



**Miskolci Törvényszék
Bíróági Gazdasági Hivatal
Vezetője**

**A Miskolci Törvényszék
2018. évi költségvetési beszámolójának szöveges
indokolása**



Készült: Miskolc, 2019. július 2.

Készítette: Vass Judit

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. A címhez/alcímhez tartozó intézmények száma, neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe

A Miskolci Törvényszék törzskönyvi száma: 311498, honlapjának címe: <https://birosag.hu/torvenyszekek/miskolci-torvenyszek>

1.2. Az új intézmény és a feladat jogszabályi megalapozása

Magyarország Alaptörvényének 25. cikke értelmében a bíróságok igazságszolgáltatási tevékenységet látnak el. A legfőbb bírósági szerv a Kúria. A bíróság dönt

- a) büntetőügyben, magánjogi jogvitában, törvényben meghatározott egyéb ügyben;
- b) a közigazgatási határozatok törvényességéről;
- c) az önkormányzati rendelet más jogszabályba ütközéséről és megsemmisítéséről;
- d) a helyi önkormányzat törvényen alapuló jogalkotási kötelezettsége elmulasztásának megállapításáról.

A bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló 2011. évi CLXI. törvény (a továbbiakban: Bszi.) rendelkezik a törvényszék működéséről. A hivatkozott jogszabály 21.§ (1) bekezdése alapján a törvényszék – a törvényben meghatározott ügyekben – első fokon jár el, és másodfokon elbírálja a járásbíróságok, valamint a közigazgatási és munkaügyi bíróságok határozatai ellen bejelentett fellebbezéseket, illetve eljár a hatáskörébe utalt egyéb ügyekben.

1.3. A címhez/alcímhez tartozó intézményeknél (egyenként vagy intézménytípusonként) az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, jellemző mutatókkal a szakmai működés értékelése

A törvényszék tevékenysége ítélezési tevékenység, valamint az azzal összefüggő tevékenységek végzése.

Az ítélezési tevékenységen belül a bíróságok döntenek a közvádas és magánvádas ügyekben, polgári és gazdasági peres- és nemperes ügyekben, családjogi, öröklési, szerződéses és szerződésen kívüli, valamint munkaügyi vitákban. Felülvizsgálja a közigazgatási határozatok törvényességét, bejegyzik és törlik a cégeket, nyilvántartják a gazdasági és civilszervezeteket, alapítványokat. Elrendelik a bírósági határozatok végrehajtását.

A 2014.OBH.XXXIII.J.1/38. szám alatti, 2014. február 24-én kelt, a Miskolci Törvényszék Alapító Okiratában foglaltak szerint alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése: 033020 Bírósági tevékenység, míg a fő tevékenységének államháztartási szakágazati besorolása 842320 Bíróságok tevékenysége. A Magyar Államkincstár törzskönyvi nyilvántartás adatai alapján alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8423 Igazságügy, bíróság.

A Miskolci Törvényszék az ügyforgalmát és létszámát tekintve is Magyarország egyik legjelentősebb bírósági szervezeti egysége.

A Miskolci Törvényszékre 2018. évben összesen 85.156 db peres és nemperes ügy érkezett, amely az országos érkezés 6,9 %-a. A törvényszék az elmúlt évben 86.567 db peres és nemperes ügyet fejezett be, amely az országos befejezés 6,8%-a volt, míg 9.535 db peres és nemperes ügy maradt folyamatban, amely az országban a folyamatban maradt összes ügymennyiség 4,2%-a volt.

Az egyes *helyi bíróságokra* különféle ügyszakokban összesen 59.379 db peres és nemperes ügy érkezett, 59.894 db peres és nemperes ügyet fejeztek be, míg 6.852 db peres és nemperes ügy maradt folyamatban a járásbíróságokon. Ezen belül külön kiemelés érdemel a végrehajtási ügyeknek az elmúlt évhez viszonyított további érkezés-növekedése, hiszen amíg 2017. évben 12.478 db végrehajtási ügy érkezett a járásbíróságokra, addig 2018. évben 14.008 db.

A *törvényszéki első fokon* a különféle ügyszakokban az ügyforgalmi adatok az alábbiak szerint alakultak: összesen 21.374 db peres és nemperes ügy érkezett, 22.069 db peres és nemperes ügy került befejezésre, míg a folyamatban maradt peres és nemperes ügyek száma 2091 db volt 2018. évben.

Az ügyforgalmi adatok a *törvényszéki másodfokon* akként alakult a különféle ügyszakokban, hogy összesen 4.351 db peres és nemperes ügy érkezett, 4.529 db peres és nemperes ügy került befejezésre, 584 db peres és nemperes ügy volt, ami folyamatban maradt.

A fentiekben túlmenően a törvényszék *büntetés-végrehajtási ügyszakának* az ügyforgalma 2018. évben akként alakult, hogy 6.803 db ügy érkezett, 7.191 db ügy került befejezésre, míg a folyamatban maradt ügyek száma 636 db volt.

A Miskolci Törvényszék *helyi szintű* ítélezésének *időszerűségi* mutatóiban 2017. évhez képest javulás volt tapasztalható. 6 hónapon belül került befejezésre az ügyek 89,3 %-a, míg 2017. évben 88% volt ez az arány. Továbbá a tavaly előtti 95,9%-ról 96,2%-ra sikerült javítani az 1 éven belül befejezett ügyek arányát, vagyis a járásbírósági ügyek jelentős száma 1 éven belül befejeződött 2018-ban is a Miskolci Törvényszéken.

A törvényszék első- és másodfokán, a felszámolási ügyszakban, valamint a járásbírósági szinten csökkenés következett be a tavalyi évben a 2 éven túl folyamatban lévő ügyek számát illetően, 233 darabról 190 darabra csökkent.

A *törvényszék első fokán* az ügyek 72,5%-a fejeződött be 1 éven belül, szemben a 2017. évben teljesített 86%-val. A 2 évnél régebben folyamatban lévő ügyek száma 42-ről 29-re csökkent, ám ennek ellenére a folyamatban maradt ügyekhez képest ezek aránya nőtt.

A *törvényszék másodfokán* 2018. évben nem maradt 2 éven túli ügy folyamatban.

Az *ítélkezés megalapozottsága* körében a járásbíróságokon az ügyek közel 82%-a elsőfokon jogerőre emelkedett. Külön kiemelés érdemel, hogy közigazgatási ügyszakban az ügyek 100%-a emelkedett elsőfokon jogerőre. Továbbá a törvényszéki elsőfokos döntések 81,2%-a felülbírálat nélkül jogerőre emelkedtek. 2018. évben jelentős változás volt, hogy a büntető ügyszak törvényszéken belüli

hatályon kívül helyezési mutatója rendkívüli javulást mutatott figyelemmel arra, hogy 2018. évben 42 ügyben történt hatályon kívül helyezés szemben a 2017. évi 66 db-hoz viszonyítva, míg civilisztikai ügyszakban 2018. évben 53 darabra nőtt a hatályon kívül helyezések száma szemben a 2017. évi 46 db-hoz képest.

Az ítélezés hatékonyságát és időszerűségét segítette a törvényszéken működő Gazdasági Kollégium, Polgári-Közigazgatási-Munkaügyi Kollégium, valamint Büntető Kollégium.

Továbbra is a bíróságok szolgáltató jellegét erősítik az egyes Országos Programok, amelynek célja, hogy a mindennapi jogalkalmazói feladatok között azon kiemelt jelentőségű területekre – mint az eljárásokban érintett kiskorú személyek és áldozatok jogalkalmazói kezelése, az alternatív vitarendezési módszerek alkalmazhatóságának szélesítése, a bírósági szervezet munkájának bemutatása – nagyobb figyelmet irányítson és az ügyfeleket jogtudatos eljárási részvételhez segítse hozzá, és ezzel egyidejűleg közvetlenül és közvetve az ítélezési munkát is jelentősen segítse. Az Országos Programok különösen a bírósági közvetítés, a Gyermekközpontú Igazságszolgáltatás Program, a Tanúgondozás, Áldozatsegítés Program, a „Jó gyakorlatok” katalógusa, a központi nyomtatványok rendszere és a Nyitott Bíróságok Program. 2018. évben az Országos Programokban a Miskolci Törvényszék az előző években megkezdett munkát folytatta és teljesítette célkitűzéseit.

