



A FŐVÁROSI TÖRVÉNYSZÉK ELNÖKE

2015.EL.I.A.15/67.

Tárgy: beszámoló a Fővárosi Törvényszék
2015. évi gazdálkodásáról

Hiv. szám: 2015.OBH.XXXIII.C.6/3.

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 2015. 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
- kormányzati funkció szerinti megjelölése: 033020

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, amely az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§ (4) bekezdése alapján módosításra került, majd az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a alapján 2015. júliusában ismét módosult.

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 közvádas és magánvádas ügyekben a vádlottak büntetőjogi felelősségéről.

A Fővárosi Törvényszék ügyforgalmi adatait 2015. évben az 1. számú melléklet mutatja.

A szakmai feladatok alapvetően nem változtak.

A 2015. évet az arányosabb munkateher megteremtése, a hátralécsökkentés a gyorsabb ítélezés célkitűzéseivel indítottuk. Az eredményes létszám átcsoportosítás, a rendszeressé vált bírói kirendelések, a bíró munkáját segítő teamek, illetve az önálló munkát végző és egyes bíró jogkörében eljáró titkárok és ügyintézők teljesítményének növelése eredményeként a Fővárosi Törvényszék több szervezeti egységében a bírói munkateher meghatározó módon csökkent.

A Fővárosi Törvényszék az elmúlt négy esztendőben változatlanul meghatározó hányadban, 1/3-os arányban részesült az országos ügyérkezésből, s hasonló arányban fejezett be ügyeket. A magyar igazságszolgáltatásban betöltött kiemelkedő szerepe és súlya nem változott, bíróságunkra érkezik a legtöbb kiemelt jelentőségű ügy, a legbonyolultabb civilisztikai és büntető peres ügyek nálunk nyernek befejezést.

Eredményeink mögött - az esetenként kedvező érkezési trendeken túl - alapvetően megfeszített és elkötelezett munkavégzés áll. Ennek valamennyi ügyszakban szép példái találhatók 2015. évben.

Bár a szakmai feladatok alapvetően nem változtak, a jogszabályi változásokból adódó feladatok jelentős kihívás elé állítottak bennünket.

A 2014. március 15-én hatályba lépett új Polgári Törvénykönyv a kerületi bíróságok civilisztikai szakágát és a Polgári, a Gazdasági Kollégium működését 2015-re már érezhetően befolyásolta. A Polgári Kollégium Elsőfokú Csoportjában az új Ptk. hatálybalépésével a személyiségi jogi perek új szabályainak, a nemvagyonni kártérítést felváltó sérelemdíj alkalmazásának kérdései jogértelmezési problémákat vetettek fel. A tulajdoni perek tekintetében a közös tulajdon megszüntetésével összefüggésben merült fel az új Ptk. alkalmazásának szükségessége, szintén jogértelmezési kérdéseket indukálva. A Ptk. Harmadik Könyvének Második Része a törvényszékek által nyilvántartásba vett szervezetek működése és megszűnése kapcsán indult perekre vonatkozóan hozott új szabályozást és fejtett ki tényleges gyakorlati hatást.

A szülői felügyelet rendezése és megváltoztatása, a házasság felbontása, az élettársi vagyonszövetség megszüntetése, a gondnokság alá helyezéssel összefüggő peres eljárásokban az anyagi jogi jogszabályok megváltozása a bizonyítási eljárás időtartamára is közvetlenül hat, és ezekben az ügyekben a pertartam növekedése már megindult a Ptk. hatályba lépését követően.

Komplex, átfogó hatásúak voltak a Fővárosi Törvényszék 2015. évi működése szempontjából a DH törvények és azok módosításai, amelyek a Gazdasági, a Polgári Kollégium működését, valamint a kerületi bíróságok közül elsősorban a PKKB, de egyéb kerületi bíróságok civilisztikai szakágait is alapvetően érintették, jelentős ügyérkezést indukálva. A 2014. évi XXXVIII. törvényt és a 2014. évi XL. törvényt módosító 2015. évi II. és 2015. évi LII. törvények részben az újonnan beérkezett benyújtott keresetek megjelenésével és jelentős számával, továbbá a devizahitel szerződés érvénytelenségét érintő újrainduló ügyekben igényeltek folyamatos és egyre növekvő munkavégzést.

A Gazdasági Kollégium működését alapvetően befolyásolta, hogy a DH1 törvény alapján 2015. január 5-12. napja között 26 keresetet terjesztettek elő a bankok a Magyar Állammal szemben. A közérdekű keresetek feldolgozása folyamatosan zajlott (DH2 törvény). A Magyar Állam és a bankok, valamint a Magyar Nemzeti Bank és a bankok közötti soron kívüli devizaperek a Gazdasági Kollégium Elsőfokú Csoportjának munkaterhét rendkívüli mértékben megnöveltették,

tekintettel a bonyolult pertípusra, továbbá az igen szoros eljárási határidőkre. A kereseti kérelmek nagy terjedelme miatt a felkészülés hosszú időt vett igénybe, és az eljárások befejezésekor gyakran több száz oldalas ítéletek szerkesztése rótt kiemelkedő munkaterhet a bírák és a tisztviselők, írnokok számára.

A 2014. évi XL. törvény (a Kúriának a pénzügyi intézmények fogyasztói kölcsönszerződéseire vonatkozó jogegységi határozatával kapcsolatos egyes kérdések rendezéséről szóló 2014. évi XXXVIII. törvényben rögzített elszámolás szabályairól és egyes, egyéb rendelkezéseiről szóló szabályozás) megteremtette a Pénzügyi Békéltető Testület határozatának bírósági felülvizsgálati keretét, és a nemperes eljárás típusra az ország egész területe tekintetében a Pesti Központi Kerületi Bíróságot kizárólagos illetékességgel ruházta fel. Az előzetes felmérések igen riasztó számadatokat prognosztizáltak, azonban valójában csak 175 ügy érkezett a Pesti Központi Kerületi Bíróságra.

2015/2016. évben a felfüggesztett devizahiteles eljárások újraindulásával igen jelentős, kódolt munkateher növekedés érezhető és válik észlelhetővé az előttünk álló esztendőben. A kollégiumok közül e kérdés leginkább a Gazdasági Kollégiumot érinti, ahol 2015. december 31-én 3.639 volt a felfüggesztett peres eljárások száma. Bár a felfüggesztett eljárások valamennyi kerületi bíróságot érintik, ugyanakkor e körben egyértelműen a PKKB az a szervezeti egység, ahol kódoltan újabb munkateher növekedésre kell számítanunk. Mindezen túl azzal is számolnunk kell, hogy az újrainduló és új keresetként megjelenő érvénytelenségi perek a fellebbviteli ügyszakokban is éreztetni fogják hatásukat, várhatóan a Polgári Kollégium másodfokú ügyszakában számolhatunk 2016-ban jelentős érkezésnövekedéssel, amelynek tendenciája már 2015-ben nyomon követhető.

A Fővárosi Törvényszék Gazdasági Kollégiuma Cégbíróságának munkaterhét lényegesen befolyásolta a 2013. évi CLXXVII. törvény (új Ptk.), amelynek nyomán a Cégbíróság több mint 15.000 betéti társaság és közkereseti társaság vonatkozásában teljesítette a cégekre rótt kötelezettségekből eredő változásbejegyzési eljárásokat. A Ptk. 12. § (2) bekezdése alkalmazása mellett a 18. § is többletterhet eredményezett a Cégbíróság működése szempontjából: 2015. július 15-ig 900 szövetkezet alapszabály módosításával összefüggően hoztak új határozatot.

2015. január 1. napjával hatályba léptek a kötelező és választható elektronikus eljárásra vonatkozó szabályok, ami a Polgári Kollégium Civil és egyéb cégek nem minősülő szervezeteket Nyilvántartó Csoportjának működését érintette közvetlenül, több szempontból pozitív változásokat és más szempontból nehézségeket indukálva.

2015-től a 650/2012. EU parlamenti és tanácsi rendelet 31. cikke szerinti megfeleltetési nemperes eljárásokról, valamint egyes igazságügyi tárgyú törvénymódosításokról szóló 2015. évi LXXI. törvény alapján intézett öröklési ügyeket, azok végrehajtására vonatkozó eljárásokat a megfeleltetési eljárás lefolytatását első fokon a Budai Központi Kerületi Bírósághoz rendelte a jogalkotó. 2015-ben a Budai Központi Kerületi Bírósághoz 75 külföldi végrehajtással kapcsolatos ügy érkezett.

2015. január 1. napjával hatályba lépett, a módosított 2013. évi CCXL. törvény a büntetések, az intézkedések, egyes kényszerintézkedések és a szabálysértési elzárás végrehajtásáról rendelkezett. A törvénymódosítás nyomán a büntető ügyek vonatkozásában számos, a végrehajtási szakaszt érintő rendelkezés a perbíróságtól a büntetés-végrehajtási csoportokhoz, a Bv. törvénybe került át.

