

A Budapest Környéki Törvényszék

2019. 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, **tizennégy járásbíróság** tartozik hozzá.

A Budapest Környéki Törvényszék **14. járásbíróságaként** megkezdte működését **2019. január 1-jén** az Érdi Járásbíróság, amelynek az illetékességi területe Érd, Diósd, Százhalombatta, Pusztazámor, Tárnok, Törökbálint és Sóskút településekre terjed ki. Jelenlegi szervezeti struktúrában 5 kollégium működik; A Budapest Környéki Törvényszék Büntető Kollégiuma-, Gazdasági Kollégiuma-, Közigazgatási Kollégiuma-, Munkaügyi Kollégiuma-, Polgári Kollégiuma.

Az országos statisztikai adatok alapján megállapítható, hogy még mindig 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 a **2019. évben**.

A szervezeti struktúra legjelentősebben az igazgatási tevékenységet érintően változott meg.

Új szervezeti egységként létrejött a főosztályként működő Elnöki Titkárság, valamint elkülönült szervezeti egységként a Jogi és Igazgatásszervezési Osztály. A változásoknak a gazdálkodást érintő lényeges kihatása, hogy a szerződések nyilvántartása, folytonos felügyelete, aktualizálása nem kiemelt prioritást élvezve a Jogi és Igazgatásszervezési Osztály feladatkörébe tartozik, akik a közbeszerzési és beszerzési eljárások lebonyolítását is végzik.

Önálló osztályként működik a Sajtó és Kommunikációs Osztály és a Statisztikai és Elemző Osztály is 2019. évtől, aminek szervezeti strukturális indoka a feladatok és hatáskörök konkretizálása, elkülönítése és a hatékonyság növelése volt.

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

A Budapest Környéki Törvényszék- felügyeleti szerv által- engedélyezett létszáma **2019. január 1-én 1028 fő volt**, mely 2019. évben **5 fő** álláshellyel, **1.033 főre emelkedett**.

Az Országos Bírósági Hivatal Elnöke, a BKT engedélyezett létszámát 2019. XI.15-től:

- a 113.SZ/209.(XI.12.) OBHE határozattal, 5 fővel 1033 főre növelte, így a létszám,
 - Bíró 283 fő,
 - Titkár 100 fő,
 - Fogalmazó 18 fő,
 - Felsőfokú 84 fő,
 - Középfokú, Írnok 416 fő,
 - Fizikai 50 fő,
 - vezető 82 fő,

Közel két évtizede megoldásra várt a Törvényszék Thököly úti központi épület rekonstrukciós beruházásának kérdése.

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.

Hosszú előkészítés során, az MNV Zrt. és BMSK között a tulajdoni jogok átruházása megtörtént 2019. évben. A Kivitelezés megrendelője a BMSK Zrt. Az épület 2022. év nyarán a kivitelezést követően kerül vissza várhatóan az MNV tulajdonába, majd ezután kerül a BKT vagyonkezelésébe az épület.

Az beruházási munkák a felek részéről, ezzel a székház épületének rekonstrukciós és felújítási munkáinak kivitelezése, a megrendelői igények figyelembevételével jelenleg folyamatban vannak. Ennek ütemezése több lépcsős, várható befejezése 2022. évben valószínűsíthető.

2. Az előirányzatok alakulása

Adatok: Ft-ban

	2018.év	2019. év				Előirányzat módosítás 2019. év
	Pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Módosított előirányzat-Pénzügyi teljesítés Előirányzat Maradványa	
Sorcímkék						
Bevétel						
B1 - Működési célú támogatások államháztartás		0	0	0	0	0
B2 - Felhalmozási célú támogatások államháztartás		0	0	0	0	0
B3 - Közhatalmi bevételek	390 327 488	179 410 000	299 841 246	299 841 246	120 431 246	120 431 246
B4 - Működési bevételek	35 262 802	25 000 000	74 916 869	74 916 869	49 916 869	49 916 869
B5 - Felhalmozási bevételek	631 551	0	4 148 109	4 148 109	4 148 109	4 148 109
B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	500 000	500 000	500 000	500 000
B8 - Finanszírozási bevételek	10 363 746 612	8 909 649 660	10 611 288 481	10 611 288 481	1 701 638 821	1 701 638 821
Bevétel Összeg	10 789 968 453	9 114 059 660	10 990 694 705	10 990 694 705	1 876 635 045	1 876 635 045
Kiadás						
K1 Személyi juttatások	7 010 162 679	6 156 791 848	7 317 967 938	7 317 896 838	71 100	1 161 176 090
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	6 927 755 766	6 058 791 848	7 250 091 945	7 250 020 845	71 100	1 191 300 097
K12 - Külső személyi juttatások	82 406 913	98 000 000	67 875 993	67 875 993	0	-30 124 007
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	1 452 203 344	1 207 267 812	1 561 987 364	1 536 504 072	25 483 292	354 719 552
K3 Dologi kiadások	1 543 388 583	1 740 000 000	1 627 798 457	1 627 627 057	171 400	-112 201 543
K31 - Készletbeszerzés	78 435 738	54 500 000	71 569 726	71 569 726	0	17 069 726
K32 - Kommunikációs szolgáltatások	38 294 443	47 000 000	30 076 515	30 076 515	0	-16 923 485
K33 - Szolgáltatási kiadások	1 157 134 525	1 340 754 608	1 235 823 249	1 235 653 849	169 400	-104 931 359
K34 - Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	5 615 938	5 000 000	9 623 180	9 623 180	0	4 623 180
K35 - Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	263 907 939	292 745 392	280 705 787	280 703 787	2 000	-12 039 605
K5 Egyéb működési célú kiadások	834 732	0	32 933 674	32 933 674	0	32 933 674
K6 Beruházások	110 394 480	10 000 000	388 450 815	388 450 815	0	378 450 815
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	399 567	399 567	0	399 567
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	17 996 365	0	105 879 625	105 879 625	0	105 879 625
K63 - Informikai eszközök beszerzése, létesítése	15 890 109	3 874 000	23 211 425	23 211 425	0	39 337 425
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	53 038 329	4 000 000	186 557 292	186 557 292	0	182 557 292
K67 - Beruházási c. előzetesen felbrazított általános forgalmi adó	23 469 693	2 126 000	72 402 906	72 402 906	0	70 276 906
K7 Felújítás	14 800 606	0	61 349 468	61 349 468	0	61 349 468
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	206 989	206 989	0	206 989
Kiadás Összeg	10 131 784 434	9 114 059 660	10 990 694 705	10 964 968 913	25 725 792	1 876 635 045
Maradvány	658 184 019	0	0	25 725 792	-25 725 792	-25 725 792

2.1. A főbb kiadási tételek feladat teljesítéssel összefüggő alakulása

A Budapest Környéki Törvényszék a 2019. évi költségvetésében **9.114,1 millió Ft eredeti előirányzatot kapott**, mely 1.017,7 millió Ft-tal alacsonyabb az előző évi tény adattól. Ennek legfőbb oka, hogy a 2018. évben jelentős volt a nem rendszeres személyi kiadások alakulása, mely az eredeti előirányzatban nem kerülhet tervezésre. Ezeket a forrásokat a gazdálkodási környezet, a várható kiadások változásának kedvező alakulása esetén évközi előirányzatátadással kaphatják meg az Intézmények, mint például a munkaruhajuttatás, fenntartható fejlődés program keretében kapott jutalomkeret, valamint ennek járulékai.

A 2019. év során a központi irányítószervi támogatások növelésével és a 2018. évi maradvány összegével a módosított előirányzat **összességében 1.876,6 millió Ft-tal**, összesen

10.990,7 millió Ft módosított előirányzatra emelkedett.

A 2018. évi költségvetési maradvány igénybevétele 658,2 millió Ft-tal emelte a 2019.

évben az összes rendelkezésre álló előirányzatot.

A 2019. évben a költségvetési kiadások tényleges teljesítése 10.965 millió Ft összegben realizálódott, a gazdálkodási év során 25,7 millió Ft maradvány keletkezett, mely elvonásra kerül.

2019. évben megváltoztak a tárgyévi kötelezettségvállalásra vonatkozó törvényi előírás szabályai.

Az Áht. 36. § (3) bekezdése, Ávr. 46. § (1) bekezdése alapján a központi költségvetési szervek a tárgyévi előirányzat terhére kötelezettséget csak úgy vállalhatnak, hogy az abból származó valamennyi kifizetés legkésőbb a tárgyévből (december 31-ig) meg kell, hogy megtörténjen.

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

Az előirányzatok 2019. évi alakulása

Adatok Ft-ban

Sorcímkék	2018.év	2019. év				Előirányzat módosítás 2019. év	16-os előirányzat 2019. teljesítés/2018. teljesítés	Teljesítés eltérés 2019. év-2018. év	arány
	Pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Módosított előirányzat Pénzügyi teljesítés Előirányzat Maradványa				
Kiadás									
K1 Személyi juttatások	7 010 162 679	6 156 791 848	7 317 967 938	7 317 896 838	71 100	1 161 176 090	104,4%	307 714 359	66,7%
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	6 927 755 766	6 058 791 848	7 250 091 945	7 250 020 845	71 100	1 191 300 097	104,7%	322 265 070	66,1%
K12 - Külső személyi juttatások	82 406 913	98 000 000	67 875 993	67 875 993	0	-30 124 007	82,4%	-145 260 206	0,6%
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	1 452 203 344	1 207 267 812	1 561 987 364	1 536 504 072	25 483 292	354 719 552	105,0%	84 200 728	14,0%
K3 Dologi kiadások	1 543 388 583	1 740 000 000	1 627 798 457	1 627 627 057	171 400	-112 201 543	105,5%	-84 218 478	14,8%
K31 - Készletbeszerzés	78 435 736	54 500 000	71 569 726	71 569 726	0	17 069 726	91,2%	-5 866 612	0,7%
K32 - Kommunikációs szolgáltatások	39 294 443	47 000 000	30 076 515	30 076 515	0	-16 923 485	78,5%	-10 217 920	0,3%
K33 - Szolgáltatási kiadások	1 157 134 525	1 340 754 608	1 235 823 249	1 235 653 849	169 400	-104 931 359	106,8%	-78 519 324	11,3%
K34 - Közlönyek, reklám- és propagandakiadások	5 615 938	5 000 000	9 623 180	9 623 180	0	4 623 180	171,4%	4 087 242	0,1%
K35 - Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások	263 907 939	292 745 392	280 705 787	280 703 787	2 000	-12 039 605	100,4%	-16 799 640	2,6%
K5 Egyéb működési célú kiadások	834 732	0	32 933 674	32 933 674	0	32 933 674	3945,4%	32 093 942	0,3%
K6 Beruházások	110 394 490	10 000 000	388 450 815	388 450 815	0	378 450 815	351,9%	278 059 325	3,5%
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	399 567	399 567	0	399 567		399 567	0,0%
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	17 996 365	0	105 879 625	105 879 625	0	105 879 625	588,3%	87 883 260	1,0%
K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	15 890 109	3 874 000	23 211 425	23 211 425	0	19 337 425	146,1%	7 321 316	0,2%
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	53 038 323	4 000 000	186 557 292	186 557 292	0	182 557 292	351,7%	133 518 968	1,7%
K67 - Beruházási c. előzetesen felzárkóított általános forgalmi adó	23 469 693	2 126 000	72 402 906	72 402 906	0	70 276 906	308,5%	40 933 210	0,7%
K7 Felújítás	14 800 606	0	61 349 468	61 349 468	0	61 349 468	414,5%	46 548 862	0,6%
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	206 989	206 989	0	206 989		206 989	0,0%
Kiadás összesen	10 131 784 434	9 114 059 660	10 990 694 705	10 964 968 913	25 725 792	1 876 635 045	108,2%	533 134 479	100,0%

Adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat kód megnevezés	Eredeti előirányzat	Összes előirányzat módosítás	Előző évi maradvány	Módosított előirányzat
K1 - Személyi juttatások	6 156 791 848	1 072 631 792	88 544 298	7 317 967 938
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 207 267 812	225 421 223	129 298 329	1 561 987 364
K3 - Dologi kiadások	1 740 000 000	-225 801 741	113 600 198	1 627 798 457
K5 - Egyéb működési célú kiadások		32 933 674		32 933 674
K6 - Beruházások	10 000 000	125 196 492	253 254 323	388 450 815
K7 - Felújítások		-12 137 403	73 486 871	61 349 468
K8 - Egyéb felhalmozási célú		206 989		206 989
Módosított előirányzat	9 114 059 660	1 218 451 026	658 184 019	10 990 694 705

A BKT 2018. és a 2019. évi tényadatait mutatja az alábbi táblázatok, melyekből látható, hogy az **előző évhez mérten 1.218,4 millió Ft-tal több központi** irányítószeri támogatásban részesültünk. Ezt a forrást az **előző évi maradvány 658,2 millió Ft-os** összege emelte a rendelkezésre álló előirányzatot.

A BÍRÓSÁG GAZDÁLKODÁSA – TÉNYADATOKKAL*			
ezer Ft-ban			
		2018	2019
1.	KÖZPONTI IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	9 960 832,8	9 953 104,5
2.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	426 221,8	379 406,2
3.	ELŐZŐ ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	402 913,8	658 184,0
4.	ÖSSZESEN (1+2+3)	10 789 968,4	10 990 694,7
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	10 131 784,4	10 964 968,9
6.	MARADVÁNY (4-5)	658.184	25.725,8

A Budapest Környéki Törvényszék az **eredeti előirányzaton felül (9.114,1 millió Ft)** a rendelkezésünkre bocsátott irányítószeri támogatás jelentős részét a személyi kiadásokra és a hozzá kapcsolódó járulékok és adók fedezetére kapta.

A kapott irányítószeri pótelőirányzat összességében **1.213,3 millió Ft** volt (Táblázatban részletezve). A kormányhatáskörben kompenzációs támogatásra **1,5 millió Ft** juttatást kaptunk, míg NGM hatáskörben rendelkezésünkre bocsátott előirányzat **3,1 millió Ft** volt garantált bérminimum fedezetére, a felhalmozási célú átvett pénzeszköz **0,5 millió Ft** volt.

Az előző évről képződő **2019. évre áthúzódó maradvány 658,2 millió Ft** volt.

A 2018. évi maradvány összegével a **Budapest Környéki Törvényszék összes költségvetési előirányzata 10.990,7 millió Ft** volt 2019. december 31.-én.

A kapott irányítószeri támogatásokat az alábbi tábla részletezi.

Az irányító szervtől az év során kapott támogatások előirányzata	
Személyi juttatásra és járulékra	ezer Ft
Bírák előresorolása	4 140
Emelt szintű egészségügyi ellátás	43 800
Húsvéti juttatás	56 165
Bíróságok Napja alkalmából történt elismerések fedezetére	142 309

Ruházati költségtérítésre	625 772
Év végi céljuttatás	303 395
Központi igazgatási feladatok ellátása	5 351
Központi képzések	5 344
Sport támogatás	500
Iskolakezdés támogatás- megtartó program	10 884
Bölcsödei, Óvodai támogatás (ez nem került teljes mértékben	17 000
Bírák szakmai önképzésének támogatása I.	81 619
Bírák szakmai önképzésének támogatása II.	81 369
Teljesítményhez kötött jutalom	5 619
Teljesítés igazolt juttatások előlege	5 268
Rajzpályázat	200
Akkreditált bírósági képzés	774
Előirányzat elvonása I.	-187 582
Előirányzat elvonása II	-121
Üdülési támogatás	41 885
Webőczy Universitas ösztöndíj	1 914
Werbőczy Lingua (321)	321
Bevételi többlet előirányzatosítása járulékra	36 986
Egyéb kisebb tételek	-369
Összesen (Személyi+SZOCHÓ kiadás) K1+K2	1 282 543
Dologi kiadásokra K3	-194 453
ebből:	
fejezeti elvonás I.	-312 418
fejezeti elvonás II.	-71 000
bevételi többlet előirányzatosítása I.	107.353
bevételi többlet előirányzatosítása II. (33363-751)	32 612
Elvonás visszafizetése	49 000
Felhalmozási kiadásokra K5	0
Beruházás K6	89 073
Felújítás K7	36 135
Felhalmozás Összesen	125 208
egyéb felhalmozás K8	0
Mindösszesen	1 213 298

A 2019. évben is az intézmény többször hajtott végre előirányzatátcsoportosításokat, rendezéseket, saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok között, a pénzügyi teljesítéseknek megfelelően, mely átcsoportosítások összességében előirányzatváltozást nem okoztak.

A saját hatáskörben végrehajtott előirányzatrendezés összességében 658,2 millió Ft növekedést jelentett, ami a 2018. évi maradvány rendezését számszerűsíti.

Átvezetések történtek az előirányzatok között;

- 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 beruházások kiadási előirányzatok között.

Az intézmény **2019. év során** a felügyeleti szerv részéről végrehajtott forrás átcsoportosítás révén, valamint saját hatáskörben megvalósított előirányzat rendezésével, előző évi maradványösszeg igénybevételével **a kiadásait teljesíteni tudta, az alaptevékenységét maradéktalanul ellátta.**

Itt kell megemlíteni, melyre már utaltunk, hogy **2019. évtől jelentősen változtak a költségvetési intézmények adott évi maradványképzési szabályai.**

Ez lényeges változás, miután Intézményünknel is jelentős volt az években és az évek közötti maradványösszeg. A korábbi évekkel ellentétben a tárgyévben keletkező, de már csak a következő évben leszámolt költségek összegét 2020. évben „meg kell finanszíroznia az intézményeknek”, kiadásait ennek hiányában kell teljesítenie.

Tárgyévi előirányzat terhére kötelezettséget vállalni úgy lehet, hogy az abból származó valamennyi kifizetés – a Kormány rendeletében meghatározott kivételekkel – legkésőbb a tárgyévben megtörténjen.

[Áht. 36. § (3) bekezdése, Ávr. 46. § (1) bekezdése] Ha a kötelezettségvállalás alapját képező szerződés megkötésének, vagy a jognyilatkozat megtételének időpontjában előre látható, hogy a pénzügyi teljesítés nem történik meg tárgyév december 31-éig, akkor a kötelezettséget a következő év előirányzata terhére kell megtenni. Csak abban az esetben lehet a végleges kötelezettségvállalásokat 2019. évre vonatkozóan rögzíteni, amennyiben a pénzforgalmi teljesítésre, azaz a kiadások teljesítésként történő elszámolására is a tárgyévi könyvelésben kerül sor. Ez igaz a következő évek pénzügyi kifizetéseire is.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása (K1), a létszámváltozások

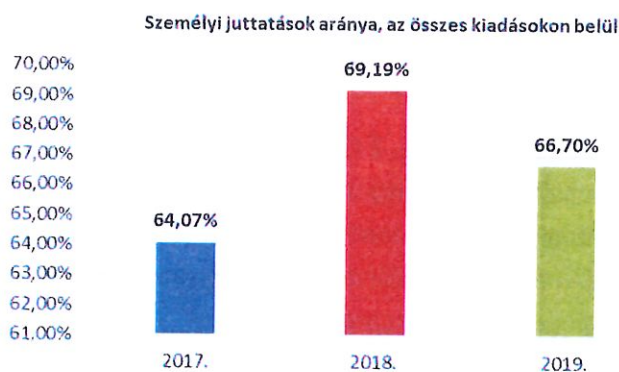
	Adatok Ft-ban			
	Pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés
	2018. év	2019. év		
K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5 319 043 280	5 718 849 551	5 550 104 305	5 550 104 305
K1103 - Céljuttatás, projektpremium	494 064 104	5 631 313	675 763 618	675 763 618
K1104 - Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszo	7 874 621	7 500 000	6 611 092	6 611 092
K1105 - Végkielégítés	0	0	321 300	321 300
K1106 - Jubileumi jutalom	241 023 123	160 831 414	176 904 503	176 904 503
K1107 - Béren kívüli juttatások	278 484 335	58 479 570	49 325 843	49 325 843
K1108 - Ruházati költségtérítés	405 122 766	0	534 451 045	534 451 045
K1109 - Közlekedési költségtérítés	68 404 305	70 000 000	74 693 384	74 693 384
K1110 - Egyéb költségtérítések	14 837 901	14 500 000	17 751 986	17 751 986
K1112 - Szociális támogatások	3 678 301	3 000 000	6 953 507	6 953 507
K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	95 223 030	20 000 000	157 211 362	157 140 262
Személyi összesen (K11)	6 927 755 766	6 058 791 848	7 250 091 945	7 250 020 845
K122 - Munkavégzésre ir. egy. jogv.-ban nem saj. foglalk.-nak	2 231 084	3 000 000	1 575 471	1 575 471
K123 - Egyéb külső személyi juttatások	80 175 829	95 000 000	66 300 522	66 300 522
Külső személyiösszesen (K12)	82 406 913	98 000 000	67 875 993	67 875 993
K1 - Személyi juttatások	7 010 162 679	6 156 791 848	7 317 967 938	7 317 896 838

A Budapest Környéki Törvényszék **személyi juttatásának (K11) tényleges kiadása 2019. évben 7.250,1 millió Ft volt**, ami a tavalyi évtől 322,3 millió Ft-tal magasabb.

Ezen belül; a **rendszeres személyi juttatások (1101)**, mely a Törvény szerinti illetmények, munkabérek kiadását jelenti **5.550,1 millió Ft**,

A **nem rendszeres személyi jellegű kiadások 1.700 millió Ft** összegben merültek fel, egyaránt mindkét kategóriában emelkedett a kifizetett személyi juttatás összege az előző évhez mérten átlagosan 4,7%-kal.

