



A FŐVÁROSI TÖRVÉNYSZÉK ELNÖKE

Tárgy: beszámoló a Fővárosi Törvényszék
2016. évi gazdálkodásáról
Hiv. szám: 2017.OBH.XXXIII.C.4/4.
Melléklet: 2 db

DR. HANDÓ TÜNDE elnök asszony
részére
Országos Bírósági Hivatal

Budapest

Tisztelt Elnök Asszony!

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 161. §-ában foglaltakra figyelemmel és a fenti számú levélre történő hivatkozással, az alábbiakban adom meg a Fővárosi Törvényszék 2016. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklását:

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. A Fővárosi Törvényszék azonosító adatai a www.allamkincstar.gov.hu és a www.birosag@fovarosit.birosag.hu honlapokon találhatóak tételesen.

A főbb adatok az alábbiak:

- PIR törzsszám: 311399
- szakágazat száma: 842320
- besorolása: önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

1.2. A Fővárosi Törvényszék működésének jogszabályi alapja a létrehozásáról és működéséről szóló, már nem hatályos 1954. évi II. törvény. Jelenleg a bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló 2011. évi CLXI. törvény rendelkezik az intézmény működéséről.

A Fővárosi Törvényszék alapító okirata a Hivatalos Értesítő 2012. I.4. számában található.

1.3. A Fővárosi Törvényszék tevékenységi köre

Az igazságszolgáltatást a bíróságok gyakorolják. A bíróságok döntenek a polgári és gazdasági peres- és nem peres ügyekben, a családjogi, az öröklési, a szerződéses és szerződésen kívüli, valamint a munkaügyi vitákban. Felülvizsgálják a közigazgatási határozatok törvényességét. Bejegyzik és törlik a cégeket, nyilvántartják a társadalmi szervezeteket, alapítványokat. Elrendelik a bírósági határozatok végrehajtását. A bíróságok döntenek közzvádas és magánvádas ügyekben a vádlottak büntetőjogi felelősségéről.

A Fővárosi Törvényszék ügyforgalmi adatait 2016. évben az 1. számú melléklet mutatja. A szakmai feladatok alapvetően nem változtak.

2016. évben rendkívül változatos és eseménydús folyamatok, programok jellemezték működésünket.

Immáron ötödik éve rögzíthetem a legnagyobb örömmel, hogy a Fővárosi Törvényszék ismételten eredményekben igen sikeres évet tudhat maga mögött. A 2016. év mintegy „folytatása” a 2012 óta tartó sikerfolyamatnak, amely nyomán a Fővárosi Törvényszék szinte minden működési szakágában, szakterületén egyre jobb eredményeket mutathat fel. Az öt esztendeje tartó következetes hátralékfeldolgozás kapcsán megállapítható, hogy az elmúlt év végére ismételten csökkent a folyamatban maradt ügyeink volumene, jelentősen csökkenteni tudtuk a kiemelten hosszú pertartamú ügyek számát. Időszerűségének javulása mellett hangsúlyos módon javult ítélkezési munkánk minősége is, valamennyi civilisztikai szakágunkban és a büntető szakterületen jelentősen pozitív irányba változott a hatályon kívül helyezési mutatónk.

A Fővárosi Törvényszékre 2016. évben összesen 418.712 ügy érkezett, ezzel szemben 424.518 ügyet fejeztünk be, így trendszerűen rögzíthető 2012 év óta az, hogy az érkezett és befejezett ügyek aránya folyamatosan kedvező, a befejezés javára dől el.

Ha mérleget készítünk az elmúlt öt év tükrében, látható az, hogy a 2012. december végén folyamatban volt ügyeinkhez képest 20.769 üggyel kevesebb maradt folyamatban 2016. december végén.

Trendszerű immáron egy évtizede az is, hogy az országos ügyérkezés jelentős hányadát a Fővárosi Törvényszék fogadja: az elmúlt esztendőben országosan 342.666 peres ügy érkezett, ennek 26,32%-a - 90.206 ügy - a Fővárosi Törvényszékre.

Országosan 1.040.467 nemperes ügyet lajstromoztak Magyarország bíróságai, amiből 321.075 db, azaz az ügyek 30,86%-a a Fővárosi Törvényszéken került érkeztetésre.

A Fővárosi Törvényszék elsőfokú szakágának peres és nemperes ügyérkezése - mint az elmúlt évtizedben mindig - meghatározó hányadot jelent az országos érkezésből. Az elsőfokú törvényszéki peres ügyérkezés 36,61%-át, míg az elsőfokú törvényszéki nemperes ügyérkezés 43,56%-át a Fővárosi Törvényszék lajstromozta. Kiemelkedő a törvényszéki elsőfokú gazdasági peres ügyérkezésünk részesedési volumene, az országos érkezés 63,49%-át adja.

Miként a korábbi években, úgy 2016-ban is nagymértékű volt a járásbíróságok gazdasági ügyszakai peres ügyérkezésén belüli részesedésünk, az 48,16%-ot tett ki.

A kiemelt jelentőségű ügyek volumene az elmúlt esztendőben is figyelemre méltó nagyságú volt: a büntető szakágban 112, míg a gazdasági szakágunkban 190 ilyen ügyet lajstromoztunk.

A Fővárosi Törvényszéken belül az ügyek érkezésének struktúrája alapvetően nem változott, a négyszázazret is meghaladó teljes ügyérkezésünkön belül a legnagyobb hányadot a törvényszéki elsőfokú peres és nemperes ügyérkezés adta, amit a kerületi (FKMB) bírósági ügyérkezés követ, ugyanakkor a törvényszéki másodfokú szakágunkba érkezett az előbbiekhöz viszonyítottan a legkevesebb peres és nemperes ügy.

Kiemelkedő, hogy a bírói munkateher - egyes szakterületektől eltekintve - alapvetően mind a kerületi, mind pedig a törvényszéki ítélkezési szinten az országos átlag körül alakult 2016. évben is. A kerületi bíróságok civilisztikai szakágában 100,25, míg a büntető szakterületen 67,11 volt az egy bírói tanácsra vetített peres munkaterhünk.

A Törvényszék elsőfokú szakágában peres ügyszakban a devizahiteles ügyek új számra iktatása és érkezésnövekedése miatt a Gazdasági Kollégiumban jelentkezett az országos átlagot

meghaladó munkatehertöbblet, míg a fellebbviteli szakágban alapvetően a munkaügyi szakterületen volt kedvezőtlen tendencia, munkateher növekedés.

Az OBH elnöke stratégiai célkitűzésének megfelelően 2015 végétől - 2016. évben kitüntetetten - nagy hangsúlyt helyeztünk valamennyi szakágban a hatályon kívül helyezési mutatók javítására.

Valamennyi, civilisztikai szakágban működő kollégiumunk, továbbá a Büntető Kollégium elvégezte az elmúlt esztendő hatályon kívül helyezési mutatóinak részletes elemzését, értékelését, s erről igen értékes szakmai anyagok készültek. A szakmai elemzéseket kollégiumvezetői értekezleten, továbbá a kerületi bíróságokon tartott megbeszéléseken tettük ismertté. Mindez az elmúlt év során minden szakágot és kollégát érintő továbbképzéssel egészült ki, ami összességében egyértelmű eredményt hozott: a kerületi (FKMB) bíróságok által hozott elsőfokú határozatok felülbírálata során a büntető szakágban 6,49%-ra, a polgáriban 5,01%-ra, a gazdaságiban 8,14%-ra, a közigazgatásban 6,55%-ra, míg a munkaügyiben 9,66%-ra csökkent az elmúlt esztendőben a hatályon kívül helyezési mutató, ami egyértelmű javulást tükröz. Kiemelendő, hogy valamennyi - a kollégiumok által készített - szakmai anyag nagy hangsúlyt fektetett a típushibák, a hatályon kívül helyezési okok adekvát feltárására és megfogalmazására, ennek nyomán mind a kerületek felé, mind pedig a kollégiumokban működő tanácsok felé szakmai javaslatokat fogalmazott meg. E szakmai javaslatok az év során a napi ítélkezési munkába beépültek, szervesültek és eredményt hoztak.

A szakmai együttműködés is új alapokra került a Fővárosi Ítéltábla és a Fővárosi Törvényszék között is e körben, ennek nyomán értékes eredményként elmondható az, hogy a büntető szakterületen mindössze 5,82%-os volt a hatályon kívül helyezési mutatónk. A civilisztikai szakág területén az egyeztetések 2017. évben is folyamatosak és szükségesek, mert mind a polgári, mind a gazdasági területen a hatályon kívül helyezési mutató viszonylag magas.

A Fővárosi Törvényszék „A szolgáltató bíróságért!” és a „Fenntartható Fejlődés” Programok keretében kiemelkedő vállalásokat tett az időszerűség javítása érdekében. A vállalások nyomán elért eredmények már 2015 második félévében markánsan megmutatkoztak. „A szolgáltató bíróságért!” Program keretében 2015. november 30-ig azt vállaltuk, hogy 10%-kal csökkentjük a két éven túl folyamatban levő peres ügyeink volumenét. A 3660 (2015. május 31.) két éven túl folyamatos ügyeinkből 2015. november 30-ig 2188 ügyet fejeztünk be, ami többszörösét jelentette a vállalt befejezésnek.

„A szolgáltató bíróságért!” Program keretében Magyarországon 10 hónap alatt 12.759 kiemelten hosszú pertartamú ügy került befejezésre, melynek több mint 50%-át a központi régióban működő két nagy bíróság, a Fővárosi Törvényszék és a BKT zárta le. A központi régióban befejezett 6814 ügyből 4128 ügyet a Fővárosi Törvényszék fejezett be a program keretében.

A folyamat 2016-ban tovább folytatódott, és a ma már két esztendő mérlege irigylésre méltó eredményt tükröz: a Fővárosi Törvényszék kollégiumai és kerületi (FKMB) bíróságai 2015. évben összesen a 4742, míg 2016-ban 4065 peres ügyet zártak le. Összességében megállapítható az, hogy a két program keretében a Fővárosi Törvényszék bírái két év alatt 8807 két éven túl folyamatos peres ügyet fejeztek be.

2012. év végén a Fővárosi Törvényszéken 5717 két éven túl folyamatos ügyet tartottunk nyilván, míg ezek száma 2016. év végére 3106 ügyre csökkent. A differencia 2611 ügy, ami azt jelenti, hogy mind a kerületi (FKMB) bírósági, mind pedig a kollégiumi (törvényszéki) szinten csökkent a kiemelten hosszú pertartamú ügyek volumene.

Elismerésre okot adó eredmény, hogy a „Fenntartható Fejlődés” Program keretében a Fővárosi Törvényszék - az általa nyújtott teljesítmény alapján - első helyen végzett a törvényszékek összehasonlításában.

