

Az Egri Törvényszék 2014. évi költségvetési beszámolójának szöveges indokolását az alábbiakban adom meg:

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Az intézmény törzskönyvi azonosító száma: 311432

Honlapjának címe: www.egritorvenyszek.hu

1.2. Az intézménynél az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, a szakmai működés értékelése.

1.) Ügyforgalom

2014. évben is az igazságszolgáltatás a tevékenységi körünk, az ellátott szakmai feladatok nem változtak.

Az Egri Törvényszékre 2014. évben 36.048 ügy érkezett, ami az előző évi 87,7 % -a, ebből a peres ügyek száma 10.049, a nem peres ügyek száma 25.999 db, ami az előző évhez képest jelentős emelkedést mutat.

Az ügyérkezésben jelentős, említésre érdemes változások:

1.) az ítélezés hatékonyságát segíti:

- a.) a szabálysértési eljárások központosítása,
- b.) a teamek felállítása több szervezeti egységben, a megnövekedett ügyérkezés feldolgozását pozitívan befolyásolja,
- c.) a törvényszéki elsőfokú civilisztikai ügyek számának jelentős növelése miatt egy plusz bíró beállítása ezen ügyek intézésére

2.) az ítélezés hatékonyságát ronthatja:

- a.) jelentősen megnövekedett az elsőfokú törvényszéki polgári ügyek száma,
- b.) a civil irodán jelentősen megnövekedett az érkezések száma,

Az Egri Törvényszéken 2014. évben 36.192 ügyet fejeztek be, ami az előző évi 87,4 % -a.

A befejezett ügyek számában jelentős, említésre érdemes változások:

1) az ítélezés hatékonyságát segíti:

- a) a törvényszéki elsőfokú civilisztikai ügyekben jelentősen megnövekedett a befejezett ügyek száma és javultak ez által az időszerűségi mutatók,
- b) törvényszéki másodfokú ügyekben emelkedett a befejezések száma, a két büntető tanács felállásával közel állunk a hátralékmentes állapothoz,

- c) a törvényszéki civilisztikai másodfokú ügyekben növekedett a befejezések száma, időszerű az ítélezés.
- 2) az ítélezés hatékonyságát ronthatja:
 - a) közigazgatási és munkaügyi ügyszakban a befejezések száma csökkent, közel 25 %-ot,
 - b) felszámolási ügyszakban csökkent a befejezett ügyek száma.

2014. év végén folyamatban maradt összesen 6.271 ügy, ami az előző évi 97,8 % -a.

Folyamatban maradt ügyek számában jelentős, említésre érdemes változások:

- 1.) az ítélezés hatékonyságát segíti:
 - a) az összes folyamatban maradt ügyek számát (6.271) az előző évihez képest 150 üggyel csökkentettük,
 - b) törvényszéki másodfokon mindkét ügyszakban a folyamatban lévő ügyek száma közel 30 %-kal csökkent,
 - c) az Egri Járásbíróság polgári ügyszakban a folyamatban lévő ügyek számát 10 %-kal csökkenteni tudtuk
- 2.) az ítélezés hatékonyságát ronthatja:
 - a) a közigazgatási és munkaügyi bíróságon a folyamatban maradt ügyek száma emelkedett,
 - b) a Füzesabonyi Járásbíróságon büntető ügyszakban a folyamatban lévő ügyek száma a 35,5 %-os növekedés következtében emelkedést mutat,
 - c) a Hevesi Járásbíróságon a folyamatban lévő ügyek száma 15 %-kal emelkedett, ezen belül a peres ügyek száma enyhe, míg a peren kívülieké nagyobb mértékű emelkedést mutat.

2) Munkateher

1) Érkezési terhelés változása az előző év viszonylatában

- a) az érdemi cégügyek száma 40 %-os csökkenést mutat,
- b) törvényszéki büntető elsőfokú peres ügyek közel 20 %-os csökkentést mutatnak,
- c) törvényszéki másodfokú civilisztikai peres ügyek 32 %-os csökkenést mutatnak
- d) törvényszéki elsőfokú civilisztikai ügyszak 81 %-os emelkedést mutat,
- e) törvényszéki elsőfokú büntető nemperes ügyszak 63 %-os növekedést mutat,
- f) járásbíróságokon a büntető nemperes ügyek 35 %-kal növekedtek

2) Befejezési terhelés változás az előző év viszonylatában

- a. a nem peres büntető elsőfokú ügyek 92,5 %-os növekedést mutatnak,
- b. a törvényszéki civilisztikai másodfokú nem peres ügyszakban 37 %-kal növekedett a befejezések aránya,
- c. civilisztika peres első fokon pedig 33,7 %-kal növekedett.
- d. a cégbírószági befejezések száma 60 %-kal csökkent, ennek oka az érkezés csökkenése,
- e. munkaügyi peres ügyekben a befejezések száma közel 30 %-kal csökkent (egy bíró tartós távolléte, egy bíró kirendelése a Kúriára),
- f. felszámolási ügyszakban 25 %-kal csökkent a befejezések száma

3) Folyamatban lévő ügyterhelés változás az előző év viszonylatában

- a) a büntető törvényszéki nem peres elsőfokú ügyek vonatkozásában 33 %-os csökkenés,
- b) a civilisztikai másodfok nem peres ügyeknél 30 %-os csökkenés,
- c) az érdemi cégügyek vonatkozásában 84 %-os csökkenés mutatható ki a folyamatban lévő ügyek vonatkozásában az előző évi viszonylatában
- d) a járásbíróságok polgári nem peres ügyszakában jelentősen megnövekedett a folyamatban lévő ügyek száma, ez az elmés felülvizsgálatokkal indokolható,
- e) a járásbíróságokon a büntető nem peres folyamatban maradt ügyek száma 80 %-kal emelkedett (a nyomozási bírói feladatok),
- f) az elsőfokú civilisztikai nem peres folyamatban maradt ügyek száma enyhén emelkedett

A bírói munkateher csökkentése érdekében végrehajtott munkaszervezési változás:

- a) a szabálysértési ügyek központosítása következtében csak titkárok intéznek szabálysértési ügyeket,
- b) az Egri Járásbírószágon a magánvádas ügyekben a békítést ülnök intézi
- c) a legtöbb bíróságon már a peren kívüli büntető ügyeket bírósági titkárok intézik (tárgyaláson kívüliek)
- d) bírósági titkár végzi a büntetés-végrehajtási ügyeket, amelyek titkári hatáskörbe tartoznak,
- e) a team-munka kialakítása a felszámolási ügyszakban, illetőleg a törvényszék másodfokán,
- f) a bírósági ügyintézők átcsoportosítása, hogy a kompetenciájuknak megfelelő munkát végezzék

A bírósági titkári erőforrás hatékonyabb hasznosítása érdekében végrehajtott munkaszervezési változás:

- a. a szabálysértési ügyintézés központosítása
- b. a vidéki titkárok kirendelése az Egri Járásbírószágra szabálysértési ügyek intézésére,
- c. majdnem minden járásbírószágon titkárok végzik már a titkári hatáskörben lévő ügyeket (végrehajtás, tárgyaláson kívüli szabálysértés)
- d) felszámolásban titkárok végzik azokat a feladatokat, amelyekre jogszabály lehetőséget ad, saját hatáskörben,
- e) titkárok végzik a büntetés-végrehajtási feladatokat, amelyeket jogszabály a titkár számára lehetővé tesz,
- f) a civil szervezetek irodájába a megnövekedett érkezés miatt egy plusz titkári létszám átcsoportosítása

A bírósági ügyintézői erőforrás hatékonyabb hasznosítása érdekében végrehajtott munkaszervezési változás:

- a) a panasznap i ügyintézésben bírósági ügyintézők is részt vesznek,
- b) a statisztikai lapokat a bírósági ügyintézők állítják ki,
- c) határozat-tervezeteket készítenek.

- d) a bírósági ügyintéző átcsoportosításra került a civilisztikai másodfokú tanácsok mellé azzal, hogy az önálló hatáskörben elvégezhető feladatokat intézze,
- e) az Egri Járásbíróságról 1 db bírósági ügyintézői állás elvonásra és átcsoportosításra került a törvényszékre, hogy bírósági ügyintéző a cégbíróságon az ügyintézői hatáskörbe tartozó ügyeket intézhesse,
- f) büntető ügyszakban a statisztikai lapok kiállítása

3.) Időszerűség

A folyamatban maradt ügyek időszerűsége a 2013. év viszonylatában

- o 6 db pozitív változás:
 - a) az Egri Járásbíróságon nem maradt folyamatban 3 év feletti büntető ügy,
 - b) a törvényszéken elsőfokú civilisztikai ügyszakban csökkent az egy éven túli ügyek száma,
 - c) a törvényszék büntető elsőfokú ügyszakában nincs 2 éven túl folyamatban lévő ügy,
 - d) a törvényszék másodfokú büntető ügyszakában nem maradt 1 éven túl folyamatban maradt ügy,
 - e) a törvényszék civilisztikai másodfokú ügyszakában nem maradt folyamatban egy éven túli ügy,
 - f) mind büntető, mind polgári ügyszakban csökkenteni tudtuk a hosszabb pertartamú ügyek számát,
- o 4 db fejlesztendő terület:
 - a) közigazgatási ügyszakban csökkenteni szükséges a hosszabb pertartamú ügyek számát,
 - b) munkaügyi ügyszakban csökkenteni kell a hosszabb pertartamú ügyek számát,
 - c) szabálysértési ügyszakban enyhén növekedett a hosszabb pertartamú ügyek száma, a növekedés enyhe volt, de ennek megállítása folyamatos cél,
 - d) az 5 éven túli ügyek (2 db) mielőbbi befejezése

1.3. Az intézményen belül a szervezeti-, és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések: a szervezet nem változott.

2. Az előirányzatok alakulása

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

2.2. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve a kiemelt tételeken belül elsősorban azon tételek esetében, ahol az előző évi tényadatokhoz, az eredeti, illetve a módosított előirányzathoz képest jelentős változás vagy eltérés tapasztalható

A 2014. évi költségvetés végrehajtása:

2014. évben az Egri Törvényszék működtetésének személyi és tárgyi feltételeinek biztosítására **1.764.600 e Ft** eredeti, **2.005.543 e Ft** módosított előirányzat állt rendelkezésünkre.

Az összes kiadásunk **1.962.690 e Ft**, összes bevételünk **2.005.543 e Ft**-ban realizálódott.

A 2014. év költségvetése, a költségvetési megszorítások folyamatos növekedése ellenére, a bevételi többlet és a bérmegetakarítás adott lehetőséget a dologi kiadásoknál a beszámolóban bemutatott tényt számok sikeres megvalósításához.

2.2.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők:

Az előirányzat jogcímenkénti módosulását az alábbi táblázat mutatja:

Adatok millió Ft-ban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
a 2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	1 764,6	1 764,6	1 716, 6	1 187 ,7
<i>Módosítások jogcímenként</i>				
Pótelőirányzat szolgálati bíró ktg.	0,5	0,5	0,5	0,3
2013. évi maradvány műk. célú igénybevétele	12, 4	12, 4		5,0
2013. évi maradvány felhalm. célú igénybevétele	72,8	72,8		
Pótelőirányzat bérkompenzációra	10,3	10,3	10,3	8,1
Pótelőirányzat Egri JB nyílászáró cserére	20,0	20,0	20,0	
Pótelőirányzat Kisné Sz. M. áthelyezése miatt	1,0	1,0	1,0	1,0
Pótelőirányzat Hevesi JB fűtése korszerűsítésére és G.tetőre	15, 4	15, 4	15, 4	
ÁROP 1-2-18/A-2013-2013. projekt miatti egyéb műk. c. támogatás	26 ,3	26 ,3		19,5
Pótelőirányzat G.tető kerítésre	0,3	0,3	0,3	
Pótelőirányzat címadományozás miatt	0,2	0,2	0,2	0,1