A 2015. évi CXL. törvény a tömeges bevándorlással összefüggésben jelent meg, és ez a Pesti Központi, valamint a Budai Központi Kerületi Bíróságon különböző ügytípusokat generált, illetve egyes ügytípusok érkezésnövekedését befolyásolta. A Pesti Központi Kerületi Bíróságra 2015-ben 26 esetben bíróság elé állításos eljárásra került sor embercsempészés büntette miatt, míg a Budai Központi Kerületi Bíróságon embercsempészés büntette miatt a Nyomozási Bírói Csoport 84 esetben döntött kényszerintézkedés alkalmazásáról.

Emelkedés tapasztalható a migrációs hullám nyomán az idegenrendészeti ügyek érkezése tekintetében is. Míg 2014-ben 139, addig 2015-ben 254 idegenrendészeti ügyet dolgozott fel a Nyomozási Bírói Csoport, amelyből 2015 augusztusában – robbanásszerűen – 126 ügy érkezett.

Összességében a 2015-ben hatályba lépett jogszabály módosítások számos helyen a Fővárosi Törvényszék, illetve a kerületi bíróságok munkaterhének növekedését eredményezték. Különösképpen igaz ez a devizahiteles törvényekkel összefüggő peres és nemperes ügyérkezésre, és meghatározó számban növekedett a tömeges bevándorlással összefüggő büntető peres és nemperes ügyek száma is.

Természetesen a jelzetteken túl számos, kisebb súlyú jogszabályi módosulás is előfordult, amelyek érintették a különböző szakterületen működő szervezeti egységünket.

A 2015. évet az előző évi imponáló, komoly elismerést hozó, stabil eredményeinkkel, kiváló mutatóinkkal kezdhettük. Mindez a munkánkat megjelenítő ügyforgalmi mutatókra, ítélkezési tevékenységünk színvonalasságára, ingatlan és pénzügyi gazdálkodásunk stabilitására egyaránt jellemző volt.

A 2015. év eredményességében, sikerességében nem marad el a korábbi esztendőktől, elmondható, hogy 2012 óta a Fővárosi Törvényszék igen hosszú utat megtéve, trendszerűen ér el olyan mutatókat, amelyek a korábbi évtizedeket nem jellemezték, és a környezetünk, más jogász hivatásrendek elismerését is kivívják. Az elmúlt négy évben, így 2015-ben sem „szorult” a Fővárosi Törvényszék kiemelkedő munkaterhe ellenére más bíróságok támogatására, holott ez az elmúlt 20 esztendő során számtalan alkalommal felmerülő kérdés volt. Sokkal inkább a fordítottja igaz az elmúlt négy év tükrében, így 2015-ben is: mi tudtunk támogatást nyújtani a menekültügyi eljárásokkal kapcsolatos dömpingérkezés keretében és a Fővárosi Ítéltáblának. Nem egyszeri jelenségről van szó tehát, hanem arról, hogy a 80-90-es évek folyamatai megfordultak, a Fővárosi Törvényszék ügyforgalmában, munkaterhében kiegyensúlyozott képet mutat, ítélkezési tevékenysége magas színvonalú és kiszámítható.

2015-ben is meghatározó szerepünk volt az országos peres és nemperes ügyérkezésből való részesedés tükrében: az ország bíróságaira érkezett peres ügyek 31,97 %-a, míg a nemperes ügyek 30,13 %-a a Fővárosi Törvényszékre érkezett. Az egyharmados részesedési arányunk tehát évtizedek óta konstans és az 2015-ben sem változott.

Az elmúlt négy év trendjét követve 2015-ben is több ügyet tudtunk befejezni az érkezett ügyekhez viszonyítottan, így ezt az évet is úgy zártuk, hogy csökkent a Fővárosi Törvényszék előtt a folyamatos ügyek száma. Tavaly 407.653 ügyet lajstromoztunk a Fővárosi Törvényszéken, és ezzel párhuzamosan 414.375 ügyet fejeztünk be. Nagy jelentőségű, hogy immár négy esztendeje – szakítva a korábbi évtizedek igen nehéz helyzetével – minden esztendőben csökkenteni tudjuk a folyamatos ügyeink számát, így 2015-ben is több ügyet tudtunk befejezni – hétezerrel -, mint az érkezett ügyek volumene volt. Történt ez olyan körülmények között, hogy a járásbírói hatáskörbe tartozó gazdasági peres ügyek 50,47 %-át a törvényszéki elsőfokú szakágba érkező gazdasági peres ügyek 65,43 %-át ismételtén a Fővárosi Törvényszék fogadta 2015-ben. Ez utóbbi kategórián belül igen meghatározó a kiemelt jelentőségű ügyek hányada, ahogyan a Büntető Kollégium elsőfokú szakágában a mi bíróságunk fejezi be a legtöbb közérdeklődéssel kiemelten kísért büntető peres ügyet. Súlyunk az országos ítélkezésben így 2015-ben sem változott, sem mennyiségében, sem minőségében. 2015. január 1-től a magyarországi bíróságokon bevezetésre került az ügyek minőségi differenciáit kifejező súlyszámrendszer. A rendszer bevezetésével és használatával összefüggő értékelés országos szinten még nem készült el, nincsenek adataink, azonban a Fővárosi Törvényszéken belül már van olyan szakág és szervezeti egység, ahol a súlyszámrendszer nagy valószínűséggel ki fogja fejezni az ügyek „másságát”, bonyolultságát, összetettségét. A 2015. évi adatainknál a Büntető Kollégium elsőfokú szakágában ez már egészen biztosan tükröződik.

A 2014-ben – kirendelésekkel is erősen támogatottan – törvényi határidőn belül befejezett ún. devizahiteles ügyek újraéledése 2015-ben megkezdődött. Ugyan az e körben modellezett polgári nemperes érkezés, amely a Pesti Központi Kerületi Bíróságot érintette kizárólagos illetékességgel,

jóval alatta maradt a kalkulált volumennek, azonban a peres eljárások újraindulása már domináló a Gazdasági Kollégiumban, a Pesti Központi Kerületi Bíróságon és a kerületi bíróságok civilisztikai ügyszakában. Emellett és ezzel párhuzamosan 2015-ben már látható volt az is, hogy a korábbi jogcímeken túl nagy számban indulnak olyan perek, ahol az ügyfelek az érvénytelenség megállapítását bonyolultabb, összetettebb kereseti kérelmekben indítványozzák. Az ügytípus kiemelt érkezése és újraindulása miatt arányeltolódás a Gazdasági Kollégiumban, a Pesti Központi Kerületi Bíróságon már 2015-ben éreztette hatását és várhatóan ez 2016-ban kumulálódik.

A bírák, a tanácsok munkaterhe 2012-től folyamatosan csökkenést és kiegyenlítődést mutat az országos átlaghoz képest. Ezt erősítette a 2015. év is. A járásbírói szintű civilisztikai szakágunkban az országos átlag körüli munkateherrel dolgoztunk, ennél jelentősebb eltérést csupán a Budapesti II. és III. Kerületi, valamint a Budai Központi Kerületi Bíróság mutatott. A kerületi bírósági büntető szakágban az előbbi két bíróságtól eltekintve országos átlag körüli vagy alatti, sőt lényegesen alatti munkateherrel is dolgozott szervezeti egységünk.

Tovább csökkent az egyéni bírói munkateher a Polgári Kollégium elsőfokú szakágában, ugyanakkor a devizahiteles ügyek újraindulása és érkezésnövekedése miatt növekedett a Gazdasági Kollégium elsőfokú szakágában. A büntető szakágban az elsőfokú peres munkateher az országos átlag körüli, ugyanakkor változatlanul túlzott arányban voltak jelen minden tanács referációjában az ún. mega ügyek.

Nagy jelentőségűnek tartom, hogy a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság – amelyet a bírói fluktuáció a leginkább érintett 2015-ben – a közigazgatási szakágában meg tudta őrizni az elért eredményeit, míg a munkaügyi szakág lényegeset lépett előre: meghatározó módon csökkent a folyamatban maradt ügyek száma és a munkateher.

A fellebbviteli szakágaink munkaterhe – a munkaügyi tanácsok kivételével – 2015-ben tovább csökkent és országos átlag körüli. Az elért kiváló eredményeink nyomán a menekültügyi – dél-magyarországi – dömpingérkezés során segítséget tudtunk nyújtani a nehezebb helyzetben lévő törvényszékeknek kirendeléssel, és ugyanígy támogattuk a Fővárosi Ítéltábla felszámolási ügyszakát a Polgári, illetve a Gazdasági Kollégiumban dolgozó bíráink kirendelésével.

