöke, a BKT engedélyezett létszámát 2018. január 1-től:

- a 19. sz./2018. (I.26.) OBHE határozattal, 9 fővel 1024 főre növelte, így a létszám,
 - i. Bíró 279. fő,
 - ii. Titkár 100 fő,
 - iii. Fogalmazó 18 fő,
 - iv. Felsőfokú 84 fő,
 - v. Középfokú 274 fő,
 - vi. Írnok 131 fő,
 - vii. Fizikai 56 fő,
 - viii. vezető 82 fő,
- a 110.sz /2018. (X.20) OBHE határozattal +2 fő középfokú, +2 fő Bíró álláshellyel tovább emelkedett 1.028 főre.

Mindezek alapján az engedélyezett létszám 2018. december 31-én, 1028 fő az alábbiak szerint;

- a Bírói: 281 fő,
- a Titkári:100 fő,
- a Fogalmazó: 18 fő,
- a Felsőfokú 14 fő,
- a Bírósági ügyintéző 70 fő,
- a Középfokú 276 fő és írnok: 131 fő,
- a Fizikai 56 Fő,
- míg a vezetők létszáma 82 fő.

mindösszesen 13 fővel növelte, így ezzel **2018. december 31-én az engedélyezett létszám 1.028 főre emelkedett**.

Közel két évtizede megoldásra várt 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 helyezkedtek el.

Az épületen évek óta csak a legszükségesebb javítások elvégzése történt meg. A fűtési rendszer, valamint az elektromos vezetékek 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 tönkretesz és rendkívül balesetveszélyes, tűz és munkavédelmi szempontból életveszélyes.

A központi székhelyi épület elhelyezése, beruházásának rendezése az M3 irodaházban 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 bérbeadó 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 akkor még 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 2015. évben.

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 funkciónak 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 Budapest Környéki Törvényszék közötti Ingyenes használati megállapodás megkötése megtörtént az épület használatára, valamint a MNV Zrt. és a BKT Megállapodást kötött 2017.06.28-val az üzemeltetési költségek megosztásáról.

Az MNV Zrt. és a BKT részéről a székház épületének rekonstrukciós és felújítási munkáinak kiviteli tervei, a megrendelői igények figyelembevételével jelenleg folyamatban vannak. Ennek ütemezése több lépcsős, várható befejezése 2021. évben valószínűsíthető.

2. Az előirányzatok alakulása

Adatok: Ft-ban

Sorcímkék	2017.év	2018. év				Előirányzat módosítás
	Pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Módosított előirányzat-Pénzügyi teljesítés Előirányzat Maradványa	
Bevétel						
B1 - Működési célú támogatások államháztartás	0				0	0
B2 - Felhalmozási célú támogatások államháztartás	0				0	0
B3 - Közhatalmi bevételek	280 795 349	179 410 000	390 327 488	390 327 488	210 917 488	210 917 488
B4 - Működési bevételek	39 703 605	25 000 000	35 262 802	35 262 802	10 262 802	10 262 802
B5 - Felhalmozási bevételek	1 284 871		631 551	631 551	631 551	631 551
B8 - Finanszírozási bevételek	9 476 347 871	7 659 981 685	10 363 746 612	10 363 746 612	2 703 764 927	2 703 764 927
Bevétel Összeg	9 798 131 636	7 864 391 685	10 789 968 453	10 789 968 453	2 925 576 768	2 925 576 768
Kiadás						
K1 Személyi juttatások	6 019 589 180	5 242 279 666	7 098 706 977	7 010 162 679	88 544 298	1 856 427 811
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	5 908 972 184	5 132 279 666	7 012 236 178	6 927 755 766	84 480 412	1 879 956 512
K12 - Külső személyi juttatások	110 616 996	110 000 000	86 470 799	82 406 913	4 063 886	-23 529 201
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	1 379 287 990	1 088 112 019	1 581 501 675	1 452 209 344	129 298 329	493 389 654
K3 Dologi kiadások	1 557 584 559	1 528 000 000	1 656 988 781	1 543 388 583	113 600 198	128 988 781
K31 - Készletbeszerzés	52 288 543	53 000 000	88 105 597	78 435 738	9 669 859	35 105 597
K32 - Kommunikációs szolgáltatások	59 643 128	66 000 000	39 920 212	38 294 443	1 625 769	-26 079 788
K33 - Szolgáltatási kiadások	1 152 843 883	1 196 820 000	1 239 791 021	1 157 134 525	82 656 496	42 971 021
K34 - Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások	8 317 559	5 000 000	5 615 938	5 615 938	0	615 938
K35 - Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	284 491 446	207 180 000	283 556 013	263 907 939	19 648 074	76 376 013
K5 Egyéb működési célú kiadások	219 655 791		894 732	894 732	0	894 732
K6 Beruházások	96 602 679	6 000 000	363 648 813	110 894 490	253 254 323	957 648 813
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	84 780	0	0	0	0	0
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	27 315 906	0	76 908 702	17 996 365	58 912 337	76 908 702
K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	5 208 809	0	24 305 309	15 890 109	8 415 200	24 305 309
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	43 657 554	4 724 000	195 194 002	53 038 323	142 155 679	190 470 002
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	20 335 630	1 276 000	67 240 800	23 469 693	43 771 107	65 964 800
K7 Felújítás	122 497 719	0	88 287 477	14 800 606	73 486 871	88 287 477
Kiadás Összeg	9 395 217 918	7 864 391 685	10 789 968 453	10 131 784 434	658 184 019	2 925 576 768
Maradvány	402 913 718	0	0	658 184 019		

2.1. A főbb kiadási tételek feladat teljesítéssel összefüggő alakulása

A Budapest Környéki Törvényszék a 2018. évi költségvetésében 7.864,4, millió Ft eredeti előirányzatot kapott, mely 1,5 milliárd Ft-tal alacsonyabb az előző évi tény adattól. Ugyanakkor ennek legfőbb oka, hogy a 2017. évi IASZ módosítás 2018. évi béreket növelő előirányzatát külön évközi előirányzatrendezéssel pótolta a felügyeleti szerv. Ez önmagában 698 millió Ft volt. Továbbá a 2017. évben a járulék kiadások lényegesen magasabb kiadást jelentettek (2017. Január 1 től a SZOCHÓ kiadás mértéke a korábbi 27%ról-22%-ra csökkent, míg 2018. január 1-től 19,5%-ra).

A 2018. év során a központi irányítószervi támogatások növelésével és a 2017. évi maradvány összegével a módosított előirányzat összességében **2.925,6 millió Ft-tal**, 10.790,0 millió Ft módosított előirányzatra emelkedett. A 2017 évi költségvetési maradvány igénybevétele **402,9 millió Ft-tal** emelte a 2018. évben az összes rendelkezésre álló előirányzatot.

A költségvetési kiadások **tényleges teljesítése 10.131,8 millió Ft** összegben realizálódott. A 2018. évben 658,2 millió Ft maradvány keletkezett, melyet intézményünk (0,8 millió Ft maradvány kivételével) kötelezettségvállalással terhelt.

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

Az előirányzatok 2018. évi alakulása

Adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat kód megnevezés	Eredeti előirányzat	Intézményi hatáskör	Intézményi hatáskör előző évi maradvány	Irányító szervi hatáskör	Kormányhatás kör	NGM hatáskör	Módosított előirányzat	Összes előirányzat módosítás
K1 - Személyi juttatások	5 242 279 666	-68 244 494	120 029 578	1 104 176 874	2 882 200	697 583 153	7 098 706 977	1 856 427 311
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociál	1 088 112 019	-16 894 328	97 589 355	275 211 060	562 029	136 921 538	1 581 501 673	493 389 654
K3 - Dologi kiadások	1 528 000 000	14 629 901	86 370 914	27 987 966			1 656 988 781	128 988 781
K5 - Egyéb működési célú kiadások		70 240	764 492				834 732	834 732
K6 - Beruházások	6 000 000	115 562 937	82 495 945	159 589 931			363 648 813	357 648 813
K7 - Felújítások		-45 124 256	15 663 494	117 748 239			88 287 477	88 287 477
Módosított előirányzat	7 864 391 685	0	402 913 778	1 684 714 070	3 444 229	834 504 691	10 789 968 453	2 925 576 768

A Budapest Környéki Törvényszék az **eredeti előirányzaton felül (7.864,0 millió Ft)** a rendelkezésünkre bocsátott irányítószervi támogatás jelentős részét a személyi kiadásokra és a hozzá kapcsolódó járulékok és adók fedezetére kapta.

A kapott pótelőirányzat összességében **1.684,7 millió Ft** volt, kormányhatáskörben kompenzációs támogatásra **3,4 millió Ft** juttatásban, míg NGM hatáskörben jelentős összegben rendelkezésünkre bocsátott előirányzata volt a 2017. évi IASZ változásából adódó 2018. éves besorolási illetmények áthúzódo hatása miatt rendelkezésünkre bocsátott forrás.

A képződő 2018. évre áthúzódo maradvány **402,9 millió Ft** volt.

Mindezzel a **Budapest Környéki Törvényszék** az összes költségvetési előirányzata **10.790,0 millió Ft** volt 2018. december 31.-én.

A kapott irányítószervi támogatásokat az alábbi tábla részletezi.

Az irányító szervtől az év során kapott támogatások előirányzata	
Személyi juttatásra és járulékra	ezer Ft
Üres álláshelyek illetményének biztosítása	63 815
Bíróságok Napja alkalmából történt elismerések fedezetére	131 369
Ruházati költségtérítésre	421 291
OBHE jutalomra (munkacsoport)	11 210
Fenntartható Fejlődés Program II. jutalomkerete	290 439

Év végi utalvány	132 198
Iskolakezdés támogatás- megtartó program	1 379
Bírák szakmai önképző támogatása	163 715
személyi kifizetésekre (előre sorolás)	27 651
Egyéb személyi kifizetés (előirányzat átcsoportosítás)	21.622
Képzésekre	9.943
Fenntartható fejlődés-üdülés	28 156
KMB álláshelyek létesítése	38 271
Kis értékű ajándékutalvány húsvét	38 329
Összesen (Személyi + SZOCHÓ kiadás)	1 379 388
Dologi kiadásokra	27 988
Pályaalkalmassági vizsgálatok megtérítésére	0
Összesen	27 988
Felhalmozási kiadásokra	
Beruházás	159 590
Felújítás	117 748
Összesen	277 338
Mindösszesen	1 684 714
IASZ Törvénymódosításból eredő illetménynövelés fedezete NGM	834 505

Az irányító szervtől kapott pótelőirányzat 2018. évben, mely összességében 1.684,7 millió Ft volt, szinte hasonló összegű az előző évhez, főként (89 %-ban) a személyi jellegű kifizetésekhez és az azokhoz tartozó járulékokhoz kapcsolódik. Ez a nem rendszeres személyi javadalmazással összefüggő tételek a Megtartó programban bírák és igazságügyi alkalmazottak részére kifizetett fedezetét takarja.

Az igazságügyi alkalmazottak alapilletményének törvényi rendezését, a bírák és igazságügyi alkalmazottak részére kifizetett ruházati költségtérítést, a Fenntartható Fejlődés Programban a kiváló munkavégzés elismerésére adott elért teljesítményekhez kapcsolódó év végi általános jutalomkeretet, a Megtartó Programban a bírák önképzési támogatását, valamint az időszerűség elősegítése, az elhúzó ügyek számának csökkentésében elért eredmények, munkacsoportok díjazását, egyéb támogatását jelentette.

Az igazságügyi alkalmazottak szolgálati jogviszonyáról szóló 1997. évi LXVIII. törvény módosításából (2017. évben) adódó illetményemelésben részesülő az igazságügyi alkalmazottak munkabérekülönbözetét a 2018. évre vonatkozóan külön előirányzatként került megállapítására és a Törvényszék részére átadásra.

A dologi, beruházási és felújítási kiadások előirányzat szükséglete alapvetően a Járásbíróságok (Érd ideiglenes épülete, Dunakeszi ideiglenes épület bérletére, a Ceglédi épületenergetikai (hűtés kiépítés), korszerűsítési, Gödöllői épület tetőfelújítási munkák, egyéb kisértékű tárgyi eszközbeszerzés, BKKMB felállításával, működtetésével merültek fel. A bevételi többletből részben a szakértői díjak kifizetését finanszíroztuk, míg 236 millió Ft bevételi többlet központi kezelésbe vonása az irányító szerv részéről megtörtént.

A 2018. évben is az intézmény többször hajtott végre előirányzatátcsoportosításokat, rendezéseket, saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok között, a teljesítéseknek megfelelően, mely átcsoportosítások előirányzatváltozást nem okoztak, továbbá a rovatáttelek között is a szükséges előirányzat biztosítása érdekében. A saját hatáskörben végrehajtott előirányzatrendezés összességében 402,9 millió Ft növekedést jelentett, ami a 2017. évi maradvány rendezését számszerűsíti.

Átvezetések történtek;

- 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.