2018. január 1. napján az új Polgári perrendtartás és Közigazgatási perrendtartás, valamint a 2018. július 1. napján az új büntetőeljárási törvény lépett hatályba.

2018. évben az informatikai fejlesztések mérföldköve volt az ügyfelekkel való elektronikus kapcsolattartás teljeskörűvé válása a bíróságokon. A bíróságok a XXI. századba léptek az informatikai fejlesztések területén is, és e lépés éppúgy szolgálja a bíróságokkal szemben támasztott időszerű és magas szakmai színvonalú ítélezés követelményének megvalósulását, mint ahogy biztosítja az ügyfelek számára a kényelmes, gyors, költséghatékony ügyintézés lehetőségét.

A Miskolci Törvényszéken és az igazgatási területén működő járásbíróságokon ténylegesen 2018. december 31-én 716 dolgozónak állt fenn a szolgálati jogviszonya az alábbiak szerint: 164 bíró, 56 bírósági titkár, 14 bírósági fogalmazó, 33 vezető igazságügyi alkalmazott, 13 felsőfokú tisztviselő, 36 bírósági ügyintéző, 126 középfokú tisztviselő jegyzőkönyvvezető, 89 nem bíró mellett dolgozó középfokú tisztviselő, 45 írnok jegyzőkönyvvezető, 68 nem bíró mellett dolgozó írnok, valamint 72 fizikai alkalmazott.

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

Fenntartható Fejlődés Program 2.

A Fenntartható Fejlődés Program a 2016. április 1. és 2016. október 31.-i közötti időszakot ölelte fel. A fenntartható fejlődés célja a magas színvonalú időszerű ítélezés megteremtése, a két éven túli ügyek arányának a csökkentése, a kompetencia alapú munkamegosztás és kimagasló ügyfél-

elégedettség elérése. A korábbi programban a Miskolci Törvényszék a törvényszékek között az 5. helyet érte el. Az új, 2017. év második felében meghirdetett FFP 2 program célja a már elért eredmények növelése, a fejlődés fenntartása és az eredmények hosszú távú megtartása volt.

A programban operatív célokat határoztak meg, amelynek megvalósulása során indikátoronként, ítélezési szintekre és ügyszakra lebontva az eredmény mérésének alapjául szolgáló ítélezési mutatókat bemutattuk és ezekről az eredményekről folyamatosan tájékoztattuk a bírakat akként, hogy havi tájékoztatás útján eredménytáblákat készítettünk. Ezen engedménytáblákat megküldtük a járásbírói és törvényszéki vezetők részére is. A program eredményes lefolytatása során a létrehozott munkacsoport több ízben érzékenyítette mind a bírakat, mind a vezetőket a minél eredményesebb munkára.

A Fenntartható Fejlődés 2. Vezetői Program

A program első szakasza 2017. április 1. - 2017. október 31. napjáig, míg a második szakasza 2017. november 1. - 2018. április 30.-ig tartott.

Ennek keretében

- a fluktuáció tényének, okainak feltárását és kezelését végeztük el mind a tisztviselők, mind az írnokok, illetve az informatikusok vonatkozásában, továbbá
- a dolgozói motiváció, elégedettség mérése is megvalósult a versenyképes és kiszámítható életpálya, a modern kor igényeinek megfelelő munkakörnyezet, valamint a munkavégzéshez szükséges korszerű informatikai feltételek biztosítása érdekében, valamint
- mint operatív cél az időszűrőség és az elhúzódozó ügyek kezelése is megtörtént a vezetői projekt keretében.

Ezen túlmenően felmérés történt és az egyenlő munkateher biztosítása a járásbírók között akként valósul meg, hogy nincs 15%-ot meghaladó különbség a járásbírók között

- a hatályon kívül helyezés arányában,
- a két éven túli ügyek arányában,
- a befejezés-érkezés arányában sem.

A projekt zárásaként megtörtént az eredmények összesítése is, amelynek eredményeként a Miskolci Törvényszék a bírósági vezetők, a bírák, igazságügyi alkalmazottak lelkiismeretes munkájának eredményeként a Fenntartható Fejlődés 2. és a Fenntartható Fejlődés Vezetői projekt kapcsán a törvényszékek rangsorában az előző 5. helyezéssel javítva a 2. helyezést érte el.

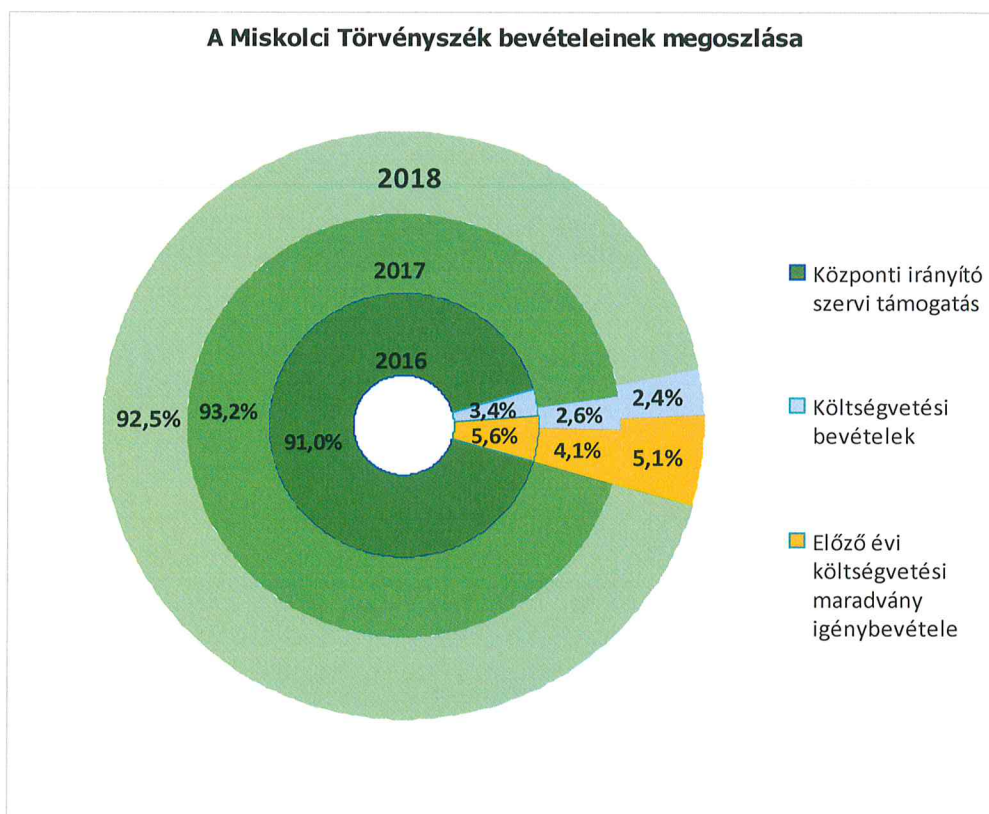
A fentiek túlmenően a korábban létrehozott, illetve a 2018. évben alakult munkacsoportok („Be. kodifikációs Munkacsoport”, „E-PER Munkacsoport”, „FFP2 Munkacsoport”, „Intranet Munkacsoport”, „Leírói munkaerő gazdálkodási Munkacsoport”, „Helyi szintű vezetői támogatási Munkacsoport”, „Kp. Munkacsoport”, Bíróságtörténeti kiállítás és konferencia körút 2018-2019 Munkacsoport”, „A jövő bírósága Miskolcon Munkacsoport”) elsődleges feladata az ítélezés hatékonyságának, időszűrőségének előmozdítása.