Átcsoportosítás személyiből dologiba K502-re				-1,3
Többletbevétel1 2014. OBH.XXXIII.A.11/33.sz. levél szerint	6,5	6,5		
Pótelőirányzat a devizahiteles perek miatti többletfeladatokra	4,5	4,5	4,5	3,5
Többletbevétel2, többletbevétel3 2014. OBH.XXXIII.A.11/39.sz. levél szerint	10,9	10,9		
Átcsoportosítás személyiből K336-ra				-6,3
Pótelőir. ruházati ktg. térítésre és dologi kiadásra	52,3	52,3	52,3	41,3
Pótelőirányzat teljes. kötött jutalomra	1,4	1,4	1,4	1,1
Bérkompenzáció visszarend.	-0,3	-0,3	-3	-0,2
Átcsoportosítás személyiből szocó-ra				-10,3
Többletbevétel4 2014. OBH.XXXIII.A.11/43.sz. levél szerint	4,7	4,7		
Többletbevétel5 2014. OBH.XXXIII.A.11/47.sz. levél szerint	2,2	2,2		
Bevételi lemaradás	-0,4	-0,4		
2014. évi módosított előirányzat	2 005,6	2 005,6	1 822,2	1 249,5

Az eredeti előirányzathoz képest a módosított kiadási előirányzatunk 240.943 e Ft-tal növekedett. Az eredeti előirányzatot kiegészítették az Országos Bírósági Hivatal által biztosított pótelőirányzatok, az előző évi maradványunk, valamint a többletbevételeink is.

Intézményünk sikeres pályázatot nyújtott be „Szervezetfejlesztés az Egri Törvényszéken” címmel (ÁROP1-2-18/A_2013_2013. sz. projekt), amire 26.326 e Ft egyéb működési célú támogatást nyertünk.

2014. év decemberében az OBH Elnöke 2014. OBH.XXXIII.A.49/39. számú levelével a bruttó 149.000.- Ft/fő összegű ruházati költségtérítés kifizetéséről döntött.

A költségtérítés, valamint a kapcsolódó járulékok kifizetésének finanszírozásához 52.353 e Ft pótelőirányzatot biztosított.

Év közben folyamatosan figyelemmel kísértük az előirányzatok alakulását annak érdekében, hogy a szükséges forrás a fő előirányzati sorokon rendelkezésre álljon. Ennek érdekében előirányzatot csoportosítottunk át személyi juttatásból munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulásra és dologi kiadásokra az ott jelentkező hiány enyhítésére.

2.2.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások, illetve az ahhoz kapcsolódó személyi juttatási előirányzatok alakulása az előző évhez viszonyított átlagilletmény (juttatás) változásával együtt, a végrehajtott létszámcsökkentés hatása illetményrendszerenként.

Személyi juttatások, és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatások 2014. évi eredeti előirányzata 1.187.700 e Ft, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2014. évi eredeti előirányzata 297.400 e Ft –ban realizálódott.

A személyi juttatások eredeti előirányzata 23.300 e forinttal, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 1.600 e forinttal alacsonyabb összegben került megállapításra, mint az előző évben.

A személyi juttatások módosított előirányzata 87.526 e forinttal volt kevesebb, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzata 18.929 e forinttal volt több az előző év hasonló időszakának költségvetési előirányzatához képest.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok 2014. évi alakulása:

Adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények	1.069.600	1.043.309	1.043.309
Céljuttatás	0	14.284	12.869
Készenlét, ügyelet, túlóra	4.400	7.603	7.504
Jubileumi jutalom	29.100	29.189	29.189
Béren kívüli juttatások	56.600	39.170	39.170
Ruházati költségtérítés	0	38.160	26.214
Közlekedési költségtérítés	6.000	12.357	12.357
Egyéb költségtérítés	0	4267	4267
Szociális támogatás	0	223	223
Foglalk. egyéb szem. jutt.	0	34.162	33.569
Foglalkozt. szem. jutt.	1.165.700	1.222.724	1.208.671
Külső szem. juttatás	22.000	26.777	26.695
<u>SZEMÉLYI JUTT. ÖSSZESEN:</u>	<u>1.187.700</u>	<u>1.249.501</u>	<u>1.235.366</u>
Munkaadókat terh. járulékok és szocho	297.400	339.294	324.413

Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 56. § (1) bekezdése szerint 2014. évben a bírói illetményalap 391.600.-Ft –tal lett megállapítva, elfogadva az előző évekhez képest nem változott.

Eredeti előirányzat csak a törvény szerinti illetményekre, a készenlét, ügyeletre, a jubileumi jutalomra, a béren kívüli juttatásokra és részben a közlekedési költségtérítésre, valamint részben a külső személyi juttatásokra állt rendelkezésünkre. Az elemi költségvetésünk személyi juttatások eredeti előirányzata 1.187.700 e Ft.

A többi személyi juttatás jogcímre az OBH biztosított pótelőirányzatot, a saját 2013. évi maradványunk szolgált fedezetéül, az ÁROP projektben pályázóként elnyert keret összeg tárgyevi megtérítése, illetve a törvény szerinti illetmények soron keletkezett megtakarítást átcsoportosítottuk. Ezekkel a módosításokkal a előirányzat évvégére 1.249.501 e Ft-ra emelkedett.