Az intézmény **2018. év során** a felügyeleti szerv részéről végrehajtott forrás átcsoportosítás révén, valamint saját hatáskörben megvalósított előirányzat rendezésével, előző évi maradványösszeg igénybevételevel **a kiadásait teljesíteni tudta, az alaptevékenységét maradéktalanul ellátta. Pótelőirányzat igénylésére nem került sor.**

A felügyeleti szerv az egyes kiemelt beruházási célok megvalósításához külön felhalmozási célú előirányzatot, forrást biztosított.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások

- Törvény szerinti illetmény, munkabérek

Adatok Ft-ban

Előirányzat megnevezése	2017	2018. év			% 2018/2017
	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	teljesítés	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4 860 123 073	4 737 625 846	5 319 043 280	5 319 043 280	109,4%
Nem rendszeres személyi juttatások	1 048 849 111	394 653 820	1 693 192 898	1 608 712 486	153,4%
Külső személyi juttatások	110 616 996	110 000 000	86 470 799	82 406 913	74,5%
Személyi juttatások összesen	6 019 589 180	5 242 279 666	7 098 706 977	7 010 162 679	116,5%

A kiemelt előirányzatokon belül, a (K1101) **Törvény szerinti illetmények, munkabérek** 2018. évi eredeti előirányzata 4.737,6 millió Ft volt, míg **a tényleges teljesítés 5.319,0 millió Ft** lett.

A rendszeres személyi kiadások 2018. évi alakulása az előző évi teljesítést, mely 4.860,1 millió Ft volt, 458,9 millió Ft-tal, 9,4 %-kal haladja meg.

A törvény szerinti illetmények, munkabérek, a **rendszeres személyi juttatások** tényleges teljesítésének emelkedése főként a 2018. január 1-től bekövetkezett **5 %-os bírói illetményalap emelés következménye**. A munkabérek átlagos növekedéséhez hozzájárult továbbá a kötelező, a soron kívüli **előresorolások, a minimálbér és a garantált bérminimum emelésének hatása**, valamint a növekedést indokolja még az engedélyezett **létszám emelkedése és betöltése**, továbbá a létszám összetétel változás hatása is.

A fentiekben leírtak ténylegesen összességében tehát 458,9 millió Ft-tal növelték a rendszeres törvény szerinti illetmények, munkabérek kiáramlását az előző évhez viszonyítva.

Rendszeres személyi juttatások						
Munkakör	2017. év			2018. év		
	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (E Ft)	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (E Ft)
Bíró törvényszék i	94	90	881.483	96	96	902.117

Bíró helyi	185	158	1.314.867	185	159	1.333.091
Titkár	98	87	497.006	100	82	475.338
Fogalmazó	18	9	31.385	18	9	36.041
Vezető	82	71	393.131	82	79	500.534
FF, tisztviselő, ügyintéző	82	56	380 085	84	73	386.871
Tisztviselő, írnok	400	407	1.256.801	407	407	1.561.926
Fizikai	56	54	105.365	56	49	123.125
Összesen	1015	932	4.860.123	1.028	954	5.319.043

Év		Átlagkeresetek alakulása			Átlagkeresetek
		Átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Törvény szerinti illetmények, munkabérek tény (eFt)	Egy főre jutó rendszeres személyi juttatás/fő/eFt/hó	
2016		932	3 881 055	347,0	
2017		932	4 860 123	434,6	125,23%
2018		954	5 319 043	464,6	106,92%
Ebből:	Bírák átlagkeresete	255	2 235 208	730,5	
	Igazságügyi alkalmazottak átlagkeresete, vezetőkkal együtt	699	3 083 835	367,6	

A törvény szerinti illetmények, munkabérek alapján kalkulált **átlagkeresetek alakulását nagymértékben befolyásolta az igazságügyi alkalmazottak szolgálati jogviszonyáról szóló 1997. évi LXVIII. törvényben foglalt alapilletmények 2017. évi változása**, a fizetési fokozatok és a hozzá tartozó illetmények alsó és felső határai közötti kedvező (magasabb) megállapítása.

Az **alapilletmények** és munkabérek növekedése a Budapest Környéki Törvényszéken **átlagosan 6,9% volt**, melyet főként a 2018. január 1-től életbe lépő 5 % -os bírói illetményalap emelkedése növelt, valamint a kötelező és a soron kívüli előre sorolás és

az összetétel változás hatásait mutatja meg az átlag keresetek emelkedése.

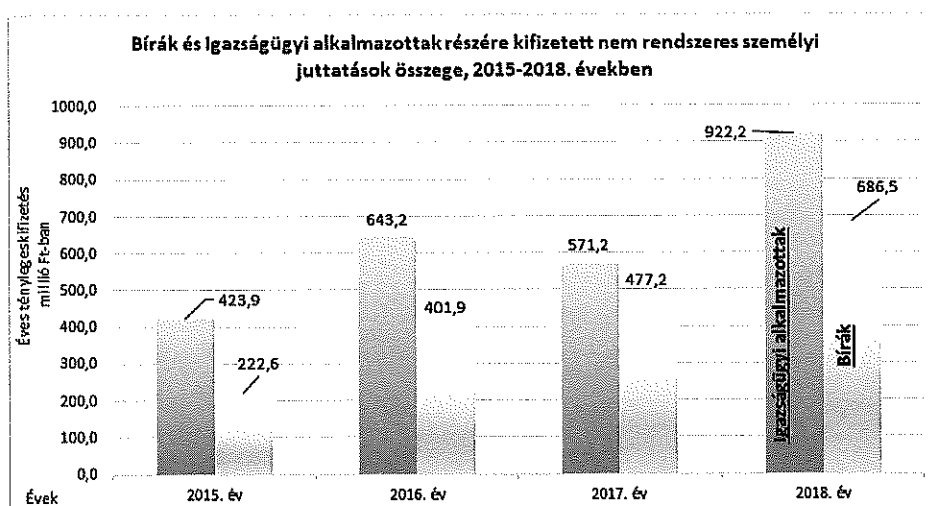
Fejezeti hatáskörben az üres álláshelyek betöltésére külön forrást biztosított a felügyeleti szerv, továbbá alapvető változás volt a már említett, az igazságügyi alkalmazottak esetében a **1997. évi LXVIII. törvényben foglalt alapilletmények megállapítására vonatkozó változásokból adódó módosítások** (vezetői kategória) adódó bérnövekedésére gyakorolt hatása, **továbbá annak a 2018. évre áthúzódó kereseteket befolyásoló hatása.**

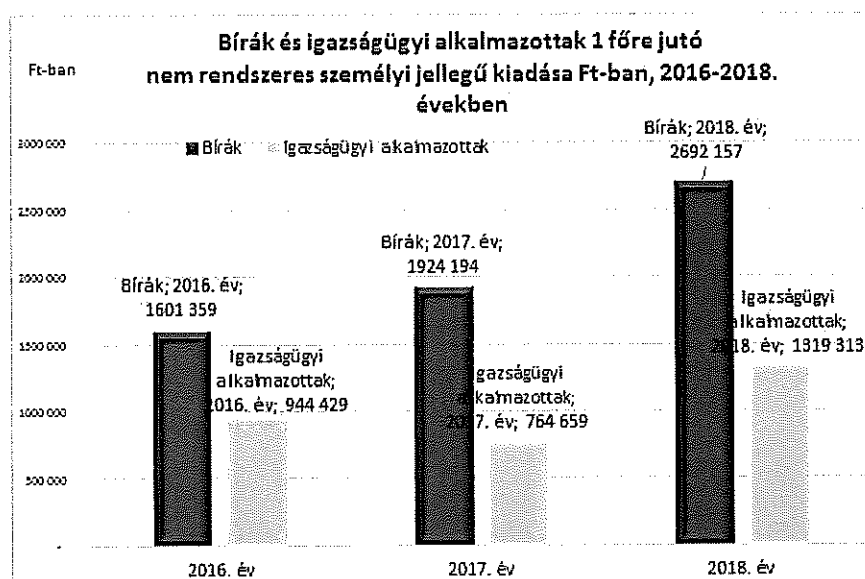
A rendszeres személyi juttatások az előző évhez mérten **összességében 9,4% nőttek, ugyanakkor** az átlagos statisztikai létszám emelkedése miatt az átlagkeresetek ennél kisebb mértékben, **átlagosan 6,9% emelkedtek.**

A személyi kiadásokon belül forrásátcsoportosítások, átvezetések váltak szükségessé a nem rendszeres személyi kiadásoknál fellépő előirányzat hiány miatt, azok teljesítése érdekében. Többször sor került forrás átcsoportosításra év közben az alapilletményekről a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó kiadásokra, továbbá az indokolt és szükségszerű beszerzések miatti források előirányzat biztosítása érdekében, pl. a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások költségek teljesítése érdekében, mely csak a személyi előirányzatról növelhető. Ezek saját hatáskörben történtek.

A **2019. évi költségvetés keretszáma** a Törvény szerinti illetmények, munkabérek vonatkozásában az eredeti előirányzat tekintetében a 2018. évi teljesítéshez képest 399,8 millió Ft-tal magasabb összegben áll rendelkezésre. Ezzel a jogszabályi követelményeknek megfelelő illetmények, munkabérek előirányzata a 2019 évi éves költségvetésben biztosított.

- **Nem rendszeres személyi juttatások alakulása**





A nem rendszeres személyi kiadások teljesített összege **2018. évben 1.608,7 millió Ft** volt, ami az előző évhez (1.048,8 millió Ft volt) mérten jelentős mértékben **559,9 millió Ft-tal, 53,4%-kal emelkedett.**

A **bírák összességében 43,9 %-kal kaptak több juttatást**, mint az előző évben (Bírák önképzési támogatása, megtartó program, szolgálati idő elismerése, munkaruha juttatás, jutalom kifizetése, utalvány kifizetés).

Az **igazságügyi alkalmazottak összességében 61,4 %-kal magasabb összegben** részesültek a nem rendszeres juttatásokból (szolgálati idő elismerése, üdülési támogatás, húsvéti, év végi utalvány, munkaruha juttatás, év végi jutalom kifizetés) az előző évhez képest.

Mindezzel együtt is a bírák átlagos juttatásai mintegy 100 %-kal magasabbak, mint az igazságügyi alkalmazottak nem rendszeres juttatásai.

A nem rendszeres juttatások körét az alábbi táblázat szemlélteti.

Adatok forrása: KIRA rendszer

Nem rendszeres személyi juttatások			
Jogcím	Létszám (fő)	Kifizetett összeg (Ft)	Megjegyzés (OBH által adott, bírósági stb.)
Oktatás többletmunka	18	768.677	

Felmentés (átlag)	27	37.968.217	Törvény szerinti illetmény, munkabér során elszámolt
Rendkívüli munkavégzés	5	328.596	
Helyettesítés	17	2.458.332	
Bankszámla költségtérítés	1124	12.032.631	1.000Ft/fő/hó
Cafetéria	285	43.184.518	Bírák esetében bruttó: 215.870 Ft/év
Készlet	129	2.635.710	
Ügyelet	44	2.451.983	
Honorárium (belső)	23	2.405.001	
Jubileumi jutalom	133	241.023.123	Ebből 2017. évről áthúzódó maradvány:5.138.490, 2018. évről áthúzódó maradvány 5.943.113
Külföldi napidíj	1	26.650	
Belföldi napidíj	5	53.366	
Munkába járás költségtérítése	2287	30.295.737	
Munkába járás költségtérítése pénztárból kifizetett	290	38.108.568	
Szemüveg költségtérítés	125	2.805.270	
Temetési segély, szociális segély	27	3.430.728	

Összesen		382.005.890	
Megtartó Program			
<i>Bírák és ig. alkalmazottak soron kívüli előresorolása</i>	14	11819148	<i>Törvény szerinti illetmény, munkabér során elszámolt</i>
Kis értékű ajándékutalvány	0	0	
Szolgálati jogviszonyban töltött idő anyagi elismerése	866	109.751.328	Bíróságok napja
Iskolakezdési támogatás	36	980.000	
OBHE kinevezési jogkörébe tartozó bírósági vezetők nyelvpótléka	0	0	
Helyi bérlet hozzájárulás	0	0	
Ruházati költségtérítés	956	405.122.366	Ebből 2017. évről áthúzódó költségvetési maradvány: 52.577.767
Ajándék utalvány Húsvét	901	27.060.000	25.000 Ft/fő értékben egységesen
Üdülési utalvány	656	19.740.000	
Ajándék utalvány évvégi	1020	180.650.000	Bírák 215.000Ft/fő, Igazságügyi alkalmazottak 175.000 Ft/Fő
Bírák szakmai önképzési támogatása 2018.04.	270	67.500.000	

Bírák szakmai önképzési támogatása 2018.09.	277	69.250.000	
Év végén kapott jutalom (ffp., általános, OBHE kinev. jogkörébe tartozó)	900	229.640.752	Ebből 2017. évről áthúzódó kötségvetési maradvány: 60.857.763, 2018. évi költségvetési maradvány 74.262.011
Összesen		1.109.694.446	
Mindösszesen		1.491.703.336	

A bírók és igazságügyi alkalmazottak teljesítményének elismerését és életkörülményeik javítását szolgáló juttatások				
juttatás jellege	érintettek száma (fő)	költsége Ft	Intézményi	OBH
Kompenzáció	28	2.916.100		KORMÁNY
Végrehajtók projekt prémiuma	3	5.786.820	IGEN	
Juhász Andor díj	1	906.660	IGEN	
Elnöki dicséret	31	459.661	IGEN	
Instruktori díjak	43	12.578.283	IGEN	
Fizetési előleg	26	4.420.000	2018. évben a dolgozók részére adott és visszatérített	
Munkáltatói segély	4	247.573	IGEN	
Céljuttatás	14	7.788.250	IGEN	
Eü. alkalmatlanság miatti juttatás (2018. évről áthúzódó járulékok 3.369.248)	1	6.649.345	IGEN	
MÁV-Start Zrt éves bérlet (pénztárból kifizetve béren kívüli juttatásként)	1	220.772		
Emlékgyűrű, emlékplakett	11	2.882.149	IGEN	
Jutalmak (OBH)	17	13.262.429		IGEN
Egyéb juttatások (pl. betegszabadság, többszörfeladat)		63.371.108	IGEN	
Összesen		117.069.150		

A foglalkoztatottak egyéb nem rendszeres személyi juttatásainak 2018. évi
összevont eredeti előirányzata 394,7 millió Ft volt, a módosított előirányzat 1.693,2 millió

Ft-ra emelkedett, a **teljesítés 1.608,8 millió Ft-on, az előző évhez képest 559,9 millió Ft-tal magasabb összegben realizálódott.**

A következő évre áthúzódó maradványösszeg 84,5 millió Ft, mely a decemberi hóközi, év végi céljuttatás jogcímen történt kifizetések, valamint a ruházati költségtérítés december havi kifizetésének a 2019. január hónapban jelentkező járulék és SZJA kifizetésével függ össze. A fenti táblázat részletesen tartalmazza jogcímenként a kifizetéseket, melyek a beszámoló soraiban az alábbi csoportosítás szerint jelennek meg.