2. Az előirányzatok alakulása

A Miskolci Törvényszék 2018. évi, – előző évi maradvány nélkül számított – közel 6,4 milliárd forintos költségvetésében a bevételek 97,4 %-át költségvetési és egyéb támogatások tették ki, a saját bevételek az összbevétel 2,6% adták.

Az eredeti összes bevételi előirányzatunk 2018. évben 4.601.304.967 Ft volt, amely az év közbeni előirányzat módosítások után 6.314.366.286 Ft, a 2017. évi maradvánnyal együtt pedig **6.655.722.801 Ft-ra** változott.

A BÍRÓSÁG GAZDÁLKODÁSA – TÉNYADATOKKAL (ezer Ft-ban)			
		2017	2018
1.	KÖZPONTI IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	5 647 377	6 157 311
2.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	160 499	157 055
3.	ELŐZŐ ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	249 242	341 357
4.	ÖSSZESEN (1+2+3)	6 057 118	6 655 723
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	5 715 761	6 398 307
6.	MARADVÁNY (4-5)	341 357	257 416



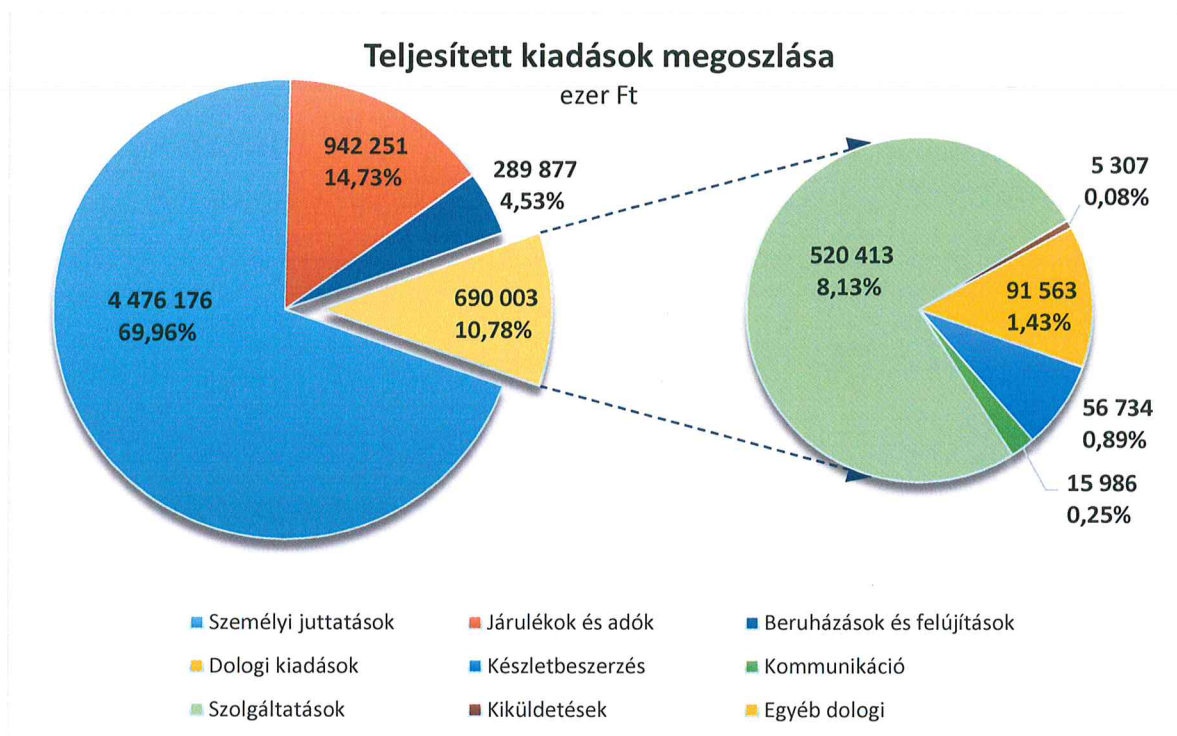
2.1. Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Az alaptevékenység feltételeinek biztosítása, annak gazdasági, finanszírozási háttere megoldott. A rendelkezésre álló források lehető leghatékonyabb és legcélrányosabb felhasználása eredményeképp likviditási problémák 2018-ban nem adódtak. A törvényszék gazdálkodását a 2018. év folyamán is a megfontoltság és a rendkívüli, de ésszerű takarékoság jellemezte.

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

Az irányító szervtől az év során kapott támogatások előirányzata	
Személyi juttatásra és járulékra	ezer Ft
Üres álláshely illetményének biztosítására	43 018
Soron kívüli előrelépés fedezetére	23 172
2018. évi illetménytöbblet kifizetésére	613 294
Húsvéti ajándékutalványra	27 354
Bíróságok napjához kapcsolódó juttatás	98 838
Üdülési hozzájárulásra	21 149
Bérkompenzációra	2 685
Iskolakezdési támogatásra	1 857
Ruházati költségtérítésre	291 788
Céljutalmak jutalmak kirendelések	10 102
Decemberi ajándékutalványokra	102 202
OBH elnöki jutalomra	212 615
Képzések költségeinek megtérítésére	7 765
"Használd a nyelvtudásod és kreativitásod" program díjazására	650
"Európai jogi szaktanácsadó titkári hálózat" programra	1 360
Bírák szakmai önképző támogatása	97 691
Emelt szintű egészségügyi szűrővizsgálatra	39 573
Juhász Andor 2018. évi címadoományokra	542
KMB felállításra	47 757
Minimálbér fedezetére	530
Összesen	1 643 942

Dologi kiadásokra	
Ráth György bíróságok történelem és hagyományörzésre	400
Polgárvédelmi szett karbantartásra	3 414
KMB felállításra	64 515
Összesen	68 329
Felhalmozási kiadásokra	
Gépkocsi beszerzésre	11 000
Viavideo rendszerre	2 116
Új szerverhelyiség kialakítására	32 079
KMB felállítás	135 080
Informatikai eszköz és tokok, SIM kártya beszerzésére	5 825
Felújítás	
Jablonszky 7. épületenergetikai korszerűsítés	11 716
Boltíves átjáró vakolásra	10 350
Tiszaújvárosi Klímára	10 570
Összesen	218 736
Központi kezelésbe vont összeg	-250 000
Mindösszesen	1 681 007



Pénzügyi teljesítés ERA kód	2017	2018
Bevétel		
B3 - Közhatalmi bevételek	155 249 699	152 405 367
B4 - Működési bevételek	4 071 562	4 649 480
B5 - Felhalmozási bevételek	1 177 165	
B8 - Finanszírozási bevételek	5 896 619 509	6 498 667 954
B81 - Belföldi finanszírozás bevételei	5 896 619 509	6 498 667 954
B813 - Maradvány igénybevétele	249 241 982	341 356 515
B816 - Központi, irányító szervi támogatás	5 647 377 527	6 157 311 439
Bevétel Összeg	6 057 117 935	6 655 722 801
Kiadás		
K1 - Személyi juttatások	3 922 669 390	4 476 175 545
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociál	942 610 701	942 250 756
K3 - Dologi kiadások	636 231 959	690 003 994
K5 - Egyéb működési célú kiadások	138 644 000	
K6 - Beruházások	57 914 870	231 119 351
K7 - Felújítások	17 690 500	58 757 803
Kiadás Összeg	5 715 761 420	6 398 307 449

A kiadási előirányzat előző évihez viszonyított emelkedését elsősorban a személyi juttatások közel 10%-os növekedése eredményezte, amely az igazságügyi alkalmazottak illetményemelkedése, a közigazgatási bíróságok létszámbővítése valamint a költségtérítési összegek növekedése miatt vált indokoltá.