A foglalkoztatottak személyi juttatás módosított előirányzata fedezetet nyújtott:

- a) a bírák, igazságügyi alkalmazottak tényleges létszámára a besorolás szerinti törvény szerinti illetményére és illetménypótlékaira,
- b) a bírák, igazságügyi alkalmazottak kötelező előresorolására,
- c) a jubileumi jutalmakra 29.189 e Ft összegben,
- d) céljuttatásra, projektpremiumra 14.284 e forint összegben,
ebből
 - céljuttatásként a devizahiteles perek miatti többletfeladatokért, valamint az OBH és az Egri Törvényszék különböző munkacsoportjaiban közreműködők, és többletfeladatokat vállalók munkájának elismerése történt 12.718 e Ft összegben
 - 2 fő Juhász Andor díjban részesült, melynek összege bruttó 1.566.e Ft
- e) készenléti, és ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túl szolgáltat díjára 7.603 e Ft összegben,
- f) a szociális jellegű juttatásokra 223 e Ft-tal, amit temetési segély címen adományozott,
- g) a bérkompenzációra, amely a 495/2013. (XII.29.) kormányrendelet és 1201/2014. (IV.1.) Kormányhatározat szerint 77 fő részére került kifizetésre 8.035 e Ft összegben,
- h) szabadság megváltásra 3 fő észére 49 e Ft összegben,
- i) napidíj kifizetésére 486 e Ft összegben,
- j) egyéb sajátos juttatásokra (betegszabadság) a 4.495 e Ft összegben,
- k) közlekedési költségtérítésre 12.657 e Ft összegben,
- l) bankszámla vezetési díjra 281 fő részére 3.368 e Ft összegben,
- m) a cafeteria rendszer keretében bruttó 200 e Ft/fő/év összegben megállapított juttatásokra, összesen 41.478 e Ft összegben,
- n) ruházati költségtérítésre bruttó 149 e Ft/fő összegben pótelőirányzat címen került számfejtésre december hónapban. A ruházati költségtérítés az OBH Elnökének 517/2014. (XII.12.) OBHE számú határozata alapján került kifizetésre 267 fő részére 38.160 e Ft összegben.

A külső személyi juttatás fedezetet nyújtott:

A rendelkezésre álló eredeti előirányzat	22.000 e Ft
A külső személyi juttatás módosított előirányzata 2014. 12. 31.	26.777 e Ft
A külső személyi juttatások tény száma 2014.12.31.	26.695 e Ft

A módosított előirányzat különbözet forrása a törvény szerinti illetmény megtakarítása volt. Az elszámolás a korábbi évek gyakorlatának megfelelően szakértői, védői díjakra, tevődött. Jelentős összegben a tanúdíjakra és ülnöki tevékenység ellátásának teljesítésére szolgált. Új tételként jelentkezett a 2014. évi jogszabály módosítás hatásaként a reprezentációs kiadások, ami eddig a dologi kiadások között szerepelt.

A külső személyi juttatások módosított előirányzata és a tény száma lényegesen eltér, nem összehasonlítható, mivel itt került elszámolásra a 2013. évben 10 fő részére nyugdíjazás miatti felmerésre 40.364 e Ft, és a bírák átalány-kártérítésére elszámolva 70.253 e Ft pénzügyi forrását az OBH biztosította az elmúlt évben.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2014. évben továbbra is 27 %-os maradt.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet 15. számú melléklete lényeges változást hozott 2014.január 1-jétől.

Ez évtől nem csak a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót könyveljük itt, ide kerül meghatározásra a rehabilitációs hozzájárulás és a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó kiadásának elszámolása is.

Az eredeti előirányzat:	297.400 e Ft
A módosított előirányzat 2014. december 31-én:	339.294 e Ft
Teljesítés	324.413 e Ft

Pótelőirányzat kaptunk kormányzati határkörben a bérkompenzáció járulékára 2.183 e Ft-ot, amiből évvégén 67 e Ft visszarendezése történt.

Irányító szervi határkörben személyi juttatás átadásához kapcsolódóan kaptunk 12.473 e Ft-ot.

Évvégén a közhatalmi bevételi többletből az OBH elnöke engedélyével ide kértük előirányzatosítani 8.419 e Ft összegű többletbevételt a k.2. rovat várható hiányának enyhítésére.

Intézményi határkörű módosításként előirányzatok átvezetése 15.223 e Ft összegben történt, és a 2013. évi maradvány igénybevétele + 3.663 e Ft volt.

A munkaadókat terhelő járulék tény száma 2014. 12.31-én **324.413 e Ft**-ban realizálódott.

Az évközben történő személyi juttatások változása mind irányító mind intézményi hatáskörben magukkal hozzák a járulékváltozásokat is.