- A (K 1103) **céljuttatás, projektprémium** soron 2018. évben a teljesítés 494,1 millió Ft, melyen az Intézmény dolgozói részére szétosztható év végi jutalom kifizetéssel összefüggő személyi juttatás, a fenntartható fejlődés program II. keretében a bírák részére adott önképzési támogatás, a Bíróságok napjára a szolgálat idő alapján teljesített jutalom, a munkacsoportok díjazására kapott személyi juttatás, továbbá az Elnöki hatáskörben elismerésként adott (gyűrű, emlékplakett, elnöki dicséret, Juhász Andor díj) teljesítményhez kötött jutalom kifizetések jelennek meg.

A tételek együttes összegének előirányzata 568,3 millió Ft volt, a teljesítés 494,1 millió Ft-ban merült fel, mely a tavalyi évtől 97 millió Ft több. Az előirányzat különbözet 74,2 millió Ft összege a decemberi kifizetések járulék és adóvonzataként január hóban realizálódik.

- A (K 1104) **készenlét, ügyeleti**, helyettesítési díjak, túlóra, túlszolgálat kiadása (7,9 millió Ft) az előző évhez viszonyítva szinte azonos összegben merült fel.
- A (K 1106) **jubileumi jutalom** összege 241 millió Ft, mely az előző évi kiadáshoz képest 74,5 millió Ft-tal több. A jogszabályban rögzített jogosultsági feltételek felmerülése mellett, az évközi belépések, jogszabályokon alapuló illetményemelések (IASZ 2017. évi változás hatása, 5% bírói alapilletmény növelése) okozzák a többlet kifizetést.
- A (K1107) Béren kívüli juttatások 2018. évi összege, nettó 278,5 millió Ft.
Az intézménynél foglalkoztatottak közül 2018. évben megemelt bruttó 215 870 Ft/év **cafetéria juttatást** már csak a bírák kaptak. Ennek nettó módon számított összege jelenik meg a személyi juttatások között mintegy 27,2 millió Ft összegben. Az év közben Húsvéti és Karácsonyi ünnepek előtt kapott kísértékű ajándékutalvány kifizetések, az év végén adott ajándékutalvány mintegy összesen 228,4 millió Ft összegben növelte a juttatásokat.
A munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót a kapcsolódó EHO-t, a Munkaadókat terhelő járulékok és Szochó kiadások között számoljuk el.
- A (K1108) **ruházati költségtérítésként** 405,1 millió Ft összeget mutatunk ki 2018. évi kiadásként, az előző évtől 279,2 millió Ft magasabb összegben, miután az igazságügyi

alkalmazottak 2018. évben lényegesen 220 eFt-tal magasabb összeget kaptak egyénenként, mint az előző évben.

- A (K1109) **közlekedési költségtérítés** összege 68,4 millió Ft, hasonló az előző évhez. Ez az összeg 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 saját tulajdonú személygépkocsi hivatalos, üzleti célú használata esetén elszámolható általános személygépkocsi-normaköltség 9 Ft/km-ről, 15 Ft/km-re emelkedett 2017. január 1-jétől. A közösségi közlekedés 86%-át térítette a Törvényszék a jogszabály szerint 2018. évben.
- A (K 1110) egyéb költségtérítések soron 14,8 millió Ft merült fel, az előző évhez hasonló értékben. A banki költségtérítés dolgozónkénti havi 1 ezer forint térítés, mintegy 12 millió Ft intézményi éves szinten, valamint a szemüvegtérítés 2,8 millió Ft kiadása jelentkezik ezen a soron.
- A (K1112) szociális kiadások támogatása a temetési segély és a szociális segélyeket fedezte 3,7 millió Ft összegben, csökkent az előző évhez viszonyítva, ami 5 millió Ft volt.
- A (K1113) soron a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai között számoljuk el a 462/2017. (XII.28.) Kormányrendelet alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi **kompenzációjának** kiadásait. Ennek 2018. évi ráfordítása intézményünknel 2,7 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 53,5 millió Ft összege. Az egyéb személyi kifizetések tételei 35 millió Ft, a szabadságmegváltás 4 millió Ft nagyságrendben merültek fel.
Az összes kiadás 95,2 millió Ft.

A Budapest Környéki Törvényszék 2018. évben fejezeti hatáskörben a személyi kifizetések teljesítésére mindösszesen 1.879,9 millió Ft pótelőirányzatot kapott.

A 2018. évre is hatással volt az igazságügyi alkalmazottak szolgálati jogviszonyáról szóló 1997. évi LXVIII. törvény 2017. évi módosítása, azzal összefüggő illetmények rendezése. Ez a törvény szerinti alapilletmények változását eredményezte, mely kihat a 2018. évben ténylegesen kifizetett illetmények összegére is.

Év közben többször került sor személyi juttatások kifizetésére; Jelentős összegben a megtartó program részeként üdülésre 20 millió Ft, Bíróságok napjára 109,9 millió Ft, a

Megtartó program keretén belül a bírák önképzési juttatására 137 millió Ft, az év végi jutalom kifizetésére 243 millió Ft, a ruházati költségterítésre 352,5 millió Ft, a húsvéti 27,4 millió Ft, az év végi ajándékutalvány kifizetésére 130,3 millió Ft összegben állt rendelkezésre, mely utóbbit a BKT, az OBH engedélyével kiegészített, így ténylegesen 180,6 millió Ft kifizetése történt meg utalvány formájában.

Az egyéb személyi juttatások (egyéb sajátos juttatások, betegszabadság, napidíj, szociális jellegű juttatások stb.) kifizetésére 2018. évben is fedezetet nyújtott a rendelkezésünkre bocsátott eredeti személyi előirányzat.

- **Külső személyi juttatások**

A (K12) külső személyi juttatás összege 2018. évben csökkent 28,2 millió Ft-tal, 82,4 millió Ft, volt míg 2017. évben, a ténylegesen felmerült külső személyi juttatásként jelentkező kifizetés összege több 110,6 millió Ft volt. Ezek a kiadások, meghatározóan **az ítélezéshez kapcsolódóan számfejtett szakértői, tolmács, tanú és ülnöki díjakat takarják.**

A külső személyi kiadások korábbi évekhez viszonyított **csökkenése magyarázható** részben a vállalkozói körben a 2013. évtől bevezetésre került új adónem, a **kisadózó** vállalkozások tételes adójára és a kisvállalkozói adóra történő átállással. A tételes adó választása a vállalkozások számára az adminisztráció jelentős egyszerűsítését jelentette. A külső személyi juttatások összegének változása e mellett a díjtételek, a szakértői díjjegyzék alapján számított szakértői tevékenység igénybevételével esetleges visszaszorításával, valamint az **üzgyforgalmi adatok alakulásával magyarázható.** A 2018. év júliustól életbe lépő új BTK bevezetésével csökkent továbbá az ülnökök száma, így ezzel együtt az ülnökök részére fizetett tiszteletdíj összege.

- **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)**

A **Munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó kiadások** tekintetében a 2018. évi költségvetés, valamint az évközi előirányzatmódosítások (fejezeti, NGM, előző évi maradvány) összege fedezte a felmerülő fizetési kötelezettségeket. A munkaadókat terhelő járulékokon belül a szociális hozzájárulási adó és az intézményt terhelő egészségügyi hozzájárulás mértéke 2018. év január 1-től 2,5 % ponttal csökkent. A bruttó munkabérek 19,5 százalék szociális hozzájárulási adó (szochó) fizetési kötelezettség terheli.

A **Budapest Környéki Törvényszék 2018. évi Személyi juttatások kifizetései** után számított Munkaadókat terhelő járulékok és a szochó adó **(K2) kiadás összege ténylegesen 1.452,2 millió Ft**, az előző évi tényadat 1.379,3 millió Ft volt.

A 2018. évi illetmények összege, a kötelező előresorolás, továbbá a nem rendszeres személyi kiadások (ruházati költségtérítés, a bírák és igazságügyi alkalmazottak részére kifizetett egyszeri juttatások, a teljesítményekhez kötött és általános és céljutalom) **jelentősen megnövekedett járulék alapot jelentettek**, azonban változott 2018. január 1-től a szociális hozzájárulási adó mértéke, mely 22 százalékról 19,5 százalékra csökkent. Mindezek következtében az előző évhez mérten a teljesítés nőtt a járulékfizetés vonatkozásában.

Adatok Ft-ban

K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHÓ				
ERA kód - megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Maradvány
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és	1 088 112 019	1 581 501 673	1 452 203 344	129 298 329
K200199 - Járulékok leszámolója Össze	0	0	0	0
K201 - Szociális hozzájárulási adó kiadá	1 088 112 019	1 581 275 287	1 329 303 829	251 971 458
K202 - Rehabilitációs hozzájárulás kiad	0	0	57 696 000	-57 696 000
K204 - Egészségügyi hozzájárulás kiadá	0	127 723	28 510 919	-28 383 196
K205 - Táppénz hozzájárulás kiadásai	0	0	13 335 444	-13 335 444
K207 - Munkáltatót terhelő személyi jö	0	98 249	23 357 152	-23 258 903
NA:0 - Nincs adat	0	414	0	414
Végösszeg	1 088 112 019	1 581 501 673	1 452 203 344	129 298 329

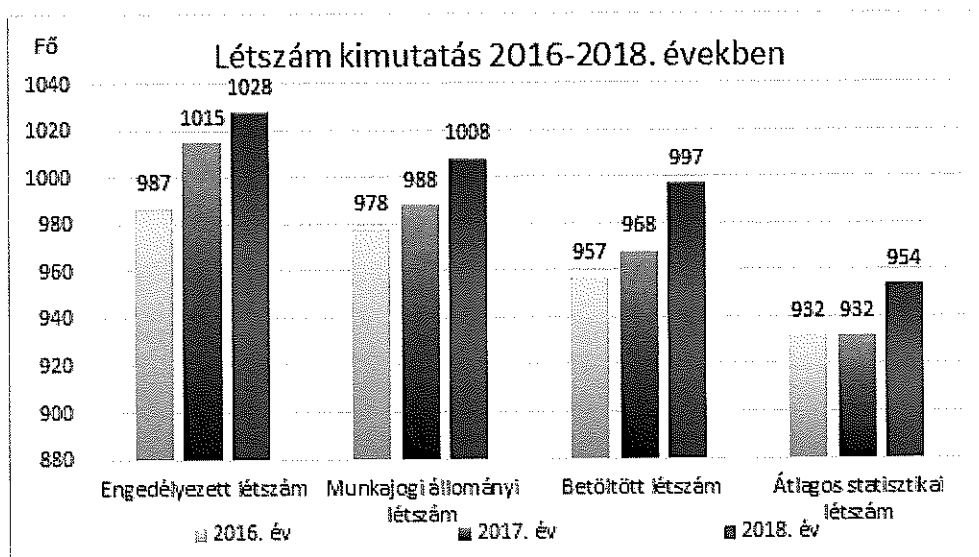
A Budapest Környéki Törvényszék, az **eredeti előirányzatból** (1.088,1 millió Ft), valamint az **évközi** személyi kiadásokkal összefüggő járulékokra **biztosított előirányzatból**, a személyi jellegű kifizetések évközi előirányzatának biztosítása révén, valamint **saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítással** teljesíteni tudta a társadalombiztosítási kötelezettségeit.

Az **előző évi maradvány** összeget, ami 97,6 millió Ft volt, felhasználtuk. A következő évre 129,3 millió Ft maradvány keletkezett a decemberben kifizetésre került nem rendszeres (év végi jutalom) személyi juttatások adó és járulékvonzatának januári felmerülése miatt.

• Létszám alakulása

A Budapest Környéki Törvényszék engedélyezett létszáma 2018. január 1-én 1.015 fő volt, mely 2018. évben, **13 fő álláshellyel**, 1.028 főre **emelkedett**.

Az OBH Elnöke a következő álláshely létesítését engedélyezte 2018. évben; 2 fő bírő, 2 fő titkár, 2 fő bíróság ügyintéző, 6 fő középfokú tisztviselő, 1 fő írnok.



A Törvényszék **munkajogi állományi létszáma** 20 fővel, 2%-kal **nőtt**, mely az intézménynél adott időpontban jogviszonyban, munkaviszonyban állók számát mutatja.

Az **átlagos statisztikai létszám** szintén emelkedett 2017. évhez viszonyítva, 2,4 %-kal a betöltések és az engedélyezett létszám emelkedése következtében.