„A szolgáltató bíróságért!” és a „Fenntartható Fejlődés” Programok keretében nem csupán az ítélezési munkánk színvonalán, időszerűségén tudtunk javítani, hanem egyéb, az ítélezési munkához szorosan kapcsolódó szakterületeken hoztunk új eredményeket. Az elmúlt év során igen értékes szakmai konferenciákat tartottunk a különböző szakterületeken, amely konzultációk anyagát, konklúzióit országos hasznosítás céljából az OBH részére felajánlottuk. Így a hatályon kívül helyezési gyakorlat keretében készített szakmai anyagokon túl a büntetés-végrehajtási bírói, valamint a nyomozási bírói gyakorlattal összefüggésben tudtunk iránymutató szakmai anyagokat közkinccsé tenni.

Az elmúlt esztendőben 11 munkacsoportunk működött különböző szakterületeken és készített a jövőre nézve magas színvonalú, kiválóan hasznosítható szakmai anyagokat, amelyeket országos hasznosítás céljából szintén az OBH-hoz továbbítottunk. E körből kiemelendő a „belső döntvénytárak” egységes kialakítására irányuló szakmai anyag, a „Munkahelyi kisokos”, az „egységes tanúgondozói protokoll” megteremtése, az „ültnői útmutató”, a „panasznaplói tájékoztató”, valamint a „Nyitott Bíróság Program kiterjesztésével” összefüggő összefoglalónk.

A következő esztendő igazgatási intézkedéseit is alapvetően befolyásolják a törvényszéki végrehajtás átvilágításával kapcsolatban készített szakmai anyagok, de ugyanígy fontos és hasznosítható lesz a postai költségek csökkentését célzó szakmai elképzelés, továbbá az irattári helyzetünket teljes egészében feltérképező és az irattározás rendjét új alapokra helyező iránymutatás.

A munkatársaim az ítélezési feladatok ellátása mellett széles körben, kreatív módon vettek részt a meghirdetett programokban és új ötletekkel, kezdeményezésekkel segítették törekvéseinket, igazgatási munkánkat.

2016 az elektronikus ügyintézés, az e-perek nagy számú érkezése miatt a kihívás éve volt informatikai és szakmai szempontból egyaránt. Bár a jogalkotó az elektronikus ügyintézés 2013. január 1-jétől a törvényszék előtt folyó polgári, gazdasági peres ügyekben, 2015. július 1-jétől a járásbíróságok (KMB) előtti polgári és gazdasági peres ügyekben lehetőségként megnyitotta, azonban igazi kiteljesedésére 2016-ban került sor. 2015. január 1-jétől a csődeljárások területén kötelező az elektronikus ügyintézés, meghatározóvá vált a nyilvántartási szakterületen (alapítványok, civil szervezetek stb. bejegyzési eljárása), azonban az érkezés jelentős növekedése 2016. július 1-jétől következett be a polgári, gazdasági, általában a civilisztikai peres szakterületen, ahol a jogi feltételek alapján kötelezővé vált az e-peres eljárás igénybevétele.

2016. július 1. és december 31. között 11.046 e-kezdőiratot, 21.363 e-utóiratot, 56.329 e-tértivevényt és 28.405 e-kiadmányt rögzítettünk, illetve továbbítottunk az e-peres eljárások során.

Nagy jelentőségű, hogy az OBH 2016. év elejétől mindent megtett annak érdekében, hogy a bíróságok szakmai, igazgatási és informatikai szempontból felkészüljenek az elektronikus perek intézésére. Ehhez a Fővárosi Törvényszék igazgatása, szakmai igazgatása, Oktatási Csoportja megfelelően felzárkózott, és végrehajtotta mindazokat a képzési feladatokat, amelyek a felkészüléshez és a 2016. július 1-jei indításhoz elengedhetetlenül szükségesek voltak.

A Fővárosi Törvényszék Informatikai Főosztálya az OBH beszerzései után az e-perek rögzítéséhez, nyomtatásához kapcsolódó háttéreszközparkot megfelelően és szisztematikusan szétosztotta, beüzemeltette, és működését azóta is folyamatosan ellenőrzi a Fővárosi Törvényszéken és a kerületi bíróságain.

Összességében az új kihívásra kellő időben, megfelelő szakmai felkészültséggel reagálni tudtunk. Annak ellenére, hogy a felkészülés olyan körülmények között zajlott, hogy az e-perekkel kapcsolatos munkát napi szinten végző írnoki és tisztviselői létszám az év során gyakorlatilag folyamatosan fluktuálódott az egyes szervezeti egységekben, az új feladatot a Fővárosi Törvényszék megfelelően, eredményesen végrehajtotta.

A „Megtartó” Program keretében 2016 végével, 2017. év elejével megkezdtuk a gyermekvállalás céljából otthonlévő édesanyák „ütemezett visszafoglalkoztatását”. A bírák és a bírósági titkárok számára nyílt napon megrendezett esemény kifejezetten pozitív hatást váltott ki, s

egyre többen vállalják a „távoli asztal” kapcsolat felhasználásával a nemperes szakterületeken az otthoni munkavégzést, ezzel segítve az érintett szervezeti egységek munkaterhének csökkentését, egyidejűleg könnyítve a szakmai területekre történő visszatérésüket. Ilyen módon a programmal részben a Fővárosi Törvényszék eredményességi mutatói tovább javíthatók, ugyanakkor közvetlen támogatást tudunk nyújtani az ítélkező munkába történő visszatérés előtt a szakmai felkészüléshez. Az év végével - a „Megtartó” Program keretében - fontos intézkedésünk volt a jogi asszisztensek helyzetének rendezése, ami a nyitott kérdéseket a bírósági tisztviselők tekintetében - mindenki által elfogadott módon - lezárhatta az Iasz. 102. § (2) bekezdésének alkalmazásával.

2016 a bírói munka adminisztratív terheinek csökkentése szempontjából is új szemléletet, új kezdeményezéseket hozott. A Zalaegerszegi Törvényszékkel karöltve, az OBH elnökének iránymutatása alapján megkezdtük a GlobalSpeech és a SpeechTex beszédfelismerő programok tesztelését. A teszteredmények 2017-re várhatók, azonban mára nyilvánvaló, hogy a fejlesztésekkel, az új beszédfelismerő programok alkalmazásával nem csupán a bírák, de a tisztviselők, írnokok munkaterhét is átalakíthatjuk, csökkenthetjük hosszú távon. Mindez a Fővárosi Törvényszék három éve zajló digitalizálási programjába szervesen beépült, s egyre több kolléga válik elkötelezett hívévé az új kezdeményezésnek.

A „Fenntartható Fejlődés” Program keretében 2016-ban számos szervezeti egységünkben rekreációs sarkot, szabadidős programok végzésére alkalmas tereket alakítottunk ki. Ez újabb előrelépés a közösségi élet fejlesztése tekintetében, valamint egészségmegőrzésünk érdekében.

2016. december 1-jével a Fővárosi Törvényszék Büntető Kollégiumában új programot hirdettem az elsőfokú szakág munkaterhének arányosabbá tétele céljából. Ennek keretében az igen nagy munkateherrel dolgozó törvényszéki bírák rekreációjának is új programját hajtjuk végre 2017-ben.

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

Az éves munka értékelésekor már kitértem arra a tényre, hogy 11 munkacsoportot hoztam létre azokra a tevékenységi területekre, amelyek a Fővárosi Törvényszék működése szempontjából frekvenciát kaptak. Igen értékes szakmai anyagok készültek, mind amellet, hogy bebizonyosodott a munkacsoportok létrehozásának és időleges működtetésének létjogosultsága. A kialakított gyakorlatot jó munkamódszerként a jövőben is alkalmazni szükséges a munkatársak kreativitásának kiteljesítése érdekében. Ezt a gyakorlatot érdemes ajánlani más bíróságok részére is.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. A költségvetési feltételek változása hogyan hatott a feladatok teljesítésére

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
KIADÁSOK						
Személyi juttatások	12 597 000	12 148 881	12 455 694	13 340 588	12 200 619	13 028 374
Munkaadókat terhelő járulékok	3 292 400	3 342 400	3 584 524	3 875 526	3 364 277	3 599 621
Dologi kiadások és egyéb foly.	2 685 000	2 685 000	3 503 171	3 212 424	3 348 801	3 141 714
Egyéb működési célú kiadások	0	0	8 687	488	8 687	488
Beruházások	0	10 000	388 365	322 037	269 232	181 130
Felújítások	10 000	0	387 266	550 207	65 440	351 285
Egyéb felhalm.célú kiad.	0	0	0	21	0	21
Összesen:	18 584 400	18 186 281	20 327 707	21 301 291	19 257 056	20 302 632
BEVÉTELEK						
Intézményi működési és közhatalmi bevétel	480 000	400 000	699 396	678 112	699 396	678 112
Működési célú támogatás	0	0	217 093	94 410	217 093	94 410
Felhalmozási célú támogat. bevétel	0	0	95 929	0	95 929	0
Előző évi felh.c.előir.átvét	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevétel	0	62 000	800	960	800	960
Költségvetési támogatás	18 104 400	17 724 281	18 714 801	19 457 158	18 714 801	19 457 158
Összesen:	18 584 400	18 186 281	19 728 019	20 230 640	19 728 019	20 230 640
Pénzforg. nélk.bev. (előző évi maradvány.)	0	0	599 688	1 070 651	599 688	1 070 651
Mindösszesen:	18 584 400	18 186 281	20 327 707	21 301 291	20 327 707	21 301 291

Az eredeti előirányzat a személyi juttatás vonatkozásában (448.119 eFt) nominálisan jelentősen csökkent. A személyi juttatásoknál a változás lényege, hogy az álláshelyekhez tartozó bérből központosításra került a be nem töltött helyekhez tartozó bér, amelyet az év során a betöltés függvényében, igénylésre biztosított az előljáró szervezet.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 50.000 eFt-tal növekedett.

A dologi kiadásoknál az előirányzat szinten maradt.

A beruházások esetében 10.000 eFt-tal növekedett, a felújításra fordítható előirányzat 10.000 eFt-tal csökkent, azaz a felhalmozásra fordítható előirányzat intézményi szinten nem változott.

A saját bevételek eredeti előirányzata (az intézményi működési és közhatalmi, valamint felhalmozási bevételek 18.000 eFt-tal) csökkent. A támogatás nagy mértékben csökkent a fentebb

bemutatott változások következtében. Azonban így is elfogadható elemi költségvetéssel indíthattuk a gazdálkodási évet. Ennek ellenére nem adtuk fel korábbi gyakorlatunkat, szigorú költségtakarékos gazdálkodást folytattunk.

Az előirányzatok alakulását és év közbeni változását a I/2F és a I/2G táblázatok mutatják be (2.sz.melléklet).