- **A rendszeres (törvény szerinti illetmények, munkabérek) és a nem rendszeres személyi kiadások alakulása 2019. évben (K11)**



		Átlagkeresetek alakulása			Átlagkeresetek
Év		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	157,21%
	Igazságügyi alkalmazottak átlagkeresete, vezetőkkel együtt	699	3 083 835	367,6	50,33%
2019		985	5 550 104	469,6	101,06%
Ebből:	Bírák átlagkeresete	260	2 330 022	746,8	102,24%
	Igazságügyi alkalmazottak átlagkeresete, vezetőkkel együtt	725	3 220 082	370,1	100,67%

A kiemelt előirányzatokon belül, a (K1101) **Törvény szerinti illetmények, munkabérek** a **2019. évben 5.550,1 millió Ft** összegben teljesültek, míg a **tényleges teljesítés előző évben 5.319,0 millió Ft** volt. Az **átlagkeresetek emelkedés minimális, átlagosan 1%-kal növekedtek a törvény szerinti illetmények, munkabérek.** Az igazságügyi kategóriában 0,67%-os az átlagos emelkedés.

A törvény szerinti illetmények, munkabérek alapján kalkulált **átlagkeresetek alakulásában csupán a kötelező és a soron kívüli előre sorolások hatása mutatkozik meg,** valószínűsíthetően az összetétel **2019. évben** az alacsonyabb bérű foglalkoztatottak alkalmazása irányába tolódott el.

A **2020. évi költségvetés keretszáma** az előző évi kiadásokhoz mérve a kötelezettségvállalások ismeretében került az intézmények részére átadásra.

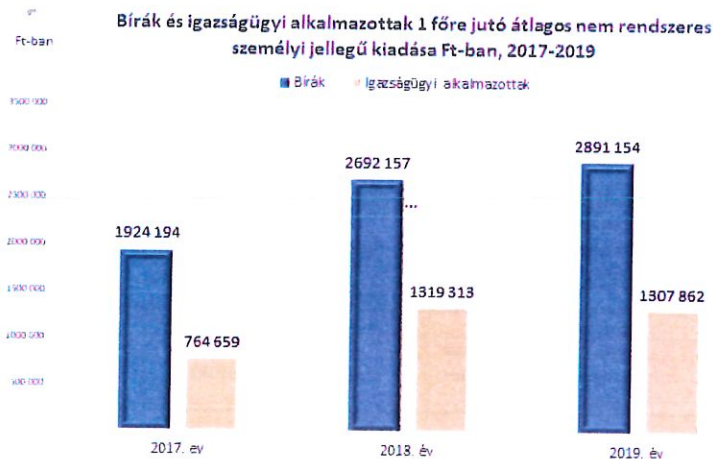
Az intézmények 2020. évi eredeti előirányzata, a Törvény szerinti illetmények, munkabérek vonatkozásában, a bírák alapilletményének 2020. évi többletigényét még nem tartalmazta.

A **Pénzügyminisztérium** a bírák jogállásáról és javadalmazásáról szóló 2011. évi CLXII. törvény módosításával összefüggő a bírák illetményemelésének fedezetét, előirányzatát több lépcsőben először 2020. március végén az Intézmények részére rendelkezésre bocsátotta.

Ezzel a jogszabályi követelményeknek megfelelő besoroláshoz kapcsolódó illetmények, **munkabérek előirányzata a 2020. évi éves költségvetésben biztosított.**

- Nem rendszeres személyi juttatások (K1103-K1113)**

A **foglalkoztatottak egyéb nem rendszeres személyi juttatásainak** 2019. évi **tényleges teljesítése 1.700 millió Ft** volt, hasonlóan az előző évhez. A 2018. évben a **teljesítés 1.608,8 millió Ft volt.** Összetételét az alábbiakban emeljük ki.



- A (K 1103) **céljuttatás, projektprémium** soron **2019. évben a teljesítés mindösszesen 675,8 millió Ft.** Ebben az Intézmény dolgozói részére szétosztható év végi jutalom kifizetéssel összefüggő személyi juttatás 263,6 millió Ft, a fenntartható fejlődés program II. keretében a bírák részére adott önképzési támogatás 138 millió Ft, a Bíróságok napjára a szolgálat idő alapján teljesített jutalom 123,9 millió Ft, a húsvéti ünnepek alkalmából adott 47,3 millió Ft, a munkacsoportok díjazására kapott személyi juttatás, továbbá az Elnöki hatáskörben elismerésként adott (gyűrű, emléklap, elnöki dicséret, Juhász Andor díj) teljesítményhez kötött jutalom, valamint az előző évről áthúzódó kifizetések 74,2 millió Ft-os egyéni járulék és adó hatása jelennek meg.
- A (K 1104) **készenlét, ügyeleti, helyettesítési díjak, túlóra, túlszolgálat kiadása** (6,6 millió Ft) az előző évhez viszonyítva csökkenő összegben merült fel.
- A K (1105) **végkielégítés** soron 0,3 millió Ft kifizetés történt.
- A (K 1106) **jubileumi jutalom** összege 176,9 millió Ft, melyet a besorolási illetmények alapján a jogszabályokon alapuló kifizetések eredményeztek.
- A (K1107) Béren kívüli juttatások 2019. évi összege, nettó 49,3 millió Ft.
Az intézménynél foglalkoztatottak közül 2019. évben bruttó 226.665 Ft/év/fő **cafetéria juttatást** a bírák kaptak. Ennek nettó módon számított összege jelenik meg a személyi juttatások között. Az év közben csekély értékű ajándékutalvány kifizetések 5 millió Ft összegben merültek fel.
A munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó a kapcsolódó EHO-t, a Munkaadókat terhelő járulékok és Szochó kiadások között számoljuk el.

- A (K1108) **ruházati költségtérítésként** 534,5 millió Ft összeget mutatunk ki 2019. évi kiadásként, az előző évtől magasabb összegben, miután a bírák és az igazságügyi alkalmazottak 2019. évben lényegesen magasabb összeget kaptak egyénenként mint az előző évben.
 - A (K1109) **közlekedési költségtérítés** összege 74,7 millió Ft, növekedett 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, munkába járással összefüggő használata esetén elszámolható általános személygépkocsi-normaköltség 15 Ft/km.
 - A (K 1110) egyéb költségtérítések soron 17,8 millió Ft merült fel, az előző évhez kissé növekvő értékben. A banki költségtérítés dolgozónkénti havi 1 ezer forint térítés, mintegy 12,5 millió Ft intézményi éves szinten, valamint a szemüvegtérítés 5,3 millió Ft kiadása jelentkezik ezen a soron.
 - A (K1112) szociális kiadások támogatása a temetési segélyeket fedezte 7 millió Ft összegben, nőtt az előző évhez viszonyítva.
 - A (K1113) soron a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai tételei között számoljuk főként, a **betegszabadságra** járó térítés összegét mintegy 51,5 millió Ft összegben, az üdülési hozzájárulást 34,6 millió Ft összegben, a foglalkozás egészségügyi támogatást 36,9 millió Ft összegben. Továbbá ezen a soron merült fel a szabadságmegváltás, a külföldi, belföldi napidíj összege, az instruktori díjak teljesítése, a bölcsődei, óvodai támogatás, az iskolakezdési támogatás, a munkáltatói segélyek, egyéb személyi kifizetések.
- A 275/2018. (XII.21.) Kormányrendelet alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi **kompenzációjának** kiadásai tovább csökkentek, a 2019. évi ráfordítása intézményünknel 1,3 millió Ft volt, az illetményemelések miatt évről-évre csökkenő nagyságrendben merült fel.
- Az **összes kiadás** ezen a soron **157,1 millió Ft** volt.

A Budapest Környéki Törvényszék 2019. évben fejezeti hatáskörben a személyi kifizetések teljesítésére mindösszesen 1.070,4 millió Ft pótelőirányzatot kapott.

A foglalkoztatottak **összes személyi juttatások alakulása 2019. évben összesen 7.250,0 millió Ft volt**, mely 322,3 millió Ft-tal emelkedett az előző évhez viszonyítva.

- **Külső személyi juttatások**

A **(K12)** külső személyi juttatás összege 2019. évben 67,9 millió Ft volt, tovább csökken 14,5 millió Ft-tal. Az előző évben ez 82,4 millió Ft, volt míg 2017. évben, a ténylegesen felmerült külső személyi juttatásként jelentkező kifizetés összege 110,6 millió Ft volt.

Ezek a kiadások, meghatározóan **az ítélezéshez kapcsolódóan számfejtett szakértői, tolmács, ülnöki, valamint tanú díjakat takarják.** Az ülnöki jelenlét nagymértékben csökkentet a tárgyalásokon magyarázza soron a költségviszsaesést.

A külső személyi kiadások korábbi évekhez viszonyított **csökkenése magyarázatható** részben a vállalkozói körben korábban 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 igénybevitelével esetleges visszaszorításával, valamint az **üzgyforgalmi adatok alakulásával magyarázható.**

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

Adatok Ft-ban

K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociál				
ERA kód - megnevezés	2018 tény	2019. év		
	Pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés tény
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális h	1 452 203 344	1 207 267 812	1 561 987 364	1 536 504 072
K200199 - Járulékok leszámolósa Összevont TECH	0	0	0	0
K201 - Szociális hozzájárulási adó kiadásai	1 329 303 829	0	1 399 197 455	1 373 714 163
K202 - Rehabilitációs hozzájárulás kiadásai	57 696 000	0	64 484 000	64 484 000
K204 - Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	28 510 919	0	41 653 815	41 653 815
K205 - Táppénz hozzájárulás kiadásai	13 335 444	0	14 534 572	14 534 572
K207 - Munkáltatót terhelő személyi jövedelemad	23 357 152	0	42 117 522	42 117 522
NA:0 - Nincs adat	0	1207267812	0	0
Végösszeg	1 452 203 344	1 207 267 812	1 561 987 364	1 536 504 072

A **Munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó kiadások** tekintetében a 2019. 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 mindösszesen **1.536,5 millió Ft** összegben merültek fel.

2018. január 1-től 22%-ról, 19,5 %-ra csökkent a munkaadókat terhelő fizetendő szociális hozzájárulási adó, mely 2019. július 1.-től tovább csökkent 17,5%-ra.

Előző évről áthúzódó maradvány a 2019. teljesítési adatban 129,3 millió Ft, így

elmondható, hogy a kifizetésekben a csökkenő járulékfizetés megmutatkozik.