A 2015. év a kiemelten hosszú pertartamú ügyek időszerűbb feldolgozása szempontjából különleges volt. Az Országos Bírósági Hivatal elnöke a „Szolgáltató bíróságért” program keretében – pénzügyi támogatási rendszerrel összekötötte – meghirdette a 2 éven túli és az 5 éven túli ügyek hatékonyabb és gyorsabb befejezésének programját. A programban bíráink, igazságügyi alkalmazottaink igen nagy számban kapcsolódtak be, tárgyalási pótnapokat tartva, többleteljesítményt nyújtva. A megfeszített munka nyomán az eredmény nem maradt el. A program első szakaszának zárásáig, 2015. november 30-ig azt vállaltuk, hogy a 2015. május 31-én folyamatban lévő 3.660 két éven túli ügyünk 10 %-át befejezzük, ezzel csökkentjük az elhúzódó ügyeink volumenét. Valójában a vállalt mennyiséget meghaladóan, 2.208 ügyet fejeztünk be 2015. november 30-ig, sokszorosát az ígért eredménynek. Mindezt bíráink, igazságügyi alkalmazottaink 1.963 pótnap megtartásával érték el az elmúlt esztendőben, ami egyedülálló teljesítmény.

A Fővárosi Törvényszék 2012 óta a következetes hátralék feldolgozásán túl az időszerűségi mutatót is minden évben jelentősen javította. Míg 2012-ben 6.300-at haladta meg a 2 éven túli ügyek száma, addig 2015 végére 3.491 két éven túli ügyet tartottunk nyilván: az elmúlt négy év alatt 43 %-kal csökkentettük az elhúzódó peres ügyeink számát.

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

Igen fontos szervezet-átalakítási programot hajtottunk végre 2014-ben a nyomozási bírói és szabálysértési szakterületen.

Fontos célul tűztük a korábbi esztendőben azt, hogy a nyomozási bírói és a szabálysértési szakterületen végzett tevékenységünk színvonalát meghatározóan javítsuk, és a jogalkalmazást

egységessé tegyük. Ennek érdekében kialakítottuk a Budai Központi Kerületi Bírósághoz kapcsolódó új, egységes Nyomozási Bírói Csoportot, amelynek létjogosultságát szakmai elismertsége már 2014-ben igazolta. 2015-ben megerősítést nyert a döntés helyessége, apróbb korrekciók végrehajtásával, a határozatszerkesztés színvonalának lényeges emelésével véglegesült a szerkezet-átalakítás.

A szabálysértési szakterületen végrehajtott szervezet-átalakítás eredményeként Budapest területén ma már kizárólag a Pesti Központi Kerületi Bíróságon zajlik szabálysértési ítélezés. A fórumrendszer sajátosságából adódóan a kiszámítható, egységes ítélezési munka lényegesen hatékonyabban biztosítható az egy helyre lokalizált csoportban. További titkári létszám átcsoportosítással előszűrő team alakult, amely növelte a hatékonyságot.

A civilisztikai ügyszak nyilvántartási feladatainak végrehajtására megerősítettük a Civil és Egyéb Cégnem Nem Minősülő Szervezetek Csoportját további titkári létszámmal, egyúttal biztosítva számukra a működéshez szükséges elhelyezési, tárgyi és informatikai eszközöket.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. A költségvetési feltételek változása hogyan hatott a feladatok teljesítésére

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
KIADÁSOK						
Személyi juttatás	13 097 000	12 597 000	12 100 010	12 455 694	11 902 888	12 200 619
Munkaadókat terh. járulékok	3 292 400	3 292 400	3 263 766	3 584 524	3 091 678	3 364 277
Dologi kiadások és egyéb foly.	3 035 000	2 685 000	3 504 602	3 503 171	3 398 401	3 348 801
Egyéb műk.c.pe. ei. maradv. átad.+támért.kia.	0	0	107 300	8 687	107 300	8 687
Intézményi beruházás	130 000	0	889 934	388 365	713 448	269 232
Felújítások	0	10 000	164 649	387 266	136 982	65 440
Felhalm.c.támért.kiad.	0	0	0	0	0	0
Összesen:	19 554 400	18 584 400	20 030 261	20 327 707	19 350 697	19 257 056
BEVÉTELEK						
Intézményi működési és közhatalmi bevétel	480 000	480 000	634 212	699 396	634 212	699 396
Egyéb műk.c.tért.bevét.	0	0	70 782	217 093	28 203	217 093
Támogatás ért. Felhalm. bevétel	0	0	378 838	95 929	341 541	95 929
Előző évi felh.c.előir.átvét	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevétel	0	0	1 150	800	1 150	800
Költségvetési támogatás	19 074 400	18 104 400	18 470 218	18 714 801	18 470 218	18 714 801
Összesen:	19 554 400	18 584 400	19 668 146	19 728 019	19 664 507	19 728 019
Pénzforg. nélk.bev (előző évi maradv.v.)	0	0	475 061	599 688	475 061	599 688
Mindösszesen:	19 554 400	18 584 400	20 030 261	20 327 707	19 950 385	20 327 707

Az eredeti előirányzatok mind a személyi juttatás (500.000 eFt), mind a dologi kiadások (350.000 eFt), mind a beruházások (130.000 eFt) vonatkozásában nominálisan jelentősen csökkentek. A

481.200 eFt-ot eleve zárolva kaptunk meg és most ezt vonták el. A dologi kiadásoknál a bérleti díjak várható megtakarítását kalkulálták be a költségvetésbe. A beruházásokról pedig nem az eredeti előirányzat kialakításakor határoznak. A munkaadókat terhelő járulékok szinten maradtak. A felújításra fordítható előirányzat változott, 10.000 eFt értékre növekedett. A saját bevételek eredeti előirányzata szinten maradt. A támogatás nagy mértékben csökkent a fentebb bemutatott változások következtében. Azonban így is kiegyensúlyozott elemi költségvetéssel indíthattuk a gazdálkodási évet. Ennek ellenére nem adtuk fel korábbi gyakorlatunkat, szigorú költségtakarékos gazdálkodást folytattunk.

Az előirányzatok alakulását és év közbeni változását az I/2F és az 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 74,35 %-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 94.403 eFt –tal. Ez tartalmában főként az irodai papír, irodaszer, könyv, üzemanyag, és fenntartási anyagok tekintetében segítette meg a 2015-ös év gazdálkodását. Számtottevő volt a folyamatos közszolgáltatás igénybevétele is.

Az előirányzatot kiegészítette még 723.768 eFt, amelyet a külföldi kiküldetés kapcsolódó költség megtérülése 1.496 eFt, a többletbevétel kiadási oldalának előirányzatosítása 133.672 eFt, az EKOP 3.1.3 pályázat utólagos elszámolás dologi hányada 12.962 eFt, a devizahiteles ügyekhez kapcsolódó támogatás 305 eFt, a pályaalakalmassági díjak megtérítése 1.473 eFt, a Jablonszky pályázat dologi hányada 4.878 eFt, kisebb tételek és a saját hatáskörben a személyi juttatások megtakarításaiból átcsoportosított összeg alkotott. Ennek eredményeként a módosított előirányzat 3.503.171 eFt lett, ami elhanyagolhatóan 0,05%-kal alacsonyabb a 2014. évi előirányzatnál. A teljesítés 1,46 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A 2014. évi kötelezettséggel terhelt maradvány 599.686 eFt volt, amelyet dologi kiadások, személyi juttatások, járulékok, intézményi beruházás és felújítás sorokon az első félév során felhasználtunk, 467eFt dologi kiadás kivételével. A polgári védelmi eszközök tervezett karbantartásánál részleges feladat elmaradás következett be, a tárgyak fellelhetőségének ismerete hiányában.

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 szociális hozzájárulási adó igénybe nem vehető 2014 decemberéről áthúzódó tétele 8.685 eFt és a 2014-ben le nem kötött maradvány 2eFt összege képezte a módosított előirányzatot. Ezeket az összegeket a rendelkezéseknek megfelelően befizettük a központi költségvetésbe, így a teljesítés megegyezett a módosított előirányzattal.

Az intézményi beruházás eredeti előirányzata 388.365 eFt-ra módosult. A módosított előirányzat az előző évihez képest 43,64 %-on realizálódott. Az eredeti előirányzat megnövekedett a 2014. évi maradvány 139.190 eFt, a gépkocsi értékesítéséből befolyó 800 eFt, a központi támogatás 63.487 eFt, a devizahiteles ügyekhez kapcsolódó 31.175 eFt támogatás, a dologi kiadásokból átcsoportosított 132.800 eFt, a Jablonszky I. program 15.821 eFt, a felújításból átcsoportosított

11.543 eFt, valamint az EU-s EKOP pályázati forrás maradék 36.803 eFt összegével, és csökkent a felújításra átcsoportosított 43.254 eFt-tal.