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

Az eredeti előirányzatok főleg a törvény szerinti illetményeket meghaladó egyéb személyi kiadások, a továbbiakban „nem rendszeres” és a külső személyi juttatások, a dologi kiadások, a beruházások sorokon a szükségletekhez képest alultervezettek voltak.

Különösen igaz volt ez a dologi kiadásokra, ahol a juttatott eredeti előirányzat csak 77,61 %-a volt az intézményi tervezett szükségletnek. A dologi kiadásokra kapott eredeti előirányzat 2.685.000 eFt természetesen kiegészült az előző évi kötelezettség-vállalással terhelt maradvánnyal, összeg szerint 153.892 eFt-tal. Ez tartalmában főként az irodai papír, irodaszer, könyv, üzemanyag, és fenntartási anyagok tekintetében segítette meg a 2016-os év gazdálkodását. Számtottevő volt a folyamatos közszolgáltatás, kommunikációs díj, a karbantartás, az egyéb szolgáltatások és az áfa igénybevétele is.

Az előirányzatot kiegészítette még 373.532 eFt, amelyet a külföldi kiküldetés kapcsolódó költség megtérülése 599 eFt, a többletbevétel kiadási oldalának előirányzatosítása 19.952 eFt, kisebb tételek és a saját hatáskörben a személyi juttatások és járulékok megtakarításaiból átcsoportosított összeg alkotott. Ennek eredményeként a módosított előirányzat 3.212.424 eFt lett, ami nem elhanyagolhatóan 8,30%-kal alacsonyabb a 2015. évi előirányzatnál. A teljesítés 6,18 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A 2015. évi kötelezettséggel terhelt maradvány 1.070.651 eFt volt, amelyet dologi kiadások, személyi juttatások, járulékok, intézményi beruházás és felújítás sorokon az első félév során felhasználtunk, 488 eFt dologi és 21 eFt felhalmozási kiadás kivételével. A polgári védelmi eszközök tervezett karbantartásánál részleges feladat elmaradás következett be, a tárgyak fellelhetőségének ismerete hiányában, még az előző évben.

Év közben folyamatosan figyelemmel kísértük az előirányzatok alakulását annak érdekében, hogy a fő előirányzati sorokon rendelkezésre álljon a szükséges forrás. Előirányzatokat a személyi juttatásokból és a munkaadókat terhelő járulékokból csoportosítottunk át nagyobb részben dologi kiadásokra, kisebb részben intézményi beruházásra és felújításra.

Az egyéb működési kiadásokra nem terveztünk eredeti előirányzatot. A módosított előirányzat 488 eFt, amely a fentebb bemutatott 2014-ről áthúzódó tételből keletkezett. Ezt az összeget a rendelkezéseknek megfelelően befizettük a központi költségvetésbe, így a teljesítés megegyezett a módosított előirányzattal.

Az intézményi beruházás eredeti 10.000 eFt előirányzata 322.037 eFt-ra módosult. A módosított előirányzat az előző évihez képest 82,92 %-on realizálódott. Az eredeti előirányzat megnövekedett a 2015. évi maradvány 119.131 eFt, a gépkocsi értékesítéséből befolyó 960 eFt, a központi támogatás 15.600 eFt, a dologi kiadásokból átcsoportosított 29.503 eFt, a felújításból átcsoportosított 126.400 eFt, valamint a személyi juttatások és járulékokból átcsoportosított 23.626 eFt-tal és csökkent a felújításra átcsoportosított 3.175 eFt és az elvonható 8 eFt maradvánnyal.

Felújításra 0 eFt eredeti előirányzat állt rendelkezésre. A módosított előirányzat 550.207 eFt-ra növekedett, amely az előző évi maradványból 321.824 eFt, a beruházási átcsoportosításból 3.175 eFt, a Jablonszky IV. épületenergetikai programra adott összegből 19.011 eFt, a Wágner Gy. terv dotációjából nyújtott 180.000 eFt, a PKKB lépcsőház világításhoz nyújtott 5.749 eFt, a személyi és járulékok kiadás megtakarítás átcsoportosításából 44.746 eFt, a 44.924 eFt központi pótelőirányzattal

és az 57.191 eFt többletbevételből tevődik össze. Csökkentő tényezőként merült fel az elvonható maradvány 13 eFt és a beruházásra történő 126.400 eFt átcsoportosítása.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása

A személyi juttatások eredeti előirányzata 12.148.881 eFt volt, amely 3,56 %-kal (448.119 eFt-tal) volt kevesebb az előző évinél. Ennek magyarázata, hogy a tervezés időszakában betöltött álláshelyekhez kaptuk meg az aktuális illetményt, annak ígéretével, hogy az év közbeni álláshelybetöltések alkalmával megigényelhetjük a szükséges bért.

A módosított előirányzat 13.340.588 eFt volt, amely 107,10 %-a a 2015. évnek. A módosított előirányzat növekedését az Iasz. hatálya alá tartozók kereset-kiegészítése, az előző évi maradvány bevételezése, valamint a központi keretből biztosított bírói címpótlék, külföldi kiküldetési díj, céljutalom, az előresorolás fedezete, a többletbevétel előirányzatosítása, a ruházati költségtérítésre juttatott összeg bevételezése, az ügyhátralék ledolgozására elnyert összeg finanszírozása, az illetménypótlék juttatása, a helyi képzések finanszírozása, a helyi közlekedés támogatása, a kísértékű utalványok juttatása és az év végi béremeléshez adott előirányzat idézték elő. A csökkenést az álláshely elvonásokhoz kötődő illetmény, a kereset-kiegészítéssel történő elszámolás, a más szervezeti egységek javára történő elvont összeg, valamint a saját hatáskörben a felhalmozási és a dologi előirányzatokhoz történő átcsoportosítás okozta.

A módosított előirányzat fedezete volt többek között a „nem rendszeres” személyi juttatások további elemeinek is, így a céljutalomnak, a különböző költségtérítéseknek, a betegszabadság és a szociális juttatások költségeinek.

A törvény szerinti személyi juttatás eredeti előirányzattól eltérő teljesítésének indoka az, hogy a tervezési létszám és az átlagos statisztikai létszám közötti különbségre jutó illetményt megtakarítottuk.

A „nem rendszeres” személyi juttatás eredeti előirányzata összesen 905.806 eFt, amelyet növeltünk a törvény szerinti juttatásból és a fejezeti támogatásból, így a módosított előirányzat 2.830.560 eFt lett, amelyből 2.521.073 eFt-ot használtunk fel.

A céljutalomra fordított teljesített összeg 814.872 eFt. Ebből Juhász Andor díjra, az európai jogi szaktanácsadók munkájának elismerésére és az instruktor bírák megbecsülésére fordítottunk, a többi az OBH munkacsoportjaiban dolgozók, az ügyhátralék ledolgozásában résztvevők díjazására, az igazgatási és adminisztratív többletfeladatokban közreműködésért, valamint a végrehajtók prémiumára fizettük ki.

A „nem rendszeres” személyi juttatás felhasználását a munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokra: túlórára, túlszolgálatra, helyettesítésre, készenlét, ügyeletre (40.375 eFt) fordítottuk. Végkielégítésre 3.851 eFt-ot költöttünk. Jubileumi jutalomra 336.654 eFt-ot fordítottunk, amely a tervezett 301.606 eFt-ot lényegesen meghaladta. A többletkiadás a nem tervezett nyugállományba helyezésekhez köthető. A szociális juttatásokra (temetési segélyre és szociális segélyre) 17.644 eFt került kifizetésre, amely a tavalyi szintnek felel meg.

A béren kívüli juttatásokra alapvetően a cafeteria rendszerhez kapcsolódóan teljesítettünk kifizetést. 2016-ban a cafeteria rendszerben 200 eFt/fő/év saját igény szerinti felhasználást biztosítottunk a dolgozóknak. A megtervezett cafeteria keretet, az átlagos statisztikai állományi létszámnak megfelelően használtuk (437.351 eFt).

A tétel összetevői az alábbiak:

A Fővárosi Törvényszék az önkéntes nyugdíjpénztári tagsággal rendelkező dolgozóinak 8.985 eFt-ot, az önkéntes egészségpénztári tagsággal rendelkezőknek 6.079 eFt-ot biztosított a cafeteria keretből.

Étkezési költségtérítésre Erzsébet utalvány formájában 171.841 eFt, a SZÉP kártya vendéglátás zsebében keresztül 101.714 eFt kiadást fordítottunk. Üdülési hozzájárulásra 32.176 eFt,

szabadidős programokra 19.221 eFt jutott. Sportutalványra 900 eFt-ot, míg kultúra utalványra 9.486 eFt-ot fizettünk ki. Iskola rendszerű oktatás támogatására 2.158 eFt-ot, iskolakezdési támogatásra 15.130 eFt-ot, míg a helyi közlekedés igénybevételeinek támogatására 28.996 eFt-ot, a

cafeterián felüli helyi bérletre 9.405 eFt-ot és a kísértékű ajándék utalványra 31.260 eFt-ot fordítottunk.

Ruházati költségtérítés juttatására is adódott lehetőség, melyet a személyi állomány körében azonos feltételek mellett fizettünk ki. A finanszírozásra 548.217 eFt-ot teljesítettünk. Közlekedési költségtérítésre, beleértve a munkába járás hagyományos és saját gépkocsival történő lebonyolítását, az eljáró dolgozóknak biztosított éves bérletet és az eseti munkavégzést más telephelyen teljesítők költségtérítését 86.947 eFt-ot adtunk ki.

Egyéb költségtérítésre 42.875 eFt-ot költöttünk, amelyet a bankszámla költség térítése (31.453 eFt), az élelátást biztosító szemüveg költségtérítése (7.789 eFt), egyéb költségtérítés (440 eFt) és a pályaalakmassági díj megtérítése (3.193 eFt) alkotott.

A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásaira 192.288 eFt-ot adtunk ki. Magába foglalja a betegszabadság, a napidíj, a szabadidő megváltás, a szabadság megváltás, a honorárium, a kompenzáció és más kisebb költségű jogcímen kifizetett kiadást.

A külső személyi juttatás eredeti előirányzata 159.916 eFt, a módosított előirányzat 236.619 eFt, a teljesítés pedig 233.892 eFt. Az eredeti és módosított előirányzat közötti különbséget a törvény szerinti személyi juttatásokból pótoltuk.

Ülnöki tiszteletdíjként 79.940 eFt-ot számfejtettünk, az előző évhez képest emelkedett. Szakértői díjakra 96.420 eFt és tolmácsdíjakra 14.112 eFt kiutalását hajtottuk végre. A tanúdíjak 37.052 eFt-ban realizálódtak, 15,89 %-os csökkenés mellett. Reprezentációra 5.089 eFt-ot egyéb kiadásra 150 eFt-ot fordítottunk. Lényegesen csökkent a külső munkavállalók megbízási díja (31,42%-ra), azonban nagyságrendileg nem történt változás, a megbízási díj 1.129 eFt volt. A külső személyi juttatások maradványa 2.728 eFt.