A beruházási, felújítási és dologi költségek emelkedéséhez a Miskolci Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság bővítése vezetett, amely a Közigazgatási perrendtartásról szóló 2017. évi I. törvény hatálybalépése folytán vált szükségessé.

A Miskolci Törvényszék összes kiadásának módosított előirányzata 2018. évben **6.655.722.801 Ft** volt, amely a 2017. évihez képest **9,9 %-kal** magasabb összeg. Ebből **6.398.307.449 Ft** 2018. évben pénzügyileg teljesítésre került, míg a fennmaradó **257.415.352 Ft** képezte a 2018. évi maradványt, amely a törvényszék folyamatban lévő beszerzéseire, beruházásaira és felújításaira, valamint a 2019. évre áthúzódó egyéb kötelezettségeire biztosította a fedezetet.

A 2018. évről átnyúló munkálatok, beszerzések, felújítások 2019. május 31. napjáig befejeződtek, pénzügyi teljesítésük 2019. június 30. napjáig 100%-ban megtörtént.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása

A törvényszék 2018. évi költségvetésében a teljesített működési kiadások **84,7 %-át** – több, mint **5,4 milliárd** forintot – a személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó járulékok és szociális hozzájárulási adó teszik ki.

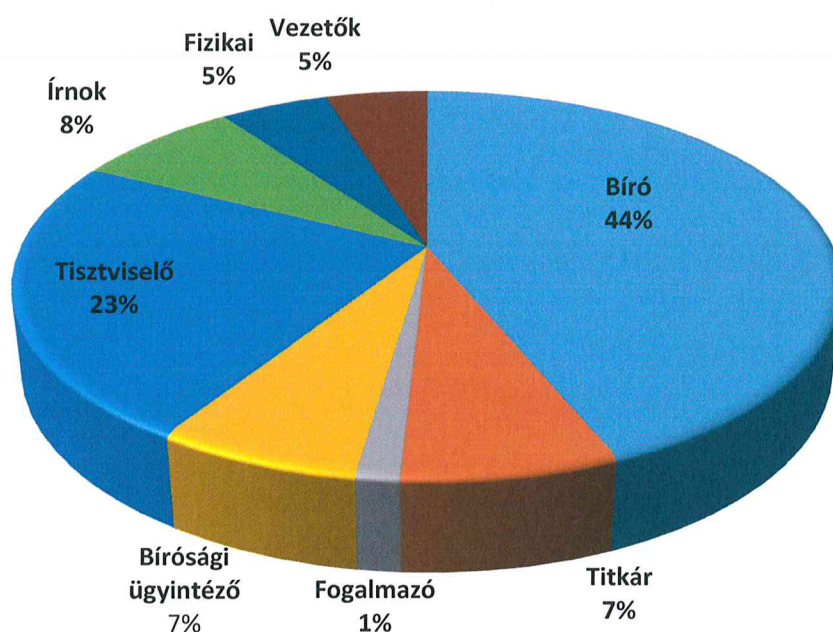
Az igazságügyi alkalmazottak szolgálati jogviszonyáról szóló törvény rendelkezései végrehajtásához a Miskolci Törvényszék a törvényi kötelezettségekből eredő illetményemelésre és illetménykorrekcióra, valamint ezek közterheire összesen **613 millió Ft** előirányzatot kapott.

2.1.2.1. A foglalkoztatottak illetménye és juttatásai

A költségvetésben engedélyezett létszám a Miskolci Törvényszéken 2018. évben **710 fő**, az átlagos statisztikai létszám **662 fő** volt.

A törvényszék 2018. évi költségvetésében a kiadások **84 %-át** – közel **5,6 milliárd** forintot – a személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó járulékok és szociális hozzájárulási adó tették ki. A költségvetésben betöltött nagy aránya és szerepe miatt minden évben nagyon lényeges a személyi juttatások pontos tervezése és év közbeni alakulásának folyamatos figyelemmel kísérése.

ÖSSZES SZEMÉLYI JUTTATÁS MEGOSZTLÁSA 2018.



2018. évben a személyi juttatások eredeti előirányzata **3.293.270.483 Ft** volt. A módosított előirányzat **4.536.934.019 Ft** fedezetet nyújtott a törvény szerinti illetményekre, a bírák részére kifizetett cafeteria juttatásokra, a készenléti, túlóra díjak kifizetésére, közlekedési költségtérítésre, a munkavállalók részére kifizetésre kerülő nem rendszeres juttatásokra, valamint egyes külső személyi juttatásokra is (az ülnökök és a magánszemélyként tevékenykedő szakértők díjazására).

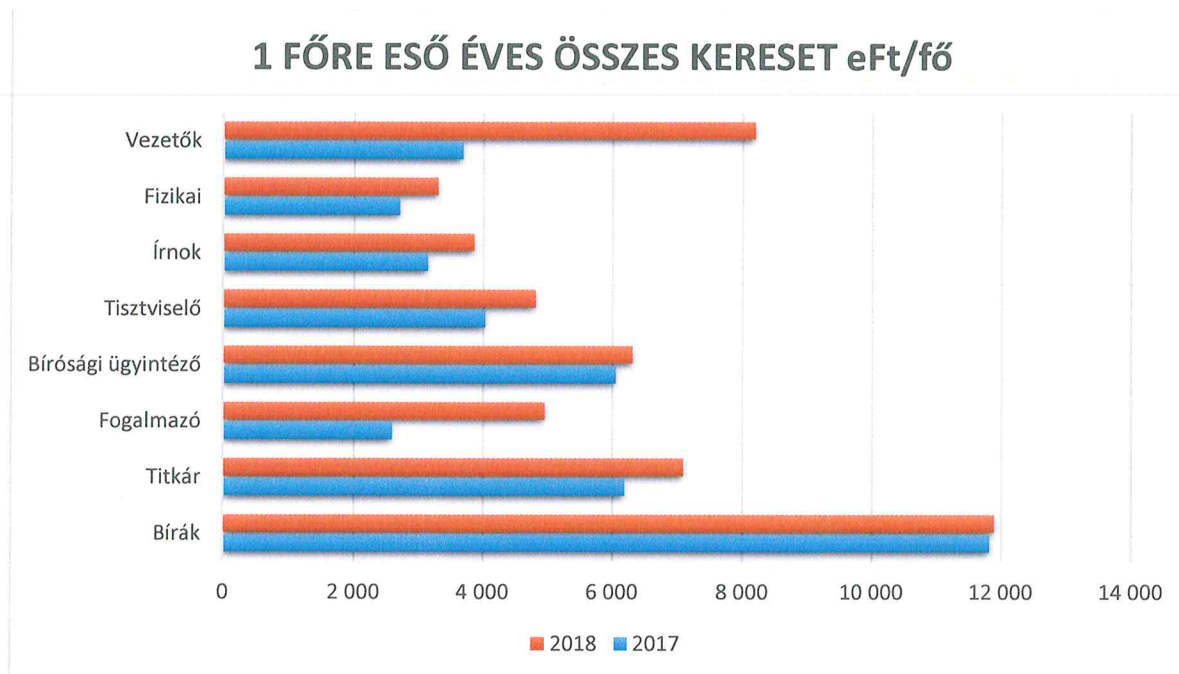
A 2018. évi költségvetésben az előző évekhez hasonlóan a törvény szerinti illetmények eredeti előirányzata nem tartalmazta az üres álláshelyek illetményét, az üres álláshelyek fedezete központi kezelésben maradt.

A Miskolci Törvényszéken foglalkoztatottak személyi juttatásainak előirányzata az év közbeni fejezeti, illetve saját hatáskörben elvégzett előirányzatmódosítások után emelkedett **4.536.934.019 forint**ra, melyből **60.758.474 forint** a 2018. évet terhelő, de 2019. évben esedékes juttatások, adók és járulékok összege (ebből előzetes kötelezettségvállalásként **59.558.814 Ft** volt nyilvántartva).