(Az átlagos statisztikai létszám megállapításakor a munkáltatóval munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók számát csökkenteni kell, a munkából meghatározott okok miatt távollévők számával, mint pl. GYES, felmentett munkavállaló, 30 naptól tartósan távollévő stb. jelentik).

A növekvő munkajogi létszám mellett emelkedett az átlagos statisztikai létszám mivel csökkent a betöltetlen álláshelyek száma is.

Engedélyezett létszám munkakörönkénti megoszlása a következő:

Munkakör	2016. XII.31.	2017. XII.31.	2018. XII.31.
Bíró	269	279	281
Titkár	89	98	100
Fogalmazó	25	18	18
Tisztviselő	418	434	360
<i>Ebből: középfokú</i>	297	309	276
<i>Ebből: felsőfokú</i>	121	125	84
Írnok	121	130	131
Fizikai dolgozó	65	56	56
Vezetők			82
Összesen	987	1.015	1.028

Intézményünk **engedélyezett létszáma**, a fentiek alapján **2018. december 31-én 1.028 fő volt. A betöltött létszám 997 fő**, az üres álláshelyek száma 31 fő volt év végén.

Az üres álláshelyek megoszlása a következők szerint alakult:

14 fő bíró
11 fő titkár
2 fő fogalmazó
0 fő felsőfokú tisztviselő
0 fő felsőfokú bírósági ügyintéző
1 fő írnok
1 fő középfokú tisztviselő
2 fő fizikai

A Budapest Környéki Törvényszék szervezeti felépítésében nem történt változás 2018. évben. A 2017. január 1-jével létrejött Szigetszentmiklósi Járásbíróság működésével megváltozott a Ráckevei Járásbíróság illetékességi területe.

A BKT Polgári, Közigazgatási-Munkaügyi Kollégiuma együttműködik a Közép-Duna-völgyi Közigazgatási és Munkaügyi Regionális Kollégiummal, mint speciális szakmai testülettel. 2019. január 1-vel kezdte meg működését az Érdi Járásbíróság.

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

Adatok Ft-ban

K3 - Dologi kiadások	2017	2018				
ERA kód - megnevezés	Pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Maradvány	2018. év-2017. év
K311 - Szakmai anyagok beszerzése	2 194 143	3 000 000	11 137 482	4 437 785	6 699 697	2 243 642
K312 - Üzemeltetési anyagok beszerzése	50 094 400	50 000 000	76 968 115	73 997 953	2 970 162	23 903 553
K321 - Informatikai szolgáltatások igénybevétele	28 066 217	32 000 000	12 051 303	11 871 303	180 000	-16 194 914
K322 - Egyéb kommunikációs szolgáltatások	31 576 911	34 000 000	27 868 909	26 423 140	1 445 769	-5 153 771
K331 - Közüzeti díjak	102 947 471	95 000 000	116 877 659	102 133 290	14 744 369	-814 181
K333 - Bérleti és lízing díjak	14 287 740	13 820 000	34 940 257	34 143 475	796 782	19 855 735
K334 - Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	14 270 244	12 000 000	22 312 641	21 168 310	1 144 331	6 898 066
K335 - Közvetített szolgáltatások	15 728 181	18 000 000	14 448 630	13 513 542	935 088	-2 214 639
K336 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	413 512 325	428 000 000	425 643 196	400 206 541	25 436 655	-13 305 784
K337 - Egyéb szolgáltatások	592 097 922	630 000 000	625 568 638	585 969 367	39 599 271	-6 128 555
K341 - Kiküldetések kiadásai	7 576 379	4 900 000	4 725 361	4 725 361	0	-2 851 018
K342 - Reklám- és propagandakiadások	741 180	100 000	890 577	890 577	0	149 397
K351 - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	223 345 125	196 180 000	251 973 491	232 819 749	19 153 742	9 474 624
K352 - Fizetendő általános forgalmi adó	5 021 000	6 000 000	4 547 000	4 547 000	0	-474 000
K355 - Egyéb dologi kiadások	56 125 321	5 000 000	27 035 522	26 541 190	494 332	-29 584 131
Végösszeg	1 557 584 559	1 528 000 000	1 656 988 781	1 543 388 583	113 600 198	-14 195 976

A Budapest Környéki Törvényszék 2018. évben a felmerülő dologi kiadásaira **1.528,0 millió Ft eredeti előirányzatot** kapott. **A teljesítés 1.543,9 millió Ft** lett. Az

előző évi teljesítéshez mérten 14 millió Ft alacsonyabb kiadás merült fel. Egyenlegben, minimális mindössze 1%-os a csökkenés, azonban tételeiben már jelentősebb eltérések mutatkoznak az előző év teljesítés adatokhoz képest.

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

K311 Szakmai anyagok beszerzése

A múlt évhez képest mintegy a duplájára nőtt a szakkönyvek, az Informatikai eszközök, számítástechnikai anyagok, beszerzése.

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése

Az üzemeltetési anyagok kiadásai jelentősen növekedtek az előző évhez képest, közel 56%-os a növekedés. Ennek oka, hogy a megkötött szerződések alapján az irodai papírok, a nyomtatványok és irodaszerek, a fenntartási és karbantartási anyagok beszerzéseinek kiadásai emelkedtek. Több szerződés módosult 2018. évben; Mol üzemanyag szerződés, bélyegző beszerzés, toner beszerzés, az írószer beszerzés, valamint a fénymásolópapír, a nyomtatványbeszerzés, a tértivevény, fejléces boríték beszerzés kiadásai körében is, melyek mind egységében több millió Ft éves beszerzést takarnak. A korábbi kedvező tendencia nem volt tartható, az inflációs hatások több beszerzésél megjelentek. Az év során 2-3 éves keretszerződések jártak le év közben, melyeket újra kellett pályáztatni.

K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele

A nyomtatók és másológépek eszköz-rendszerének üzemeltetési díja számottevően, 16,2 millió Ft-tal csökkent az előző évi teljesítéshez képest, miután jelentős mennyiségben OBH részéről multifunkciós fénymásológép beszerzés valósult meg 2018. év januárjában, így az idegen tulajdonú fénymásológépeket folyamatosan szüntettjük meg. Ezen gépek havi üzemeltetési díja ezzel jelentősen csökkent.

K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások

Ezen a rovaton tartjuk nyilván a BKT és szervezeti egységei, valamint a Járásbíróságokon felmerülő éves telefon költségeket, mely szintén csökkent az előző évhez viszonyítva.

K331 Közüzemi díjak

A 2018. évben év végéig felmerülő közüzemi díjak összességében nem nőttek 2017. évhez képest, de tartalmában vannak változások. Ezek közül emelkedett a

villamosenergia szolgáltatás 16%-kal, 7,1millió Ft-tal, a **gázfogyasztás** viszont jelentősen 6,7 millió Ft-tal csökkent az év végi áthúzódnó hatás miatt.

A villamosenergia költség emelkedés oka, hogy a Pest Megyei Kormányhivatal 2018-ban kezdte leszámolni a **Szigetszentmiklósi JB közüzemi költségeit visszamenőleg 2017.03.01-10.31-ig.**

Az M3 irodaház üzemeltetési költségeinek egy része a közüzemi költségek között jelentkezik, **MNV Zrt a közüzemi költségeket 2017.10. hótól-2018. 05.31-ig számlázta le.** Ez emelte a villamosenergia kiadásokat 2018. évben.

A víz és csatornadíjak összege az előző évhez viszonyítva hasonló nagyságrendű.

K333 Bérleti és lízing díjak

A bérleti díjak tekintetében az ingatlanbérlet és a kapcsolódó díjak 34,1 millió Ft költséget tettek ki, mely az előző évben 14,2 millió Ft volt.

2018. évben a **Dunakeszi JB** költözése miatt emelkedtek meg jelentősen ezen a rovaton a kiadások összege. A szerződés EUR-ban lett megkötve, melynek forint értékét befolyásolja az árfolyam mozgás. A számlázás MNB deviza középárfolyamon kell történnjen a kiszámlázást megelőző napi árfolyamon. **2018. évben ennek többlete 13,5 millió Ft.** A 2018. év novemberétől az **Érdi Járásbíróság** megalakulásával kapcsolatban is kellett ingatlan bérleti díjat fizetni, mely **3,3 millió Ft többlet kiadást jelentett** éves szinten (2 hónapra). 2019. évben ezen két épület vonatkozásban az előző évhez képest jelentősen növekednek majd a várható kiadások.

K334 Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások

Az Ingatlan, Gép, berendezés, egyéb eszköz karbantartás jogcímen a kiadások teljesítése 21,2 millió Ft-ot tesznek ki, **ami nagyságrendileg meghaladja 7 millió Ft-tal** a K334-es rovaton 2017. évben összesen kifizetett összeget. 2018. évben egyszeri, felmerülő karbantartási költség a Drager Safety - polgárvédelmi eszközök kapcsán felmerülő kiadás 3.506.800, +áfa összegben. 2018. évben többlet költségként merült fel a fűtési rendszerek/kazán karbantartások, javítások többletei.

2018. évben emelkedtek a klímakarbantartások költségei is, miután a lehetőségekhez mérten a bíróságokon klímaberendezések kerültek felszerelésre.

K335 Közvetített szolgáltatások

A közvetített szolgáltatások költségeiben 2018. évben 2,2 millió Ft csökkenés tapasztalható, mely alapvetően az Ügyészségek részére történő számlázásokat érinti.

A Nagykáta JB esetében 2017. május 01-től átvételre került az ügyészségtől az épület, tehát 2018. évben kiszámlázás nem merült fel. A Dunakeszi JB épületből történő kiköltözése 2018. 08 hóban történt, így az épületre nem merült fel tovább számlázás.

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

Adatok Ft-ban

Pénzügyi teljesítés	2016	2017	2018	2018.év- 2016.év	2018.év- 2017.év
ERA kód - megnevezés					
K336 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások					
K3360101 - Oktatás, képzés kiadásai	221 641	365 826	164 173	-57 468	-201 653
K3360103 - Egyéb közszolgáltatások kiadásai	0	0	0	0	0
K3360301 - Intézeti tolmácsdij	22 503 437	15 741 897	17 882 743	-4 620 694	2 140 846
K3360302 - Ünnöki távolléti díj előirányzat teljesítése	3 811 289	3 677 205	3 601 317	-209 972	-75 888
K3360303 - Önálló bírósági végrehajtó előleg előirány	3 450 449	1 781 769	634 043	-2 816 406	-1 147 726
K3360304 - Szakértői díj büntető ügyben előirányzat	46 458 280	40 775 233	36 640 365	-9 817 915	-4 134 868
K3360305 - Szakértői díj költségmentes ügyben előirány	39 768 581	47 849 508	40 460 188	691 607	-7 389 320
K3360306 - Szakértői díj pszichiátriai ügyben előirány	49 315 894	44 251 258	45 368 102	-3 947 792	1 116 844
K3360307 - Szakértői díj szabálysértési ügyben előirány	742 745	994 953	714 510	-28 235	-280 443
K3360308 - Szakértői díj pályaalk. ügyben előirányzat teljesítés	0	0	0	0	0
K3360309 - Bűnjel csoport által szakértői díj teljesítés	250 000	0	0	0	-250 000
K3360310 - Védői díj büntető ügyben előirányzat teljesítés	125 259 702	125 939 982	123 402 674	-1 857 028	-2 537 308
K3360311 - Védői díj költségmentes ügyben előirány	0	5 000	0	0	-5 000
K3360313 - Védői díj szabálysértési ügyben előirány	2 493 185	2 433 980	3 132 159	638 974	698 199
K3360315 - Pártfogó ügyvédi díj előirányzat teljesítés	152 244	100 000	0	-152 244	-100 000
K3360316 - Ügygondnoki díj előirányzat teljesítése kiadás	1 494 257	2 907 655	1 991 088	496 831	-916 567
K3360317 - Pszichiátriai ügyben ügygondnoki díj előirány	25 616 534	26 283 004	28 564 886	2 948 352	2 281 882
K3360320 - Idegenrendészeti ügygondnoki díj előirány	151 672	0	0	-151 672	0
K3360321 - Tolmácsdij büntető ügyekben kiadás előirány	9 632 026	9 110 618	14 929 404	5 297 378	5 818 786
K3360322 - Tolmácsdij költségmentes ügyekben kiadás	5 266 876	7 802 680	5 184 519	-82 357	-2 618 161
K3360323 - Tolmácsdij szabálysértési ügyekben kiadás	114 166	105 652	163 246	49 080	57 594
K3360324 - Bűnjel költség előirányzat teljesítés	31 798 675	30 743 959	25 027 003	-6 771 672	-5 716 956
K3360325 - Intézeti szakértői díj büntető ügyben	14 017 422	10 057 752	11 918 853	-2 098 569	1 861 101
K3360326 - Intézeti szakértői díj költségmentes ügyben	24 109 119	14 503 943	16 806 743	-7 302 376	2 302 800
K3360327 - Intézeti szakértői díj pszichiátriai ügyben	7 318 116	7 466 271	11 007 470	3 689 354	3 541 199
K3360328 - Intézeti szakértői díj szabálysértési ügyben	104 000	97 680	55 100	-48 900	-42 580
K3360329 - Intézeti szakértői díj pályaalkalmassági vizsga	1 079 440	1 884 020	2 486 955	1 407 515	602 935
K3360331 - Közbeszerzési irodai díjak	11 244 000	18 351 000	10 071 000	-1 173 000	-8 280 000
K3360332 - Közjegyzői díjak	0	1 500	0	0	-1 500
K3360333 - Rendőri elővezetési kgt (költségmentes ügyben)	18 500	0	0	-18 500	0
K3360334 - Ügygondnoki díj büntető ügyben	0	30 000	0	0	-30 000
Összesen	426 142 250	413 512 925	400 206 541	-25 935 709	-13 905 784

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

Csökkenés tapasztalható a K336 rovaton elszámolt **szakértői tevékenységek** esetében a büntetőügyekben, költségmentes ügyekben, Pszichiátriai ügyekben jelentkező szakértői díjaknál a nem intézeti kategóriában, az intézeti szakértői kategóriában kismértékben emelkedés tapasztalható.