A munkaadókat terhelő járulékok tervezése, módosítása és teljesítése arányos volt a személyi juttatásokkal. Az eredeti előirányzat 3.342.400 eFt volt, 1,52%-kal magasabb, mint az előző évben. Az OBH központilag kiutalt és elvont előirányzat módosítás egyenlege 368.259 eFt, a 2015. évi maradvány igénybevétele 220.247 eFt, a kompenzációra utalt támogatás 17.157 eFt, a béremeléshez kapcsolódó utalás 24.782 eFt összeggel növelte, a felhalmozási kiadások finanszírozására 10.081 eFt, a személyi juttatásokra 10.600 eFt, a dologi kiadások növelése céljából 74.855 eFt saját hatáskörben átcsoportosított és a bérkompenzáció elszámoláshoz kapcsolódóan 1.783 eFt a költségvetésbe történő befizetés csökkentette a rendelkezésre álló előirányzatot. Szociális hozzájárulási adóként 3.318.230 eFt-ot utaltunk át a költségvetésbe. A táppénz hozzájárulás 24.613 eFt volt, 18,29%-os emelkedést mutat az előző évi adatokhoz képest. A rehabilitációs hozzájárulás 100.791 eFt-ot tett ki. Személyi jövedelemadóként 76.594 eFt-ot, míg egészségügyi hozzájárulásra 79.393 eFt-ot fizettünk ki. A teljesítés 3.599.621 eFt lett összességében. Év végén 275.905 eFt maradvány képződött, amely a személyi juttatás decemberi hó közti kifizetéseihez kapcsolódik.

A Fővárosi Törvényszék a 2016. évi gazdálkodását 2.711 főre tervezte. Az átlagos statisztikai állományi létszám (teljesítés) a 2015. évi 2.603 fővel szemben 2.566 főre olvadt. Az átlagos statisztikai állományi létszám az előző évhez képest 1,42 %-kal csökkent. A munkajogi nyitólétszám 2.779 főről a munkajogi zárólétszámban 2.733 főre fogyatkozott. A munkából történő távollét, annak jogcímétől függetlenül 8,28 %-ról 9,36 %-ra növekedett. Az üres álláshelyek folyamatosan feltöltésre kerültek a jogszabályok adta kereteken belül, ám a pályáztatási rendszer miatt az átfutási idő hosszú. A 40 év jogosultsági idővel rendelkezők éltek a lehetőséggel és kérték nyugállományba helyezésüket.

2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása

A dologi kiadások alakulása, mennyisége és minősége meghatározó a Fővárosi Törvényszék gazdálkodásában, mivel a személyi kiadások döntően kötöttek.

A dologi és egyéb működési kiadások terén az eredeti 2.685.000 eFt előirányzathoz képest jelentősen bővültek lehetőségeink. Ennek forrása a 2015. évi maradványok felhasználása, realizálása (153.892 eFt), a személyi juttatásokból és járulékokból keletkező megtakarítások átcsoportosítása (659.164 eFt). További forrás a külföldi kiküldetés megtérítése (599 eFt), az oktatáshoz való hozzájárulás (31 eFt), a tömeges bevándorláshoz kapcsolódó támogatás (56 eFt), a gépjármű beszerzéshez kötődő átcsoportosítás (135 eFt). A lehetőségeinket javította a bevételi terv túlteljesítése is 19.952 eFt-tal. Ugyanakkor csökkentette az előirányzatot, hogy 26.405 eFt-ot átcsoportosítottunk beruházásra, illetve felújításra, és az OBH elvont 280.000 eFt-ot. Így a rendelkezésünkre álló módosított előirányzat 3.212.424eFt-ra növekedett.

Készletbeszerzésre 202.945 eFt jutott, ebből 182.960 eFt-ot pénzforgalmilag teljesítettünk, míg a fennmaradó részre kötelezettséget vállaltunk. A teljesítést elsősorban papírra, irodaszer és nyomtatványra, könyv és folyóíratra, illetve nyomtatópatronokra, tonerekre, tisztítószerre, fenntartási anyagokra, egyéb üzemeltetési anyagokra fordítottuk. Növekedett az irodai papír, az írószer, a sokszorosítási anyagok, a fenntartási anyagok, a tisztítószer és az egyéb üzemeltetési anyagok jogcímű kiadásunk. Csökkent viszont a nyomtatvány, az üzemanyag, a járművel kapcsolatos anyag és a berendezési, felszerelési anyag jogcímű kiadásunk. A szakmai anyagok közül a nyomtatópatronokra és tonerekre fordított kiadások elszámolási szempontváltozás miatt a sokszorosítási anyagok közé kerültek, ezért markánsan jelent meg a szakmai és üzemeltetési anyagok relációjában.

Az informatikai szolgáltatások felhasználása 68.654 eFt volt, melynek döntő hányadát a karbantartás alkotta (40.673 eFt). Az összes kiadás csökkenése 1,75%-os volt, amely nem számottevő. A karbantartásra fordított kiadás még növekedett is (109,78%), de a géppark nagysága és korösszetétele indokolja a kiadást, valamint a saját kivitelezésű karbantartási kapacitásunk sem elegendő a megoldandó feladatokhoz. Az informatikai eszközök bérlete szinten maradt.

A kommunikációs szolgáltatásokra fordított kiadásunk 25.361 eFt volt. Az előző évhez viszonyítva 6,59%-os csökkenést regisztrálhattunk. A csökkenést az előző évről áthúzódó kiadások megszűnése és az elhatárolás előírászerű alkalmazása indukálta.

A szolgáltatási kiadásaink összesen 2.343.800 eFt-ban realizálódtak. Lényegesen csökkent szinte minden szolgáltatási címen kifizetett kiadás, így a bérleti díjakra fordított, a szállítási, a közüzemi, a karbantartási, a továbbszámlázott, a szakmai tevékenységet segítő, a postaköltség kiadás, ugyanakkor megnövekedett a bankköltségünk, az egészségügyi szolgáltatási és az őrzés-védelemre fordított költség.

A jelentősebb kiadások az alábbiak:

- bérleti díjakra 45,48 %-os csökkenést követően 44.483 eFt-ot fizettünk ki, ez magába foglalja a csepeli bűnjel elhelyezési bérlemény, a Tolnai Lajos utcai, a Balaton utcai épület, a Garibaldi utcai irattár, a kispesti volt postaépület valamint a bérelt telefonközponti és sokszorosítási eszközök díjait,

- a szállítási költség, az év folyamán a költözési feladatok lebonyolítása és az irattár átrendezések következményeként 3.093 eFt volt, de a korábbi évi kiadásnak csak 13,59 %-át tette ki,
- a közüzemi szolgáltatások díjai együttesen 237.913 eFt-ot értek el 17,76%-os csökkenés mellett. Jelentős volt a villamos energia felhasználás 118.917 eFt, a gázfelhasználás költsége 47.062 eFt, a távhő- és melegvíz díja 56.894 eFt, míg a víz- és csatornadíj 15.040 eFt volt. A csökkenés az időbeli elhatárolásból adódott elsősorban,
- karbantartásra 88.371 eFt-ot adtunk ki (18,17%-os csökkenés), főleg az épületekre (74.454 eFt) költöttünk,
- postaköltségre 465.746 eFt-ot fordítottunk. Ez 10,40 %-os költségcsökkenést jelentett. A korábbi gyakorlattal szemben a Magyar Posta a szerződésbe foglalt kedvezmények elszámolását még az adott gazdálkodási évben realizálja, így költségcsökkentő tényezőként jelenik meg ez a tétel.
- az egészségügyi szolgáltatásra fordított kiadás 25.373 eFt-ot ért el. Minden évben nagy hangsúlyt fektettem arra, hogy a dolgozók egészségmegőrzését, rekreációját kiemelten kezeljük. 2014-ben sikeresen elindítottuk a bírák egészségmegőrzési programját, a kötelező foglalkozás-egészségügyi szűrővizsgálatokat igényesebb szintre emeltük. E programot 2016-ban valamennyi dolgozóra kiterjesztettük, így az igazságügyi alkalmazottak vonatkozásában is színvonalasabb kötelező szűrővizsgálatokat biztosítottunk. Mindez igen fontos a szervezetben dolgozók megtartása, egészségmegőrzése szempontjából. A visszajelzések 2014. év óta pozitívak, így ezen az úton kell továbbhaladnunk az előttünk álló esztendőkből is.
- az őrzés-védelemre 274.808 eFt-ot fizettünk ki (11,35%-os emelkedés). Az emelkedést indokolja, hogy az óbudai szolgálati helyen növekedett az őrzők száma az egész év viszonylatában és növekedett az igénybe vett külön szolgáltatás is.

A tovább számlázott szolgáltatások együttes összege 26.452 eFt volt (9,41%-os csökkenés). A közüzemi díjak kiadásainak csökkenését követi.

Bankköltségként 40.907 eFt-ot róttunk le. Ez 12,63 %-os növekedésnek felel meg. A Magyar Államkincstár hangyaszorgalommal felszámol minden szóba jöhető tételt, de a pénzforgalmunk is növekedett 2016-ban.

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások díjaira 1.018.205 eFt jutott, amely 5,09 %-os csökkenést jelent. Szinten maradt a kirendelt védők óradíja, a szakértői és tolmácdíjak csak bejelentés kötelesek. A közreműködés főbb tételei:

- intézeti szakértői díjak 93.349 eFt (31,77%-os csökkenés),
- intézeti tolmácdíj 86.535 eFt (13,83%-os emelkedés),
- önálló bírósági végrehajtók előlege 6.667 eFt (82,06%-os csökkenés jogszabály változás hatására),
- szakértői díjak 267.075 eFt (4,40%-os csökkenés),
- kirendelt védők díja 405.840 eFt (5,12%-os emelkedés),
- pártfogó ügyvédi díj 90 eFt (88,74%-os csökkenés),
- ügygondnoki díjak 66.045 eFt (13,49%-os emelkedés),
- tolmácdíjak 77.344 eFt (8,51%-os csökkenés).

Az áfa kiadásunk 457.804 eFt volt, a fizetendő áfa-ra 10.532 eFt-ot fordítottunk.

Egyéb dologi kiadásainkra 50.145 eFt jutott. Ebből kártalanításra 9.344 eFt-ot fizettünk ki. Mind a két adat emelkedett az előző évhez viszonyítva (38,57 % és 11,57 %). Jelentős tétel volt még az éves parkolásért kifizetett 16.787 eFt, valamint a büntető ügyekben felmentetteknek fizetett költség 3.704 eFt.

Az egyéb működési kiadásokra 488 eFt-ot használtunk fel, amely az előző évi meghiúsult karbantartás kapcsán keletkezett befizetési kötelezettségből és 22 eFt kerekítési maradvány befizetéséből tevődik össze.