A foglalkoztatottak részére kifizetésre került törvény szerinti illetmények összege 2018. évben **3.406.006.192 Ft** volt, ez az előző évhez képest **10 %-os** növekedést jelentett.

Összes személyi juttatás foglalkoztatottak részére						
Munkakör	2017. év			2018. év		
	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (ezer Ft)	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (ezer Ft)
Bíró törvényszéki	52	44	602 750	50	46	591 579
Bíró helyi	122	110	1 217 406	122	115	1 323 681
Titkár	58	44	272 368	57	44	312 554
Foglalmazó	15	13	33 740	15	13	64 457
Bírószági ügyintéző	37	46	278 452	38	47	297 107
Tisztviselő	273	218	879 323	241	214	1 031 078
Írnok	78	98	307 763	78	88	340 037
Fizikai	71	68	183 987	72	69	228 150
Vezetők		15	55 321	37	26	213 054
Összesen	706	656	3 831 110	710	662	4 401 697

A 2017. évben bevezetett új besorolási rendszer eredményeképpen kialakult, az igazságügyi rendszeren belüli területi aránytalanságokat megszüntető, immáron a piaci viszonyokhoz illeszkedő bérek emelkedő tendenciája 2018. évben is folytatódott, a folyamatos és eredményes vezetői érdekérvényesítésnek köszönhetően az igazságügyi alkalmazottak részére kifizetett munkabér összege emelkedett az előző évhez viszonyítottan, tovább erősítve a törvényszéki dolgozók illetményének mind más ágazatokhoz, mind bírósági szinten mérhető versenyképességét. **A Miskolci Törvényszék igazságügyi alkalmazottainak átlagbére 333.824 Ft-ról 413.579 Ft-ra emelkedett.**



Rendszeres személyi juttatások alakulása

A törvény szerinti illetmények eredeti előirányzatának összege **3.007.900.335 forint** volt, amely az év folyamán a fejezeti és saját hatáskörben tett módosítások hatására **3.407.405.699 forintra** változott, ez a 2017. évhez képest **10,1 %-os** növekedést jelent. Ennek oka a bírák jogállásáról, valamint az igazságügyi alkalmazottak szolgálati jogviszonyáról szóló törvények rendelkezéseinek végrehajtásából adódó előre sorolások és emelések végrehajtása.

A törvény szerinti illetmények előirányzatának főbb változásai:

➤ Üres álláshelyek betöltése miatt:	35.286 eFt
➤ Soron kívüli előre sorolások fedezete:	19.391 eFt
➤ Minimálbér és garantált bérmin. fedezete:	443 eFt
➤ KMB bővítés illetmény fedezete:	36.988 eFt
➤ Igazságügyi alk.illetménytöbblet fedezet:	512.668 eFt
➤ Központi kezelésbe vonás:	-85.000 eFt
➤ Átcsoportosítások saját hatáskörben:	-120.270 eFt

Rendszeres személyi juttatások						
Munkakör	2017. év			2018. év		
	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (E Ft)	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (E Ft)
Bíró törvényszéki	52	44	479 300	50	46	460 618
Bíró helyi	122	110	978 456	122	115	997 289
Titkár	58	44	240 247	57	44	258 659
Fogalmazó	15	13	28 888	15	13	51 698
Bírószági ügyintéző	37	46	226 301	38	47	240 325
Tisztviselő	273	218	714 636	241	214	804 021
Írnok	78	98	250 122	78	88	265 156
Fizikai	71	68	134 459	72	69	155 902
Vezető		15	41 919	37	26	172 338
Összesen	706	656	3 094 328	710	662	3 406 006

A 2018. évi költségvetésben a törvény szerinti illetmények eredeti előirányzata nem tartalmazott zárolt összeget, és nem tartalmazta az üres álláshelyek illetményét sem, az központi kezelésben maradt, a betöltésre kerülő üres álláshelyek személyi juttatásai fedezetét az Országos Bírószági Hivatal külön kérelem alapján térítette meg.

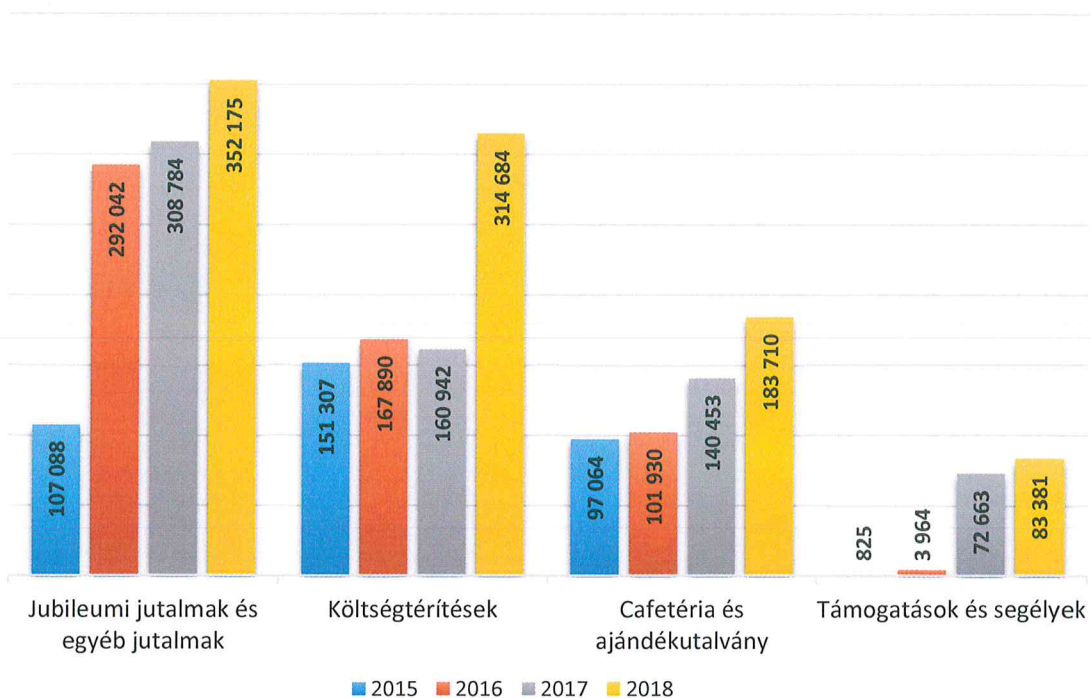
Nem rendszeres személyi juttatások

A 2016. és 2017. év közötti csökkenés után a nem rendszeres személyi juttatások előirányzat összege a tavalyi évhez (817.700 ezer Ft - 2017.) képest **28,8 %-os emelkedést** mutat. Ez a nagyarányú növekedés az Országos Bírószági Hivatal által indított számos program (Megtartó program, Fenntartható fejlődés program) keretében a Miskolci Törvényszéknek átadott és a dolgozók részére kifizetésre került összegeknek köszönhető. A foglalkoztatottak nem rendszeres személyi juttatásainak eredeti előirányzati összege **195.370.178 forint** volt, amely az év folyamán a fejezeti és saját hatáskörben tett módosítások hatására **1.053.326.563 forintra** változott.