Emelkedett az elmúlt évhez viszonyítva a pszichiátriai ügyekben fizetett **ügygondnoki** díjak kifizetése. Az intézeti **tolmácsdíjak** teljesítésében is emelkedés tapasztalható.

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. Az emelkedés okozat továbbá, hogy elmaradt kifizetések is jelentkeztek 2018. év során.

A kirendelt **ügyvédi óradíj** 2015. évben 5.000 Ft-ra változott, melynek hatása 2016. évben teljedett ki. A 2018. évben már **csökkenés mutatkozik** az előző évhez viszonyítva, mely az ítélezési tevékenységgel függ össze.

A dologi kiadásoknál megjelenő tételek közül jelentős csökkenés tapasztalható az elmúlt években az önálló bírósági végrehajtók költségelöllegezése esetében az előző évekhez

képest, 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.

Ezen a rovaton könyveljük még a **bűnjel tárolással** kapcsolatosan felmerülő költségeket. A visszaesés oka a NAV csökkenő tovább számlázása (megsemmisítésre kerültek tételek, aminek már tárolási költsége nem merül fel), valamint az évek közötti áthúzódó hatás.

2017. szeptemberétől a Zuglói Önkormányzat bevezette a **parkolási díjat**, melynek részeként a bíróságra tárgyalásra érkezőknek ezen díjat meg kell téríteni, ez mintegy 0,8 millió Ft éves kiadást jelent.

A **közbeszerzési tanácsadói díjakat** is ezen a rovaton tartjuk nyilván (dr. Molnár Judit Ügyvédi Iroda), míg 2017. évben nettó 18,3 millió Ft kiadás merült fel ezen jogcímen, 2018. évben már ezen kiadás nettó 10 millió Ft volt. (Beszerzési eljárásokban való jogi tanácsadás szerződése a K337 soron jelenik meg. 2018. évben a beszerzési eljárásokban való jogi tanácsadást, már nem ez a jogi iroda végezte.)

K337 Egyéb szolgáltatások

Az Egyéb szolgáltatások 2018. évi kiadása, megközelítően hasonló a 2017. évi teljesítéshez (1 %-os a csökkenés) viszonyítva.

Adatok Ft-ban					
Pénzügyi teljesítés				2018.év-	2018.év-
ERA kód - megnevezés	2016	2017	2018	2016. év	2017.év
K337 - Egyéb szolgáltatások					
K3370101 - Biztosítási szolgáltatási díjak kiadásai	1 073 676	1 425 642	1 329 788	256 112	-95 854
K33799010101 - EFER számlavezetési,EFER tranzakci	190 018	1 017 920	1 485 745	1 295 727	467 825
K33799010102 - Egyéb tranzakciós díj és bankktg	13 560 730	15 032 925	13 459 278	-101 452	-1 573 647
K337990102 - Fiókbérleti díj	165 630	118 626	125 778	-39 852	7 152
K337990103 - Egyéb pénzügyi szolgáltatások kiadása	7 283	0	0	-7 283	0
K3379902 - Szállítási szolgáltatási díjak kiadásai	10 248 948	8 700 472	10 598 564	349 616	1 898 092
K337990301 - Postaköltség	259 888 980	231 312 231	203 086 060	-56 802 920	-28 226 171
K337990302 - Egyéb postai szolgáltatások	3 031 113	3 781 940	5 113 357	2 082 244	1 331 417
K337990303 - Szemétszállítási, kéményseprési díj	2 305 450	6 062 350	5 098 631	2 793 181	-963 719
K337990304 - Takarítás, rovarirtás, mosatás	26 355 414	28 129 576	32 949 841	6 594 427	4 820 265
K337990305 - Egészségügyi szolgáltatások kiadásai	8 103 450	6 879 336	2 848 187	-5 255 263	-4 031 149
K337990307 - Őrzési, őrszolgálati díj kiadási előirány	195 042 408	229 229 315	243 840 549	48 798 141	14 611 234
K337990308 - Egyéb szolgáltatás (vegyes) előirányza	19 249 626	60 407 589	66 033 589	46 783 963	5 626 000
Összesen	539 222 726	592 097 922	585 969 367	46 746 641	-6 128 555

A **Bankköltségek és a tranzakciós díjak** kis mértékben csökkentek 2018. évben.

A **szállítási** kiadások nagyságrendileg a 2016. évvel azonos mértékben merült fel.

A **postaköltségek** jelentős visszaesése jellemző, mely az ítélkezési, ügyviteli, postázás tételek csökkenésével magyarázható.

A **Takarítási költségek** alakulása 2018. évben növekvő mértékű az előző évhez, miután minimálbéremelkedésből adódó szerződésmódosítások, valamint a nagytakarítások igénybevétele következtében módosultak a szerződések. A Ráckevei JB-ra 2018.08. hótól lett takarítási szerződés megkötve.

Őrzés, őrszolgálati kiadások (az élőerős személy- és vagyonvédelmi szolgáltatás ráfordításai) növekednek, mivel több járásbíróság tekintetében az élőerős őrzés-védés tevékenység ellátására **szerződéskötések** történtek 2017 évben.

2018. évben Szigetszentmiklós és Érd őrzése új feladatként felmerült. További kiadások voltak még őrzés-védés esetében, pl. hétvégi munka végzésekből adódóan. A 2018. év novemberétől az **Érdi Járásbíróság megalakulásával** felmerült az élőerős őrzés védelemmel kapcsolatos plussz kiadás.

Itt említjük, meg hogy az élőerős szolgáltatás kiadások jelentősen emelkedni fognak miután 2019. év elejétől közbeszerzési eljárással új szerződések megkötésével várhatóan (aktuális) magasabb mértékű vagyonvédelmi kiadásokat kell fizetnünk. A korábbi élőerős őrzés-védés szerződés még lényegesen alacsonyabb nettó 1.670 Ft/óradíjra kötött, azóta jelentősen emelkedett a rezsióradíj mértéke, ami 2018. évben a jogszabályban foglaltak szerint nettó 2.253 Ft/óradíj.

Az **Egyéb szolgáltatások** 2018. évi kiadásában megjelenő tételek magyarázata az alábbiakban emelhető ki.

- A **Pest Megyei Kormányhivatal Szigetszentmiklósi Járásbíróság** üzemeltetésére a számlázást megkezdte, mely az előző évi kiadásokban nem merült fel. A 2017. 03. hótól esedékes üzemeltetési díjakat többszöri egyeztetés után 2018. évben számlázta le.
- Az **M3 Business Center** esetén felmerült üzemeltetési költségek 2017. október 1-től áthúzódó hatása megjelenik meg ezen a soron, aminek mértéke mintegy 6 millió Ft.
A 2017. évben az **M3 Business Center üzemeltetési költségei vonatkozásában** 2016. márciustól-2017. decemberig kifizetésre került nettó 54 millió Ft, az MNV részére, mely jelentősen emelte az egyéb szolgáltatás soron megjelenő kiadásokat.

K341 Kiküldetések kiadásai

Az előző évhez képest csökkenő nagyságrendben merült fel.

K342 Reklám és propagandakiadások

Ezen a rovaton tartjuk nyilván az álláshirdetések költségeit. Az előző évek mértékének megfelelően alakult a 2018. évi kiadás összege.

K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA

Az ÁFA növekedése összefüggésben van a dologi kiadások emelkedésével.

K352 Fizetendő általános forgalmi adó

A fizetendő ÁFA kötelezettség az előző évhez mérten csökkent.

K355 Egyéb dologi kiadások

Az egyéb dologi kiadások összege 2018. évben (26,5 millió Ft) számottevően, 30 millió Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva. Ennek oka, hogy 2017. év során egy ügyben ki kellett fizetni 31 millió Ft kártérítést, valamint annak késedelmi kamatát 11,7 millió Ft, valamint a perköltséget 2,5 millió Ft összegben.

2018. évben jelentős tétel volt viszont, a Partner House Kft-nek a Dunakeszi JB bérleti díjára fizetendő óvadék, ezen rovatról kifizetendő összege (12.009.675,- Ft). Itt megjelenő tételek továbbiakban a jótállási biztosíték, MÁK 1% TB feladatok után, rendőri elővezetések kiadásai. Ezen a soron tartjuk nyilván a kamarai költségátalány összegét, mely 2018. évben 3,8 millió Ft volt.

Takarékossági intézkedések

A Budapest Környéki Törvényszék gazdálkodására évek óta jellemző, hogy visszafogja anyagbeszerzéseit.

Az anyag beszerzések 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.

A bírósági épületek felújítása hosszú távon csökkenti a beruházási és üzemeltetési költségeket.

Ellenőrizzük a nem rendszeres és a külső személyi juttatások kifizetésének körét, törekszünk a takarékos, előírás szerű elszámolásokra.

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

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

Az elektronikus ügyintézés folyamatos, szélesebb körű bevezetésével csökkenthetők esetlegesen a postaköltségek, papírköltségek.

A beszerzéseknél javasolt lehet, így előtérbe kell helyezni, hogy **jobb minőségű** termék kerüljön beszerzésre (pl. irodaszerek, írószerek, tonerek, tisztítószer), hosszabb távon használható és jobban szolgálja a napi működést, hatékonyabb a felhasználása.

A tárgyalásokra behívott külső szakértők feltétlenül szükségessége, valamint az árakban történő (intézeti szakértők esetén), munkadíjaikban lévő különbség felülvizsgálata.

A közlöny és szakkönyvek beszerzése helyett szorgalmazzuk az internetes elérhetőségek kihasználását. Ezzel jelentős megtakarítást sikerült elérni a korábbi években.

Szerződések felülvizsgálata - esetlegesen kedvezőbb feltételekkel történő szerződés megkötések.

Bűnjel tekintetében alkalmazott gyakorlat:

A jogerős végzés alapján értékesítésre kerülő bűnjelekkel kapcsolatban igyekszünk körültekintően eljárni, lehetőségeinkhez mérten a legjobb áron értékesíteni azokat. Az értékesítendő bűnjeleket úgy válogatjuk össze, hogy azok között legyenek értékesebb és kevésbé értékes darabok, ezzel azt próbáljuk elérni, hogy a kevésbé értékes bűnjelek is elszállításra kerüljenek a kereskedő által, és azokat ne kelljen plusz költségen megsemmisíteni.

A bűnjelként lefoglalt és elkobzott járműveket – amennyiben az állapota engedi – árverésre bocsájtjuk, de azok kikiáltási árát jelenleg nem szakember állapítja meg. Itt esetleg fel lehetne kérni szakértőt a kikiáltási ár kalkulálásához – figyelembe véve azt, hogy a szakértőnek fizetendő díj megtérülhet-e egy, ily módon esetlegesen magasabb áron eladható gépkocsi tekintetében.

Azokat a gépjárműveket, amelyek állapotuknál fogva árverés útján már nem értékesíthetők, fémhulladék felvásárló részére adjuk el. Ebben az esetben is legalább három árajánlatot bekérünk, és a számunkra legkedvezőbb felvásárlónak értékesíteni.

A letétkezelést hatékonyabbá tétele abban az esetben lenne megoldható, ha a Járásbíróságok elektronikus úton kaphatnának értesítést a letétre érkező befizetésekről. Ebben az esetben az értesítéshez használt papír, boríték illetve vétív felhasználása, valamint a postaforgalom is jelentősen lecsökkenne.

A Gazdasági Hivatal folyamatosan törekszik a gazdálkodási folyamatok javítására, az elszámolási rend kialakítására, a szabályozási rend aktualizálására, a díjak rögzítésének kontroll alatt tartására, hibakezelési folyamatok felülvizsgálatára, szükség esetén állásfoglalások bekérésével.

Kiemelt fontossággal kezeli a beszámolási kötelezettségek határidőben történő folyamatos teljesítését, biztosítja a beszámolást, az ellenőrzést, az információ ellátást.

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

- Beruházási kiadások alakulása (K6)**

Adatok Ft-ban

	2017. év	2018. év				Maradvány
		Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés			
	Teljesítés			2018. évi előirányzatból	2017. évi maradvány	Összesen
K6 - Beruházások						
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	84 780	0	0		0	0
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	27 315 906	76 908 702	15 837 217	2 159 148	17 996 365	58 912 337
K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	5 208 809	24 305 309	15 890 109	0	15 890 109	8 415 200
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	43 657 554	195 194 002	26 333 456	26 704 867	53 038 323	142 155 679
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános fo	20 335 630	67 240 800	15 676 410	7 793 283	23 469 693	43 771 107
Beruházások mindösszesen	96 602 679	363 648 813	73 737 192	36 657 298	110 394 490	253 254 323

A beruházások 2018. évi összes **módosított előirányzata 363,6 millió Ft**, ebből; 279,1 millió Ft a 2018 évi előirányzat, míg 84,5 millió Ft a 2017. évről maradványösszegként jelentkezett.