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

A felhalmozásra fordítható kiadások fedezete a beruházásra és a felújításra biztosított tételek összege, a költségvetési támogatás részét is képezi. A felhalmozás eredeti előirányzata 10.000 eFt, a módosított előirányzat 872.265 eFt és a teljesítés 532.436 eFt. A fedezet részben költségvetési támogatásból finanszírozódott (275.284 eFt). További forrást jelentett a 2015. évi maradvány (440.955 eFt), a személyi juttatásból, a járulékból és a dologi kiadásból átcsoportosított 97.875 eFt, a többletbevételünk 57.191 eFt és a felhalmozási bevétel 960 eFt.

A beruházás eredeti előirányzata 10.000 eFt, a módosított előirányzat 322.037 eFt, a teljesítés 181.130 eFt volt. A forrást az előző évi maradvány, az átcsoportosítások, a felhalmozási bevétel igénybevétele, a pályázatok és támogatások biztosították.

Felújításra 0 eFt eredeti előirányzat állt rendelkezésre, a módosított előirányzat 550.207 eFt lett, melynek forrása az előző évi maradvány, az intézményi beruházásból, a személyi juttatásból, a járulékból és a dologi kiadásból történő átcsoportosítás, a pályázatokon nyert támogatás, valamint a többletbevétel igénybevétele volt. A teljesítés 351.285 eFt volt. A még fel nem használt előirányzat kötelezettségvállalással lekötött, maradványt képez.

A felhalmozási kiadások egy része determinált, hiszen a fedezetet az előző évi maradvány biztosítja. A 2015. évi maradvány terhére az alábbi beruházásokat és felújításokat hajtottuk végre: A 2015. évi beruházási maradvány terhére: a FT-en korhű folyosói lámpák gyártását, a PKKB-n irodabútorok beszerzését, a BKKB-n a gördíthető irattári polcok további ütemét és a vagyonvédelmi rendszer bővítését, a Cégbíróságon az ügyféltér fejlesztését finanszíroztuk meg. Továbbá a Margit házban irodai bútorok és az oktatási központba székek beszerzésére, a kisértékű tárgyi eszközök bővítésére (digitális diktafonok, számítógépek, nyomtatók, licencek, hangfelismerő szoftverek, egyéb eszközök) és bútorok beszerzésére költöttük el a maradványt. A kisértékű tárgyi eszközökre kötöttük le 2015-ben a beruházási előirányzat további részét. A kisértékű eszközök beszerzése megtörtént, ennek részletezésétől eltekintenek, de a napi működés nélkülözhetetlen kellékeiről van szó (székek, iratszállító kocsi, szőnyeg, bojler, ventilátor, stb.).

A 2015. évi felújítási maradvány terhére kötelezettséget vállaltunk: a FT épületében a támadásjelző és parketta felújítására, a belső rekonstrukció első ütemére. A PKKB épületében a IV-V. emelet festésére, a díszvilágítás, az előkert korlátjának felújítására és a lépcsőházi ablak cseréjére. A Cégbíróság épületében vizesblokkot újjáállítottunk fel. A Gazdasági Kollégium belső rekonstrukciójának első ütemére. A Margit ház klímarendszerének II. ütemű felújítására és a homlokzati nyílászárók nyithatóvá tételére. A Bajza utcai épületben festési és vizesblokk felújítási munkákra. A kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére költöttük el a maradványt. A kisértékű tárgyi eszközök beszerzése megtörtént, ennek részletezésétől eltekintenek, de a napi működés nélkülözhetetlen kellékeiről van szó (székek, iratszállító kocsi, szőnyeg, bojler, ventilátor, stb.).

Az intézményi beruházás 2016. évi előirányzatai terhére beszereztünk kisértékű tárgyi eszközöket, amelyek a minden napi munkavégzéshez szükségesek. A teljesség igénye nélkül a következőket: irodai bútorok, faliórák, címerek, nyomtatók, számítógépek, telefonok, kézikönyvek, jótéti eszközök, bojlerok, szoftverek, szőnyegek, szerszámok, hangtechnikai eszközök. A nagy értékű tárgyi eszközökből a Fővárosi Törvényszék 4 db tárgyalóba támadásjelző rendszert, nyomdai spirálozógépet, számítógépeket, hangtechnikai eszközöket, hálózati lézernyomtatót kapott. A PKKB épületében sorszámosztó automatát cseréltünk, bővítettük a beléptetőrendszert. A BKKB épületéhez elkészült a tűzjelző rendszer bővítésének tervdokumentációja. A cégbíróságon bővült és

korszerűsödött a telefonközpont. A Gazdasági Kollégium épületében elkészült az ügyfélcentrumához tartozó információs rendszere. A Margit házban EPH bekötéseket, informatikai fejlesztéseket hajtottunk végre, és kialakítottuk a szellőzés nyomásszabályozását. A Bajza utcai épületben informatikai végpontokat építettünk ki, bővítettük a telefonhálózatot, a fali dugaljakat, oldalfali split klímát szereltettünk fel. A csepeli bíróságon inverteres split klímát helyeztünk üzembe. A Soroksári úti objektumban bővítettük az informatikai végpontokat és EPH bekötéseket végeztünk.

A 2016. évi beruházási előirányzat terhére kötelezettséget vállaltunk: a FT épületébe a klimatizálás terveinek elkészítésére és részleges kivitelezésére, korhű lámpák, egy Škoda Octavia, 2db tűzfal a szerverhez, takarítógép, hirdetőtáblák, tervrajzok, informatikai eszközök a NATO szobához, tárgyalótermi asztalok, bútorok, hangtechnikai eszközök, diktafonok, szerszámok, asztali lámpák, irodai és jóléti eszközök beszerzésére, a BKKB klimatizálási terveire, a Gazdasági Kollégiumban könyvtár kialakítási tervre, homlokzati táblákra, a kispesti bíróság GSM távfelügyeleti rendszerének kiépítésére.

A 2016.évi felújítási előirányzathoz megvalósítottuk: FT épületében az ivóvíz hálózat alapvezeték részleges cseréjét, az előkert felújítását, ajtófelújítást és a rádiós támadásjelző rendszer felújítását. A PKKB villámvédelmi hálózatának részleges felújítása történt meg. A BKKB épületében felújítottuk a csomagvizsgáló gépet. A Gazdasági Kollégium belső felújításának első ütemét megvalósítottuk, tervet készítettünk a tárgyalótermek felújításához, felújítottuk a tűzjelző és vagyonvédelmi rendszert. A Bajza utcai épületben átalakítási munkákat folytattunk és a II. emeleten parkettázást végeztünk. A kispesti bíróságon a kazán cseréjéhez elkészültek a tervek. A csepeli bíróság kertkapujának automatizálását oldottuk meg. A Balaton utcai épület ablakait hővédő fóliával láttuk el.

A 2016. évi felújítási előirányzat terhére kötelezettséget vállaltunk: a FT víz alapvezeték cseréjének lebonyolítására, a beléptető rendszer felújítására, a PKKB villámvédelmi hálózatának, garázsának, íves folyosói ablakainak, folyosói és lépcsőházi világításvezérlésének felújítására, a Katonai Tanácsnál folyosói ajtó áthelyezésére, (a NATO előírások betartásának érdekében), irodák, tárgyalók világításának, vizesblokk felújítására, a cégbírósi épületben behatolásjelző rendszer, irodák, tárgyalók világításának, a villamos főelosztó felújítására, a Margit házban az épületfelügyeleti rendszer cseréjére, a felvonó kötélcseréjére, a BKKB épületében a IV. szinten ajtók mázolására, a felvonó vezérlő korszerűsítésére, a Bajza utcában parkettázásra, ajtómázolásra, a Gazdasági Kollégiumban az első emeleti tárgyalótermek kialakítására, a kispesti bíróságon a fűtés korszerűsítésére, kazánházi hidegburkolásra, a gázfigyelő berendezés felújítására, tárgyalók parkettázására, az elektromos hálózat felújítására.

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

2.2.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

Az intézményi működési bevételek eredeti előirányzata a 2015. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva változott, 400.000 eFt lett. Ebből a közhatalmi bevételek előirányzata 400.000 eFt, az intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 0 eFt volt. Az igazgatási szolgáltatási díjak a költségvetésünkben maradtak.

Az eredeti előirányzatot az év folyamán módosítottuk, mert előirányzatosítottuk a várható többletbevételt és kiigazítottuk a technikai eltérést. Így a módosított előirányzat 678.112 eFt-ra alakult, amely az előző évi 96,96 %-a lett. A módosítás érintette a közhatalmi bevételeket, amelyek 150,01 %-ra emelkedtek az eredeti előirányzathoz képest, s így elérték a 600.022 eFt-ot. Az előző évi eredményhez képest a növekedés 106,34 %-on állt meg. Az intézményi bevételek módosított előirányzata 78.090 eFt-ra csökkent, amely, így jócskán elmaradt az előző évi teljesítménytől.

A teljesítés a közhatalmi bevételeknél és a működési bevételeknél is megegyezett a módosított bevételi előirányzattal. Az intézményi felhalmozási bevételek túltervezett előirányzatához képest, a módosított előirányzat és a teljesítés 960 eFt, amely a lecserélt, használt gépjárművünk értékesítéséből folyt be. A tételek együttes hatására az eredeti előirányzat relációjában 311.482 eFt többletbevételt értünk el.

2016. évben a közhatalmi bevételek alakulásának főbb összetevői az alábbiak voltak:

⇒	az évi összes előírás	5.304.287 eFt	38.546 tétel
⇒	az évi befizetés	1.788.026 eFt	66.286 tétel
⇒	az évi bevételből visszautalás	72.892 eFt	1.568 tétel
⇒	közhatalmi nettó bevétel	1.715.134 eFt	

A bevétel megoszlása: bírság 1.106.048 eFt, közhatalmi igazgatási bevétel 600.022 eFt, rendőri elővezetési költség 60 %-a 2.312 eFt, önálló bírósági végrehajtók befizetései 6.538 eFt, függő bevételek különbözete 214 eFt.

Az év folyamán az ügyek érkezésének alakulása csökkenést mutatott, az előző évben érkezetthez képest 137 tétellel, így 16.668 darabot írtunk elő. A kevesebb egységes értesítőhöz 96.955 eFt-tal több előírás társult, amely 1,86%-os emelkedésnek felel meg. Ennek oka, hogy magasabb értékű büntetések kerültek kiszabásra, illetve a bűnügyi költségek növekedése miatt, nagyobb összeg megfizetésére kötelezték az ügyfeleket.

Az áru- és készlet értékesítés bevétele a 0 eFt tervezett előirányzattal megegyezett. Tapasztalatunk szerint a használt cikkek piaca telített, mert olcsón lehet új, elfogadható minőségű áruhoz jutni

A szolgáltatások ellenérték sorra a tervezett előirányzat 11.050 eFt értékű volt, módosított előirányzatként 11.837 eFt-ot irányoztunk elő. A tényleges teljesítés 12.267 eFt lett, ami egyrészt az iratmásolási díjból adódott (50 eFt – 297 eFt).