2018. évi nagyobb, személyi juttatásokat érintő előirányzatátadások:

- Az **Országos Bírósági Hivatalnál** igazgatási valamint egyéb meghatározott feladatok ellátása kapcsán megállapított céljuttatások fedezete.
- **Központi oktatások** személyi juttatásainak és reprezentációs költségeinek megtérítése.
- **márciusban** meghatározott feltételek alapján **638 fő** részére **30.000 Ft/fő** ajándékutalvány juttatás Húsvét alkalmából, amely az Erzsébet kártya ajándékutalvány zsebébe került feltöltésre.
- **áprilisban** a **Megtartó program** keretében a bírák részére szakmai önképzés támogatására bruttó **250.000 Ft/fő** kifizetése történt meg,
- **júniusban Üdülési hozzájárulásként** vizsgálandó feltételek alapján **488 fő** részére **30.000 Ft/fő** ajándékutalvány juttatás, amely szintén az Erzsébet kártya ajándékutalvány zsebébe került feltöltésre.
- **júliusban** a bíróságok napjához kapcsolódóan az OBH elnöke külön juttatásban részesítette a bírósági dolgozókat, igazságügyi jogviszonyuk hossza és munkájuk minősége alapján, amelynek közterhekkel növelt összege **99 millió forint** volt.
- **júliusban** Juhász Andor díj adományozására került sor, melynek fedezetére az OBH 542 ezer forintot csoportosított át.
- **szeptemberben** a **Megtartó program** keretében a 300.000 Ft-nál kevesebb bruttó összes jövedelemmel rendelkezők gyermekenként **20.000 Ft** iskolakezdési támogatásban részesültek.
- ugyancsak **szeptemberben** a **Megtartó program** keretében a bírák részére szakmai önképzés támogatására az évben második alkalommal bruttó **250.000 Ft** kifizetése történt meg összességében 40.250.000 Ft összegben,
- **2018. októberében** a törvényszék 296 dolgozója vette igénybe az OBH által finanszírozott **emelt szintű egészségügyi szolgáltatást**. Az erre kapott fedezet összege 39.573.280 forint volt, melyből összesen **16.451.813 forintot** használtunk fel, a különbözeti összeg 2018 decemberben az ajándék utalványok fedezetébe került beszámításra.
- **novemberben** az arra jogosult dolgozók ruházati költségterítés juttatásban részesültek, annak munkáltatói terhekkel növelt fedezete közel **292 millió forint** volt,
- **decemberben** Karácsony alkalmából, a **Megtartó program** újabb elemeként bruttó **125 millió forint** ajándékutalvány került kifizetésre az Erzsébet kártya ajándékutalvány zsebébe feltöltéssel, ennek biztosítására az átcsoportosított előirányzat **102 millió Ft volt**,
- az előzőekben leírtakon túlmenően **2018 decemberében** általános és FFP2-höz kapcsolódó jutalomra és annak közterheire több mint **212 millió forint** előirányzat átadására került sor.

NEM RENDSZERES JUTTATÁSOK ALAKULÁSA



A bírák és igazságügyi alkalmazottak teljesítményének elismerését és életkörülményeik javítását szolgáló juttatások

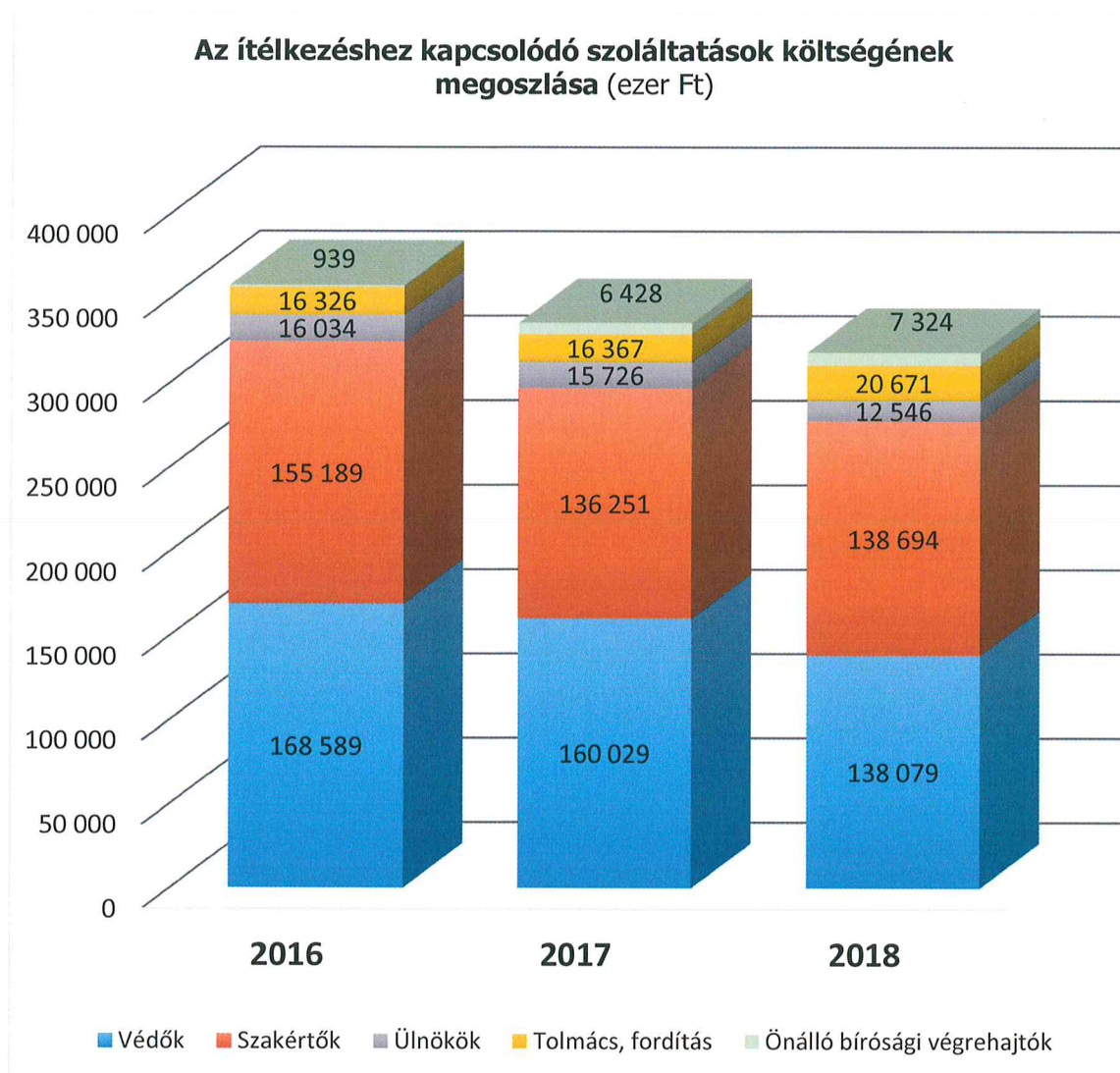
juttatás jellege	érintettek száma (fő)	költsége eFt	bírósági	OBH
Jubileumi és egyéb jutalmak	620	352 175	X	X
Költségtérítések	735	314 684	X	X
Cafetéria és ajándékutalvány	615	183 710	X	X
Támogatások és segélyek	230	83 381	X	X

2.1.2.2. A külső személyi juttatások alakulása

A külső személyi juttatások eredeti előirányzata 90 000 ezer Ft volt. A teljesítés 74.479 ezer forint volt, mely 18,6 %-kal elmarad a 2017. évi külső személyi juttatások teljesítésétől.

Az ítélezéshez közvetlenül kapcsolódó költségek összege és változásai

Az ítélezéshez közvetlenül kapcsolódó költségként több mint 19.852 esetben történt kifizetés, **külső személyi juttatásokból és dologi kiadásokból** együttesen kifizetett összege általános forgalmi adóval növelten 2018. évben **317.314 ezer** forint volt, amely összeg a 2017. évihez képest 4 %-os csökkenést mutat.



Az ítélkezéshez közvetlenül kapcsolódó költségek összege és változásai (K123, K336 rovatokon)					
	2017		2018		
	Nettó összeg (eFt)	Áfa tartalom (eFt)	Összeg		% -os változás előző évhez képest nettó
			Nettó összeg (eFt)	Áfa tartalom (eFt)	
Védők, ügygondnokok	150 702	9 327	132 661	5 418	-11,97%
Szakértők	117 025	19 226	122 093	16 601	4,33%
Ülnökök	15 726	0	12 546	0	-20,22%
Tolmács, fordítás	13 182	3 185	16 387	4 284	24,31%
Önálló bírósági végrehajtók	6 428	0	7 324	0	13,94%
Összesen	303 063	31 738	291 011	26 303	-3,98%

2.1.2.3. Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok eredeti előirányzata 2018. évben 678 millió forint, módosított előirányzata **1.029,9 millió forint** volt. Ezen a kiadási rovaton számolta el a törvényszék a személyi juttatás terhére történő kifizetések után a szociális hozzájárulási adó összegét, a munkáltatót terhelő adó, egészségügyi és táppénz hozzájárulás összegét, valamint a rehabilitációs hozzájárulást is.