Felújításra 10.000 eFt eredeti előirányzat állt rendelkezésre. A módosított előirányzat 387.266 eFt-ra növekedett, amely az előző évi maradványból 27.665 eFt, a beruházási átcsoportosításból 43.254 eFt, a Jablonszky I. programra adott összegből 11.794 eFt, a Wágner Gy. terv dotációjából nyújtott 144.200 eFt, a Markó u. 27. épület víz- és csatornarendszerének részleges felújításához adott 19.000 eFt, a személyi és járulék kiadás megtakarítás átcsoportosításából 75.773 eFt, a Jablonszky 3 programhoz nyújtott támogatás 76.991 eFt és egy kisebb tételből 4 eFt tevődik össze. Csökkentő tényezőként merült fel a dologi kiadásokra történő 4.878 eFt és a beruházásra történő 16.537 eFt átcsoportosítása.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása

A személyi juttatások eredeti előirányzata 12.597.000 eFt volt, amely 3,82 %-kal (500.000 eFt-tal) volt kevesebb az előző évinél. Ennek magyarázata, hogy a 2014-ben zárolt előirányzatként biztosított előirányzatot már nem is tervezték központilag, hanem a felmerülő szükséglet figyelembevételével igényelhettük az év folyamán.

A módosított előirányzat 12.455.694 eFt volt, amely 102,94 %-a a 2014. évinek. 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, a devizahiteles ügyek tárgyalásához biztosított összeg, az EKOP projekt utólagos rendezése, az előresorolás fedezete, a többletbevétel előirányzatosítása, a ruházati költségtérítésre juttatott összeg bevételezése, az ügyhátralék ledolgozására elnyert összeg finanszírozása és az illetménypótlék juttatása 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 935.399 eFt, amelyet növeltünk a törvény szerinti juttatásból és a fejezeti támogatásból, így a módosított előirányzat 2.065.955 eFt lett, amelyből 1.815.377 eFt-ot használtunk fel.

A céljutalomra fordított teljesített összeg 236.547 eFt. Ebből Juhász Andor díjra, az európai jogi szaktanácsadók munkájának elismerésére és az instruktor bírák megbecsülésére fordítottunk, a többi a devizahiteles ügyek megoldásában tevékenykedők, az OBH munkacsoportjaiban dolgozók, az ügyhátralék ledolgozásában résztvevők díjazására, az igazgatási és adminisztratív többletfeladatokban közreműködésért fizettük ki.

A „nem rendszeres” személyi juttatás felhasználását a munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokra: túlórára, túlszolgálatra, helyettesítésre, készenlét, ügyeletre, 50.170 eFt fordítottuk. Végkielégítésre 2.350 eFt-ot költöttünk. Jubileumi jutalomra 302.106 eFt, a szociális juttatásokra (temetési segélyre és szociális segélyre) 17.699 eFt került kifizetésre.

A béren kívüli juttatásokra alapvetően a cafeteria rendszerhez kapcsolódóan teljesítettünk kifizetést. 2015-ben 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 (392.231 eFt).

A tétel összetevői az alábbiak:

A Fővárosi Törvényszék az önkéntes nyugdíjpénztári tagsággal rendelkező dolgozóinak 8.589 eFt-ot, az önkéntes egészségpénztári tagsággal rendelkezőknek 7.021 eFt-ot biztosított a cafeteria keretből.

Étkezési költségtérítésre Erzsébet utalvány formájában 173.236 eFt, a SZÉP kártya vendéglátás zseben keresztül 89.377 eFt kiadást fordítottunk. Üdülési hozzájárulásra 34.302 eFt, szabadidős programokra 23.471 eFt jutott. Sportutalványra 628 eFt-ot, míg kultúra utalványra 10.027 eFt-ot fizettünk ki. Iskola rendszerű oktatás támogatására 1.986 eFt-ot, iskolakezdési támogatásra 8.020 eFt-ot, míg a helyi közlekedés igénybevételeinek támogatására 35.574 eFt-ot fordítottunk.

Ruházati költségtérítés juttatására is adódott lehetőség, melyet a személyi állomány körében azonos feltételek mellett fizettünk ki. A finanszírozásra 483.152 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 84.689 eFt-ot adtunk ki.

Egyéb költségtérítésre 35.080 eFt-ot költöttünk, amelyet a bankszámla költség térítése (29.241 eFt), az élelátást biztosító szemüveg költségtérítése (4.026 eFt) és a pályaaalkalmassági díj megtérítése (2.213 eFt) alkotott.

A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásaira 211.353 eFt-ot adtunk ki. Magába foglalja a betegszabadság, a napidíj, a szabadidő megváltás, a szabadság megváltás, a végrehajtók prémiuma, a honorárium, a kompenzáció és más kisebb költségű jogcímen kifizetett kiadást.

A külső személyi juttatás eredeti előirányzata 230.000 eFt, a módosított előirányzat 279.134 eFt, a teljesítés pedig 274.638 eFt. Az eredeti és módosított előirányzat közötti különbséget a törvény szerinti személyi juttatásokból pótoltuk.

Ülnöki tiszteletdíjként 77.650 eFt-ot számfejtettünk, az előző évhez képest csökkent. Szakértői és tolmácsdíjakra 135.776 eFt kiutalását hajtottuk végre. A tanúdíjak 44.050 eFt-ban realizálódtak, 21,28 %-os csökkenés mellett. Reprezentációra 5.673 eFt-ot fordítottunk. Lényegesen emelkedett a külső munkavállalók megbízási díja (284,03%-ra), azonban nagyságrendileg nem történt változás, a megbízási díj 3.593 eFt volt. A külső személyi juttatások maradványa 4.496 eFt.

A munkaadókat terhelő járulékok tervezése, módosítása és teljesítése arányos volt a személyi juttatásokkal. A korábbi járulékkedvezmények érvényesíthetőségei megszűntek, az elszámolt kedvezményt a költségvetés javára meg kellett téríteni. Ebből kifolyólag a 2014. decemberi áthúzódó tételt az egyéb működési kiadásokra átcsoportosítottuk, 8.685 eFt-ot. Az OBH központilag elvont 93.916 eFt-ot, a felhalmozási kiadások finanszírozására 17.650 eFt-ot saját hatáskörben csoportosítottunk át, míg a bérkompenzáció elszámoláshoz kapcsolódóan 1.656 eFt-ot fizettünk be a költségvetésbe. Szociális hozzájárulási adóként 3.102.884 eFt-ot utaltunk át a költségvetésbe. A táppénz hozzájárulás 20.808 eFt volt, 9,56%-os emelkedést mutat az előző évi adatokhoz képest. A rehabilitációs hozzájárulás 99.585 eFt-ot tett ki. Személyi jövedelemadóként 74.157 eFt-ot, míg egészségügyi hozzájárulásra 66.843 eFt-ot fizettünk ki. Év végén 220.247 eFt maradvány képződött, amely a személyi juttatás decemberi hó közti kifizetéseivel kapcsolódik.

A Fővárosi Törvényszék a 2015. évi gazdálkodását 2.838 főre tervezte, amely év végéig 2.837 főre módosult, az átlagos statisztikai állományi létszám (teljesítés) pedig 2.603 fő volt. A munkából történő távollét, annak jogcímétől függetlenül 7,79%-ról 8,28%-ra növekedett. Az átlagos statisztikai állományi létszám az előző évhez képest 0,46 %-kal csökkent. 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 előirányzathoz képest jelentősen bővültek lehetőségeink. Ennek forrása a 2014. évi maradványok felhasználása, realizálása (94.405 eFt), a korábban a fejezethez beutalt összeg visszafordítása (132.800 eFt), a személyi juttatásokból és járulékokból keletkező megtakarítások átcsoportosítása (575.486 eFt). További forrás a külföldi kiküldetés megtérítése (1.496 eFt), a pályaalakmassági vizsgálatok díjára juttatott összeg (1.473 eFt), az oktatáshoz való hozzájárulás (280 eFt), a kincstári bírság visszatérítése (300 eFt), a devizás ügyek lebonyolításához adott támogatás (305 eFt). A foglalkoztatáspolitikai kedvezmények nem igénybe vehető összegét a járulékokból átcsoportosítottuk (8.685 eFt), valamint az EKOP pályázatból megtérült 12.962 eFt. A lehetőségeinket javította a bevételi terv túlteljesítése is 126.780 eFt-tal. Ugyanakkor csökkentette az előirányzatot, hogy 139.150 eFt-ot átcsoportosítottunk beruházásra, illetve felújításra.

Készletbeszerzésre 156.553 eFt jutott, amelyet elsősorban papírra, irodaszer és nyomtatványra, könyv és folyóíratra, illetve az egyéb készletek közül, pedig nyomtatópatronokra, tonerekre, tisztítószerre, fenntartási anyagokra fordítottunk.

Szinten tartottuk az állami készletek, a könyv és folyóírat, a munkaruha, védőruha jogcímen kifizetett kiadásunkat. Növekedett az irodai papír, az írószer, a fenntartási anyagok, a tisztítószer és az egyéb üzemeltetési anyagok jogcímű kiadásunk. Csökkent viszont a nyomtatvány, a sokszorosítási anyagok, az üzemanyag, a járművel kapcsolatos anyag és a berendezési, felszerelési anyag jogcímű kiadásunk.

A pénzforgalom szerinti kiadásunk 2015-ben csökkent, míg a kötelezettség vállalásunk növekedett. Az informatikai szolgáltatások felhasználása 69.875 eFt volt, melynek döntő hányadát a karbantartás alkotta (37.049 eFt). A növekedés 24,53%-os volt, amely számottevő. A géppark nagysága és korösszetétele indokolja a növekedést, valamint a saját kivitelezésű karbantartási kapacitásunk sem elegendő a megoldandó feladatokhoz. Az informatikai eszközök bérlete szinten maradt.