A Budapest Környéki Törvényszék, az **eredeti előirányzatból** (1.207,3 millió Ft), valamint az **évközi** személyi kiadásokkal összefüggő járulékokra **biztosított előirányzatból**, a személyi jellegű kifizetések évközi pótelőirányzatának biztosítása révén, valamint saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítással, **teljesíteni tudta a társadalombiztosítási kötelezettségeit**.

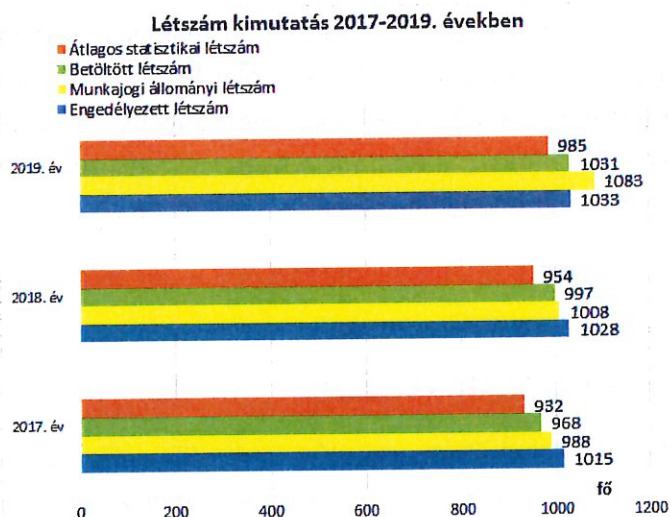
Az **előző évi maradvány** összeget, ami 129,3 millió Ft volt, melyet felhasználtunk.

- **Létszám alakulása**

Engedélyezett létszám munkakörönkénti megoszlása a következő:

Munkakör	2017. XII.31.	2018.	2019. XII.31.
Bíró	279	281	283
Titkár	98	100	100
Fogalmazó	18	18	18
Tisztviselő	564	491	500
<i>Ebből: felsőfokú</i>	<i>125</i>	<i>84</i>	<i>84</i>
<i>Ebből: Középfokú Tv, Írnok</i>	<i>439</i>	<i>407</i>	<i>332</i>
Fizikai dolgozó	56	56	50
Vezetők		82	82
Összesen	1.015	1.028	1.033

Az engedélyezett létszám 0,5 %-kal emelkedett, melyhez képest viszont a munkajogi létszám 7,4 %-kal nőtt, míg az átlagos statisztikai létszám 3,2 %-kal bővült. Ez csökkenti az álláshelyek számát, nő a foglalkoztatás, de a bérmegetakarítás viszont csökken, így a Törvényszék forrás lehetőségei korlátozottak.



A Budapest Környéki Törvényszék engedélyezett létszáma 2019. január 1-én 1.028 fő volt, mely 2019. évben, **5 fő álláshellyel**, 1.033 főre **emelkedett**.

A Törvényszék **munkajogi állományi létszáma** 75 fővel, 7,4%-kal nőtt, az előző évhez viszonyítva, mely az intézménynél adott időpontban jogviszonyban, munkaviszonyban állók számát mutatja.

Az **átlagos statisztikai létszám** 2018. évhez viszonyítva 3,2%-kal emelkedett (985 fő) 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).

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

K3 - Dologi kiadások	Adatok Ft-ban				Maradvány	2019. év- 2018. év	
	2018. év Pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	2019. év Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés			
K311 - Szakmai anyagok beszerzése	4 437 785	4 500 000	13 094 305	13 094 305	0	8 656 520	295,1%
K312 - Üzemeltetési anyagok beszerzése	73 997 953	50 000 000	58 475 421	58 475 421	0	-15 522 532	79,0%
K321 - Informatikai szolgáltatások igénybevétele	11 871 303	15 000 000	5 596 641	5 596 641	0	-6 274 662	47,1%
K322 - Egyéb kommunikációs szolgáltatások	26 423 140	32 000 000	24 479 874	24 479 874	0	-1 943 266	92,6%
K331 - Közütemi díjak	102 133 290	100 268 000	115 793 970	115 793 970	0	13 660 680	113,4%
K333 - Bérleti és lízing díjak	34 143 475	73 486 608	69 612 888	69 612 888	0	35 469 413	203,9%
K334 - Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	21 168 310	15 000 000	31 505 126	31 505 126	0	10 336 816	148,8%
K335 - Közzétett szolgáltatások	13 513 542	16 000 000	12 689 986	12 689 986	0	-823 556	93,9%
K336 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	400 206 541	390 000 000	385 297 506	385 128 106	169 400	-15 078 435	96,2%
K337 - Egyéb szolgáltatások	585 969 367	746 000 000	620 923 773	620 923 773	0	34 954 406	106,0%
K341 - Kiküldetések kiadásai	4 725 361	4 000 000	6 120 101	6 120 101	0	1 394 740	129,5%
K342 - Reklám- és propagandakiadások	890 577	1 000 000	3 503 079	3 503 079	0	2 612 502	393,3%
K351 - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	232 819 749	278 745 392	259 577 958	259 577 958	0	26 758 209	111,5%
K352 - Fizetendő általános forgalmi adó	4 547 000	6 000 000	4 019 000	4 019 000	0	-528 000	88,4%
K355 - Egyéb dologi kiadások	26 541 190	8 000 000	17 106 829	17 106 829	2 000	-9 434 361	64,5%
Végösszeg	1 543 388 583	1 740 000 000	1 627 798 457	1 627 627 057	171 400	84 238 474	105,5%

A Budapest Környéki Törvényszék 2019. évben a felmerülő dologi kiadásaira **1.740,0 millió Ft eredeti előirányzatot** kapott. **A teljesítés 1.627,6 millió Ft lett.**

Az előző évi teljesítéshez mérten 84 millió Ft-tal magasabb kiadás merült fel. Az éves eredeti előirányzathoz képest a csökkenés oka az élőerős őrzés-védés kiadások a jogszabályhoz mérten és tervezetthez képest alacsonyabb összegben történő teljesítése, valamint a szakértői kiadások, a postai kiadások visszaesésében mutatkozik meg, mely utóbbi az ítélkezéssel összefüggő kiadásokkal függ össze.

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

K311 Szakmai anyagok beszerzése

A múlt évhez képest növekedett a kiadás, amit alapvetően az Informatikai eszközök beszerzésében bekövetkező növekedés okoz, valamint a billentyűzetek beszerzése. A BKT székhelyi épület érintésvédelmi felülvizsgálata megtörtént, mely során kötelezően

előírt egész épületre kiterjedő elektromos hosszabbítók cseréjét meg kell finanszírozni, mely több millió Ft-os nagyságrend. A szakmai anyagok, szakkönyvek, folyóiratok beszerzése is jelentősebb mértékű.

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése

Az üzemeltetési anyagok kiadásai az előző évhez képest 15 millió Ft-tal csökkent.

Csökkenés tapasztalható a sokszorosítási anyagok, tonerek beszerzése, nyomtatványbeszerzés, az irodaszerek beszerzései, a tértivevény, fejléces boríték beszerzés kiadása tekintetében, melyek mindösszesen több millió Ft éves beszerzést takarnak.

Emelkedtek ugyanakkor fenntartási és karbantartási anyagok, tisztítóbeszerzések kiadásai az előző évhez képest.

K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele

A nyomtatók és másológépek eszköz-rendszerének üzemeltetési díja csökken az előző évi teljesítéshez, miután jelentős mennyiségben OBH részéről multifunkciós fénymásológép beszerzés valósult meg, így az idegen tulajdonú fénymásológépeket folyamatosan meg szüntettük.

K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások

Ezen a rovaton tartjuk nyilván a BKT és szervezeti egységei, valamint a Járásbíróságokon felmerülő éves telefon költségeket.

A T-Systems Magyarország Zrt. rendszertámogatási díja kissé csökkent.

K331 Közüzeti díjak

A 2019. évben év végéig felmerülő közüzeti díjak közül a **villamosenergia szolgáltatás** 35%-kal, a víz és csatornadíjak 25,5%-kal **növekedtek**, a **gázenergia szolgáltatás díja 9,6%-kal csökkent**. Összességében 13,7 millió Ft összegben növekedtek a közüzeti díjak az előző évhez viszonyítva. A 2019. évi **kiadás mindösszesen 115,8 millió Ft**.

Az MNV Zrt jelenleg az **M3** Business Center épületére a közüzeti költségeket 2019. I-X.18-ig időszakra számlázta le nettó 32,6 millió Ft összegben.

A Pest Megyei Kormányhivatal a **Szigetszentmiklósi Járásbíróság** tekintetében 2019.01.01.-től 2019.08.31.-ig számlázta le a felmerülő költségeket, nettó 6,3 millió Ft összegben.

A **Gödöllői Járásbíróság** Tessedik Sámuel úti épületére (ideiglenes épület) vonatkozóan, az **Érdi Járásbíróság** bérleti szerződéshez tartozó közüzemi kiadásokat a partner leszámolta.

K333 Bérleti és lízing díjak

2019. évben a bérleti díjak nettó 69,6 millió Ft összegben kerültek kifizetésre, amely az előző évhez viszonyítva megduplázódott.

Részben a **Dunakeszi Járásbíróság épületbérlete** miatt emelkedtek meg jelentősen ezen a rovaton a kiadások az előző évekhez képest. A szerződés EUR-ban lett megkötve, melynek HUF értékét befolyásolja az árfolyam mozgás. A számlázás MNB deviza középárfolyamon történik, éves kiadása mintegy cca. 37 millió Ft.

Az **Érdi Járásbíróság megalakulásával** kapcsolatban is jelentkezik ezen a rovaton kiadás, éves szinten nettó 21,9 millió Ft. **2019. évben ezen két épület vonatkozásban az előző évhez képest jelentősen növekednek a kiadások.**

A KÖVA-KOM Nonprofit Zrt a **Nagykőrösi Járásbíróság** elhelyezésére szolgáló épület bérleti díját 2019. március hónaptól 3%-kal megemelte éves kiadás nettó 6,4 millió Ft.

A **BKT**, az irattári anyagok elhelyezésére a volt Siemens épületében bérel területet, ennek díja éves szinten nettó 4,6 millió Ft.

K334 Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások

Ezen a rovaton az előző évi kiadáshoz képest jelentősen megnövekedtek a költségek, melyet zömében 2019. nyarán a Budapest Környéki Törvényszék Thököly úti épületében történő felújítási költségek okoztak. Nagyságrendileg ezen a rovaton 10 millió Ft többletkiadás mutatkozik az előző évhez. Ennek keretében sor került a falak burkolására és festésére, pvc padlóburkolat cseréjére, ajtók mázolására, a Budakörnyéki Járásbíróság tisztasági festésére, páternoszter karbantartására, főbejárat mázolására.

Ezen a soron költségként merülnek fel a fűtési rendszerek/kazán karbantartások javítások kiadása, valamint emelkedett a klímakarbantartások költségei is, miután a lehetőségekhez mérten a bíróságokon klímaberendezések kerültek felszerelésre.