Másrészt a bérleti és lízingdíjakból, amit a tervezett előirányzathoz viszonyítva túlteljesítettünk (112,11 %, 9.500 eFt), a teljesítés 10.650 eFt-ban realizálódott. A bérleti díjak realisabb kalkulációjával növelni tudtuk a bérbevevők számát és a bérlet tartósságát.

Harmadrészt a szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú igénybevételeinek térítési díjaiból, ami a tervezetthez képest (1.500 eFt) alacsonyabb szinten 88,00 %-on valósultak meg. A mérséklődés oka, hogy a PIN-kód bevezetésével, a dolgozók telefon használata jelentősen lecsökkent. A magán mobiltelefonok számának növekedése és az azonos hálózaton belül történő forgalmazás díjtalan volta szintén a csökkenés irányába hatott. A 2016. évi teljesítés 1.320 eFt értékben vált valóra.

Az intézményi ellátási díjak bevétele az át nem vett letétek és a bűnjelek értékesítéséből származó bevételeket mutatja, eredeti előirányzatként 0 eFt-ot terveztünk, az előző évi teljesítés hatására. A tervezés során azt vettük számításba, hogy az ide vonatkozó jogszabály értelmezése után, az ilyen jogcímű bevételeket végül az egyéb közhatalmi bevételek között kell elszámolni.

A biztosító által fizetett kártérítés tervezett előirányzata 0 eFt volt, a módosított előirányzat és a teljesítés egyaránt 784 eFt-ot ért el. Az MYJ-764 rendszámú gépkocsi balesete során, az önrész levonását követően átutalt biztosítási összeget tartjuk nyilván ezen a jogcímen.

Az egyéb bevétel tervezett előirányzata 10.840 eFt, a módosított előirányzata 25.359 eFt, míg teljesítésként 20.015 eFt realizálódott. A tervezett előirányzatot, amely az előző évi postaköltség jóváírásából és az önálló bírósági végrehajtók befizetéséből eredt döntően, az OEP tb kifizetőhelyi utalásának 1% költségtérítése is színezte.

A teljesítés magába foglalja:

- a kötbér és késedelmi kamat bevételt: eredetileg nem terveztünk. A teljesítés 379 eFt-ra alakult
- a dolgozói kártérítést és egyéb kártérítést: eredetileg nem terveztünk, a teljesítés 80 eFt és 681 eFt volt.
- az önálló bírósági végrehajtók befizetéseit: 6.538 eFt-ot értek el.
- az egyéb különféle működési bevételeket: 2.989 eFt érkezett ezen a jogcímen,
- a költségek visszatérüléseit: 9.347 eFt.

Az elmaradás oka a Magyar Postával történő elszámolás gyakorlatának megváltozása volt.

A továbbszámlázott szolgáltatások tervezett előirányzata 29.000 eFt, a módosított előirányzata is 29.000 eFt, míg a teljesítés 120,50%-on valósult meg, 34.946 eFt lett. A továbbszámlázás összetevői elsősorban a közüzemi díjak.

A kiszámlázott áfa-t a tervezett 11.110 eFt helyett, 10.078 eFt-on realizáltuk, amely 90,71 %-os teljesítésnek felel meg, a tavalyi évhez viszonyítva több, mint 8 %-os fejlődést értünk el.

Működési célú támogatás bevételt (működési célú támogatás államháztartáson belülről) nem terveztünk eredeti előirányzatként. A módosított előirányzatot az OBH biztosította a 2 és 5 éven túli ügyek feldolgozásában eredményesen résztvevők honorálásához. Az összeg magába foglalta a megfizetendő járulékokat is. A teljesítés 94.410 eFt összegű volt, ami megegyezett a módosított előiránnyal.

Támogatási felhalmozási bevételt (felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről) nem terveztünk eredeti előirányzatként. Az év folyamán ilyen jogcímen nem keletkezett bevételünk.

Előző évi felhalmozási célú előirányzat maradvány átvételét nem terveztük eredeti előirányzatként 2016-ra. Nem is keletkezett ilyen jogcímen előirányzat az év folyamán.

Az eredeti költségvetési támogatás 2015. évhez viszonyítva 2,10 %-kal csökkent, míg a módosított előirányzat és a teljesítés 3,97 %-kal emelkedett.

A pénzforgalom nélküli bevételek a módosított előirányzatban jelennek meg. Az előző évi maradvány igénybevétele 1.070.651 eFt volt, míg a teljesítése szintén.

2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

Az intézményi bevételek teljesítése 679.072 eFt volt. Összességében igaz, hogy a tervezett előirányzatot (462.000 eFt) lényegesen meghaladja a bevétel (46,99 %-kal). Ez remek teljesítmény, de a tavalyi tényleges bevételt nem értük el, csak 96,98 %-ra teljesítettük.

Az egyéb saját bevételek megszerzésének jobb felmérése javítani tudná a prognosztizálás pontosságát, így jobban közelítené a valós folyamatokat. Ennek ellenére megfeszített munkával többletbevételt értünk el. Ugyanakkor hátráltató tényezők egész sora merült fel az év folyamán.

Egyre nehezebb a kiszabott pénzüsszegek behajtása, különösen a bűnügyi költség és a rendőri elővezetési költségek tekintetében. Nagyon sok esetben olyan cégeknél került sor rendbíróság kiszabására, amelynél már megkezdődött a felszámolási eljárás. Az ilyen esetekben a tételek előírásra kerülnek, de a Bevételei csoportnak esélye sincs a behajtásra. Több esetben tapasztaltuk, hogy külföldi állampolgár terhére, aki nem rendelkezik magyarországi lakóhellyel, kiszabtak pénzbüntetést, és kötelezték a bűnügyi költség megfizetésére anélkül, hogy biztosítékként letétbe helyezett volna pénzt.

Sok esetben a fizetőképesség hiánya okozza a behajtás eredménytelenségét. 2016-ban is egyértelműen tapasztaltuk, hogy tovább növekedett a bírság átváltoztatása, mivel az érintettek nem tudtak fizetni. Már nem új jelenségként éltük meg, hogy az egyszer befizetett, vagy behajtott bírságot az ügy felülvizsgálata során vissza kellett utalnunk részben, vagy egészben.

A költségek tekintetében az adósok nem tartanak a végrehajtási cselekmény hatásaitól, nem úgy, mint az átváltoztatható jogcímek esetében. Nagyon sok esetben fiktív címet adnak meg az eljáró bíróságnak, így nem is lehet a végrehajtást teljesíteni, vagy a bejelentett lakcímen a végrehajtó „látogatásakor” már nem szerepel semmiféle értéket képviselő dolog, amely lefoglalható lenne. De túlnyomórészt mégis a fő ok, hogy az adósaink vagyontalanok, így nincs miből, honnan behajtani az előírt költségeket.

2.2.3. A követelés állomány alakulásának bemutatása

Az év végére keletkezett hátralék az adóállománynál 16.305.386 eFt, 96.937 tételben, mely a 2015. évi 12.969.178 eFt-hoz képest 25,72 %-os emelkedést mutat. A hátralék tételszáma 2015-ben 90.555 db volt, amelyhez képest a 2016. évi záró-állomány tételei 7,05 %-os emelkedést mutatnak.

A 2016. évi teljes hátralék megoszlása:

bírságból származó hátralék:	10.117.918 eFt	15.446 tétel
nem bírságból keletkezett hátralék:	5.730.091 eFt	56.624 tétel
rendőri elővezetési költség 60%- a	62.522 eFt	6.344 tétel
önálló bírósági vh. előlegeinek hátraléka	394.855 eFt	18.523 tétel

A rendezetlen függő bevétel nyitó összege 848 eFt 38 tételben volt. A tételek 2015. december végén érkeztek és nem volt mód a tisztázásukra, visszautalásukra vagy átkönyvelésükre. A rendezetlen függő bevétel záró állománya 1.061.469 eFt 36 tételben.

Az önálló bírósági végrehajtóknak az év folyamán 6.667 eFt-ot utaltunk ki, 241 tételben. Az év végén fennálló tartozás 394.855 eFt volt, 18.523 tételben. Az előző és a tárgyév éves megtérülése 1,63%-os, míg a hátralék növekedése 0,03%-os. Az alaptevékenységhez kapcsolódó adósságállomány összesen 15.910.531 eFt 78.414 tételben.

A behajthatatlan követelések hitelezési veszteségként történő leírása 2016-ban az OBHE 375/2016 (VI.28.) számú határozatában foglaltak alapján, a Fővárosi Törvényszék elnökének 2015.El.I.D.24/9 számú a Fővárosi Törvényszék 13. számú szabályzata az eszközök és források értékeléséről szerint történtek.

Behajthatatlanság címén összesen 157.367 eFt-ot írtunk le 1.919 tételben, melynek megoszlása a következő: bírságból származó bevétel 63.833 eFt 484 tételben és igazgatási szolgáltatási bevétel 93.534 eFt 1.435 tételben.

A behajthatatlan követelések hitelezési veszteségként történő leírása az alábbiak szerint alakult:

Bírságból származó (Központi költségvetést megillető bevétel):

	Összes %-ában		
Pénz és rendbírság (vh), cégbírsági rendb.:	63.623 ezer Ft	483 tétel	40,4 %
Vagyoni előny	210 ezer Ft	1 tétel	0,13 %
Összesen:	63.833 ezer Ft	484 tétel	40,5 %

Igazgatási szolgáltatási bevétel (Fővárosi Törvényszék bevétele):

Állam által előlegezett ktg. és szakértői díj:	1.360 ezer Ft	18 tétel	0,9 %
Bűnügyi költség:	88.392 ezer Ft	1.144 tétel	56,2 %
Rendőri elővezetési díj:	3.295 ezer Ft	269 tétel	2,1 %
Szakértői díj:	41 ezer Ft	2 tétel	0,03 %
Gyermektartási díj megelőlegezése:	446 ezer Ft	2 tétel	0,28 %
Összesen:	93.534 ezer Ft	1.435 tétel	59,5 %

A költségnemek tételszámai és a tételek összegeinek egy tételre jutó forint-értéke az alábbiak szerint alakult:

Pénz és rendbíróság (vh), cégbírósági rendb.:	483 tétel	131.725,-Ft/tétel
Vagyoni előny:	1 tétel	210.120,-Ft/tétel
Állam által előlegezett ktg. és szakértői díj:	18 tétel	75.544,-Ft/tétel
Bűnügyi költség:	1.144 tétel	77.266,-Ft/tétel
Rendőri elővezetési díj:	269 tétel	12.249,-Ft/tétel
Szakértői díj:	2 tétel	20.400,-Ft/tétel
Gyermektartási díj megelőlegezése:	2 tétel	223.197,-Ft/tétel

Az átlagosan egy tételre jutó hitelezési veszteségként leírt követelés értéke 109.663,-Ft volt. Megállapítható, hogy a bűnügyi költség összegnek leírása volt a legmagasabb, százalékos arányban, majd ezt követte a pénz és rendbíróság. Tételszámban szintén a bűnügyi költségként leírt tétel volt a legtöbb, majd ezt a pénz és rendbíróság követte. Az egy tételre jutó összeg a gyermektartásdíj megelőlegezésénél mutatott magasabb értéket.