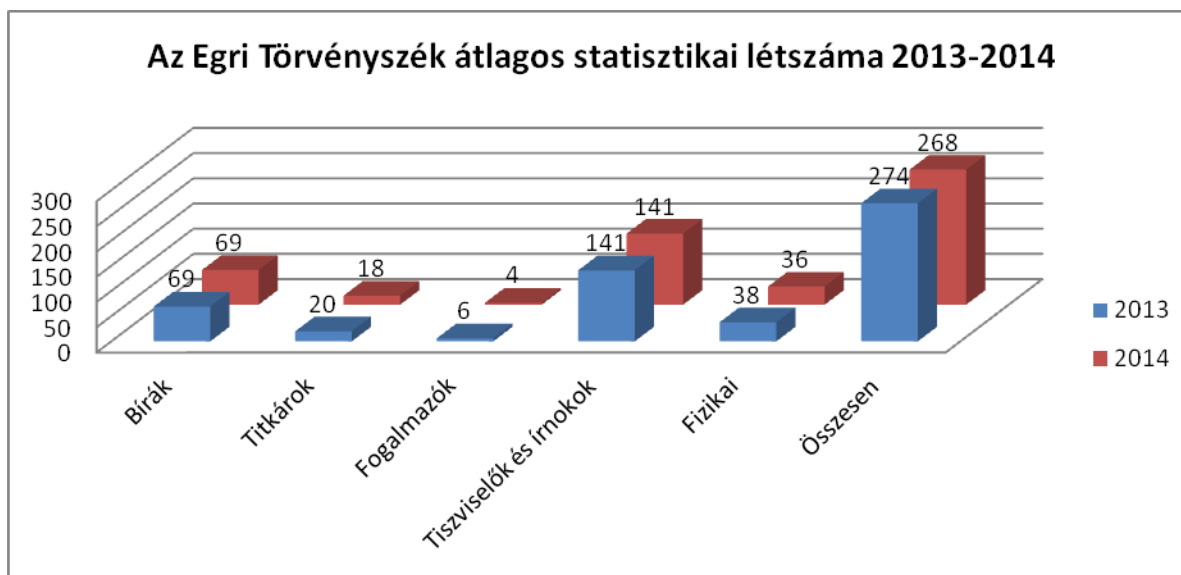
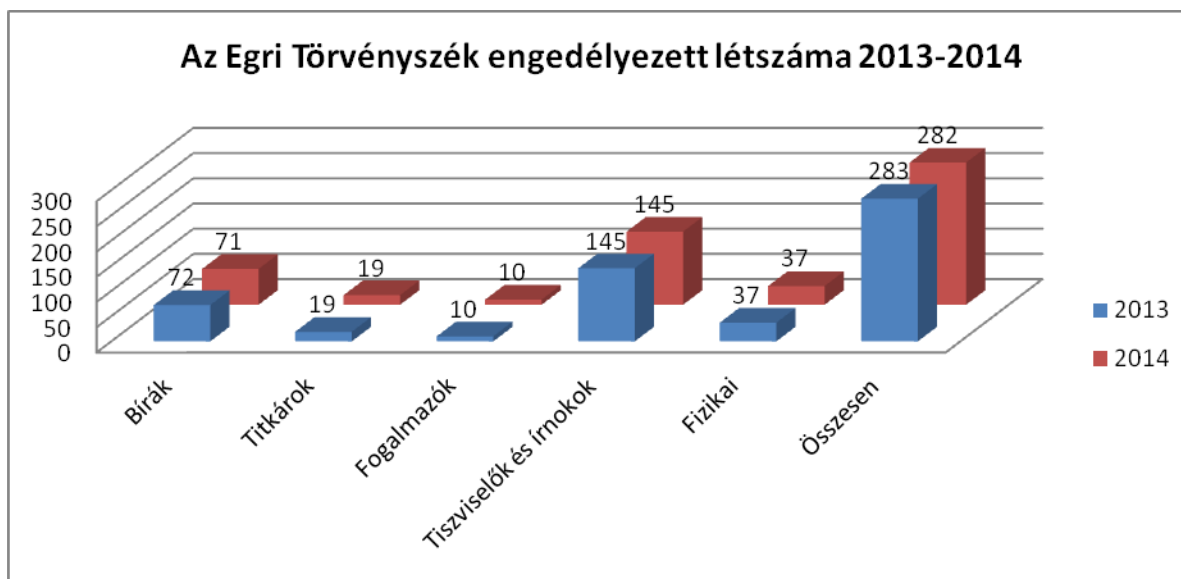
A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adón előirányzatnál hiány mutatkozott, amit az intézményi hatáskörű átcsoportosítással és bevételi többlet keretből sikerült a tény számnak megfelelően rendezni.

2014-ben az Egri Törvényszék engedélyezett eredeti létszáma 283 fő volt, ami évközben 282-re csökkent. Az éves átlagos statisztikai állományi létszám 268 fő.

Az engedélyezett létszám az előző évhez képest egy fő bírói létszámmal csökkent, elvonásra került a 483/2014.(VI.2.) OBH Elnöke határozata alapján.

Az Egri Törvényszék engedélyezett létszámának, és átlagos statisztikai létszámának változását az előző évhez képest az alábbi táblázatok szemléltetik.

Készült a NexOnbér program 2014. január – december havi statisztikai adatok alapján



Átlagilletmény alakulása az előző évhez képest:

Megnevezés	Átlag létszám fő 2013. év	Átlag létszám fő 2014. év	Átlag illetmény eFt/fő/év 2013. év	Átlag illetmény eFt/fő/év 2014. év	Index % 2014/2013
Bírák	69	69	8.151	8.364	102,6
Titkárok	17	18	4.316	4.426	102,6
Fogalmazók	9	4	2.399	2.750	114,6
Egyéb igazságügyi alkalmazottak	179	177	2.992	3.056	102,1
Összesen:	274	268	4.354	4.510	103,6

Az átlagilletmény az előző évhez képest 3,6 % -kal nőtt. A csekély mértékű növekedés oka a törvény szerinti illetmények emelkedése a kötelező előresorolások és a minimálbér kötelező megadása , beállása miatt.

A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai a 2013. évihez hasonlóan alakultak, viszont a ruházati költségterítés a tavalyi évhez képest 1/3-ával csökkent.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Cím, alcím, intézmény megnevezése:

0100 Egri Törvényszék

Megnevezés		2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás		1995,5	1764,6	2005,6	2005,6	1962,7	98,4	97,9
	ebből: személyi juttatás	1332,1	1187,7	1249,5	1249,5	1235,4	92,7	98,9
Bevétel		187	48	98,2	98,2	98,2	52,5	100,0
Támogatás		1870,1	1716,6	1822,2	1822,2	1822,2	97,4	100,0
Előirányzat-maradvány		23,6	–	85,2	85,2	85,2	361,0	100,0
Létszám (fő)		274	283	282	282	268	97,8	95,0

2.2.3.A dologi kiadások előirányzat változásának a bemutatása, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is:

A dologi, és egyéb működési célú kiadások 2014. évi eredeti előirányzata 277.000 e Ft-ban került meghatározásra, amely a 2013. évi teljesítés (332.927 e forint) 83,2 % -a.

Ez az összehasonlítás is torzítást tartalmaz, mert 2014-től a munkáltatót terhelő SZJA és a rehabilitációs hozzájárulás már nem a dologi kiadások között, hanem a munkáltatót terhelő járulékok (K2) rovaton került elszámolásra.

A módosított előirányzatot növelte a 2013. évi maradvány igénybevétele 3.787 e Ft összegben.

A munkahelyvédelmi akciótervvel kapcsolatos kiadások kikerültek a dologi kiadások (K3) rovat közül az egyéb működési célú kiadások közé (K502 rovat), ezért a dologi kiadásokból ide is kellett átcsoportosítani, valamint a K2 rovatra a munkáltatót terhelő SZJA és a rehabilitációs hozzájárulás miatt. A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra (K336 rovat) 48.000 e Ft- eredeti előirányzatot terveztünk, ami 56.973 e Ft-ra realizálódott.