A kommunikációs szolgáltatásokra fordított kiadásunk 27.150 eFt volt. 21,49%-os növekedést regisztrálhattunk az előző évhez viszonyítva. A növekedést az előző évről áthúzódó kiadások és az elhatárolás előírás szerű alkalmazása indukálta.

A szolgáltatási kiadásaink összesen 2.551.849 eFt-ban realizálódtak. A kiadások 2015-ben átrendeződtek, mivel birtokba vettük a Tölgyfa utcai új objektumot. Lényegesen csökkent a bérleti díjakra fordított kiadás, ugyanakkor megnövekedett az üzemeltetési, karbantartási és első felszerelési költségünk. A szállítási kiadások szintén növekedtek a költöztetés lebonyolításához fűződően, de ez csak egyezményes kiadást jelent.

A jelentősebb kiadások az alábbiak:

- bérleti díjakra 79,69 %-os csökkenést követően 81.597 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 kistérségi volt postaépület valamint a bérelt telefonközponti és sokszorosítási eszközök díjait,
- a szállítási költség, az év folyamán a költöztetési feladatok lebonyolítása és az irattár átrendezések következményeként számottevő volt (22.766 eFt),
- a közüzemi szolgáltatások díjai együttesen 289.300 eFt-ot tettek ki 30,04%-os növekedés mellett. Jelentős volt a villamos energia felhasználás 144.850 eFt (35,07%-os növekedés), a gázfelhasználás költsége 59.545 eFt (50,33%-os növekedés), a távhő- és melegvíz díja 67.146 eFt (6,79%-os növekedés), míg a víz- és csatornadíj 17.759 eFt (39,29%-os növekedés) volt,
- karbantartásra 108.000 eFt jutott (6,52%-os növekedés), főleg az épületekre (88.502 eFt) költöttünk,
- postaköltségre 519.831 eFt-ot fordítottunk. Ez 0,49 %-os költségcsökkenést jelentett.

– az őrzés-védelemre 246.806 eFt-ot fizettünk ki (8,90%-os emelkedés). Az emelkedést indokolja, hogy négy szolgálati helyen is növekedett az őrzők száma (PKKB, Tölgyfa utca, óbudai és kispesti bíróság).

A továbbbszámlázott szolgáltatások együttes összege 29.200 eFt volt (5,86%-os csökkenés).

Bankköltségként 36.319 eFt-ot róttunk le. Ez 0,98 %-os növekedésnek felel meg.

Az igazságügyi alaptevékenységben közreműködők díjaira 1.072.813 eFt jutott, amely 16,07 %-os emelkedést jelent. Növekedett a kirendelt védők óradíja, a szakértői és tolmácsdíjak pedig csak bejelentés kötelesek. A közreműködés főbb tételei:

- intézeti szakértői díjak 136.819 eFt (38,59%-os emelkedés),
- intézeti tolmácsdíj 76.019 eFt (16,98%-os emelkedés),
- önálló bírósági végrehajtók előlege 37.171 eFt (10,59%-os emelkedés),
- szakértői díjak 279.377 eFt (0,72%-os csökkenés),
- kirendelt védők díja 386.059 eFt (32,54%-os emelkedés),
- pártfogó ügyvédi díj 799 eFt (17,54%-os csökkenés),
- ügygondnoki díjak 58.194 eFt (0,50%-os csökkenés),
- tolmácsdíjak 84.538 eFt (16,65%-os emelkedés).

Az áfa kiadásunk 488.819 eFt volt, a fizetendő áfa-ra 15.957 eFt-ot fordítottunk.

Egyéb dologi kiadásainkra 36.188 eFt jutott. Ebből kártalanításra 8.375 eFt-ot fizettünk ki. Mind a két adat csökkent az előző évhez viszonyítva (86,06% és 81,85%).

Az egyéb működési kiadásokra 8.687 eFt-ot használtunk fel, amely a munkahelyvédelmi akcióterv kapcsán keletkezett befizetési kötelezettség és 2 eFt szabad 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 775.631 eFt és a teljesítés 334.672 eFt. A fedezet részben költségvetési támogatásból finanszírozódott (441.148eFt). További forrást jelentett a 2014. évi maradvány (166.855eFt), a személyi juttatásból, a járulékból és a dologi kiadásból átcsoportosított 70.899eFt, a beruházási célú támogatásértékű bevétel 95.929eFt és a felhalmozási bevétel 800eFt.

2012. szeptemberében az OBH útmutatásával egy EU-s pályázaton indultunk, az EKOP 3.1.3. információs és kezelőirodai szolgáltatások elektronizálása, megújítása, ügyfélcentrum kialakítása címmel. Az elérhető támogatás nagysága 400.000 eFt. A pályázat elbírálása 2013. őszén lezárult. A pozitív döntés eredményeként 397.572 eFt-ot nyertünk el. A projekt munkái még abban az évben elkezdődtek. A rövid kivitelezési határidő gondos, összehangolt, gyors munkát igényelt. A projekt megvalósult, a technikai kivitelezés lezárult a saját erőből finanszírozott járulékos munkákkal együtt. Csak a pénzügyi elszámolás maradt hátra, amelyre 2015. elején került sor. Kiadás oldalon 23.711 eFt személyi juttatás, 5.899 eFt járulék. 12.952 eFt dologi kiadás, míg forrás oldalon 42.572 eFt működési célú támogatásértékű bevétel és 36.803 eFt beruházási célú támogatásértékű bevétel realizálódott.

A beruházás eredeti előirányzata 0 Ft, a módosított előirányzat 388.365 eFt, a teljesítés 269.232 eFt volt. A forrást az előző évi maradvány, a devizahiteles ügyek intézéséhez biztosított összeg, az EKOP-hoz kapcsolódó elszámolás fedezete, az átcsoportosítások, a pályázatok és támogatások biztosítják.

Felújításra 10.000 eFt eredeti előirányzat állt rendelkezésre, a módosított előirányzat 387.266 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 beruházási célú támogatásértékű bevétel. A teljesítés 65.440 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 2014. évi maradvány terhére az alábbi beruházásokat és felújításokat hajtottuk végre:

A 2014.évi beruházási maradvány terhére a FT ügyfélcentrumának munkálatait, a Tölgyfa utcában IP telefonrendszer kialakítását, informatikai és kommunikációs eszközök beszerzését, Salgó állványok telepítését, bútorok vásárlását és jóléti eszközök (kávé és teafőző, ventilátor, mikrohullámú sütő, stb.) beszerzését finanszíroztuk meg.

A 2014. évi felújítási maradványt az alábbi projektekre kötöttük le: a Fővárosi Törvényszék épületében és a Tölgyfa utcai ingatlanban dolgozószobák átalakítására, parkoló, számítástechnikai eszközök felújítására, a csepeli lift korszerűsítésére, a Bajza utcai ingatlan csapadékvíz elvezetésének megoldására, a homlokzat javítására, színezésére.

Az intézményi beruházás 2015. évi előirányzatai terhére beszereztünk kisértékű tárgyi eszközöket, amelyek a minden napi munkavégzéshez szükségesek. A teljesség igénye nélkül a következőket: irodai bútorok, faliórák, címerek, nyomtatók, telefonok, kézikocsik, jóléti eszközök, bojlerok, szoftverek, szőnyegek, szerszámok. A nagy értékű tárgyi eszközökből a Fővárosi Törvényszék tűzjelző rendszert, füstérzékelőket, az ügyfélcentrumhoz térelválasztót és személygépkocsit kapott. A PKKB épületében tárgyalótermeket alakítottunk ki, világítást korszerűsítettünk, bővült a tűzjelző rendszer, elkészült a biztonsági rendszer terve. A BKKB irattárában elkészült a gördíthető állvány I. üteme. A cégbírószágon bővült az informatikai hálózat, wi-fi eszközöket telepítettünk, bővült az állványrendszere. A Gazdasági Kollégiumnak elkészült a belső rekonstrukciós terve, motoros gépkocsi-behajtó kaput üzemeltettünk be. A Margit házban informatikai és hangosítási fejlesztéseket hajtottunk végre, videokonferencia lehetőségét teremtettük meg, beléptető rendszert, irattárat alakítottunk ki. Az óbudai bíróságon támadásjelzőt szereltettünk fel. A kispesti bíróság szervert kapott a vékonykliens rendszeréhez. A csepeli bíróságon ügyfélcentrumot alakítottunk ki. A Soroksári úti objektumban bővítettük a polcrendszereket, egy garázst irattárrá alakítottunk át. Fejlesztettük az informatikai parkunkat, notebookokat, számítógépeket, szoftvereket, nyomtatókat szereztünk be.