A 2018. évi összes előirányzatból 363,6 millió Ft összegből ténylegesen 110,4 millió Ft valósult meg 2018. évben, melyből további, 253,2 millió Ft a 2019. évre áthúzódó beruházási maradvány.

- A 279,6 millió Ft a 2018. évi előirányzat, ebből 73,7 millió Ft teljesült**, melynek főbb tételei;

Több Járásbíróságot érintő (Szentendre, Monor, Vác) épületenergetikai beruházás kiadása valósult meg, ÉRD bontás, Dunakeszi bérlés, Ceglédi JB klíma, VIAVIDEO projekt, Gödöllői csatlakozási díj, Nagykáti JB belső funkció átalakítás, bútor és egyéb tárgyi eszköz beszerzése.

K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése

A 2018. évi előirányzat: 27,4 millió Ft, ebből **15,8 millió Ft teljesült** 2018. évben. Itt jelentkező jelentős tétel Érd bontására kapott előirányzat 10,7 Millió Ft.

K63 Informatikai eszközbeszerzés

A 2018. évi előirányzat: 24,3 millió Ft, **15,9 millió Ft teljesült** 2018. évben, mely a multifunkciós nyomtatók beszerzését takarta.

K64 Egyéb tárgyi eszköz létesítése

A 2018. évi előirányzat: 168,5 millió Ft, **26,3 millió Ft teljesült** 2018. évben. Így nagy része 2019. évre áthúzódó maradványösszeg.

Ezen a soron kiemelkedő (áthúzódó maradvány) tétel; a Ceglédi JB klímatiszálásával összefüggő kiadás 40,7 millió Ft. A Ceglédi JB engedélyi és kiviteli terve 3,3 millió Ft, mely kiutalásra került 2018. évben.

Több Járásbíróság **épületenergetikai korszerűsítése** valósul meg, mint pl. a Szentendrei JB tekintetében 20,4 millió Ft, Monori JB 21,2 millió Ft, a Váci JB esetében 22,4 millió Ft beruházási összeget jelent. Az Érdi JB csomagvizsgáló beszerzése 9,2 millió Ft volt.

Több Járásbíróság esetében klíma beszerzése, kísértékű irodabútorok, salgópolt, egyéb kísértékű tárgyi eszközök beszerzése történt.

K67 Beruházások előzetesen felszámított ÁFA

A 2018. évi előirányzat: 59,4 millió Ft, **15,7 millió Ft teljesült** 2018. évben. A 2019. évre áthúzódó maradványösszeg 43,7 millió Ft.

- A 2017. évről **84 millió Ft** beruházási **maradvány** összeg keletkezett, ebből a Ceglédi Járásbíróság építési kivitelezésével összefüggő **Cserkúti Generál kivitelező számláját 47,3 millió Ft** összegben továbbra sem áll módunkban kifizetni, miután a Generál kivitelező az alvállalkozói kifizetés teljesítésével a mai napig nem számolt el, illetőleg a jogi eljárás folyamatban van. Továbbra is maradványként szerepel a könyveinkben.

A maradványból **36,7 millió Ft pénzügyileg teljesült**, ez több Járásbíróság egyéb kísértékű tárgyi eszközbeszerzését takarja, a további 0,5 millió Ft beutalásra került a MÁK Maradványelszámolási Alapba, kötelezettségvállalás meghíúsulása miatt.

A **2018. évi (K6)** intézményi beruházási kiadások kifizetései így összességében **110,4 millió Ft összegben** teljesültek, melyből a fentiek szerint kifizetett **73,7 millió Ft** a 2018. évi előirányzat összegéből került pénzügyi rendezésre, míg **36,7 millió Ft** a 2017. évi előirányzathoz megvalósuló teljesítés.

A **2019. évre áthúzódó maradvány összege összesen 253,3 millió Ft.**

- Felújítás kiadások alakulása (K7)**

Adatok Ft-ban

	2017. év teljesítés	2018. év				Maradvány
		Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés			
			2018. évi előirányzathból	2017. évi maradvány	Összesen	
K7 - Felújítások						
K71 - Ingatlanok felújítása	96 649 169	69 418 968	580 000	11 074 020	11 654 020	57 764 948
K73 - Egyéb tárgyi eszközök felújítása		173 673			0	173 673
K74 - Felújítási c. előzetesen felszámított általános forg	25 848 550	18 694 836	156 600	2 989 986	3 146 586	15 548 250
					0	0
Felújítások mindösszesen	122 497 719	88 287 477	736 600	14 064 006	14 800 606	73 486 871

A Törvényszék felújítási kiadásainak 2018. évi összes módosított előirányzata; 88,3 millió Ft, ebből:

- **74,2 millió Ft** a 2018. évi előirányzat, melyet a Jablonszky Ferenc VII. program keretében Nagykőrösön, Dabas JB-on a munkakörnyezet fejlesztésére kaptuk, továbbá itt szerepel a Szentendrei JB és a Gödöllői JB épületrekonstrukciós fejlesztésére biztosított forrás.
- Az előző évről áthúzódó **14,1 millió Ft maradvány összeg teljesült.**

2.2 A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

Adatok Ft-ban

ERA kód - megnevezés	2017. év	2018. év		
	teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés
B3 - Közhatalmi bevételek	280 795 349	179 410 000	390 327 488	390 327 488
B36 - Egyéb közhatalmi bevételek	280 795 349	179 410 000	390 327 488	390 327 488
B4 - Működési bevételek	39 703 605	25 000 000	35 262 802	35 262 802
B401 - Készletértékesítés ellenértéke	0	100 000	0	0
B402 - Szolgáltatások ellenértéke	6 985 480	5 000 000	6 275 632	6 275 632
B403 - Közvetített szolgáltatások ellenértéke	18 231 565	8 600 000	16 023 332	16 023 332
B406 - Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 149 566	2 500 000	4 344 292	4 344 292
B411 - Egyéb működési bevételek	9 336 994	8 800 000	8 619 546	8 619 546
B5 - Felhalmozási bevételek	1 284 871	0	631 551	631 551
B53 - Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 284 871	0	631 551	631 551
B8 - Finanszírozási bevételek	9 476 347 871	7 659 981 685	10 363 746 612	10 363 746 612
B8131 - Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	392 251 504	0	402 913 778	402 913 778
B816 - Központi, irányító szervi támogatás	9 084 096 367	7 659 981 685	9 960 832 834	9 960 832 834
Végösszeg	9 798 131 696	7 864 391 685	10 789 968 453	10 789 968 453

2.2.1. A többletbevétel alakulása, tervezettől való eltérés

A **(B3) közhatalmi bevételek összege** 2018. évben **390,3 millió Ft volt**, ami 109,5 millió Ft-tal, 39 %-kal magasabb a 2017. évi bevételektől, mely bevételi többlet növekedése az át nem vett letétek átutalásából adódik az előző évhez mérten.

A Budapest Környéki Törvényszék 2018. év során 211 millió Ft többletbevételt realizált.

B3 Közhatalmi bevételek összetétele a következő;

- a bűnügyi költség bevétele 230,9 millió Ft-ot,
- a végrehajtással kapcsolatos bevételek 16,7 millió Ft-ot,
- az állam által előlegezett költség bevétele 27,8 millió Ft-ot tett ki.
- Az elővezetésből 0,9 millió Ft,
- az át nem vett letétekből 112,1 millió Ft,
- egyéb bevételeként 1,9 millió Ft származott.

A (B4) intézményi működéshez kapcsolódó bevételek összege 35,3 millió Ft.

A Budapest Környéki Törvényszék ezen a soron 2018. év során 10,3 millió Ft többletbevételt realizált.

A (B4) belül főbb tételek voltak;

Szolgáltatások ellenértékeként **6,3 millió Ft** bevétel keletkezett az épületek, illetve helyiségek bérbeadása, hasznosítása (büfé, illetve mobil szolgáltató részére a tető bérbeadása, valamint szolgálati lakás bérleti díja) és egyéb bérleti díj bevételeként.

A működési bevételeken belül továbbszámlázott közvetített szolgáltatások értéke 2018. évben **16 millió Ft volt**, mely négy helyi bíróságnál felmerült közüzemi szolgáltatások díjának tovább számlázásából adódott.

A kiszámlázott ÁFA bevétele **4,3 millió Ft volt**.

Az egyéb működési bevételek 8,6 millió Ft között az önálló bírósági végrehajtó bevétele 3,4 millió Ft volt, valamint az ajánlati biztosíték 1,1 millió Ft, egyéb költségvisszatérítések 1,7 millió Ft, egyéb különféle bevételek 2,4 millió Ft jelenik meg.

A (B8) költségvetési támogatáson a központi irányító szervi támogatás 2018. évi eredeti előirányzata 7.660 millió Ft volt, azonban az év során 2.300,8 millió Ft előirányzat növekedést számolt el Intézményünk, így központi irányítószervi támogatás 9.960,8 millió Ft lett.

A BÍRÓSÁG GAZDÁLKODÁSA - TÉNYADATOKKAL*			
ezer Ft-ban			
		2017	2018
1.	KÖZPONTI IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS (B816)	9 084 096, 4	9 960 832,8
2.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1-B7)	321 783,8	426 221,8
3.	ELŐZŐ ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE (B813)	392 251,5	402 913,8
4.	ÖSSZESEN (1+2+3)	9 798 131 ,7	10 789 968,4
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	9 395 217, 9	10 131 784,4
6.	MARADVÁNY (4-5)	402 913 ,8	658.184

Az előző évi költségvetési **maradvány igénybevétele** 402,9 millió Ft.

A fentiekből következően az intézmény finanszírozására 2018. évben a szükséges központi **irányító szervi támogatás 10.363,7 millió Ft** összegben állt rendelkezésünkre.

Mindösszesen a finanszírozási bevételeink 10.790 millió Ft-ban állt rendelkezésünkre 2018. évben.

A Felügyeleti szerv pótelőirányzatot biztosított; a Személyi kiadásokra, a Munkaadókat terhelő járulékok és a Szociális hozzájárulási adó kiadásokra, a 13 fős bírói és igazságügyi alkalmazotti álláshely rendszeresítés fedezetére, az igazságügyi alkalmazottaknál jelentkező, a ruházati költségtérítés fedezetére, több jogcímen jutalom kifizetésére. A Törvényszék felújításokra, beruházásokra kapott pályázati támogatást.

Az **2018. évi maradványt** igénybe vettük **402,9 millió Ft** összegben, 0,8 millió Ft-ot elvonásként vissza kell fizetnünk a fejezetnek.

2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradás okai

A Budapest Környéki Törvényszék eredeti költségvetésében 179,4 millió Ft **közhatalmi** bevételi összeget terveztünk, melyet az évközi folyamatok alapján fejezeti hatáskörben 390,3 millió Ft-ra módosítottunk, mely ténylegesen realizálódott, ezzel **a bevétel tervezettől történő elmaradása nem releváns a BKT esetében.**

Az **intézményi működéshez** kapcsolódó bevételek összege a tervezett 25 millió Ft-tal szemben 35,3 millió Ft értékben teljesült.

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

Az igazgatási szolgáltatás díjbevételek tervezése során a bázis időszaki adatok elemzését követően elsősorban a gazdaság és munkaerő piaci helyzet várható alakulását figyelembe véve alakítjuk ki a tervszámot. Ugyanakkor megállapítható, hogy a gazdaságban megfigyelhető pozitív vagy negatív tendenciák a fizetési hajlandóságra nem minden esetben gyakorolnak azonnali hatást, ezért nehezen prognosztizálható adott körülmények között a bevételek pontos összege.

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

Követelésállomány

		Adatok Ft-ban
2018. évi követelésállomány		
Megnevezés	2018. évi nyitó	2018. évi záró
Igazgatási szolgáltatási díjak	2 711 004 890	2 934 353 203
Igazgatási szolgáltatási díjak értékvesztése	2 264 192 140	2 447 975 465
Igazgatási szolgáltatási díjak értékvesztéssel csökkentett értéke	446 812 750	486 377 738
Egyéb követelések	40 198 451	41 547 199
	487 011 201	527 924 937

A 2018. évi költségvetési beszámoló mérlegében bemutatott összes követelés 527,9 millió Ft, mely a 2017. évi beszámolóban kimutatott 487,0 millió Ft-ot 8,4 %-kal haladta meg.

A 2018. évi követelésállomány 486,4 millió Ft igazságügyi követelésből, valamint 41,5 millió Ft pénzügyi tárgyú működési követelésből tevődik össze. Az igazságügyi követelések értéke 2017. évben 446,8 millió Ft volt.

A 2018. évi állományi érték növekedés azt mutatja, hogy az értékvesztéssel csökkentett beszédés alatt álló igazságügyi követelések nagysága növekedett.

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

2018. év végére a bruttó követelés állomány 2.975,9 millió Ft, mely az értékvesztés elszámolása miatt (2.448,0 millió Ft, a bruttó követelés állomány 82,3 %-a mely az előző évet vizsgálva változást nem mutat) 527,9 millió Ft nettó értéken került kimutatásra, mely összeg a várható megtérülést kívánja bemutatni.

A 2018. évi követelésállomány alakulását igazgatás szolgáltatási díjbevételek vonatkozásában az alábbi táblázatban feltüntetett adatok szemléltetik.