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló módosított 368/2011.(XII.31.) Korm. rend. 43.§.(4) bek. szerint a K336 rovat előirányzata csak K1 személyi juttatásból növelhető, vagy többletbevételből.

Mindezen tételek együttes hatásaként intézményi hatáskörben 3.972 e Ft-tal csökkent a dologi kiadások előirányzata, a többletbevételből pedig 7.655 e Ft dologi kiadásokra történő felhasználásának engedélyezésével valósult meg.

A dologi és egyéb működési célú kiadások alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Dologi, és egyéb működési célú kiadások

Adatok e forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Készletbeszerzés	18.000	24.725	23.259
Kommunikációs szolgáltatások	8.000	7.725	7.725
Szolgáltatási kiadások	195.900	207.928	205.928
Kiküldetés, reklám kiad.	1.400	1.811	1.811
Műk .c. általános forg. adó	45.000	35.694	34.839
Egyéb dologi kiadások	8.700	2.800	2.800
Dologi kiadások összesen:	277.000	280.683	276.362
Egyéb működési célú kiadások	0	15.840	15.840
Dologi és egyéb működési célú kiadások mindösszesen:	277.000	296.523	292.202

A dologi kiadások az előző évhez a dologi kiadások és az egyéb működési célú kiadások összeadása után is jelentősen csökkentek.

Az előbb felsorolt előirányzat források megléte mellett 2014. évben is sikerült megynk bíróságainak zavartalan működését, üzemeltetését megőrizni.

A 2006. El. II. B.20. számú 2006. augusztus 14-én kelt elnöki levélben foglalt takarékosági intézkedéseinek betartását a 2014. év folyamán is figyelembe vettük. Továbbra is napirenden van a takarékoság betartása és betartatása minden dolgozó részére.

2.2.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai, a megvalósított és folyamatban lévő beruházások összefoglalása:

2014. évben, az eredeti előirányzatban 2.500 e forint intézményi beruházás szerepelt, amely az előző évhez képest nem változott. A felhalmozási kiadások módosított előirányzata év végére 94.443 e forintra módosult.

Az előirányzat növekedésének okai:

- a) a 2013. évi felhalmozási célú maradvány igénybevétele 66.955 e Ft –tal növelte az előirányzatot,
- b) év közben 3 alkalommal a dologi kiadások előirányzatából csoportosítottunk át az intézményi beruházások közé, összesen 1.500 e Ft–ot, egyéb intézmény beruházásra
- c) az OBH elnöke 2014.OBH.XXXIII.A.40/4. számú levele alapján engedélyezett a Galyatetői Üdülő részére 5.700 e Ft beruházási keretet tetőfelújításra és kerítés felújításra.
- d) az OBH elnöke 2014.OBH XXXIII.A.40/4. számú levele alapján a Hevesi Járásbíróság épületében a gázkazán cseréjére fedezetet biztosított 10.000 e Ft pótelőirányzat keretében.
- e) az OBH elnöke XXXIII.11/39. számú levele alapján az többletbevétellel gépjármű beszerzésére 7.180 e Ft pótelőirányzatot biztosított.
- f) További többletbevételből OBH elnöke engedélyezett 1.001 e Ft-ot beruházási keret növelésére felhasználni.
- g) évvégén a K.2. rovat rendezéséhez -396 e Ft előirányzat csökkenés történt, valamint kerekítés miatti előirányzat csökkenés is volt 1e Ft.

2014. évben a költségvetés felújítás rovaton eredeti előirányzat nem szerepelt. Év végén a módosított előirányzat 25.782 e Ft volt.

Az előirányzat növekedésének okai:

- a) a 2013. évi felhalmozási célú maradvány igénybevétele 5.786 e Ft –tal növelte az előirányzatot,
- b) az OBH Elnöke év évközben az Egri Járásbíróság részére 2014. OBH.XXXIII.A.38/6. számú levelével 20.000 e Ft pótelőirányzatot biztosított a Járásbíróság épületének nyílászáróinak felújítására.

A maradvány felhasználása az alábbiak szerint történt:

az Egri Járásbíróság épületén tető felújítása II. szakasza 2.131 e Ft-ban valósult meg.

az Egri Járásbíróság a kazánház gépészeti vezeték hibáinak és a pincelejárat kőműves munkálatainak fedezetére 3.655 e Ft-ot, 2013. évi maradvány szerződéssel lekötött kötelezettségében módosulás történt egy váratlan vihar kár miatt.

Így a már aláírt szerződés kettébontva került felhasználásra.

- Járásbíróság pincelejárata kőműves munkáinak javítása, felújítása, előtető készítése kivitelezése 1.962 e Ft.
- A Járásbíróság és a törvényszék közötti összekötő folyosó portáljának cseréje valósult meg OBH elnöke előzetes engedélye alapján megkötött szerződéssel. 1.693 e Ft összegben.

Tárgyi eszközök beszerzése:

Intézményi beruházási, és felújítási kiadásaink az alábbiak szerint alakultak 2014. évben

Adatok ezer Ft –ban

2013. évi maradványból 1.db.Ford C- Max személygépkocsi	5.905
2013.évi maradványból az Egri Tszék kiviteli tervek aktualizálása	965
7.db. beszédfelismerő szoftver	1.270
megyei informatika részére 1db laptop és 1db projektor vásárlása	390
2.db. Xerox nyomtató hálózati multi funkciós eszközök	1564
12.db .EPSON asztali nyomtató tértivevények és csekkek nyomtatására	660
szabályzat alapján bírói talárok vétele, cseréje	70
4.db. porszívó beszerzése	88
OBH elnöke engedélyével csereautó beszámítással 1.db.Ford Transzit Custom gépkocsi vásárlása	7.180
Egri Járásbíróság épületében klímaberendezések	59.864

beépítése	
Egri Járásbíróságnak 3 db forgószék beszerzése	67
Egri Járásbíróságon pincelejárat felújítása, és a törvényszékekkel összekötő folyosó ablakainak cseréje	3.655
Egri Járásbíróság tetőszerkezet felújítása 2. szakasza	2.131
Egri Járásbíróság nyílászárócseréje	19.997
Gyöngyösi Járásbíróság kávéfőző beszerzése	16
Füzesabonyi Járásbíróság elhasznált kávéfőző csere	16
Hatvani Járásbíróság épületében tűzjelző rendszer kialakítása	64
Hevesi Járásbíróság részére alapvető biztonságtechnikai rendszer került kialakításra	271
Hevesi Járásbíróság bérelt irattári területére biztonságtechnikai rendszer felbővítése	380
Hevesi Járásbíróságra 1db beszólító készülék az új tárgyalóba	51
Hevesi Járásbíróságra 1db mikró sütő cseréje	15
Galyatető Üdülőben tetőszerkezet csere és falszigetelés és kerítés felújítás	4.607
Galyatető Üdülő teraszára új előtető készítése	1.093
Galyatető üdülőben gázkazán csere	390