A következő évre áthúzódó – decemberi kifizetéseket terhelő – járulék összege 87 721 ezer Ft volt, mely a 2018. évi maradvány részét képezte, és 2019 januárjában került átutalásra.

Munkaadókat terhelő járulékok 2018. év (e Ft)				
Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
Szociális hozzájár. adó			850 793	
Eü. hozzájárulás			24 578	
Táppénz hozzájárulás			9 914	
Rehab. hozzájár.			37 274	
Munkáltatói SZJA			19 692	
Összesen	678 034	1 029 972	942 251	87 721

2.1.3. A dologi kiadások előirányzatának alakulása

A bíróság **működési, beruházási és felújítási kiadásai** összesen a költségvetési főösszeg **15,4 %-át** tették ki, amelynek összege 979.881 ezer forint volt.

A dologi kiadások döntő részét az ítélezési tevékenységgel összefüggő szolgáltatások összege adta ki. Ezen kiadások 2018. évben teljesített összege **690.004 ezer forint**, amely – annak ellenére, hogy egy teljes épülettel, két OBH szerverszobával, valamint két gépkocsival többet üzemeltetünk – a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően a tavalyi évhez képest csak **8,45 %-os növekedést** jelent.

A dologi kiadások előző évihez képest mutatkozó növekedését nagyrészt a közigazgatási bíróság bővítése miatti – főként bérleti, karbantartási, beszerzési – költségek, valamint az ehhez kapcsolódó Áfa összegének emelkedése okozta.

Dologi kiadások (e Ft)						
Rovat/ gyűjtő	Előirányzat megnevezése	2017.évi teljesítés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Megtakarítás túllépés
K311	Szakmai anyagok beszerzése	3 647	5 000	4 185	3 673	+26
K312	Üzemeltetési anyagok besz.	39 738	40 000	71 786	53 061	+13 323
K321	Informatikai szolgáltatások	4 428	4 300	12 560	12 560	+8 132
K322	Kommunikációs szolgáltatás	7 740	8 200	3 426	3 426	- 4 314
K331	Közüzemi díjak	72 453	74 000	65 822	65 822	- 6 631
K333	Bérleti és lízing díjak	796	1 000	35 738	35 738	+ 34 942
K334	Karbantartási szolgáltatások	20 449	19 000	58 293	40 019	+ 19 570
K335	Közvetített szolgáltatások	450	0	0	0	- 450
K336	Szakmai tev. segítő szolgál.	239 268	230 000	244 272	232 933	- 6 335
K337	Egyéb szolgáltatások	158 557	160 000	146 113	145 901	- 12 656
K341	Kiküldetések kiadásai	3 842	3 200	4 694	4 336	+ 494
K342	Reklám és prop. kiadások	288	300	971	971	+ 683
K351	Működési célú előz. felsz. ÁFA	77 028	76 000	97 627	86 667	+ 9 639
K352	Fizetendő ÁFA	605	300	212	212	- 393
K355	Egyéb dologi kiadások	6 943	4 700	4 979	4 685	- 2 258
Összesen:		636 232	626 000	750 678	690 004	+ 53 772

A gazdálkodás ésszerűsítése érdekében megtett intézkedések

- **Kisteherautó** beszerzése a karbantartási és szállítási költségek csökkentése érdekében *(a karbantartások jobban tervezhetőek, ütemezhetőek ez által, az anyagmozgatás kisebb idő-, költség- és élőerő ráfordítással lehetséges.)*
- Érvényben lévő **szerződések** folyamatos felülvizsgálata
- **Levélpostai díjak csökkentése:** A határidőhöz nem kötött leveleket és csomagokat helyi kézbesítő-, hivatali gépjármű szállítja ún. „gyűjtött” postázással. A levelek a székhelyen lévő ügyvédi irodákhoz, társhatóságokhoz hivatalsegéd általi kézbesítéssel, a járásbíróságok, az OBH, a budapesti és debreceni székhelyű bíróságok részére hivatali gépkocsival történik.
- **Telefondíjak csökkentése:** A vezetékes és a mobil telefonok csak hivatalos célra használhatók, ezt szabályzatban is rögzítette a törvényszék. A hivatali és magánbeszélgetések elkülönítésének elrendelésével és a magánbeszélgetések megtérítésével jelentősen tudja csökkenteni a távbeszélő kiadásait.
- **Fűtési költségek csökkentése:** Fűtési igényben kerülendő az indokolatlan túlfűtés. A munkaidő végén azokban a tárgyalókban és irodákban ahol konvektoros fűtés van, a takarító személyzet kíséri figyelemmel a konvektorok alapállásra való kapcsolását.
- **Világítási költségek csökkentése:** A dolgozók figyelmét folyamatosan felhívjuk arra, hogy feleslegesen ne hagyjanak bekapcsolva áramfogyasztó berendezéseket. A munkaidő végén a takarító- és portaszolgálat kötelessége ellenőrizni és lekapcsolni a berendezéseket.
- **Közlönyök előfizetési díjának csökkentése:** A törvényszék folyamatosan felülvizsgálja az előfizetett közlönyök darabszámát, a szükségtelen példányok lemondása azonnal megtörténik. Az elektronikus jogtár minden munkatárs számítógépén elérhető.
- **Javítások:** A műszaki felszereléseket (pl. diktafonokat), bútorokat, így kiemelten az irodai székeket - amennyiben az lehetséges - karbantartóink folyamatosan javítják, a rossz alkatrészeket kicserélik. Az alkatrészek vásárlásával és javítással jelentős költséget takarítunk meg.
- **VIAVIDEO Projekt:** a távmeghallgatások országos kiépítésében a Miskolci Törvényszéknek kiemelkedő szerepe volt azáltal, hogy az országban az elsők között, saját kivitelezésben készültek el az építési munkálatok a fogadófelületeken. A Bírósági Fejezet és az államigazgatás teljes rendszerében is rendkívül hatékony a rendszer, mivel a távmeghallgatás az egyik, ha nem a legköltséghatékonyabb megoldás a tárgyalások gyors lebonyolításakor.