K335 Közvetített szolgáltatások

A **közvetített szolgáltatások** összegében jellemzően a **Pest Megyei Főügyészségnek** tovább számlázandó tételek kerülnek könyvelésre.

Az alábbi költségek kerülnek megosztásra a közösen használt ingatlanok (Dabas, Monor, Vác, Gödöllő) területei adatainak figyelembevételével: áram, gáz, víz, csatorna,

szemétszállítás, őrzés, lift és személyszállítóberendezések karbantartása, gázérzékelők karbantartása, támadásjelzők karbantartása, takarítási költségek.

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások alakulása az ítélkezési tevékenység során a bírók döntéseinek függvénye. A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 2019. tényleges teljesítése 385,1 millió Ft volt. A 3.3.2.4. pontban részletesen kifejtettük.

Jellemzően a költségmentes ügyekben, a szabálysértési ügyekben fizetett szakértői díjtételek emelkedtek, valamint a közbeszerzésre fizetett irodai díjak, a bűnjeltárolási díjak nőttek jelentősen.

Adatok Ft-ban

Pénzügyi teljesítés	2018	2019	
K336 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			
K3360101 - Oktatás, képzés kiadásai	164 173	22 420	13,7%
K3360103 - Egyéb közszolgáltatások kiadásai	0		
K3360301 - Intézeti tolmácsdíj	17 882 743	12 690 501	71,0%
K3360302 - Ünöki távolléti díj előirányzat teljesítése	3 601 317	704 127	19,6%
K3360303 - Önálló bírósági végrehajtó előleg előirányzat teljesítése	634 043	672 612	106,1%
K3360304 - Szakértői díj büntető ügyben előirányzat teljesítés	36 640 365	45 420 956	124,0%
K3360305 - Szakértői díj költségmentes ügyben előirányzat teljesítése	40 460 188	43 846 616	108,4%
K3360306 - Szakértői díj pszichológiai ügyben előirányzat teljesítése	45 368 102	43 955 441	96,9%
K3360307 - Szakértői díj szabálysértési ügyben előirányzat teljesítése	714 510	1 505 326	210,7%
K3360310 - Védői díj büntető ügyben előirányzat teljesítés	123 402 674		0,0%
K33603101 - Védő felkészülési díja büntető ügyben		32 137 882	
K33603102 - Védő tárgyalási jelenléti díja büntető ügyben		72 858 805	
K33603103 - Egyéb védői díj büntető ügyben		1 109 245	
K3360311 - Védői díj költségmentes ügyben előirányzat teljesítése	0	39 821	
K3360313 - Védői díj szabálysértési ügyben előirányzat teljesítése	3 132 159	4 939 015	157,7%
K3360315 - Pártfogó ügyvédi díj előirányzat teljesítése		155 918	
K3360316 - Ügygondnoki díj előirányzat teljesítése költségmentes	1 991 088	1 524 800	76,6%
K3360317 - Pszichológiai ügyben ügygondnoki díj előirányzat teljesítése	28 564 886	28 659 309	100,3%
K3360321 - Tolmácsdíj büntető ügyekben kiadási előirányzat teljesítése	14 929 404	14 065 052	94,2%
K3360322 - Tolmácsdíj költségmentes ügyekben kiadási előirányzat teljesítése	5 184 519	3 943 902	76,1%
K3360323 - Tolmácsdíj szabálysértési ügyekben kiadási előirányzat teljesítése	163 246	100 946	61,8%
K3360324 - Bűnelkövetés költség előirányzat teljesítése	25 027 003	28 113 807	112,3%
K3360325 - Intézeti szakértői díj büntető ügyben	11 918 853	11 297 034	94,8%
K3360326 - Intézeti szakértői díj költségmentes ügyben	16 806 743	20 777 909	123,6%
K3360327 - Intézeti szakértői díj pszichológiai ügyben	11 007 470	4 139 367	37,6%
K3360328 - Intézeti szakértői díj szabálysértési ügyben	55 100	371 550	674,3%
K3360329 - Intézeti szakértői díj pályaalkalmassági vizsga	2 486 955	1 285 395	51,7%
K3360331 - Közbeszerzési irodai díjak	10 071 000	10 727 500	106,5%
K3360332 - Köjegyzoj díjak		62 850	
Összesen	400 206 541	385 128 106	96,2%

Összességében a különböző jogcímen kifizetett szakértői díjak, intézeti tolmácsdíjak, egyéb szolgáltatások díjainak csökkenése figyelhető meg, összességében 15 millió Ft megtakarítás mutatkozik az előző évi adatokhoz mérten.

K337 Egyéb szolgáltatások

Az **Egyéb szolgáltatások** 2019. évi kiadása, amely **620,9 millió Ft volt**, jelentősen 35 millió Ft-tal, 6 %-kal növekedett. A lényegesebb kiadásokat az alábbiakban emeljük ki.

Pénzügyi teljesítés	2018	2019	
K337 - Egyéb szolgáltatások			
K3370101 - Biztosítási szolgáltatási díjak kiadásai	1 329 788	1 882 285	141,5%
K33799010101 - EFER számlavezetési, EFER tranzakciós díj	1 485 745	1 152 908	77,6%
K33799010102 - Egyéb tranzakciós díj és bankktg	13 459 278	15 003 800	111,5%
K337990102 - Fiókbérleti díj	125 778	118 696	94,4%
K337990103 - Egyéb pénzügyi szolgáltatások kiadása	0		
K3379902 - Szállítási szolgáltatási díjak kiadásai	10 598 564	9 902 673	93,4%
K337990301 - Postaköltség	203 086 060	163 663 585	80,6%
K337990302 - Egyéb postai szolgáltatások	5 113 357	6 558 131	128,3%
K337990303 - Szemétszállítási, kéményseprési díj	5 098 631	7 975 564	156,4%
K337990304 - Takarítás, rovarirtás, mosatás	32 949 841	50 206 027	152,4%
K337990305 - Egészségügyi szolgáltatások kiadásai	2 848 187	7 451 813	261,6%
K337990307 - Őrzési, őrszolgálati díj kiadási előirányzat teljesítése	243 840 549	288 216 977	118,2%
K337990308 - Egyéb szolgáltatás (vegyes) előirányzat teljesítése	66 033 589	68 791 314	104,2%
	585 969 367	620 923 773	106,0%

A **Bankköltségek és a tranzakciós díjak** emelkedtek 2019. évben. A kiadások növekedése részben alátámasztja a bankköltségek emelkedését.

A **Postaköltségek 40 millió Ft-os** csökkenése mögött alapvetően az igazságügyi tevékenység mennyiségi (iratszám) változásai, postai ki-be szállítások díjváltozásai állnak, az egyéb postai szolgáltatások 2-3 %-os díjemelkedése ellenére.

A **Szemétszállítás** kiadásának 56,4%-os növekedését szerződésmódosítás, továbbá a rendkívüli megrendelések (pl. selejtezés/megsemmisítés) okozták.

A **Takarítási költségek** 52,4%-kal nőttek az előző évhez viszonyítva. A 2019. évben több járásbíróság esetében külsős cég vette át a járásbíróság **takarításának** feladatait, melyet korábban saját dolgozó látott el osztott feladatként a belső postázási munkakör mellett. Pl. Ceglédi Járásbíróság, Ráckevei Járásbíróság. Több bíróság esetén emelkedtek a napi takarításra vonatkozó szerződések díjtételei. A minimálbér emelkedésből adódó szerződésmódosítások miatt, a nyertes ajánlattevők egyaránt bekalkulálják áraikba a minimálbér és a vegyi anyagok drágulásának hatását is.

A takarítási feladatokat továbbra is saját dolgozó végzi az alábbi járásbíróságokon: Dabas, Nagykáta, Dunakeszi, Nagykőrös.

Az **előerős őrzés védelem kiadása jelentősen 44 millió Ft-tal** emelkedett az előző évhez viszonyítva, miután a megkötött szerződések alapján a Járásbíróságok őrzése magasabb rezsi óradíjjal került részben már kifizetésre. Az új nyertes ajánlattevővel 2019. július 1.-vel történt szerződéskötés. A minimális vagyonvédelmi szolgáltatási rezsióradíj mértékét kormányrendelet szabályozza. A **2019. évi tényleges kiadás 288,2 millió Ft.**

Az **Egyéb szolgáltatások kiadása** 68,8 millió Ft, melyen belül jelentősebb tételek;

Az MNV Zrt az **M3 Business Center** vonatkozásában 2019.01-10.17. időtartamra számlázott le üzemeltetési költséget, ami 2018. évről is áthúzódóan nettó 28 millió Ft összegben

A **Pest Megyei Kormányhivatal** a Szigetszentmiklósi Járásbíróság esetében az üzemeltetést 2019. 03.31. hóig számlázott le összességében üzemeltetési költségeket 5,6 millió Ft összegben.

A Dunakeszi épület bontása 12,3 millió Ft volt. Épületek tűzvédelmi felülvizsgálatára, valamint tűz és munkavédelmi szolgáltatási díjakra összességében 9 millió Ft fizettünk ki.

K341 Kiküldetések kiadásai

Az előző évhez képest növekvő nagyságrendben merült fel.

K342 Reklám és propagandakiadások

Ezen a rovaton tartjuk nyilván az álláshirdetések költségeit. Itt is emelkedtek a kiadások a munkaerőpiaci helyzet szükségessé teszi a pályáztatást.

K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA

A 2019. évben a vásárolt termékek és szolgáltatások esetében az ÁFA kötelezettség jelentős 26,7 millió Ft-tal, 11,5%-kal növekedett az előző évhez viszonyítva, miután emelkedett a dologi kiadások összege.

K355 Egyéb dologi kiadások

Az egyéb dologi kiadások összege számottevően csökkent 17,1 millió Ft-tal, az előző évhez viszonyítva.

Ezen a soron megjelenő jelentősebb tétel, a jótállási biztosítékok rendezése, a kamarai költségátalány befizetése, a cégautó adó, a büntető ügyben felmentettek részére fizetett díjak, valamint a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóságnak fizetendő adatvédelmi bírság tétele.

Takarékossági intézkedések

Az anyag beszerzések csökkentésére és a szerződések felülvizsgálatára továbbra is kiemelt hangsúlyt helyezünk. A Szerződések felülvizsgálata - esetlegesen kedvezőbb feltételekkel történő szerződés megkötésekre folyamatosan törekszünk és vizsgáljuk a lehetőségeket

A közüzemi kiadásokat tekintve az energiával történő takarékos költség felhasználásra folyamatosan hangsúlyt kell fektetünk, 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. Az elmúlt években történt beruházások az épületkorszerűsítések révén a fűtési rendszerek is megújultak, a kazánok cseréjével az energia felhasználás csökkentésére törekszünk, miután hosszú távon ezek megtakarításokat eredményeznek.