Központi keretből tárgyévben előirányzat átcsoportosítás történt bruttó 10.000 e Ft összegben a Hevesi Járásbíróság épületének fűtés korszerűsítési beruházására. A generálkivitelező kiválasztása, szerződés aláírása 2014. november 18-án megtörtént, kivitelezése 2015. június 30-ig befejeződik. A kivitelezésre csak a fűtési szezon végétől van lehetőség.

Az Egri Törvényszék épületének rekonstrukciójának, bővítésének módosított építési engedélyeztetése 2014. december 17-én jogerőre emelkedett. A módosított kiviteli tervek elkészítése megtörtént és 2015. év január 23-án az OBH Műszaki Főosztályára leszállításra került.

Az épületre közbeszerzési eljárás kiírása, lebonyolítása van folyamatban, illetve a műszaki ellenőr kiválasztása szerződéskötéssel megtörtént. Jelenleg generálkivitelező kiválasztása van folyamatban. A közbeszerzési eljárásnál az ajánlatkérő az Országos Bírósági Hivatal volt.

Az épületben jelenleg az Egri Törvényszék bírói kara, tisztviselői és fizikai dolgozói, a Cégbíróság, továbbá a Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság munkatársai dolgoznak. Az épület vagyonkezelője az Egri Törvényszék.

Intézményünknek 2014. évben fejezeti kezelésű előirányzat keretében biztosított beruházási forrása nem volt.

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

2.3.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai.

Intézményünk közhatalmi és működési bevételei alakulása 2014.évben

Megnevezés	Adatok e Ft-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Közhatalmi bevételek	30.000	46.891	46.891
Intézmény működési bevételei	18.000	17.772	17.772
Műk. célú támogatás államháztartáson belülről	0	26.326	26.326
Felhalmozási bevétel	0	7.180	7.180
Összesen:	48.000	98.169	98.169

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 28 § (2) alapján a központi költségvetésről szóló törvényben foglaltak figyelembevételével az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv, a központi kezelésű előirányzat, a fejezeti kezelésű előirányzat, az elkülönített állami pénzalap és a társadalombiztosítás pénzügyi alapja kiemelt előirányzatairól, valamint a 73. § (1) bekezdése szerinti bevételeiről és kiadásairól a Kormányrendeletében foglaltak szerint kincstári költségvetést elemi költségvetést kell készíteni.

A 4 /2013. számú Kormányrendeletben az államháztartás számviteléről szóló új rendelet 13 § (5)-(6) bekezdése határozza meg a költségvetési évben esedékes követeléseket, a költségvetési évet követően esedékes követeléseket. A költségvetési bevételek kiemelt előirányzatai és a finanszírozási bevételek szerinti tagolódását.

Ez az új egységes rovatrend szerinti követelések bontása, nyilvántartásunkban ennek megfelelően kell kimutatni a bevételeinket.

Közhatalmi bevételek között kell könyvelni az intézménynél maradó bevételeket.

Ezek közül a főbb tételek: bünyügyi költség, rendőri elővezetés, egyéb bevételek, át- nem vett letétek, helyszíni eljárási költség, végrehajtási illeték.

Intézményünknel, a közhatalmi bevételeknél keletkezett 16.891 e Ft többletbevétel, amit irányító szervi jóváhagyással tudunk felhasználni döntő mértékben a dologi kiadásokra, a munkáltató terhelő járulékokra, 1001 e Ft értékben intézményi beruházásra.

A hatályos jogszabály rendelkezése alapján a közhatalmi bevételeknél, a bírságok beszedéséért, továbbra is a bíróság feladata. A bevételek nyilvántartásáért az intézmény a

felelős. Vezetjük a bírságbevétel analitikus nyilvántartását, nem került átadásra a Magyar Kincstár részére.

Hivatalunk a speciális bevételi modulokban a pénzforgalmilag teljesített bírságbevételek – ami nem intézményi bevétel - tárgyhónapot követően a 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 131. § (1) bekezdésében foglaltak szerint - a központi költségvetés számlájára átutaljuk az általunk beszédett központosított bevételt - ha jogszabály eltérően nem rendelkezik - minden hónap 27-éig a Kincstár által megjelölt számlára folyamatosan.

Így 2014. év december 27-ig egész évre vonatkozóan összesen **155.250.105,- Ft**-ot utaltunk át bírságbevételeként a Magyar Államkincstárba.

A 2014.év december havi bírságbevétel összege a beszámolóban a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között szerepel, ennek összeg **11. 915.728,- Ft**.

Ugyancsak bevételi többletet jelentett az ÁROP projektre elnyert 26.326 e Ft működési célú támogatás, valamint a 2 db használt gépjármű értékesítési bevétele (7.180 e Ft), amit beszámítással új gépkocsi beszerzésére fordítottunk. Részletesen lásd a tárgyi eszközök beszerzésénél.

2.3.2.A bevétel tervektől való elmaradásának okai:

Az Egri Törvényszék tárgyévi közhatalmi bevételeinél bevételi lemaradás nem volt.

A módosított előirányzat és a tényleges teljesítés összege tárgyévben megegyező az új könyvelési jogszabályoknak megfelelően. A működési bevételeknél a csekély összegű bevételi lemaradás korrekciója a kiadási előirányzatoknál is megtörtént.