A 2015. évi beruházási előirányzat terhére kötelezettséget vállaltunk: a FT-en korhű folyosói lámpák gyártatására, a PKKB-n irodabútorok beszerzésére, a BKKB-n a gördíthető irattári polcok további ütemére és a vagyonvédelmi rendszer bővítésére, a Cégbírószágon az ügyféltér fejlesztésére. Továbbá a Margit házban irodai bútorok és az oktatási központba székek beszerzésére, a kispesti bíróság mellékhelyiségének szellőztetésére, a csepeli bíróság klimatizálására, a Fő utcában klíma telepítésére és tűzgátló ajtó beépítésére, míg a Soroksári úton EPH bekötési munkákra, valamint az informatikai eszközök bővítésére (digitális diktafonok, számítógépek, nyomtatók, licencek, hangfelismerő szoftverek, egyéb eszközök) és bútorok beszerzésére kötöttük le. A kisértékű tárgyi eszközökre kötöttük le a beruházási előirányzat további részét. A kisértékű eszközök beszerzésének részletezésétől eltekintenek, de a napi működés nélkülözhetetlen kellékeiről van szó (székek, iratszállító kocsi, szőnyeg, bojler, ventilátor, stb.).

A 2015.évi felújítási előirányzathoz megvalósítottuk: FT épületében irodák festését, parkettázást, a belső rekonstrukcióhoz terv készült, lebonyolítottuk a közbeszerzést. A BKKB épületében rekonstruáltuk a teakonyhát, festettünk. A Gazdasági Kollégium belső felújítása érdekében rekonstrukciós tervet készítettünk, lebonyolítottuk a közbeszerzési eljárást. A Margit házban felújítottuk az őrhelyiséget, a hirdetőszekrényt, a tetőkerti locsolórendszert és részben a klímarendszert. A kispesti bíróságon felújítottuk a kazánházi rendszer egy részét, az ivóvíz alapvezetékét, a nyílászárók cseréjét előkészítettük (terv, szakvélemény, engedély).

A 2015. évi felújítási előirányzat 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 Cégbírószágon épületében vizesblokkot újítatunk 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 kispesti bíróság épületében befejezzük a nyílászárók cseréjét és a földem szigetelését. A csepeli bíróság épületében festetünk.

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 2014. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva nem változott, 480.000 eFt lett. Ebből a közhatalmi bevételek előirányzata 389.000 eFt, az intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 91.000 eFt volt. Az igazgatási szolgáltatási díjak a költségvetésünkben maradtak.

Az eredeti előirányzatot az év folyamán módosítottuk, mert előirányzatosítottuk a várható többletbevételt. Így a módosított előirányzat 699.396 eFt-ra alakult, amely az előző évi 110,28 %-a lett. A módosítás érintette a közhatalmi bevételeket, amelyek 145,06%-ra emelkedtek az eredeti előirányzathoz képest, s így elérték az 564.275 eFt-ot. Az előző évi eredményhez képest a növekedés 117.78%-on állt meg. Az intézményi bevételek előirányzata 135.121 eFt-ra emelkedett, amely azonban elmaradt az előző évi teljesítménytől.

A teljesítés a közhatalmi bevételeknél és a működési bevételeknél is megegyezett a módosított bevételi előirányzattal. Az intézményi felhalmozási bevételek nem tervezett előirányzatához képest, a módosított előirányzat és a teljesítés 800 eFt, amely a lecserélt, használt gépjárművünk értékesítéséből folyt be. A tételek együttes hatására az eredeti előirányzat relációjában 355.317 eFt többletbevételt értünk el.

2015. évben a közhatalmi bevételek alakulásának főbb összetevői az alábbiak voltak:

⇒	az évi összes előírás	5.207.332 eFt	40.984 tétel
⇒	az évi befizetés	1.523.444 eFt	60.690 tétel
⇒	az évi bevételből visszautalás	44.512 eFt	1.489 tétel
⇒	közhatalmi nettó bevétel	1.478.932 eFt	

A bevétel megoszlása: bírság 901.660 eFt, közhatalmi igazgatási bevétel 565.124 eFt, rendőri elővezetési költség 60%-a 3.744 eFt, önálló bírósági végrehajtók befizetései 8.980 eFt, függő bevétel 848 eFt.

Az év folyamán az ügyek érkezésének alakulása csökkenést mutatott, az előző évben érkezethez képest 178 tétellel, így 16.805 darabot írtunk elő. A kevesebb egységes értesítőhöz 1.518.183 eFt-tal több előírás társult, amely 41,15%-os emelkedésnek felel meg. Ennek oka, hogy magasabb értékű büntetések kerültek kiszabásra, illetve a bűnügyi költségek növekedése miatt, nagyobb összeg megfizetésére kötelezték az ügyfeleket.

Előző évi felhalmozási célú előirányzat maradvány átvételét nem terveztük eredeti előirányzatként 2015-re. Nem is keletkezett ilyen jogcímen előirányzat az év folyamán.

Támogatásértékű felhalmozási bevételt (felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről) nem terveztünk eredeti előirányzatként. Módosított előirányzatként jelent meg az az EKOP 3.1.3. pályázathoz kapcsolódó, áthúzódó elszámolású 36.803 eFt, míg az OBH-tól 31.175 eFt támogatást nyertünk a devizahiteles ügyek tárgylásához szükséges infrastruktúra kialakításához, 12.638 eFt-ot kaptunk a Jablonszky program és 15.313 eFt-ot a Tölgyfa utcai oktatóterem megvalósításához, így a módosított előirányzat 95.929 eFt összegben realizálódott. A teljesítés megegyezett módosított előirányzattal.

Működési célú támogatásértékű bevételt (működési célú támogatás államháztartáson belülről) nem terveztünk eredeti előirányzatként. A módosított előirányzat az EKOP 3.1.3 projekt utólagos elszámolásából (42.572 eFt), az OBH általi jutalmazásból (254 eFt), a devizahiteles ügyek

tárgyalásához kapcsolódó támogatásból (41.467 eFt) és a korábban a fejezethez beutalt összeg visszautalásából (132.800 eFt) tevődött össze. A teljesítés 217.093 eFt összegű volt, ami megegyezett a módosított előiránnyal

Az eredeti költségvetési támogatás 2014. évhez viszonyítva 5,09 %-kal csökkent, míg a módosított előirányzat és a teljesítés 1,32 %-kal emelkedett.

A pénzforgalom nélküli bevételek a módosított előirányzatban jelennek meg. Az előző évi maradvány igénybevétele 599.688 eFt volt, míg a teljesítése szintén.

Az áru- és készlet értékesítés bevétele a 0 eFt eredeti előiránnyal szemben 16 eFt lett. Tapasztalatunk szerint a használt cikkek piaca telített, mert olcsón lehet új, elfogadható minőségű áruhoz jutni

A szolgáltatások ellenérték sorra eredeti előirányzatot 14500 eFt-ot terveztünk, módosított előiránnyként 12.740 eFt-ot, A tényleges teljesítés 12.740 eFt lett, ami egyrészt az iratmásolási díjból adódott (54 eFt).

Másrészt a bérleti és lízingdíjakból. amit az eredeti előiránnyhoz viszonyítva elmaradással teljesítettünk (89,93%, 12.000 eFt), a módosított előirányzat és a teljesítés 10.792 eFt-ban realizálódott. Az aula bérbeadási lehetőségét becsültük túl.

Harmadrészt a szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú igénybevételeinek térítési díjaiból, ami a tervezetthez képest (2.500 eFt) alacsonyabb szinten 75,76 %-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 2015. évi teljesítés 1.894 eFt értékben vált valóra.

Az intézményi ellátási díjak bevétele az át nem vett letétek és a bűnjeltek értékesítéséből származó bevételeket mutatja, eredeti előiránnyként 7.000 eFt-ot terveztünk, az előző évi teljesítés hatására. A tervezés során az MNB-től átvett letétek értékesítéséből befolyt összeget vettük számításba, amelyet végül az egyéb közhatalmi bevételek között számoltunk el.

Az egyéb bevétel meghaladta az eredeti előirányzatot, amely döntően az előző évi postaköltség jóváírásából eredt, de jelentős tétel volt az önálló bírósági végrehajtók befizetése, az OEP tb kifizetőhelyi 1% utalása költségtérítés is. A 25.000 eFt eredeti előiránnyal szemben teljesítésként 82.385 eFt realizálódott.

Ez magába foglalja:

- kötbér és bírság bevétel: eredetileg nem terveztünk. A teljesítés 592 eFt-ra alakult.
- dolgozói kártérítést és egyéb térítést: eredetileg nem terveztünk, a teljesítés 2.396 eFt volt.
- az önálló bírósági végrehajtók befizetései: 8.980 eFt-ot értek el.
- költségek visszatérülései: 70.417 eFt (postai szolgáltatások kedvezménye).

A továbbszámlázott szolgáltatások eredeti előiránnya 33.500 eFt, a módosított előirányzat és a teljesítés 92,34%-on valósult meg, 30.935 eFt lett. A továbbszámlázás összetevői elsősorban a közüzemi díjak.