Az összes behajthatatlan követelés hitelezési veszteségként történő leírásának okai szerint, a leírás értékének százalékában:

„A” a végrehajtási eljárás során nincs fedezet:	17,51 %
„B” Felszámolási eljárás során nincs fedezet:	20,79 %
„C0” adós ismeretlen vagy ismeretlen helyen tartózkodik:	10,73 %
„CB” KEKKH szerint nem rendelkezik címmel:	16,88 %
„CC” az adós nem lelhető fel:	6,83 %
„D” kisösszegű követelés:	0,31 %
„EN” nincs/nem nyújt fedezetet a hagyaték:	17,52 %
„F” elévült, vh cselekménytől 5 év eltelt:	7,97 %
„G” elévült a BE 161 § (5)-nek nem része:	1,46 %

Az előző években behajthatatlanná tett és 2016-ban befizetés miatt visszavezetett tételek összege 171.554,- Ft, 38 tételben, melynek megoszlása:

Bíróság behajthatatlanból visszavezetés:	24.392,- Ft	3 tétel
<u>Igazgatási szolgáltatási díj behajthatatlanból visszavezetés:</u>	<u>147.162,- Ft</u>	<u>35 tétel</u>
Behajthatatlanból visszavezetés összesen:	171.554,- Ft	38 tétel

Az év folyamán a követelésállományból különböző okokból 1.004 tételt töröltünk 102.629 eFt értékben. Ez az összeg az előző évben történt törlésekhez képest 5,47%-al növekedett, míg tételszámban 7,38%-os volt a növekedés.

A bíróságokból, az átváltoztatható jogcímekből való törlés abból adódik egyrészt, hogy az adós nem fizeti be a tartozását, illetve egy részét ugyan megfizeti a többi Büntetés-végrehajtási Intézetben letölti, másrészt a bíróságok téves egységes értesítést adtak le, illetve többször adták le ugyanabban az ügyben az egységes értesítést. Az előzetesben, őrizetben töltött idő is beszámításra, így törlésre kerül. A pénzbüntetések elévülése – melyet a bíróság határozatban közöl – is lehet a törlés oka.

Több esetben helyezte hatályon kívül a Kúria az első és másodfokú bíróságok határozatait, illetve az IM, vagy a köztársasági elnök élt a kegyelmi jogkörével és emiatt törölni kellett a fennálló

tartozást, vagy ha már befizették azt, akkor vissza kellett utalnunk kamatostól az ügyfélnek. Gyakran előfordul, hogy átváltoztatás után nem tudnak érvényt szerezni az elfogatóparancsnak, mely elévül, s a bíróság ezért törli a tételt. Átváltoztatható rendbírságnál gyakran előfordul, hogy a bíróság ezt a jogcímet jelöli meg, majd amikor a Gazdasági Hivatal kéri az átváltoztatást, akkor derül ki, hogy végrehajtó által behajtandó rendbírság a helyes jogcím. Ilyenkor törlésre kerül az átváltoztatható jogcímről a tétel és a helyes jogcímen írják elő.

Pénzbüntetésből törölt:	32.443 eFt	357 tétel
Pénzmellékbüntetésből törölt:	864 eFt	14 tétel
Átváltoztatható rendbírságból:	7.853 eFt	158 tétel
Pénz és rendbírságból törölt:	31.120 eFt	101 tétel
Vagyonelkobzásból törölt:	10.732 eFt	6 tétel
Pénzbüntetés külföldi bíróság ítélete alapján törölt:	262 eFt	1 tétel
Tárgyi vagyonelkobzás törölt:	15 eFt	1 tétel
Mindösszesen bírságból törölt:	83.289 eFt	638 tétel

Költség jellegű követelésekből összesen 19.340 eFt-ot töröltünk 366 tételben.

A költségekből a törlések adódhatnak kettős előírás miatt, elévülés okán, a bíróságok téves értesítéséből fakadóan. A költségeknél is fennáll a büntetéseknel említett hatályon kívül helyezés, illetve a kegyelmi jogkör gyakorlása és ez által a költségeket is törölni rendelik, illetve befizetés esetén vissza kell utalni az ügyfélnek. Technikai törlés is szerepel a tételek között, mely a program sajátosságaiból adódik.

A költségekből az egyéb ok miatti törlések az alábbiak szerint alakultak:

Bűnügyi költség:	15.935 eFt	169 tétel
Rendőri elővezetési ktg 40%-a:	28 eFt	7 tétel
Rendőri elővezetési ktg 60%-a:	41 eFt	7 tétel
Állam által előlegezett költség:	932 eFt	15 tétel
Vh jog bejegyzés utólagos:	46 eFt	7 tétel
Gyűjtő tételek visszautalása miatti technikai jellegű	2.358 eFt	161 tétel

2016. évben negyedévenként megtörtént az értékvesztés visszavezetése és elszámolása a kapott tapasztalati mutatókkal.

A 2016. december 31-i záró állomány - függő bevételek nélkül: 14.207.867 eFt volt.

Ennek összetevői:

Bírságok:

Pénz- és rendbírság vh-s:	767.092 eFt
Pénzbírság (cégbír):	455.484 eFt
Vagyonelkobzás:	7.580.374 eFt
Vagyoni előny megfiz. köt.:	46.429 eFt
Összesen:	8.849.379 eFt

Igazgatási szolgáltatási díjak:

Állam által előlegezett költség:	98.726 eFt
Bűnügyi költség:	5.151.505 eFt
Állam által előlegezett gyt.:	2.452 eFt
Perköltség:	2.353 eFt
Rendőri elővezetés 40%-a:	40.851 eFt
Rendőri elővezetés 60%-a:	61.278 eFt
Szakértői díj:	1.323 eFt
Összesen:	5.358.488 eFt

Mindösszesen: 14.207.867 eFt

2.3 Költségvetési maradvány

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

A 2015. évi lekötött előirányzat-maradványt saját hatáskörben az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 150. §-a alapján 2016. I. félévében igénybe vettük a megfelelő főkönyvi, illetve kincstári kódon, az alábbiak szerint:

- személyi juttatás	255.069 eFt
- munkaadókat terhelő járulékok	220.247 eFt
- dologi kiadás	153.892 eFt
- intézményi beruházás	119.131 eFt
- felújítás	321.824 eFt
Összesen:	1.070.163 eFt

A 2015. december havi hóközi kifizetések és külső személyi juttatások dolgozótól levont járulékait és a hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokat 2016-ban befizettük.

A dologi kiadások megtakarításait egyrészt a folyamatos közszolgáltatások igénybevételére 3.006 eFt, a kommunikációs díjakra 7.806 eFt, a bérleti díjakra 750 eFt, a karbantartásra 17.402 eFt fordítottuk. Másrészt a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra 16.971 eFt, a közvetített szolgáltatásokra 790 eFt, az áfa-ra 27.629 eFt, az egyéb dologi kiadásokra 663 eFt és az egyéb szolgáltatások igénybevételéből (49.672 eFt) adódóan fizettük ki. Harmadrészt az év végi készletbeszerzésekből (papír-irodaszer, és egyéb készletbeszerzésből 29.203 eFt) összetevődő fizetési kötelezettségeinkre fordítottuk.

Az intézményi beruházás megtakarítását az alábbi tételekre fordítottuk: informatikai eszközök beszerzése 11.059 eFt és szoftverek vásárlása 1.800 eFt, ingatlanok létesítése 2.941 eFt, egyéb gép, tárgyi eszköz vásárlása 78.003 eFt, valamint ezek áfa-ja 25.328 eFt.

Intézményi felújítás keretében a következő munkák elkészítésére kötöttünk szerződést és viteleztettük ki 22.336 eFt értékben: a Tölgyfa utcai ingatlanban homlokzati nyílászárók és klímaberendezés felújítását, a Bajza utcai épületben 9.720 eFt értékben festést és vizesblokk felújítást, a Fővárosi Törvényszéken belső rekonstrukciós munkát és támadásjelző felújítást 128.986 eFt értékben, a csepeli bíróságon 6.461 eFt értékben festési munkát, a cégbírósi épületben 9.972 eFt értékben vizesblokk felújítást, a PKKB épületében 18.718 eFt értékben díszvilágítást, előkert korlát, lépcsőházi ablak felújítását, a kispesti bíróság épületében 43.475 eFt értékben nyílászárók cseréjét, hőszigetelést, fűdém-szigetelést, a Gazdasági Kollégium épületében 82.142 eFt értékben részleges belső átalakítást.

A szerződéssel lekötött maradvány 1.070.163 eFt, amelyből 21eFt értékű felhalmozás megghiúsult, a szabad maradvány 488 eFt értékű.

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

A Fővárosi Törvényszék 2016. évi előirányzat-maradványának elszámolása:

Az alaptevékenység éves maradványa 998.659 eFt, amelyet egyrészt a december havi hóközi kifizetések és külső személyi juttatások dolgozótól levont járuléka (312.215 eFt), a személyi juttatás decemberi hóközi kifizetésekhez kapcsolódó a munkaadókat terhelő járulékok megtakarítása (275.906 eFt) alkotja.

Másrészt a dologi kiadások megtakarítása

- kommunikációs-díj 2.430 eFt,
- a karbantartásból 10.669 eFt,
- a szolgáltatások igénybevételénél: a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásból 7.687 eFt, az egyéb szolgáltatásokból 18.479 eFt, az áfa-ból 11.848 eFt, az egyéb dologi kiadásokból 136 eFt,
- az év végi készletbeszerzésekből (papír, nyomtatvány, irodaszer, könyv, folyóirat, formaruha beszerzésből, egyéb készlet beszerzésből 19.461 eFt) tevődött össze.

Az intézményi beruházás megtakarítását immateriális javakból 835 eFt, ingatlanok létesítéséből 67.807 eFt, informatikai eszközök beszerzéséből 12.294 eFt, tárgyi eszközök beszerzéséből 30.014 eFt, ezek áfa-jából 29.956 eFt érték el.

A felújítás megtakarítását ingatlanok felújításából 151.134 eFt, egyéb tárgyi eszközök felújításából 5.498 eFt, valamint ezek áfa-jából 42.290 eFt érték el. Az ingatlan felújítás zömét a FT és a Gazdasági Kollégium épületeinek belső rekonstrukciós munkáira szánt összeg teszi ki.