Igyekszünk a gépjárművek kihasználtságát, hatékonyságát javítani, az ítélezési tevékenység érdekében történő racionális használatot biztosítani. OBH elveivel egyeztetése és lehetőségek mellett a régi költséges autókat új gépjárművekre cseréljük.

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 áraikban 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.

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.

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 információellátást.

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

Adatok Ft-ban

ERA kód - megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás - tárgyévi	Pénzügyi teljesítés
K6 - Beruházások	10 000 000	388 450 815	388 450 815	388 450 815
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	399 567	399 567	399 567
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	105 879 625	105 879 625	105 879 625
K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	3 874 000	23 211 425	23 211 425	23 211 425
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	4 000 000	186 557 292	186 557 292	186 557 292
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forg.	2 126 000	72 402 906	72 402 906	72 402 906
K7 - Felújítások	0	61 349 468	61 349 468	61 349 468
K71 - Ingatlanok felújítása	0	48 132 995	48 132 995	48 132 995
K73 - Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	173 673	173 673	173 673
K74 - Felújítási c. előzetesen felszámított általános forg.	0	13 042 800	13 042 800	13 042 800

• Beruházási kiadások alakulása (K6)

A Beruházási kiadások 2019. évben összességében az éves kapott **előirányzat 136, 4 millió Ft volt**, melyből jelentősebb tételek voltak az alábbiak.

- A Ceglédi Járásbíróság hűtésének utólagos kiépítése 15,7 millió Ft összegben,
- több Járásbíróság VIAVIDEÓ rendszer kiépítése 20,3 millió Ft összegben,
- Vácon Jablonszky Ferenc program keretében munkakörnyezetfejlesztés 23,4 millió Ft összegben,
- autó beszerzés 15 millió Ft összegben, valamint számos informatikai, irodai, kisértékű tárgyi eszköz beruházás beszerzése valósult meg 7,1 millió Ft összegben.

Az **előző évről** 2018. évről áthúzódó **252,1 millió Ft** beruházási maradvány összeg szerepel.

- A Törvényszéknél a 2019. december 31.-i időpontra vonatkozó **beruházási kiadások összes előirányzata és a tényleges teljesítési kiadása 388,5 millió Ft** volt.

Adatok Ft-ban		
Pénzügyi teljesítés	2018	2019
K6 - Beruházások		
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése		
K610101 - Vagyoni értékű jogok beszerzése kiadásai nem kísérték	0	375 000
K610102 - Kis értékű vagyoni értékű jog beszerzése, létesítése		24 567
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése		
K629904 - Értékét nem csökkentő, műemléki védettségű épület beszerzés,		7 452 205
K629905 - Egyéb épület beszerzés, létesítés kiadásai	16 376 365	94 549 160
K629906 - Egyéb építmény beszerzés, létesítés kiadásai	0	1 066 660
K629907 - Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok beszerzése, létesítése	1 620 000	2 811 600
K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
K6301 - Informatikai gép, berendezés és felszerelés beszerzése, létesítése	15 026 841	11 352 823
K6303 - Számítástechnikai kísértékű tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	863 268	11 858 602
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
K640101 - Irodagépek vásárlása, létesítése	0	0
K640103 - Kommunikációs eszközök vásárlása, létesítése	409 500	1 159 440
K640104 - Bútorok vásárlása, létesítése	0	0
K640105 - Egyéb gép, berendezés és felszerelés beszerzése, létesítése	19 423 563	140 008 452
K64010601 - Irodai kísértékű tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	15 294 839	3 787 872
K64010603 - Kommunikációs kísértékű tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 498 436	3 329 564
K64010604 - Bútorok és textiliák beszerzése, létesítése	10 048 796	17 290 978
K64010605 - Egyéb kísértékű tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	5 363 189	5 241 051
K640501 - Jármű beszerzés, létesítés kiadásai	0	15 673 478
K640502 - Járműhöz kapcsolódó kísértékű tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	66 457
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	23 469 693	72 402 906
	110 394 490	388 450 815

Több Járásbíróságot érintően ténylegesen megvalósult tételek nettó összegekben;

- (Szentendre, Monor, Vác) épületenergetikai beruházás kiadása 66 millió Ft értékben,
- Érden csomagvizsgáló berendezés beszerzése 9,2 millió Ft összegben,
- Ceglédi Járásbíróság épület kivitelezése 47,4 millió Ft-ban,
- Cegléden klímatisztítás 40,1 millió Ft összegben,
- a Nagykáta Járásbíróságon gyengeáram belső funkció átalakítás 6,3 millió Ft összegben,
- Dabas, Nagykáta Járásbíróságon bútorok beszerzése 13 millió Ft-ban,
- valamint BKT NAS adattároló beszerzése
- 2,9 millió Ft összegben, multifunkcionális nyomtatók 3,7 millió Ft összegben és egyéb tárgyi eszközök beszerzését valósítottuk meg.

• **Felújítás kiadások alakulása (K7)**

Adatok Ft-ban

Pénzügyi teljesítés	2018	2019
K7 - Felújítások		
K71 - Ingatlanok felújítása		
K7102 - Értékét nem csökkentő, műemléki védettségű épület	580 000	3 236 260
K7103 - Egyéb épület felújítása kiadásai	11 074 020	44 896 735
K73 - Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	173 673
K74 - Felújítási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 146 586	13 042 800
Összesen	14 800 606	61 349 468

Felújítási kiadások **eredeti előirányzata nem volt.**

A felújítás kiadások **2019. évi módosított előirányzata 61,3 millió Ft**, melyből az előző évről áthúzódó maradvány összeg 44,9 millió Ft volt.

- Ez több Járásbíróságot érintő felújítási munkát takart; Jablonszky Ferenc VII. program keretében Nagykőrösön, Dabas Járásbíróságon a munkakörnyezet fejlesztésére kapott intézményünk pénzügyi fedezetet,
- továbbá itt szerepel a Szentendrei Járásbíróság és a Gödöllői Járásbíróság épületrekonstrukciós fejlesztésére biztosított forrás és annak teljesítése.

A **(K7) felújítási kiadások** 2019. évre biztosított forrásából szintén több Járásbíróság részesült. Nagyobb összegben a Budaörsi, Dabasi, Nagykörösi, Váci, Nagykátaai járásbíróság munkakörnyezetfejlesztése, Szentendrei irattár tervezése valósult meg.

2.2 A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása,

Adatok Ft-ban

	2018. év	2019.év		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés
B3 - Közhatalmi bevételek	390 327 488	179 410 000	299 841 246	299 841 246
B4 - Működési bevételek	35 262 802	25 000 000	74 916 869	74 916 869
B5 - Felhalmozási bevételek	631 551	0	4 148 109	4 148 109
B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	500 000	500 000
B8 - Finanszírozási bevételek		8 909 649 660	10 611 288 481	10 611 288 481
B8131 - Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	402 913 778	0	658 184 019	658 184 019
B816 - Központi, irányító szervi támogatás	9 960 832 834	8 909 649 660	9 953 104 462	9 953 104 462
Végösszeg	10 789 968 453	9 114 059 660	10 990 694 705	10 990 694 705

2.2.1. A többletbevétel alakulása, tervezettől való eltérés

A **(B3) közhatalmi bevételek összege** 2019. évben **299,8 millió Ft volt**, ami 90,5 millió Ft-tal kevesebb az előző évtől, miután 2018. évben rendkívüli bevétel származott az át nem vett letétek rendezéséből.

Összetétele a következő;

- a bűnügyi költség bevétele 243,5 millió Ft,
- a végrehajtással kapcsolatos bevételek 21,0 millió Ft,
- az állam által előlegezett költség bevétele 30,2 millió Ft,
- a rendőri elővezetésből 0,7 millió Ft,
- az át nem vett letétekből 2,7 millió Ft,
- egyéb bevételként 1,7 millió Ft származott.

A (B4) intézményi működéshez kapcsolódó bevételek összege 74,9 millió Ft.

Ezen belül főbb tételek voltak;

- Szolgáltatások ellenértékeként **6 millió Ft** bevétel keletkezett az épületek, illetve helyiségek bérbeadása, hasznosítása (büfé, illetve mobil szolgáltató részére a tető bérbeadása, valamint a szolgálati lakás bérleti díja) és egyéb bérleti díj bevételeként.
- A működési bevételeken belül továbbszámlázott közvetített szolgáltatások értéke 2019. évben **14,1 millió Ft volt**, mely négy helyi bíróságnál felmerült közüzemi szolgáltatások díjának tovább számlázásából adódott.
- A kiszámlázott ÁFA bevétele **4,0 millió Ft volt**.
- Az egyéb működési bevételek **50,8 millió Ft** között szerepel a Ceglédi Járásbíróság kivitelezéséhez kapcsolódó kötbér számla 40 millió Ft-os összege, az önálló bírósági végrehajtó bevétele 3,8 millió Ft volt, valamint az egyéb különféle működési bevétel 5,3 millió Ft volt.

A (B8) költségvetési támogatás 2019. évi eredeti előirányzata 8.909,6 millió Ft volt. Az előző évi teljesítéshez képest 1.043,5 millió Ft-tal kisebb összeget hagyott jóvá a felügyeleti szerv. Azonban az év során fejezeti hatáskörben 1.213,3 millió Ft forrást kapott Intézményünk, ebbe nem beleértve a 2018. évi 658,2 millió Ft maradványt.

A fentiekből következően az intézmény finanszírozására 2019. évben a szükséges központi **irányító szervi támogatás összegeként 9.953,1 millió Ft** összegben állt rendelkezésünkre.

A Felügyeleti szerv pótelőirányzatot biztosított; a Személyi kiadásokra, a Munkaadókat terhelő járulékok és a Szociális hozzájárulási adó kiadásokra, a bírák és az igazságügyi

alkalmazottaknál jelentkező jutalom kifizetésére, a ruházati költségtérítés fedezetére, önképzési támogatásra egyéb nem rendszeres személyi kiadásokra. A Törvényszék felújításokra, beruházásokra kapott pályázati támogatást.

Az **2018. évi maradványt** igénybe vettük **658,2 millió Ft** összegben, míg 0,8 millió Ft-ot elvonásként vissza kellett 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 299,8 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 **74,9 millió Ft** értékben teljesült ebben egy évek óta húzódó 40 millió Ft rendkívüli kötbér számla elszámolása emelte a bevételi sort.

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 időszak 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

Megnevezés	Adatok Ft-ban	
	2019. évi nyitó	2019. évi záró
Igazgatási szolgáltatási díjak	2 934 353 203	3 206 505 622
Igazgatási szolgáltatási díjak	2 447 975 465	2 746 759 241
Igazgatási szolgáltatási díjak	486 377 738	459 746 381
Egyéb követelések	41 547 199	4 470 705
Összesen	527 924 937	464 217 086

A 2019. évi költségvetési beszámoló mérlegében bemutatott összes követelés 464,2 millió Ft, mely a 2018. évi beszámolóban kimutatott 527,9 millió Ft-hoz képest 12,1 %-os állomány csökkenést mutat.