A kiszámlázott áfa-t a tervezett 11.000 eFt helyett, 9.045 eFt -on realizáltuk, amely 82,23%-os teljesítésnek felel meg.

2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

Az intézményi bevételek teljesítése 700.196 eFt volt. Összességében igaz, hogy az eredeti előirányzatot (480.000 eFt) lényegesen meghaladja a bevétel (45,87%-kal). Ez remek teljesítmény, mivel a tavalyi tényleges bevételt is felülmúltuk, 110,40%-ra teljesítettünk.

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

Sok esetben a fizetőképesség hiánya okozza a behajtás eredménytelenségét. 2015-ben is egyértelműen tapasztaltuk, hogy tovább növekedett a bírság átváltoztatása, mivel az érintettek nem tudtak fizetni. Már nem új jelenséggé vált 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 adóállományból 12.969.178 eFt, 90.555 tételben, mely a 2014. évi 9.300.271 eFt-hoz képest 39,45%-os emelkedést mutat. A hátralék tételszáma 2014-ben 80.504 db volt, amelyhez képest a 2015. évi záró-állomány tételei 12,49 %-os emelkedést mutatnak.

A 2015. évi teljes hátralék megoszlása:

bírságból származó hátralék:	7.477.743 eFt	12.533 tétel
nem bírságból keletkezett hátralék:	5.029.952 eFt	52.739 tétel
rendőri elővezetési költség 60%- a	66.757 eFt	6.800 tétel
önálló bírósági vh. előlegeinek hátraléka	394.726 eFt	18.463 tétel

A rendezetlen függő bevétel nyitó összege 576 eFt volt. A tételek 2014. december végén érkeztek és nem volt mód a tisztázásukra, visszautalásukra vagy átkönyvelésükre.

A rendezetlen függő bevétel záró állománya 848 eFt 38 tételben.

Az önálló bírósági végrehajtóknak az év folyamán 37.171 eFt-ot utaltunk ki, 928 tételben. Az év végén fennálló tartozás 394.726 eFt volt, 18.463 tételben. Az előző és a tárgyév éves megtérülése 2,22 %-os, míg a hátralék növekedése 7,69%-os. Az alaptevékenységhez kapcsolódó adósságállomány összesen 12.574.452 eFt 72.092 tételben.

A behajthatatlan követelések hitelezési veszteségként történő leírása 2015-ben nem mutatható ki, mert az OBH 2014.OBH.XXXIII.F1/1. számú utasításával felfüggesztette az igazságügyi követelések behajthatatlanná tételét.

Az év folyamán a követelésállományból különböző okokból 935 tételt töröltünk 97.310 eFt értékben. Ez az összeg az előző évben történt törlésekhez képest 67,45%-al növekedett, míg tételszámban 7,84%-os volt a növekedés.

A bírságokból, 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:	30.649 eFt	402 tétel
Pénzmellékbüntetésből törölt:	1.055 eFt	11 tétel
Átváltoztatható rendbírságból:	5.841 eFt	90 tétel
Pénz és rendbírságból törölt:	13.889 eFt	41 tétel
Vagyonek Kobzásból törölt:	663 eFt	3 tétel
Pénzbírság (cégbírsági) törölt:	1.100 eFt	11 tétel
Tárgyi vagyonek Kobzás törölt:	24.001 eFt	2 tétel
Mindösszesen bírságból törölt:	76.898 eFt	560 tétel

Költség jellegű követelésekből összesen 20.412 eFt-ot töröltünk 375 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:	17.101 eFt	200 tétel
Rendőri elővezetési ktg 100%-a:	33 eFt	7 tétel
Végrehajtási illeték:	702 eFt	71 tétel
Szakértői és költségmentes ügyek:	337 eFt	3 tétel
Perköltség:	197 eFt	15 tétel
Állam által előlegezett költség:	1.516 eFt	17 tétel
Át nem vett letét:	430 eFt	4 tétel
Helyszíni eljárási költség:	10 eFt	15 tétel
Vh jog bejegyzés utólagos:	86 eFt	14 tétel
Technikai jellegű	0 eFt	29 tétel

2015. évben negyedévenként megtörtént az értékvesztés visszavezetése és elszámolása a kapott tapasztalati mutatókkal.

A 2015. december 31-i záró állomány - függő bevételek nélkül: 11.002.507 eFt volt.

Ennek összetevői:

Bírságok:

Pénz- és rendbírság vh-s:	577.350 eFt
Pénzbírság (cégbír):	340.536 eFt
Vagyonek Kobzás:	5.392.538 eFt
Vagyoni előny megfiz. köt.:	47.410 eFt
Összesen:	6.357.834 eFt

Igazgatási szolgáltatási díjak:

Állam által előlegezett költség:	77.225 eFt
Bűnügyi költség:	4.452.054 eFt
Állam által előlegezett gyt.:	2.999 eFt
Perköltség:	2.481 eFt
Rendőri elővezetés 40%-a:	43.416 eFt
Rendőri elővezetés 60%-a:	65.124 eFt
Szakértői díj:	1.374 eFt
Összesen:	4.644.673 eFt

.Mindösszesen: 11.002.507 eFt

2.3 Költségvetési maradvány

2.3.1. A 2014. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2014. évi lekötött előirányzat-maradványt saját hatáskörben az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 150 §-a alapján 2015. I. félévében igénybe vettük a megfelelő főkönyvi, illetve kincstári kódon, az alábbiak szerint:

személyi juttatás	173.383 eFt
munkaadókat terhelő járulékok	165.045 eFt
dologi kiadás	94.403 eFt
intézményi beruházás	139.190 eFt
felújítás	27.665 eFt
Összesen:	599.686 eFt

A 2014. december havi hóközi kifizetések és külső személyi juttatások dolgozótól levont járulékait és a hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokat 2015-ben befizettük.

A dologi kiadások megtakarításait egyrészt a folyamatos közszolgáltatások igénybevételére 7.840 eFt, a kommunikációs díjakra 4.463 eFt, a bérleti díjakra 566 eFt, a karbantartásra 13.987 eFt fordítottuk. Másrészt a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra 14.430 eFt, a közvetített szolgáltatásokra 863 eFt, az áfa-ra 18.055 eFt, az egyéb dologi kiadásokra 135 eFt és az egyéb szolgáltatások igénybevételéből (23.846 eFt) adódóan fizettük ki. Harmadrészt az év végi készletbeszerzésekből (papír-irodaszer, és egyéb készletbeszerzésből 10.219 eFt) összetevődő fizetési kötelezettségeinkre fordítottuk.

Az intézményi beruházás megtakarítását az alábbi tételekre fordítottuk: informatikai eszközök beszerzése 59.886 eFt és szoftverek vásárlása 4.557 eFt, ingatlan korszerűsítés 7.373 eFt, egyéb gép, tárgyi eszköz vásárlása 30.083 eFt, bútor vásárlása 3.322 eFt és jármű beszerzése 4.302 eFt, valamint ezek áfa-ja 29.667 eFt.

Intézményi felújítás keretében a következő munkák elkészítésére kötöttünk szerződést és viteleztettük ki 27.665 eFt értékben: a Tölgyfa utcai ingatlanban dolgozószobák felújítása, átalakítása, bútorozási terv készítése, parkolóhelyi emelő felújítása, a Bajza utcai épületben homlokzat javítása, csatorna

cseréje, a Fővárosi Törvényszéken festés, parkettacsizolás, lakkozás, HP hálózati eszköz csere, a csepeli bíróságon felvonó csere projektekre.

A szerződéssel lekötött maradvány 599.686 eFt, a szabad maradvány 2 eFt értékű.

2.3.2. A 2015. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

A Fővárosi Törvényszék 2015. évi előirányzat-maradványának elszámolása:

Az alaptevékenység éves maradványa 1.070.163 eFt, amelyet egyrészt a december havi hőközi kifizetések és külső személyi juttatások dolgozótól levont járuléka (255.069 eFt), a személyi juttatás megtakarításához illetve a decemberi hőközi kifizetések járulékaihoz kapcsolódó a munkaadókat terhelő járulékok megtakarítása (220.247 eFt) alkotja.

Másrészt a dologi kiadások megtakarítása

- a folyamatos közszolgáltatások igénybevételeiből (víz-, csatorna-, gáz-, villamos-energiadíj 3.006 eFt, kommunikációs-díj 7.806 eFt, a bérleti díjakból 750 eFt,
- a karbantartásból 17.402 eFt,
- a szolgáltatások igénybevételeinél: továbbszámlázott szolgáltatásokból 790 eFt, a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásból 16.971 eFt, az egyéb szolgáltatásokból 49.672 eFt, az áfa-ból 27.629 eFt, az egyéb dologi kiadásokból 663 eFt,
- az év végi készletbeszerzésekből (papír-irodaszer, könyv, üzemanyag, védőruha beszerzésből, egyéb készlet beszerzésből 29.203 eFt) tevődött össze.