2.3.3. A követelés állomány alakulásának bemutatása (lejárat szerint) Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követelések állományának nagysága.

Az Egri Törvényszék zárása során a 2014. évi költségvetési évében **1.557.156,- Ft**-ot írt, le behajthatatlan követelésként, teljes mértékben az egyedileg értékelt adósok miatt, döntő többségben a bűnügyi költségekből. (142 db ügyben 1. 057.156,- Ft-ot).

A másik rész a pénz –és rendbírságnál 500.000,- Ft értékben lett a behajthatatlan követelésünk.

A behajthatatlan követelés elszámolásának legfőbb okai:

- az adós ellen vezetett végrehajtás során nem volt fedezet,
- a követelés a hatályos jogszabályok szerint elévült,
- a felszámolás alatt lévő cégek esetében a követelésünkre nem volt fedezet.

Az Egri Törvényszék eljárása azokkal az adósokkal szembeni követeléseknél, ahol nem élt a behajthatatlan követelés hitelezési veszteséggé történő leírásával értékvesztést

számol el. Ennek jogszabályi alapja 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről.

A bírósági intézmény jogcímenként és minőségi kategóriánként kiszámítja a tapasztalati mutatót – melyet a bevételi program teljes körűen támogat, majd megküldi az irányító szervünkhöz, ahol fejezeti szintű tapasztalati mutató számítása történik.

A beszámolóinkban **46.735.966 Ft értékvesztést számoltunk** el, ami szinte teljesen megegyezik az előző évi elszámolt összeggel.

2.4. Előirányzat maradvány

2.4.1. A 2013. évi előirányzat maradvány főbb felhasználási jogcímei:

A 2013. évi előző évi maradvány igénybevétele 85.162 e Ft

A 2013. évi maradványunk kötelezettség vállalással terhelt maradvány volt, a tényleges felhasználása 2014. június 30-ig sikeresen megtörtént.

Megállapítható, hogy az előirányzat maradvány az áthúzódó kötelezettségek miatt keletkezett.

2.4.2. A 2014. évi maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai:

2014. évben a beszámoló készítésekor az alaptevékenység maradványa: 42.853 e Ft.

Így 2014. évben 42.853 e Ft előirányzat maradványunk keletkezett, amelyből

- a) a 2014. év december hónapban történt kifizetések miatt a személyi juttatásoknál 14.135 e Ft maradvány keletkezett az alábbiak szerint:
 - 98 e Ft Igazságügyi alkalmazottak többletmunka (készenlét, ügyelet) kötött juttatás
 - 593 e Ft a bérkompenzáció,
 - 1.415 e Ft céljuttatás, projekt prémium áthúzódó kiadásai
 - 11.946 e Ft ruházati költségtérítésre adott juttatás
 - 83 e Ft egyéb külső személyi juttatás (ellátmányos szakértői díjak számfejtéséből)
- b) 14.881 e Ft munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó maradvány a személyi juttatások kifizetésével összefüggésben,
- c) 1.864 e Ft tárgyév terhelő szállítói maradvány,
- d) 2.457 e Ft működési célú kötelezettségvállalással terhelt maradvány, amelyből,
 - 1.330 e Ft az Egri Járásbíróság földszinti fa nyílászáróinak festése,
 - 513 e Ft az Egri Járásbíróságon már 14 éve működő kazán egy szivattyújának cseréje.
 - 300 e Ft a Hevesi Járásbíróság a beruházása műszaki ellenőrével megkötött szerződésekből adódik,
 - 314 e Ft Bírósági Üdülő tárgyévben megépített terasza alá egységes beton aljzat készítése.
- e) 9.516 e Ft felhalmozási célú kötelezettségvállalással terhelt maradvány, a Hevesi Járásbíróság gázkazán cseréje.

Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2014. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel felhasználása:

Intézményünknel 2014. évben 2 db használt gépjármű értékesítése történt az OBH Elnökének előzetes engedélyével beszerzéshez (2014.OBH.XXXIII.A.11/39. sz. levél), melyet új gépjármű beszerzésére fordítottunk. A két használt személygépkocsi bruttó értéke 11.515.037 Ft, kivezetéskor értékcsökkenése 7.466.307 Ft volt, és 7.180.000 Ft-ért értékesítettük.

A befektetett eszközök nettó értéke 49.619 e Ft -tal növekedett az előző évhez képest. A 2014. január 1-től életbe lépett jogszabály módosítás alapján, a 2013.december 31-ig kisértékű tárgy eszközöket át kellett sorolni a „nagy értékű” eszközök közé.

Ez az Egri Törvényszék vonatkozásában azt jelentette, hogy a kisértékű eszközök miatt 81.468 e Ft-tal növekedett az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó nyitó értéke és az értékcsökkenés nyitó értéke is.

A gépek berendezések és felszerelések, járművek elhasználódási szintje 97 %-os, ezen belül az informatikai eszközeink jelentős része cserére szorulna.

A teljesen leírt, de még használt eszközök értéke ebben a körben 343.930 e Ft.

A tárgyi eszköz beszerzéseket már a 2. 3. 4. pontnál részletesen kidolgoztuk.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományát a tárgyévi beszerzések növelték, amelyre beszerzésekről a 2.3.4. pontnál részletesen említettünk.

A tárgyévben a tárgyi eszközök állományát csökkentette a végrehajtott selejtezés, amely kizárólag teljesen „0”-ra leírt eszközökből történt 12.793 e Ft értékben.

Összefoglalva:

Jelen beszámolóról elmondható, hogy a 2014. év költségvetését az Egri Törvényszék az államháztartási költségvetési megszorítások, az új jogszabályok változása és annak alkalmazása mellett eredményesen hajtotta végre Ehhez intézményünk bérmegettakarítást, az irányító szervi pótelőirányzatot, az ÁROP projekt támogatását, valamint a keletkezett többletbevételét használta fel.

E g e r, 2015. június 3.

Dr. Nyiri Beáta
az Egri Törvényszék Elnöke