A 2019. évi követelésállomány 459,7 millió Ft igazságügyi követelésből, valamint 4,5 millió Ft pénzügyi tárgyú működési követelésből tevődik össze. Az igazságügyi követelések értéke 2018. évben 486,4 millió Ft volt.

A 2019. évi állományi érték csökkenése (pozitív irányú változása) azt mutatja, hogy az értékvesztéssel helyesbített, végrehajtás alatt álló igazságügyi követelések nagysága csökkent.

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

2019. év végére a bruttó követelés állomány 3.211,0 millió Ft, mely az értékvesztés elszámolása miatt (2.746,8 millió Ft, a bruttó követelés állomány 85,5 %-a mely az előző évi arányt vizsgálva 3,2 % emelkedést mutat) 464,2 millió Ft nettó értéken került kimutatásra, mely összeg a várható megtérülést kívánja bemutatni.

A 2019. évi követelésállomány alakulását igazgatás szolgáltatási díjbevételek vonatkozásában az alábbi táblázatban feltüntetett adatok szemléltetik.

Adatok Ft-ban					
Igazgatási szolgáltatási díjak	2018. évi Záró /2019. évi Nyitó	Előírás	Befizetés	Behajthatatlan követelés	2019. évi Záró egyenleg
Bűnügyi költség	2.586.475.848	537.762.275	243.521.640	18.380.467	2.862.336.016
Rendőri elővezetési ktg. 40%-a	36.701.203	6.662	743.810	1.557.259	34.406.796
Végrehajtáshoz kapcsolatos bevételek (pl: Helyszíni eljárási ktg. végrehajtási illeték)	0	21.021.020	21.021.020	0	0
Állam által előlegezett	69.139.417	34.856.021	30.189.402	1.824.583	71.981.453
Szabálysért. eljárási ktg.	0	0	0	0	0
Perköltség bevétele	386.387	383.000	162.000	0	607.387
Át nem vett letét	0	2.684.422	2.684.422	0	0
Állam által előlegezett gyermektartásdíj	15.414.054	-38.400	488.161	794.023	14.093.470
Egyéb bevételek	226.236.296	672.612	3.828.406	0	223.080.502
Igazgatási szolgáltatási díjak 2019. év	2.934.353.205	597.347.612	302.638.861	22.556.332	3.206.505.624

A 2019. évben 597,3 millió forint igazságügyi követelés került előírásra, mely abszolút értékben 32,8 millió Ft-tal, azaz 5,2 %-kal maradt el a 2018. évi előírások (630,1 millió Ft) volumenétől.

A Gazdasági Hivatalhoz érkezett 6.568 db egységes értesítők és határozatok számát tekintve 4,2 %-os visszaesés történt az előző évhez képest, azaz 291 db határozatba foglalt igazságügyi követeléssel kevesebb került rögzítésre a nyilvántartásokban. Ugyanakkor az igazságügyi követelések állomány nagysága 272,2 millió Ft mértékű emelkedést mutat. *2019. évben a bíróságok által beszédett, de más szervezeteket érintő követelések tekintetében*

- bíróság jogcímen 602,2 millió Ft

- rendőri elővezetés jogcímen 1,1 millió Ft realizálódott.

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

Törlések és 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 2019. évben 10,0 millió Ft igazságügyi követelés került kivezetésre törlés címen a nyilvántartásokból mely az előző évi 7,2 millió Ft adathoz mérten 38,9 %-os növekedést mutat.

Behajthatatlan követelés kivezetésre mindig egyedi minősítés alapján kerül sor.

Szabályait a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet, valamint az OBHE 67.SZ/2019.(V.10.) 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 jogcímen előírt tartozás nem örökölhető.

2019. évben 22,6 millió Ft igazságügyi követelést minősítettünk behajthatatlannak az alábbi megbontás szerint:

• Bűnügyi költség	18,4 millió Ft
• Rendőri elővezetés (40 %)	1,6 millió Ft
• Állam által előlegezett költségek	2,6 millió Ft

A behajthatatlan követelések nagysága az előző évet vizsgálva abszolút értékben 9,6 millió Ft állománynövekedést mutat.

Értékvesztés alakulása

Az értékvesztés elszámolására a késelembbe 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.

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 késelemben lévő adós státuszban a fejezeti szintű értékvesztési kulcsok átlagos 1,4 % pontos növekedése tapasztalható a jogcímek esetében a 2018. évhez képest. Ebből az következtethető, hogy az önkéntes teljesítésre történő felhívást követő időszakban romlott 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 115 millió Ft (2019: 298,8 millió Ft – 2018: 183,8 millió Ft) emelkedést mutat.

Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések,

Az igazságügyi követelés beszedése során megállapítható, hogy a fizetési késelembbe esett adósok aránya szignifikánsan nem változik, ezt támasztja alá az értékvesztés alapját képező tapasztalati mutatók nagyságának kisebb fokú negatív irányú 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 1,8 millió Ft megfizetése alól mentesítette a kötelezettet. A fizetése képtelenné vált, esetleg vagyontalan adósok esetében a követelések megtérülésének várható aránya elenyésző.

A Gazdasági Hivatal a követelések beszedése tekintetében a jogszabályból eredő kötelezettségeinek időben és folyamatosan eleget tesz, 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 beszedhető követelések

A törvényszéki végrehajtás megszűnése és a végrehajtási folyamat a Nemzeti Adó- és Vámhivatalhoz történő integrációja jelentős változásokat és megoldandó problémákat okozott, melyek folyamatos elhárítása és kijavítása rendben zajlik.

2.3 Költségvetési maradvány

2.3.1. A 2018. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

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	7 864 391 685	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: 74.262,0 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 díjaknál, 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 Nagykáta 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 ezelőtti megvalósuló Ceglédi járásbíróóság 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 Járásbíróóság épületrekonstrukciós beruházás maradványa 22 millió Ft összegeben, a Szentendrei Járásbíróóság 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.**

2.3.2. A 2019. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

Adatok: Ft-ban

	2018.év	2019. év				Előirányzat módosítás 2019. év
	Pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Módosított előirányzat Pénzügyi teljesítés Előirányzat Maradványa	
Sorcímkék						
Bevétel						
Bevétel Összeg	10 789 968 453	9 114 059 660	10 990 694 705	10 990 694 705	1 876 635 045	1 876 635 045
Kiadás						
K1 Személyi juttatások	7 010 162 679	6 156 791 848	7 317 967 938	7 317 896 838	71 100	1 161 176 090
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	6 927 755 766	6 058 791 848	7 250 091 945	7 250 020 845	71 100	1 191 300 097
K12 - Külső személyi juttatások	82 406 913	98 000 000	67 875 993	67 875 993	0	-30 124 007
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	1 452 203 344	1 207 267 812	1 561 987 364	1 536 504 072	25 483 292	354 719 552
K3 Dologi kiadások	1 543 388 583	1 740 000 000	1 627 798 457	1 627 627 057	171 400	-112 201 543
K31 - Készletbeszerzés	78 435 738	54 500 000	71 569 726	71 569 726	0	17 069 726
K32 - Kommunikációs szolgáltatások	38 294 443	47 000 000	30 076 515	30 076 515	0	-16 923 485
K33 - Szolgáltatási kiadások	1 157 134 525	1 340 754 608	1 235 823 249	1 235 653 849	169 400	-104 931 359
K34 - Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	5 615 938	5 000 000	9 623 180	9 623 180	0	4 623 180
K35 - Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	263 907 939	292 745 392	280 705 787	280 703 787	2 000	-12 039 605
K5 Egyéb működési célú kiadások	834 732	0	32 933 674	32 933 674	0	32 933 674
K6 Beruházások	110 394 490	10 000 000	388 450 815	388 450 815	0	378 450 815
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	399 567	399 567	0	399 567
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	17 996 365	0	105 879 625	105 879 625	0	105 879 625
K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	15 890 109	3 874 000	23 211 425	23 211 425	0	19 337 425
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	53 038 923	4 000 000	186 557 292	186 557 292	0	182 557 292
adó	23 469 693	2 126 000	72 402 906	72 402 906	0	70 276 906
K7 Felújítás	14 800 606	0	61 349 468	61 349 468	0	61 349 468
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	206 989	206 989	0	206 989
Kiadás Összeg	10 131 784 434	9 114 059 660	10 990 694 705	10 964 968 913	25 725 792	1 876 635 045
Maradvány	658 184 019	0	0	25 725 792	-25 725 792	-25 725 792

A Budapest Környéki Törvényszék a 2019. évi költségvetésében **9.114,1 millió Ft eredeti előirányzatot** kapott.

A 2019. év során a központi irányítószervi támogatások növelésével és a 2018. évi maradvány összegével a módosított előirányzat **összességében 1.876,6 millió Ft-tal**, összesen **10.990,7 millió Ft módosított előirányzatra emelkedett.**

A 2018 évi költségvetési maradvány igénybevétele 658,2 millió Ft-tal emelte a 2018. évben az összes rendelkezésre álló előirányzatot.

A költségvetési **kiadások** tényleges **teljesítése 10.965 millió Ft** összegben realizálódott.

A 2019. évben 25,7 millió Ft maradvány keletkezett, mely elvonásra kerül.

2019. évben megváltoztak a tárgyévi kötelezettségvállalásra vonatkozó törvényi előírás **szabályai**.

Az Áht. 36. § (3) bekezdése, Ávr. 46. § (1) bekezdése alapján a központi költségvetési szervek a tárgyévi előirányzat terhére kötelezettséget csak úgy vállalhatnak, hogy az abból származó valamennyi kifizetés legkésőbb a tárgyévből **(december 31-ig) meg kell, hogy megtörténjen**.

A BKT 2018. és a 2019. évi tényadatait mutatja az alábbi táblázat, melyből látható, hogy az **előző évhez mérten 1.218,4 millió Ft-tal több központi** irányítószervi **támogatásban** részesültünk. Ezt a forrást az **előző évi maradvány 658,2 millió Ft-os** összege emelte.

Adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat kód megnevezés	Eredeti előirányzat	Összes előirányzat módosítás	Előző évi maradvány	Módosított előirányzat
K1 - Személyi juttatások	6 156 791 848	1 072 631 792	88 544 298	7 317 967 938
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 207 267 812	225 421 223	129 298 329	1 561 987 364
K3 - Dologi kiadások	1 740 000 000	-225 801 741	113 600 198	1 627 798 457
K5 - Egyéb működési célú kiadások		32 933 674		32 933 674
K6 - Beruházások	10 000 000	125 196 492	253 254 323	388 450 815
K7 - Felújítások		-12 137 403	73 486 871	61 349 468
K8- Egyéb felhalmozási célú		206 989		206 989
Módosított előirányzat	9 114 059 660	1 218 451 026	658 184 019	10 990 694 705

A 2019. évben is az intézmény többször hajtott végre előirányzatátcsoportosításokat, rendezéseket, saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok között, a pénzügyi teljesítéseknek megfelelően, mely átcsoportosítások összességében előirányzatváltozást nem okoztak. A saját hatáskörben végrehajtott előirányzatrendezés összességében 658,2 millió Ft növekedést jelentett, ami a 2018. 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 kiadások előirányzatai között.

Az intézmény **2019. év során** a felügyeleti szerv részéről végrehajtott forrás átcsoportosítás révén, valamint saját hatáskörben megvalósított előirányzat rendezésével, előző évi maradványösszeg igénybevételeivel **a kiadásait teljesíteni tudta, az alaptevékenységét maradéktalanul ellátta.**

Itt ismételtelen meg említeni, melyre már utaltunk, hogy **2019. évtől jelentősen változtak a költségvetési intézmények adott évi maradványképzési szabályai.**

Ez lényeges változás, miután Intézményünkénél is jelentős volt az években és az évek közötti maradványösszeg. A korábbi évekkel ellentétben a tárgyévben keletkező, de már csak a következő évben leszámolt költségek összegét 2020. évben „meg kell finanszíroznia az intézményeknek”, kiadásait ennek hiányában kell teljesítenie.

Tárgyévi előirányzat terhére kötelezettséget vállalni úgy lehet, hogy az abból származó valamennyi kifizetés – a Kormány rendeletében meghatározott kivételekkel – legkésőbb a tárgyévben megtörténjen.

[Áht. 36. § (3) bekezdése, Ávr. 46. § (1) bekezdése] Ha a kötelezettségvállalás alapját képező szerződés megkötésének, vagy a jognyilatkozat megtételének időpontjában előre látható, hogy a pénzügyi teljesítés nem történik meg tárgyév december 31-éig, akkor a kötelezettséget a következő év előirányzata terhére kell megtenni. Csak abban az esetben lehet a végleges kötelezettségvállalásokat 2019. évre vonatkozóan rögzíteni, amennyiben a pénzforgalmi teljesítésre, azaz a kiadások teljesítésként történő elszámolására is a tárgyévi könyvelésben kerül sor. Ez igaz a következő évek pénzügyi kifizetéseire is.

3. Egyéb

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

2019						
adatok eFt-ban						
		Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Bruttó állomány	Nyitó	20 163	2 823 707	771 445	67 435	3 682 750
	Záró	21 713	2 785 086	1 007 965	290 110	4 104 874
Bruttó állomány változása (bázis év 2018)		1 550	-38 621	236 520	222 675	422 124
Értékcsökkenés	Nyitó	18 468	552 260	643 504	0	1 214 232
	Záró	20 414	582 384	753 474	0	1 356 272
Záró nettó állomány értéke	2018.	1 695	2 271 447	127 941	67 435	2 468 518
	2019.	1 299	2 202 702	254 491	290 110	2 748 602
Nettó állomány változása (bázis év 2018)		-396	-68 745	126 550	222 675	280 084
Nettó állomány változása - %		76,64%	96,97%	198,91%	430,21%	111,35%
Bruttó állomány változása - %		107,60%	98,63%	130,66%	430,21%	111,46%
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	2018.	15 481	2 903	581 787		600 171
	2019.	16 540	653	639 189		656 382
Változás - %		106,84%	22,49%	109,87%		182,01%

Vagyonelemek állomány változása

Immateriális javak

A bruttó állománya **növekedett** 1 550 ezer forinttal,

- Globalpeech szoftver licence-ek címen belüli átvétel 1 150 e Ft érték, valamint 400 e Ft értékű Terc VIP Gold programrendszer vásárlás miatt

nettó értéke csökkent 396 ezer forinttal túlnyomó részt a címen belül átvett eszközök átvett értékcsökkenése miatt.

Ingatlanok

A bruttó és nettó állománya is összességében **csökkent**, előbbi 38 621 ezer Ft, utóbbi 68 745 ezer Ft értékben. E mögött

- a Dunakeszi JB épületének lebontása miatt az épület nyilvántartott értékének kivezetése (64 480 ezer Ft), továbbá
- az Érdi JB földterületein a bontási engedéllyel rendelkező ott lévő ingatlanok lebontása miatt, és a földterületek értékének rendezése miatt összesen 103 600 ezer Ft kivezetése, és
- az önkormányzati bérlakás jog elévülése miatti, 2 250 ezer forint nyilvántartott érték kivezetése áll.

A **növekedések** 102 495 ezer forintos összege a Törvényszék saját pénzforrásaiból megvalósuló beruházásokból, felújításokból áll, ezek:

- Vácra összesen 9 505 e Ft értékben szerszámtároló és fedett kerékpártároló együttesen 1 067 e Ft, 3 236 ezer Ft összegben épületenergetikai korszerűsítés, védő nyomvonalak 2 035 e, biztonsági rács 645 e, térkövezés pedig 3 588 ezer Ft,
- Budaörsre iratlift 5 615 ezer, védő nyomvonalak 1 635 ezer Ft,
- Ceglédre védő nyomvonalak 3 657 e Ft, galambmentesítés 502 e Ft,
- Nagykátára 7 232 ezer Ft értékben gyengeáramú végpont kiépítés, belső funkcionális átalakítás, parkettázás és védő nyomvonal kiépítés valósult meg,
- Dabas esetében összesen 28 616 ezer Ft értékben munkakörnyezet fejlesztés (26 923 e Ft), és védő nyomvonal kiépítés történt meg,
- Érden Wagner Gyula terv keretében tárgyalóterem lettek kialakítva 13 580 e Ft, áramhálózati csatlakozási díj 2 812 ezer Ft
- Nagykőrös bérelt épületen Jablonszky 7. programban 9 465 ezer Ft-ért a munkakörnyezet fejlesztése valósult meg, valamint a védő nyomvonalak 2 100 e Ft kiépítése,
- a Thököly úti épület esetében 4 539 ezer Ft-ért a hátsó ajtó cseréje, az előtető kialakítása és a védő nyomvonalak kiépítése (Budakörnyék),
- Szentendrén 9 359 ezer Ft értékben villámvédelmi tervezés, munkakörnyezet fejlesztés, védő nyomvonalak kiépítése,
- Szigetszentmiklósa védő nyomvonal 1 623 ezer Ft értékben.

Egyéb növekedés jogcímen OBH-tól védő nyomvonalak kiépítése, Szigetszentmiklósa ügyfélközpont kialakítása 29 215 ezer összértékben vettünk át eszközt.

Gép, berendezés, felszerelés, járművek eszköz kategóriában az eszközeink mind **bruttó**, mind **nettó** értékben **növekedtek**.

Előbbi 236 520 e Ft értékben, míg a **nettó** érték **126 550 e Ft** összegben.

- **Növekedést** eredményezett a teljesség igénye nélkül az alábbi néhány gazdasági esemény:
 - **Eszköz átvétel címen belül** összesen **66.127,43 e Ft**, ezek tételesen az alábbiak:
 - **Informatikai eszközök 61 253 e Ft** (Apple iPad Pro, Notebook Apple MacBook Air, Notebook Lenovo ThinkPad L580, Notebook Lenovo ThinkPad T480s, monitor, Samsung Ativ Book, Grundig Sonic Mic),
 - Irattári állvány, íróasztal, mobiltelefon összesen 220 ezer Ft
 - **Eszköz vásárlás** (csomagvizsgáló berendezés, defibrillátor, klíma, salgó, személygépjárművek).
- **Csökkenést** eredményezett:
 - **Gépjármű értékesítés 7 736 e Ft** értékben, és a **robogó** selejtezés 130 ezer Ft
 - **Nullára íródott egyéb gépek 29 956 e Ft** összegű selejtezése.

A Törvényszék **nettó** befektetett eszközállománya **280.084 e Ft-al növekedett**, az

elavult géppark selejtezésének illetve új informatikai eszközök állományba kerülésének köszönhetően.

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

- 2017. év 600,1 millió Ft
- 2018. év 592,3 millió Ft,
- **2019. év 656,3 millió Ft**, mely **82,01 %-os** mértékű növekedést jelent, ami az immateriális javak és gépek kategóriában mutatkozik első sorban a selejtezések ellenére is.

Folyamatban lévő beruházások záró értéke a beszámolási időszakban 290 110 ezer Ft összegű, mely az Érdi JB új épületegyüttese és ügyfélközpont tervdokumentációja, a Dabasi JB villámvédelmi tervdokumentációja, a Szentendrei JB villámvédelmi tervdokumentációja a Ráckevei JB ügyfélközpont tervdokumentációja és a Gödöllői JB rekonstrukciója munkálataiból tevődik össze.

A BKT informatikai állománya 2019. év december 31-én

A BKT Informatikai állománya 2019. év december 31-én												
	2016. évben és előző években beszerzett és selejtezett informatikai eszközök		2017. évben beszerzett informatikai eszközök		2018. évben beszerzett informatikai eszközök		2019. évben beszerzett informatikai eszközök		Selejtezett informatikai eszközök		Összesen	
	0-ra leírt		33,34 %-os		66,67 %-os							
	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%
Számítógép	1437	69,89%	543	26,41%	0	0,00%	76	3,70%	0	0,00%	2056	100,00%
Laptop	115	28,40%	17	4,20%	216	53,33%	57	14,07%	0	0,00%	405	100,00%
Terminál	6	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	6	100,00%
Szerver	61	98,39%	0	0,00%	1	1,61%	0	0,00%	0	0,00%	62	100,00%
Nyomtatók	532	60,39%	91	10,33%	114	12,94%	144	16,35%	0	0,00%	881	100,00%
Egyedi lézer	214	93,45%	15	6,55%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	229	100,00%
Csoportos lézer	259	44,81%	72	12,46%	109	16,86%	138	23,86%	0	0,00%	578	100,00%
Mátrix	9	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	9	100,00%
Címke	50	76,92%	4	6,15%	5	7,69%	6	9,23%	0	0,00%	65	100,00%

A célként kitűzött Igazságügyi Fejezet informatikai gépparkjának frissítése keretében 2019-ben is számottevő mennyiségű volt a felügyeleti szervtől átvett új informatikai eszközök száma.

A Törvényszék saját pénzügyi forrásai terhére 2019-ben

- **57 darab laptop,**
- **76 darab számítógép**
- **138 darab csoportos lézernyomtató, továbbá**
- **6 darab címke nyomtató**

beszerzése valósult meg.

2019. évben informatikai eszköz selejtezésére nem került sor.

Budapest, 2020. 07. 09. napján