Az intézményi beruházás megtakarítását immateriális javakból 1.800eFt, ingatlanok létesítéséből 2.941eFt, informatikai eszközök beszerzéséből 11.059eFt, tárgyi eszközök beszerzéséből 78.003eFt, ezek áfa-jából 25.328eFt érték el.

A felújítás megtakarítását ingatlanok felújításából 247.277eFt, informatikai eszközök felújításából 1eFt, egyéb tárgyi eszközök felújításából 6.127eFt, valamint ezek áfa-jából 68.419eFt 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 2015. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel felhasználása

ezer forintban

Megnevezés	Immateriális javak	Épületek	Gépek, berendezések felszerelések	Beruházások felújítások	Összesen
Bruttó érték	208 338	13 526 329	3 504 423	31 641	17 270 731
Értékesökkenés	179 491	1 632 265	3 180 996	0	4 992 752
Nettó érték	28 847	11 894 064	323 427	31 641	12 277 979
Megoszlás bruttó %-a	1,21	78,32	20,29	0,18	100,0
Használhatósági fok (%)	13,85	87,93	9,23	100,0	71,09
Elhasználódási szint (%)	86,15	12,07	90,77	0,0	28,91

A Fővárosi Törvényszék vagyonának 1,21 %-át teszi ki az **immateriális javak** állománya – 208.338 eFt. Ugyan nem képvisel meghatározó részt a vagyonból, de a működés szempontjából nélkülözhetetlen elem, bővülést mutat az előző évhez képest, 103,05%-ra alakult. A növekedés elsősorban új eszköz vásárlásából adódott. Mivel ezen eszközök értékesítési kulcsa magas, relatíve rövid idő alatt nagy elhasználódási szintet ér el. Az alkalmazott szoftverek többnyire megfelelnek a munkafolyamatoknak, illetve a „frissítések” egyelőre megoldják a jogszabály-változások miatti módosításokat.

Ingatlanok állományának alakulása (bruttó)

telkek értéke	178.392 eFt
épületek br.értéke	8.352.532 eFt
műemlék épületek br.ért.	4.949.367 eFt
vagyoni értékű jog	6.852 eFt
építmények br.értéke	39.186 eFt
Összesen:	13.526.329 eFt,

mely a bíróság vagyonának 78,32 %-a, azaz a bíróság vagyonának legnagyobb részét kitevő hányad. Az ingatlanok 2015. évi nyitó értéke 13.279.748 eFt volt, amelyből az épületek aktivált bruttó értéke 8.344.472 eFt volt.

Az épületek bruttó aktivált értéke növekedését 246.938 eFt összegben a különböző bíróságokon 2015-ben végrehajtott, megvalósult felújítások, korszerűsítések adták. A legnagyobb növekedési tétel a PKKB biztonságtechnikai rendszerének üzembe helyezéséből adódott (190.330 eFt). Növekedési tételek voltak még: FT épületében szobák felújítása, biztonságtechnikai beruházások 10.127 eFt, a BKKB épületében szobák felújítása 15.423 eFt, a csepeli bíróságon lift felújítása 9.381 eFt, az óbudai bíróságon támadásjelző kiépítése 117 eFt, TÜK irodák kialakítása 6.183 eFt, a Gazdasági Kollégiumban szárnyaskapu felújítása 473 eFt. Továbbá: a Cégbíróság épületében informatikai hálózatfejlesztés 132 eFt, a kispesti bíróságon kazánház felújítás 2.333 eFt, a Soroksári úti épületben helyiség átalakítás 2.466 eFt, a Tölgyfa utcai épületben folyadékhűtő berendezés, parkoló-rendszer felújítása 9.973 eFt.

Ingatlanok felújítása, korszerűsítése:

Az épületek folyamatban lévő beruházási állománya 2015. december 31-én 10.547 eFt volt, amelyből a legnagyobb tétel (6.391 eFt) a Fővárosi Törvényszéket érintő tervezési munkák projektje.

Gépek, berendezések, felszerelések

A **gépek, berendezések, felszerelések** bruttó állományának értéke 3 504 423 eFt, melynek összetétele az alábbi:

ezer forintban

Megnevezés	Informatika i eszk.	Egyéb gépek	Kisértékű gépek	Járművek	Képzőmű- vészeti alkotások	Összesen
Bruttó érték	1 137 369	1 125 305	1 188 130	44 009	9 610	3 504 423
Értécsökkenés	954 516	1 012 940	1 188 130	25 410	0	3 180 996
Nettó érték	182 853	112 365	0	18 599	9 610	323 427
Megoszlás bruttó %-a	32,46	32,11	33,9	1,26	0,27	100,0
Használhatósági fok (%)	16,08	9,99	0,00	42,26	100	9,23
Elhasználódási szint (%)	83,92	90,01	100,00	57,74	0	90,77

Az összetételt vizsgálva megállapítható, hogy közel azonos arányt, képvisel a kisértékű gépek, az informatikai eszközök és az egyéb gépek csoportja. Használhatósági szintjük alacsony. 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. Ugyanakkor az OBH és az IM tulajdonát képező használatunkba adott eszközök biztosították a zavartalan működést.

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 év közben felmerült irodatechnikai eszköz igényeket költségvetési előirányzatunk terhére, vagy korábbi beszerzésből 2015-ben 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 megkezdtuk az átállást a digitális diktafonok használatára, amely jó minőségű, modern eszközök használatba vételét jelenti és ezt tovább folytatva 2015-ben 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 elegendők, az amortizációjuk viszont jelentős. Ennek ellenére betöltik funkciójukat, fokozatos megújításukra azonban szükség van.

Járművek

A gépjárművek állományának összetétele: 2 db szállításra alkalmas gépjárműből (1 db mikrobusz és 1 db kisturó) és 7 db személygépjárműből áll. A járművek elhasználódási szintje 57,74 %-os, mely az előző évhez képest 9,96 %-os állagjavulást jelent. Ennek oka, hogy 2015-ben 2 db új jármű beszerzés történt 8.575 eFt bruttó értékben, valamint 2db 12.475 eFt bruttó értékű, nullára leírt személygépkocsit eladtunk, ami összességében kompenzálta az értékcsökkenésből eredő elhasználódási szint romlását. Üzemeltetésre kaptunk az előző 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 vagyongazdálkodás nem történt.

A 2015. évi költségvetési célkitűzéseinket, a meghatározott főbb feladatokat jó színvonalon teljesítettük.

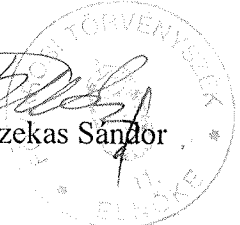
A költségvetési gazdálkodás minőségét, pontosságát, szabályszerűségét 2015-ben is vizsgálta az Állami Számvevőszék, a Fővárosi Törvényszék belső ellenőrzése, az OEP és a Nyugdíjbiztosítási Igazgatóság. A költségvetési gazdálkodás minősége, pontossága, szabályszerűsége, eredményessége megfelelő volt.

A Fővárosi Törvényszék a 2015. évi gazdálkodásának teljesítése során, annak szervezésével, végrehajtásával igyekezett megalapozni a következő évek sikeres tevékenységét is.

Budapest, 2016. június 10.

Tisztelettel


Dr. Fazekas Sándor



Előirányzatok teljesítésének levezetése

I/2F. számú melléklet

Cím, alcím, intézmény megnevezése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban		
Kiadás	19 350,7	18 584,4	18 584,4	20 327,7	19 257,1	99,52%	94,73%
ebből: személyi juttatás	11 902,9	12 597,0	12 597,0	12 455,7	12 200,6	102,50%	97,95%
Bevétel	1 005,1	480,0	480,0	1 013,2	1 013,2	100,81%	100,00%
Támogatás	18 945,3	18 104,4	18 104,4	18 714,8	18 714,8	98,78%	100,00%
Előirányzat-maradvány	475,1	0,0	0,0	599,7	599,7	126,23%	100,00%
Létszám (fő)	2 615,0	2 838,0	2 838,0	2 837,0	2 603,0	99,54%	91,75%

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Előirányzat-módosítások levezetése **I/2G. számú melléklet**

VI Bíróságok fejezet Fővárosi Törvényszék		millió forintban egy tizedessel			fő
Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	18 584,4	480,0	18 104,4	12 597,0	2 838,0
Módosítások jogcímenként *					
□ 2014 évi maradvány	599,7	599,7		173,4	
□ többletbevétel	219,4	219,4		86,6	
felhalmozási bevétel	0,8	0,8			
Felhalm.célú támogatás áh-n belülről	95,9	95,9			
Működési célú támogatás áh-n belülről	217,1	217,1			
támogatás	1 388,6		1 388,6	912,4	
átcsoportosítás dologira				-579,4	
átcsoportosítás felhalmozásra				-51,7	
elvonás	-778,2		-778,2	-682,6	
2015. évi módosított előirányzat	20 327,7	1 612,9	18 714,8	12 455,7	2 837,0

* évközi átadás-átvételek, engedélyezett többletek, elrendelt létszámléépítés, átvett intézmények esetében tételes (intézményenkénti) bemutatás az átvételről