Adatok Ft-ban

Igazgatási szolgáltatási díjak	2017. évi Záró /2018. évi Nyitó egyenleg	Előírás	Befizetés	Behajthatatlan követelés	2018. évi Záró egyenleg
Bűnügyi költség	2.364.097.110	464.645.733	230.903.441	11.363.556	2.586.475.846
Rendőri elővezetési ktg. 40%-a	38.020.358	10.498	899.241	430.412	36.701.203
Végrehajtáshoz kapcsolatos bevételek (pl: Helyszíni eljárási ktg. végrehajtási illeték)	0	18.032.214	18.032.214	0	0
Állam által előlegezett költség	63.514.230	34.692.062	27.807.671	1.259.204	69.139.417
Szabálysértési eljárási ktg.	0	0	0	0	0
Perköltség bevétele	470.387	35.000	119.000	0	386.387
Át nem vett letét	0	112.074.862	112.074.862	0	0
Állam által előlegezett gyermektartásdíj	15.947.113	-54.000	479.059	0	15.414.054
Egyéb bevételek	228.955.692	634.043	3.353.439	0	226.236.296
Igazgatási szolgáltatási díjak 2018. év	2.711.004.890	630.070.412	393.668.927	13.053.172	2.934.353.203

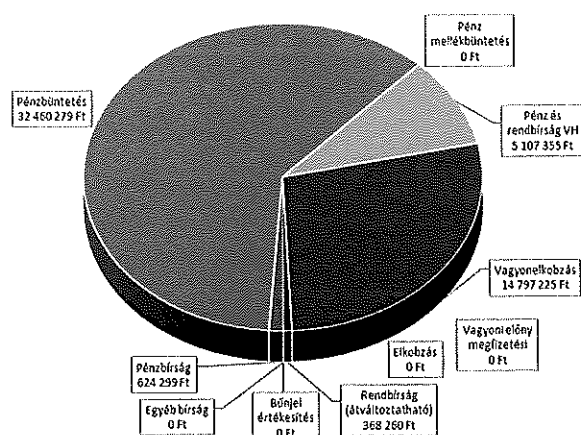
A 2018. évben 630,1 millió forint igazságügyi követelés került előírásra, mely abszolút értékben 131,8 millió Ft-tal, azaz 26,5 %-kal haladta meg a 2017. évi előírások (498,3 millió Ft) volumenét.

A Gazdasági Hivatalhoz érkezett 6.859 db egységes értesítők és határozatok számát tekintve 2,8 %-os visszaesés történt az előző évhez képest, azaz 203 db követeléssel kevesebb került rögzítésre a nyilvántartásokban. Ugyanakkor az igazságügyi követelések nagyságában 131,7 millió Ft mértékű emelkedés figyelhető meg. Az át nem vett letétek torzító hatását - 112,1 m Ft - kiszűrve megállapítható hogy jelentős változás a követelés előírásban nem következett be.

2018. évben a bíróságok által beszedett, de más szervezeteket érintő bevételek alakulása jogcímenkénti bontásban

2018.	Központi költségvetésbe átutalt központosított - bírság bevételek											Illetékes megyei rendőrkapitányságok részére átutalt rendőri elővezetési költség
	Pénzbírság	Pénzbüntetés	Pénz mellékbüntetés	Pénz és Rendbírság VH	Vagyonszelvény	Vagyoni előny megfizetési kötelezettség	Elkobzás	Rendbírság (átviteloztatható)	Egyéb bírság	Bűnjel értékesítés	Központosított bevételek Összesen	Rendőri elővezetési kgt. 60%
01. hó	44.366	6.567.160	0	258.733	896.850	0	0	240.000	0	0	8.007.109	0
02. hó	83.360	4110.850	0	342.369	1.074.031	0	0	0	0	0	5.610.610	0
03. hó	44.925	4.330.682	0	160.254	778.601	0	0	0	0	0	5.314.462	336.868
04. hó	102.474	4055.263	0	806.503	1.271.199	0	0	0	0	0	6.235.439	0
05. hó	29.785	4398069	0	317.509	829.796	0	0	0	0	0	5.575.159	0
06. hó	28.774	2.547.700	0	656.210	1.285.335	0	0	0	0	0	4.518.019	462.921
07. hó	138.650	1.207.567	0	616.117	698.908	0	0	45.000	0	0	2.706.242	0
08. hó	24.833	925.926	0	102.991	692.862	0	0	50.000	0	0	1.796.612	0
09. hó	31.525	513.136	0	616.958	3.821.394	0	0	0	0	0	4.983.013	302.754
10. hó	38.848	978.296	0	193.382	2.108.333	0	0	0	0	0	3.318.859	0
11. hó	38.649	1.708.130	0	378.821	626.380	0	0	30.000	0	0	2.781.980	0
12. hó	18.110	1.117.500	0	657.508	713.536	0	0	3.620	0	0	2.510.274	246.334
Összesen	624.299	32.460.279	0	5.107.355	14.797.225	0	0	368.260	0	0	53.357.778	1.348.877

Központi költségvetésbe átutalt központosított - bírság bevételek



- **Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések,**

Az igazságügyi követelés beszédése során megállapítható, hogy a fizetési késedelembe esett adósok aránya szignifikánsan nem változik, ezt támasztja alá az értékvesztés alapját képező tapasztalati mutatók nagyságának kisebbfokú változása is.

Továbbra is jelentős a részletekben törlesztő adósok hányada mely a bevételek megtérülését időben elnyújtja.

A kegyelmi és méltányossági kérelmet előterjesztő adósok száma folyamatosan magas, de érdemi elengedésre elenyésző esetben kerül sor. Az Igazságügyi Minisztérium 2018. évben összesen 2,4 millió Ft megfizetése alól mentesítette a kötelezettet. A fizetése képtelenné vált, esetleg vagyontalan adósok esetében a követelések megtérülésének várható aránya alacsony.

A Gazdasági Hivatal a követelések beszédése 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. Emiatt a Gazdasági Hivatal a Végrehajtó Irodával történő napi kapcsolattartás során különös figyelmet fordít a megfelelő információ áramlásra, így támogatva a sikeres végrehajtási cselekmények lefolytatását.

A törvényszéki végrehajtás megszűnése és a végrehajtási folyamat a Nemzeti Adó- és Vámhivatalhoz történő integrációja jelentős változásokat és megoldandó problémákat vetít előre.

Értékvesztés alakulása

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

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

Fejezet által képzett intézménynél alkalmazott értékvesztés kulcsok								
A követelés „kora”, adós státusza	Bűnügyi ktg.		Állam által előlegezett		Állam által előlegezett		Elővezetési ktg.	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
legfeljebb 90 nap	86%	86%	69%	65%			87%	85%
91-180 napos	92%	90%	88%	84%			94%	90%
181-360 napos	92%	92%	87%	83%			94%	94%
360 napon túli	97%	97%	96%	95%	98%	97%	98%	98%
felszámolás alatt	100%	98%	98%	100%				
jogutód nélkül megszűnt, meghalt	98%	98%	99%	92%	99%	91%	100%	100%
végelszámolás alatt	99%	99%	100%	100%				

A tapasztalati mutatók a legtöbb adósi státuszban igen magas, 90 % fölötti értékvesztési arányt rögzítenek, amely reprezentálja az adósállomány várható megtérülésének minimális arányát.

A követelések „kora” tekintetében, azaz a késedelembe lévő adós státuszban a fejezeti szintű értékvesztési kulcsok átlagos 2-3 % pontos csökkenése tapasztalható a jogcímek esetében a 2017. évhez képest. Ebből az következtethető, hogy az önkéntes teljesítésre történő felhívást követő időszakban javult a fizetési hajlandóság. De továbbra is hangsúlyosan a végrehajtási kényszer érvényesül a követelésállomány beszedése tekintetében.

Az értékvesztés és visszaírás összevont állománya a vizsgált évek vonatkozásában 1,6 millió Ft (2018: 183,8 millió Ft – 2017: 182,2 millió Ft) emelkedést mutat.

Az igazságügyi követelések záróállományának a záró értékvesztés nagyságával képzett mutatója (értékvesztés nyilvántartott összege/követelés bruttó állomány) 2018. évben 83,3 %, 2017. évben 83,5%. A két év követelésállományához viszonyított értékvesztés aránycsökkenés 0,2 % pont.

Behajthatatlan követelések alakulása

Az igazságügyi követelések nyilvántartásából törlés jogcímen a bíróság intézkedései, végzései alapján kerülnek kivezetésre a követelések. Ilyen esetek fordulnak elő a hatályon kívül helyező végzések, esetleg adminisztrációs hiba miatt törlendő tételek, téves vagy dupla egységes értesítések kiállítása okán.

A 2018. évben 7,2 millió Ft igazságügyi követelés került kivezetésre törlés címen a nyilvántartásokból mely az előző évi 8,9 millió Ft adathoz mérten 19,0 %-os csökkenést mutat.

Behajthatatlan követelés kivezetésre mindig egyedi minősítés alapján kerül sor.

Szabályait a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet valamint az OBHE 66.SZ/2018. (V.23.) 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 örökölheto.

2018. évben 13,0 millió Ft igazságügyi követelést minősítettünk behajthatatlannak az alábbi megbontás szerint:

- Bűnügyi költség 11,4 millió Ft
- Rendőri elővezetés (40 %) 0,4 millió Ft
- Állam által előlegezett költségek 1,2 millió Ft

A behajthatatlan követelések nagysága az előző évet vizsgálva jelentős eltérés nem mutat, abszolút értékben 1,2 millió Ft állománynövekedés történt.

2.3 Költségvetési maradvány

2.3.1. A 2017. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2017. évi felhasznált maradvány 402,9 millió Ft összege, az előző évhez köthető év végén kifizetett a **személyi jellegű** ráfordítások egy részét (120 millió Ft) a dolgozót terhelő levonásokat és az előző év decemberében történt kifizetések (ruházi költségtérítés, év végi céljuttatás) vonatkozó **szociális hozzájárulási adóját** (97,6 millió Ft) fedezte.

Adatok Ft-ban

Sorcímek	2017. év					
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Maradvány	szabad maradvány	Terhelt maradvány
Kiadás						
K1 Személyi juttatások	4 986 683 000	6 139 601 359	6 019 589 180	120 012 179		120 012 179
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4 856 683 000	6 027 965 348	5 908 972 184	118 993 164		118 993 164
K12 - Külső személyi juttatások	130 000 000	111 636 011	110 616 996	1 019 015		1 019 015
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	1 208 289 890	1 476 874 744	1 379 287 990	97 586 754	117	97 586 637
K3 Dologi kiadások	1 510 000 000	1 644 228 078	1 557 584 559	86 643 519		86 643 519
K31 - Készletbeszerzés	47 000 000	75 114 388	52 288 543	22 825 845		22 825 845
K32 - Kommunikációs szolgáltatások	65 000 000	61 048 210	59 643 128	1 405 082		1 405 082
K33 - Szolgáltatási kiadások	1 190 100 000	1 199 540 634	1 152 843 883	46 696 751		46 696 751
K34 - Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	5 000 000	8 317 559	8 317 559	0		0
K35 - Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	202 900 000	300 207 287	284 491 446	15 715 841		15 715 841
K5 Egyéb működési célú kiadások		219 655 791	219 655 791	0		0
K6 Beruházások	6 000 000	181 136 952	96 602 679	84 534 273		84 534 273
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	84 780	84 780	0		0
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése		76 915 066	27 315 906	49 599 160		49 599 160
K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		5 498 509	5 208 809	289 700		289 700
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	4 724 000	70 401 479	43 657 554	26 743 925		26 743 925
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 276 000	28 237 118	20 335 630	7 901 488		7 901 488
K7 Felújítás	0	136 634 772	122 497 719	14 137 053	70 123	14 066 930
Kiadás összesen	7 710 972 890	9 738 131 696	9 395 217 918	402 913 778	70 240	402 843 538

A **dologi kiadások maradványa** (86,4 millió Ft) az előző évi költségvetésre beérkezett számlaállományt, szerződést, megrendelést takarja.

Egyéb működési célú kiadások maradványa 0,8 millió Ft.

A **beruházás maradványa** (82,5 millió Ft) főként a sokéve húzódó a Ceglédi Járásbíróság rekonstrukciójának 2017. évről áthúzódó maradványösszegét tartalmazza, továbbá több járásbíróságot is érintő egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzését takarja.

A **felújítások** esetében (15,7 millió Ft) a Jablonszky Ferenc program keretében épületenergetikai korszerűsítésre, homlokzati nyílászárók cseréjére jutatott (Szentendrei JB), és a BKT szivattyú felújítására nyert forrást jelent.

A kiadási előirányzat 2017. évi maradványa 402,9 millió Ft. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány 402,8 millió Ft, szabad maradványként 0,1 millió Ft keletkezett.

Személyi juttatások maradványa: **120.012,2 eFt**

Ebből:

A decemberi hóközi teljesítményhez kötött általános, valamint a fenntartható fejlődéshez kapcsolódó céljuttatás, SZJA, egyéni járulék összege: 60.857,8 eFt

A jubileumi jutalom SZJA, egyéni járulék összege: 5.138,5 eFt

A ruházati költségtérítés SZJA és egyéni járulékösszege összesen: 52.577,8 eFt

Egyéb személyi kifizetések SZJA, egyéni járulék összege: 419,1 eFt

Külső személyi juttatások egyéni járulékvonzata: 1.019,0 eFt

Társadalombiztosítási, Munkaadói járulék maradványa 97.586,7 eFt

Szabad maradvány: 0,1 eFt

Kötelezettségvállalással **terhelt maradvány:** **97.586,6 eFt**

Ebből:

Decemberi hóközi jutalom kifizetések járulékvonzata, egyéb teljesítményhez kötött decemberi hóközi és céljuttatás járulék vonzata, 2017. évi külső vállalkozási szakértő megbízási, ülnök tisztelet díja december hóközi kifizetés után beérkezett számla járulékvonzata 97.586,7 eFt

Dologi kiadások maradványa **86.643,5 eFt**

2017. évben beérkezett szállítói számlák állománya, (K311-K355), melyből jelentősebb tétel az irodai papír, a nyomtatványbeszerzés, a közüzemi díjak, a szakértői és védői, ügygondnoki, tolmácsdíjak esetében, a postaköltség, MNV Zrt elmaradt üzemeltetési díjak tételei jelennek meg, valamint mind ezek ÁFA vonzata merült fel összességében 86.643,5 eFt összegben.