A megtakarítások azért következtek be, mert a rendelkezésre álló még felhasználható intézményi beruházási és felújítási keretek összegei csak december hónapban váltak teljes mértékben ismertté, s ezért a kivitelezés terén csak a szerződéskötésig vagy a közbeszerzési eljárások megindításáig jutottunk el.

3. Egyéb

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

ezer forintban

Megnevezés	Immateriális javak	Épületek	Gépek, berendezések felszerelések	Beruházások felújítások	Összesen
Bruttó érték	210 528	13 795 495	3 453 106	22 687	17 481 816
Értékcsökkenés	192 887	1 804 713	3 195 020	0	5 192 620
Nettó érték	17 641	11 990 782	258 086	22 687	12 289 196
Megoszlás bruttó %-a	1,21	78,91	19,75	0,13	100,0
Használhatósági fok (%)	8,38	86,92	7,47	100,0	70,30
Elhasználódási szint (%)	91,62	13,08	92,53	0,0	29,70

A Fővárosi Törvényszék vagyonának 1,21 %-át teszi ki az **immateriális javak** állománya – 210.528 eFt. Ugyan nem képvisel meghatározó részt a vagyonból, de a működés szempontjából nélkülözhetetlen elem, bővülést mutat az előző évhez képest, 101,05%-ra alakult. A növekedés elsősorban új eszköz vásárlásából adódott. Mivel ezen eszközök értékcsökkenési kulcsa magas, relatíve rövid idő alatt nagy elhasználódási szintet ér el. Az alkalmazott szoftverek többnyire megfelelnek a munkafolyamatoknak, illetve a „frissítések” egyelőre megoldják a jogszabályváltozások miatti módosításokat.

Ingatlanok állományának alakulása (bruttó)

telkek értéke	178.392 eFt
épületek br.értéke	8.499.368 eFt
műemlék épületek br.ért.	5.071.697 eFt
vagyoni értékű jog	6.852 eFt
építmények br.értéke	39.186 eFt
Összesen:	13.795.495 eFt,

mely a bíróság vagyonának 78,91 %-a, azaz a bíróság vagyonának legnagyobb részét kitevő hányad. Az ingatlanok 2016. évi nyitó értéke 13.526.329 eFt volt, amelyből az épületek aktivált bruttó értéke 8.352.532 eFt volt.

Az épületek bruttó aktivált értéke növekedését 269.166 eFt összegben a különböző bíróságokon 2016-ban végrehajtott, megvalósult felújítások, korszerűsítések adták. A legnagyobb növekedési tétel a Markó u. 27. és a Varsányi I. u. 38-40 épületekben történt építési beruházás kivitelezéséből és üzembe-helyezéséből adódott. (170.602 eFt). Növekedési tételek voltak még: a PKKB épületében festés és díszvilágítás beruházások 14.944 eFt, a Fő u.70-78. épületben tűzgátló ajtó beépítése 1.050 eFt, a csepeli bíróságon helyiségek felújítása 5.767 eFt, a Soroksári úti épületben a tárolórendszer EPH hálózatra kötése 1.166 eFt, a Nádor u.-i épületben vizesblokk felújítása 7.852 eFt, a Balaton u.-i objektumban ablakfóliázás 152 eFt, a kispesti Kossuth téri épületben nyílászárók felújítása, a tető hőszigetelése 34.782 eFt értékben. Továbbá: a Bajza u. 52. épületében vizesblokk felújítás, festés és parkettázás történt 12.878 eFt, a Tölgyfa utcai épületben

nyílászárók nyithatóvá alakítása, klíma felújítása és polcrendszer EPH hálózatba kötése zajlott 19.973 eFt összegben.

Ingatlanok felújítása, korszerűsítése:

Az épületek folyamatban lévő beruházási állománya 2016. december 31-én 9.514 eFt volt, amelyet teljes mértékben épületberuházás, felújításhoz kapcsolódó tervezési munkák projektje testesít meg.

Gépek, berendezések, felszerelések

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó állományának nyitóértéke 3 504 423 eFt, záróértéke 3 453 106 eFt, melynek összetétele az alábbi:

ezer forintban

Megnevezés	Informatikai eszköz.	Egyéb gépek	Kisértékű gépek	Járművek	Képzőművészeti alkotások	Összesen
Bruttó érték	985 298	1 194 604	1 223 857	39 737	9 610	3 453 106
Értékcsökkenés	894 670	1 049 017	1 223 857	27 476	0	3 195 020
Nettó érték	90 628	145 587	0	12 261	9 610	258 086
Megoszlás bruttó %-a	28,53	34,60	35,44	1,15	0,28	100,0
Használhatósági fok (%)	9,20	12,19	0,00	30,86	100,00	7,47
Elhasználódási szint (%)	90,80	87,81	100,00	69,14	0	92,53

Az összetételt vizsgálva megállapítható, hogy közel azonos arányt, képvisel a kisértékű gépek, az informatikai eszközök és az egyéb gépek csoportja. Használhatósági szintjük alacsony.

Az eszközállomány csökkenése elsősorban az informatikai eszközök állományának selejtezés miatti változására vezethető vissza. A 2016. évi nyitó értéke 1.137.369 eFt volt, míg a záró értéke 985.298 eFt-ra csökkent. A 2014. évi beszerzések az informatikai eszközök használhatósági fokát 5,6 %-ról 18,2 %-ra emelte, amely jelentős mértékű javulást eredményezett, de 2015-ben már nem tudtuk tartani ezt az alacsony szintet sem. A mutató 16,08 %-ra esett vissza, amely 2016-ban tovább csökkent 9,20 %-ra. Ugyanakkor az OBH és az IM tulajdonát képező használatunkba adott eszközök biztosították a zavartalan működést. Az új nagy értékű informatikai eszközök többségét az OBH központilag szerzi be, azokat üzemeltetésre adja át, így azok csak a 0-ás számlaosztályban jelennek meg.

A kisértékű gépek között szereplő sokszorosítási eszközök elhasználódási szintje 100 %, ami abból adódik, hogy nem szereztünk be új eszközöket, miközben amortizációjuk folyamatos volt. Az irodatechnikai eszközöket (diktafon, iratmegsemmisítő), a kommunikációs eszközöket (telefonok, magnódeck, stb.), az egyéb kisértékű tárgyi eszközöket (hűtő, mikró, kávéfőző, iratszállító kocsi, stb.) használatba adjuk, egyösszegű amortizációs költség elszámolása mellett. Az állomány változása selejtezésből (-34.846 eFt) és új eszközök vásárlásából, a korábbi beszerzések aktiválásából, átsorolásból adódott (71.143 eFt).

Az év közben felmerült irodatechnikai eszköz igényeket költségvetési előirányzatunk terhére, vagy korábbi beszerzésből 2016-ban minden esetben biztosítani tudtuk a kérelmező szervezeti egységek részére, így az irodatechnikai ellátottság a szervezeti egységek vonatkozásában megfelelőnek tekinthető.

Jelenleg korábbi beszerzésből és gondos karbantartás mellett még biztosítani tudjuk az igényeket mechanikus magnetofonból. 2014-ben megkezdjük az átállást a digitális diktafonok használatára, amely jó minőségű, modern eszközök használatba vételét jelenti és ezt tovább folytatva 2015-ben és 2016-ban kiteljesítettük.

Az egyéb gépek, berendezések állományába tartoznak a 200 eFt beszerzési értékű eszközök, bútorok, gépek melyek használhatósági foka alacsony, mivel megújításokra a rendelkezésre álló források nem elegendőek, az amortizációjuk viszont jelentős. Ennek ellenére betöltik funkciójukat, fokozatos megújításukra azonban szükség van. A 2016. évi nyitó értéke 1.125.305 eFt-ról 1.194.604 eFt-ra emelkedett 2016 végére. Az állomány változása elsősorban új beszerzésből (folyosói lámpák, klímaberendezések, gördíthető polcrendszerek 58.576 eFt), továbbá átsorolások miatti változásból tevődött össze.

Járművek

A gépjárművek állományának összetétele: 2 db szállításra alkalmas gépjárműből (1 db mikrobusz és 1 db kisfurgon) és 6 db személygépjárműből áll. A járművek elhasználódási szintje 69,14 %-os, mely az előző évhez képest 14,40 %-os állagromlást jelent. Ennek oka, hogy 2016-ban nem szereztünk be új járművet, azonban egy nullára leírt személygépkocsit eladtunk, ami részlegesen kompenzálta az értékcsökkenésből eredő elhasználódási szint romlását. Üzemeltetésre kaptunk 2014. évben egy Škoda Superb személygépkocsit, amely a használhatósági fokot nem javítja, lévén nem saját tulajdon, de a gyakorlati értéke természetesen rendelkezésre áll. Ebben az évben kincstári vagyonhasznosítás nem történt.

Befejezetlen beruházások

A gépek, berendezések, felszerelések között 13.174 eFt értékben informatikai eszközöket és épületberuházás, felújítás rovatban különböző terveket 9.514 eFt értékben tartunk nyilván.

A 2016. évi költségvetési célkitűzéseinket, a meghatározott főbb feladatokat jó színvonalon teljesítettük.

A költségvetési gazdálkodás minőségét, pontosságát, szabályszerűségét 2016-ban is vizsgálta az Állami Számvevőszék, a Fővárosi Törvényszék belső ellenőrzése, az OBH Ellenőrzési Főosztálya, az OEP és a Nyugdíjbiztosítási Igazgatóság. A költségvetési gazdálkodás minősége, pontossága, szabályszerűsége, eredményessége megfelelő volt.

A Fővárosi Törvényszék a 2016. évi gazdálkodásának teljesítése során, annak szervezésével, végrehajtásával igyekezett megalapozni a következő évek sikeres tevékenységét is.

Budapest, 2017. június 09.

Tisztelettel

Dr. Fazekas Sándor

Immár öt év óta a Fővárosi Törvényszék gazdálkodása likvid módon zajlik, pénzügyi helyzetünk stabil és kiegyensúlyozott. Ez jellemezte a 2016. évet is. Az OBH elnökének támogatásával számos felújítási és beruházási munkát hajthattunk végre, ami a munkavégzési körülményeket lényegesen javította. Folyamatosan zajlott a Fővárosi Törvényszék főépületének felújítása, megkezdjük a Gazdasági Kollégium Varsányi Irén utcai épületének rekonstrukcióját, itt korszerű, új ügyfélcentrumot kialakítva. A Gazdasági Kollégium Nádor utcai szervezeti egységében - a Civil nyilvántartó csoport átköltöztetésével párhuzamosan - korszerű, igényes ügyfélcentrumot adtunk át, de az épületek állagmegóvása érdekében szinte valamennyi szervezeti egységünkben kisebb-nagyobb felújítási munkát hajtottunk végre az elmúlt évben.