Beruházás maradványa**84.534,3 eFt**

A Ceglédi Járásbíróság épületének rekonstrukciós beruházásának maradványa (Cserkúti Generál számlája), a BKKMB Járásbíróság tárgyalóterem és irodahelyiség beruházásra nyert forrás maradvány összege, diktafonbeszerzés kiadása, salgó polc beszerzés valamint, egyéb irodai és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések maradványa szerződéssel, kötelezettségvállalással lefedésre került.

Felújítás maradványa

14.137,0 eFt

szabad maradvány:

-70,1 eFt

Kötelezettségvállalással **terhelt maradvány:****14.066,9 eFt**

A Jablonszky Ferenc program VI. ütem keretében épületenergetikai korszerűsítésre, homlokzati nyílászárók cseréjére jutott előirányzat (Szentendrei JB) a BKT részére történő szivattyú cseréje történő megrendeléssel, szerződésekkel lefedésre került.

A 2017. évi Kötelezettségvállalással terhelt kiadási előirányzat maradványa összesen:
402 843,5 eFt.

2.3.2. A 2018. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

Adatok Ft-ban

Sorcímkék	2018 év			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Maradvány
Kiadás				
K1 Személyi juttatások	5 242 279 666	7 098 706 977	7 010 162 679	88 544 298
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	5 132 279 666	7 012 236 178	6 927 755 766	84 480 412
K12 - Külső személyi juttatások	110 000 000	86 470 799	82 406 913	4 063 886
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	1 088 112 019	1 581 501 673	1 452 203 344	129 298 329
K3 Dologi kiadások	1 528 000 000	1 656 988 781	1 543 388 583	113 600 198
K31 - Készletbeszerzés	53 000 000	88 105 597	78 435 738	9 669 859
K32 - Kommunikációs szolgáltatások	66 000 000	39 920 212	38 294 443	1 625 769
K33 - Szolgáltatási kiadások	1 196 820 000	1 239 791 021	1 157 134 525	82 656 496
K34 - Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	5 000 000	5 615 938	5 615 938	0
K35 - Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	207 180 000	283 556 013	263 907 939	19 648 074
K5 Egyéb működési célú kiadások		834 732	834 732	0
K6 Beruházások	6 000 000	363 648 813	110 394 490	253 254 323
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	0
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	76 908 702	17 996 365	58 912 337
K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	24 305 309	15 890 109	8 415 200
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	4 724 000	195 194 002	53 038 323	142 155 679
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 276 000	67 240 800	23 469 693	43 771 107
K7 Felújítás	0	88 287 477	14 800 606	73 486 871
Kiadás összeg	7 884 391 685	10 789 968 453	10 131 784 434	658 184 019

A kiadási előirányzat 2018. évi maradványa 658,2 millió Ft. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány 657,4 millió Ft, szabad maradványként 0,8 millió Ft keletkezett a dologi kiadásoknál.

Személyi juttatások maradványa:

88.544,3 eFt

Ebből:

A decemberi hóközi teljesítményhez kötött általános, valamint a fenntartható fejlődéshez kapcsolódó céljuttatás, SZJA, egyéni járulék összege: 74.262 eFt

A jubileumi jutalom SZJA, egyéni járulék összege: 5.943,1 eFt

Béren kívüli juttatás, Egyéb személyi kifizetések SZJA, egyéni járuléka: 4.275,3 eFt

Külső személyi juttatások egyéni járulékvonzata: 4.063,9 eFt

Társadalombiztosítási, Munkaadói járulék maradványa

129.298,3 eFt

Ebből:

Decemberi hóközi jutalomkifizetések járulékvonzata, egyéb teljesítményhez kötött decemberi hóközi és céljuttatás járulék vonzata, 2018. évi külső vállalkozási szakértő megbízási, ülnök tisztelet díja december hóközi kifizetés után beérkezett számla járulékvonzata, melyből 0,4 eFt szabad maradványként jelentkezik. 129.298,3 eFt

Dologi kiadások maradványa

113.600,2 eFt

Szabad maradvány:

796,8 eFt

Terhelt maradvány:

112.803,4 eFt

2018. évben beérkezett szállítói számlák állománya, (K311-K355), melyből jelentősebb tétel az szakmai anyag beszerzésénél, a nyomtatványbeszerzés, a közüzemi díjak, a szakértői és védői, ügygondnoki, tolmácsdíjak esetében, a postaköltség, takarítási költségnél, MNV Zrt elmaradt üzemeltetési díjagnál, a Pest Megyei Kormányhivatal közüzemi díjai, MÁK tranzakciós díj tételeinél jelennek meg, valamint mind ezek ÁFA vonzata merült fel összességében 113.600,2 eFt összegben.

A szabad maradvány 796,8 eFt a Dunakeszi bérelt épület előirányzatának maradványa, mely befizetésre került.

Beruházás maradványa:

253.254,3 eFt

Jelentősebb tétele: A Nagykáta Járásbíróság épületének építőmesteri munkáinak maradványa 4,2 millió Ft, informatikai eszközbeszerzések maradványa mindösszesen 8,4 millió Ft (NAS adattároló, nyomtató és kiegészítő eszközök beszerzése).

A Nagykátai Járásbíróság bútor beszerzés maradványösszege: 6,4 millió Ft. A Ceglédi Járásbíróság klímatiszálása 40,7 millió Ft, a Szentendrei Járásbíróság épületenergetikai korszerűsítése 20,4 millió Ft, a Monori Járásbíróság energetikai korszerűsítése 21,3 millió Ft, a Váci Járásbíróság energetikai korszerűsítése kazáncsere, klíma 25,4 millió Ft összegben jelentkezik. Több tételben klímaberendezés, támadásjelző kiépítése, vagyonvédelmi rendszer kiépítés valamint, egyéb irodai és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések maradványa szerződéssel, kötelezettségvállalással lefedésre került. Az ezzel összefüggő ÁFA 43,8 millió Ft összegben jelentkezik. (Továbbra is maradványként számoljuk el a évekkal ezelőtt megvalósuló Ceglédi járásbíróság kivitelezésével összefüggő Cserkúti Generál Kft számláját 47,4 millió Ft összegben).

Felújítás maradványa

73.486,9 eFt

A felújításként jelentkező maradvány a Jablonszky Ferenc program VII. ütem keretében munkakörnyezet fejlesztésre jutatott előirányzat maradványa (Dabas JB 20,8 millió Ft), a Gödöllő Járásbíróság épületekonstrukciós beruházás maradványa 22 millió Ft összegeben, a Szentendrei Járásbíróság Munkakörnyezetfejlesztése 6,5 millió Ft összegben megrendeléssel, szerződésekkel lefedésre került.

A 2018. évi Kötelezettségvállalással terhelt kiadási előirányzat maradványa összesen: **658.184,0 eFt, ebből a dologi kiadásoknál 797,2 eFt szabad maradvány keletkezett.**

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2018. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások.

2018

		Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések	Beruházások	Összesen
Bruttó állomány	Nyitó	20 279	2 676 740	728 904	28 758	3 454 681
	Záró	20 163	2 823 707	771 445	67 435	3 682 750
Bruttó állomány változása (bázis év 2017)		-116	146 967	42 541	38 677	228 069
Értékcsökkenés	Nyitó	17 816	512 910	645 145	0	1 175 871
	Záró	18 468	552 260	643 504	0	1 214 232
Záró nettó állomány értéke	2017.	2 463	2 163 830	83 759	28 758	2 278 810
	2018.	1 695	2 271 447	127 941	67 435	2 468 518
Nettó állomány változása (bázis év 2017)		-768	107 617	44 182	38 677	189 708
Nettó állomány változása - %		68,82%	104,97%	152,75%	0,00%	108,32%
Bruttó állomány változása - %		99,43%	105,49%	105,84%	0,00%	106,60%

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

A.) Bruttó érték változása

Immateriális javak bruttó állománya csökkent 116 ezer forinttal:

- 7 darab nullára íródott telefonkártya selejtezése történt meg.
- **Ingatlanok bruttó állománya növekedett 146.967 ezer Ft** értékben, amely még az előző évi vagyongyarapodást is meghaladja (2017-ben 131.665 ezer Ft értékű volt):
- Az **Érdi Járásbíróság** felállítása érdekében a bírósági **földterületet vagyonkezelésbe** vettük **128.000 ezer Ft** értékben; (a földterületeken lévő épületek bontását megkezdtük, bár utolsó információm szerint jelenleg a bontás szünetel);
- **Gödöllőn elektromos hálózati csatlakozási díj 1.620 ezer Ft** összegű kiadást jelentett;
- **Váci** műemléki bírósági épületen a tető felújítása, tetőfedés, bádogozás történt **580 ezer Ft** értékben;
- A **Thököly úti épületben összesen 1.967 e Ft** értékben történt vagyonnövekedés:
 - egy darab szivattyú cseréje 837,8 e Ft,
 - erős-, és gyengeáramú alapcsövezés 864,8 e Ft,
 - fénycsövezés 118 e Ft, valamint a
 - VIAVIDEO projekt keretében az 521 sz. tárgyalóban függöny elhelyezése valósult meg;
- **Dabason a Jablonszky 7. programban a Munkakörnyezet fejlesztése** érdekében **közbeszerzői tanácsadói díj** merült fel **270 e Ft** értékben csakúgy, mint
- A **Nagykőrösi bérelt épület** esetében is szintén **270 e Ft** kiadásunk volt ilyen jogcímen;
- A **Szigetszentmiklósi Járásbíróság bérelt épületében**
- ablakfóliázás történt 503 e Ft értékben, továbbá az
- intelligens kulcsos rendszer bővítése valósult meg 1.900 e Ft összegben;
- **Szentendrei Járásbíróságon megvalósult a nyílászárók cseréje, mely a Jablonszky program VI. ütemében 10.236 e Ft** értékben még az előző évben kezdődött el;
- Az **M3 bérelt irodaépületben**
- tárgyalótermek és irodahelyiség kialakítása 1.111 e Ft értékben és
- gyengeáramú hálózat kiépítése 1.049 e Ft összegben történt.

Gép, berendezés, felszerelés, járművek eszközkategóriában az eszközeink mind **bruttó**, mind **nettó** értékben **növekedtek**. **Előbbi 42.541 e Ft** értékben, míg a **nettó** érték még ennél is jobban, **44.182 e Ft** összegben az előző évhez képest.

C.) BKT informatikai eszközállománya 2018. december 31-én

A BKT informatikai állománya 2018. év december 31-én												
	2015. évben és előző években beszerzett és selejtezett informatikai eszközök		2016. évben beszerzett informatikai eszközök		2017. évben beszerzett informatikai eszközök		2018. évben beszerzett informatikai eszközök		Selejtezett informatikai eszközök		Összesen	
	0-ra leírt		33,34 %-os		66,67 %-os							
	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%
Számítógép	1330	86,70%	107	6,98%	543	35,40%	0	0,00%	446	29,07%	1534	100,00%
Laptop	81	23,48%	34	9,86%	17	4,93%	216	62,61%	3	0,67%	345	100,00%
Terminál	6	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	6	100,00%
Szerver	58	101,75%	3	5,26%	0	0,00%	1	1,75%	5	8,77%	57	100,00%
Nyomtatók	471	67,09%	61	8,69%	91	12,86%	114	16,24%	35	4,99%	702	100,00%
Egyedi lézer	204	96,23%	10	4,72%	15	7,08%	0	0,00%	17	8,02%	212	100,00%
Csoportos lézer	209	49,06%	50	11,74%	72	16,90%	109	26,59%	14	3,29%	426	100,00%
Mátrix	9	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	9	100,00%
Cirke	49	89,09%	1	1,82%	4	7,27%	5	9,09%	4	7,27%	55	100,00%

A célként kitűzött **Igazságügyi Fejezet informatikai** gépparkjának frissítése keretében **2018-ban** is számottevő mennyiségű volt a **felügyeleti szervtől átvett** új informatikai eszközök száma. Ide soroljuk a bírói mobil eszközöket (216 db), a 109 db lézer nyomtatót, valamint 6 db nullára leírt informatikai eszköz átvételét.

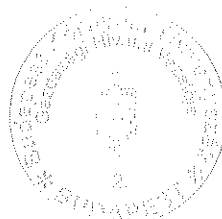
2018-ban megvalósult saját informatikai beszerzések:

- **1 darab szerver,**
- **5 darab címkenyomtató**

2018. évben **selejtezett informatikai eszközök:**

- 446 darab számítógép,
- 3 darab laptop,
- 5 darab szerver,
- 35 darab nyomtató.

Budapest, 2019. július 4. napján



Jeneiné Elek Ildikó
Jeneiné Elek Ildikó