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

	2018. évben teljesült nagyobb beruházások	Bruttó összeg	db	Forrás
2018.02. hó	Csomagvizsgáló gép	1,27 MFt	1 db	Saját forrás (2017. évi)
2018.03. hó	Digitális diktafonok	18,00 MFt	140 db	OBH forrásból (2017. évi)
2018.03. hó	Beszédfelismerő rendszer	17,00 MFt	87 db	OBH forrásból (2017. évi)
2018.03. hó	Fazekas utcai épület videofigyelő rendszer kiépítése	1,94 MFt	1 db	Saját forrás (2017. évi)
2018.03. hó	Ózdi Járásbíróság elektromos hálózat felújítása JABLONSKY VI.	26,44 MFt	1 db	OBH + saját forrás (2017. évi)
2018.03. hó	Dózsa György úti épületben új dohányzóhely kialakítása	0,90 MFt	1 db	Saját forrás (2017. évi)
2018.05. hó	Bútorok, szekrények, íróasztalok Törvényszék részére	60,80 MFt	665 db	Saját forrás (2017. évi)
2018.05. hó	Bútorok, szekrények, íróasztalok Szepessy utcai épületbe	21,97 MFt	355 db	OBH forrásból
2018.05. hó	Szerverszoba kialakítása, létesítése	20,39 MFt	1 db	OBH forrásból
2018.06. hó	VIAVIDEO építési munkálatai	1,19 MFt	4 db	OBH forrásból
2018.08. hó	KMB felújítás, bővítés (Fazekas utca III. emelet épületrész)	32,53 MFt	1 db	OBH forrásból
2018.11. hó	Bútorok, szekrények, íróasztalok Fazekas utcai épületbe (KMB)	40,68 MFt	437 db	OBH forrásból
2018.11. hó	Ózdi Járásbíróság főlépcső burkolatának teljes cseréje JABLONSKY VII.	1,12 MFt	1 db	OBH forrásból
2018.11. hó	SKODA Superb személygépkocsi beszerzése (KMB)	8,21 MFt	1 db	OBH forrásból
2018.12. hó	Philips speech exec dictate + transcribe licenzek beszerzése	2,58 MFt	85 db	OBH forrásból
2018.12. hó	Sátorajújhelyi Járásbíróság külső kőlap burkolatának cseréje JABLONSKY VII.	0,76 MFt	1 db	OBH forrásból
2018.12. hó	VOLKSWAGEN CRAFTER tehergépjármű beszerzése (KMB)	9,20 MFt	1 db	OBH forrásból
2018.12. hó	SKODA Superb személygépkocsi beszerzése	11,10 MFt	1 db	OBH forrásból
	ÖSSZESEN	276,08 MFt		

A felújítások és beruházások eredeti előirányzata **4 millió Ft** volt, amely kiegészült:

- a 2017 évről áthúzódó munkálatokra kapott, de 2018-ban teljesített,
- a 2018. évben pályázatok keretében elnyert,
- a közigazgatási bíróság bővítése miatt szükségessé vált,
- valamint a saját forrásból megvalósított beruházások és felújítások összegével.

A Közigazgatási perrendtartásról szóló 2017. évi I. törvény hatálybalépése folytán volt szükséges a Miskolci Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság bővítése, amely okból a Gazdasági Kollégium a Cégbírósággal együtt más, bérelt épületbe (Miskolc, Szepessy P. u. 3.) költözött, a Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság új és régi dolgozói az így megüresedő, kb. 550 m²-es, az év során felújított ingatlanrészben (Miskolc, Fazekas u. 2. III. emelet) kerültek elhelyezésre.

Ezen célból beruházási és felújítási kiadásokra az OBH közel 124 millió forint forrást biztosított.

Így a módosított előirányzat összege **338.138.417 Ft** volt.

A felhalmozási kiadásokból **48.261.263 Ft** összeg 2019. évben került teljesítésre.

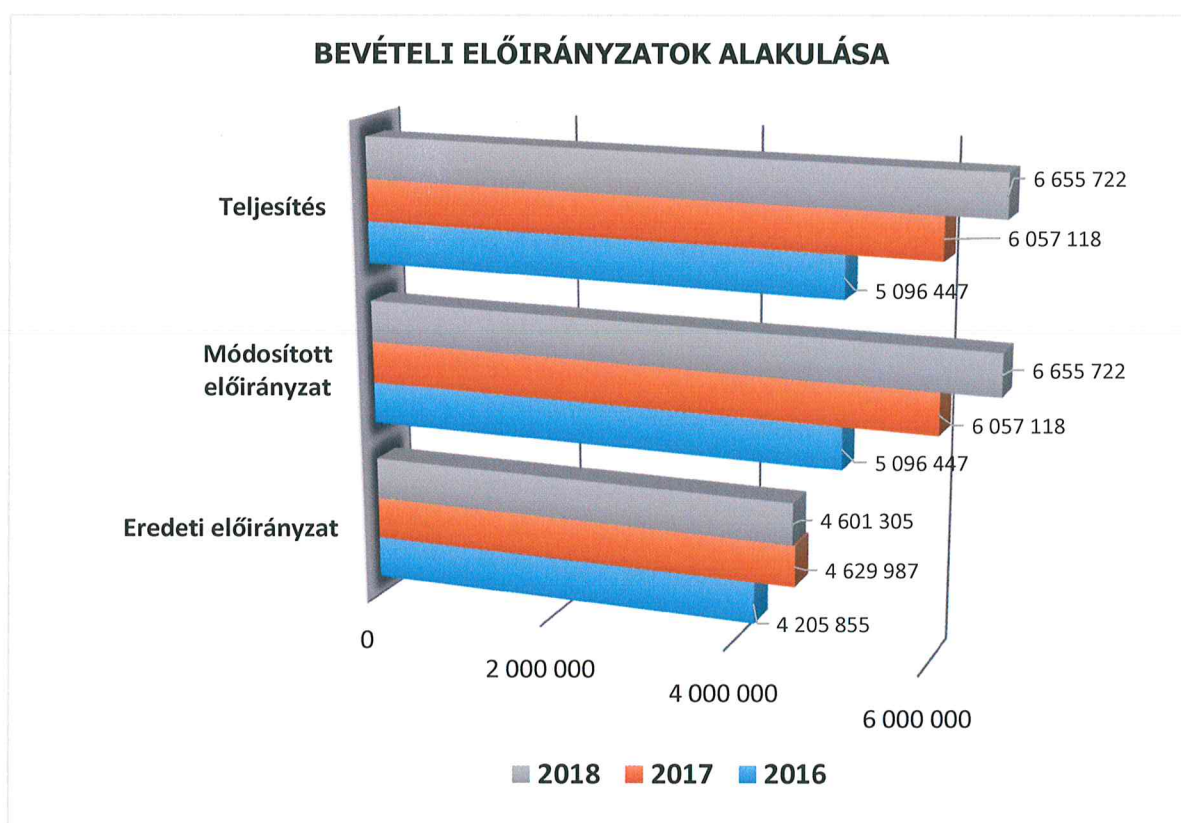
2.2. A bevételek alakulása

A Miskolci Törvényszék 2018. évi, 6,7 milliárd forintos költségvetésében a bevételek 92,5 %-át költségvetési és egyéb támogatások, 5,1 %-át az előző évi maradvány tették ki, míg a saját bevételek az összbevétel 2,4 %-át adták.



Az **eredeti összes bevételi előirányzatunk** 2018. évben 4.601.304.967 Ft volt, amely az év közbeni előirányzat módosítások után 6.314.366.286 Ft, a 2017. évi maradvánnyal együtt pedig 6.655.722.801 Ft-ra változott.

Bevételi előirányzatok alakulása (e Ft)				
Év	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Többlet + Hiány –
2016	4 205 855	5 096 447	5 096 447	+ 890 592
2017	4 629 987	6 057 118	6 057 118	+ 1 427 131
2018	4 601 305	6 655 722	6 655 722	+ 2 054 417



A **157 millió** forintot kitevő költségvetési bevétel döntő része, 97,1 %-a közhatalmi bevételekből származott. A Miskolci Törvényszék Gazdasági Hivatala által behajtott bírság bevételek összege **355 millió** forint volt, amely úgynevezett büntetési céllal kiszabott bírság bevételként nem maradt a törvényszéknél, hanem vagy a bírság bevételi számlára érkezett, vagy beérkezést követően a központi költségvetés részére befizetésre került.

Az intézmény 2018. évi bevételeinek összetétele (e Ft)			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Közhatalmi bevételek	120 000	152 406	152 406
Működési bevételek	5 000	4 649	4 649
Felhalmoz. célú támogatás	0	0	0
Működési célú támogatás	0	0	0
Költségvetési támogatás	4 476 305	6 157 311	6 157 311
Előző évi előirányzat maradvány		341 357	341 357
Összesen	4 601 305	6 655 723	6 655 723

2.2.1. A többletbevételek alakulása

Az összes bevétel tervezettől való közel **45%-os eltérésének** legfőbb oka a költségvetési támogatási összeg nagyarányú emelkedése. A kiadási összegek előző pontokban részletezett növekedése miatt a felügyeleti szerv folyamatosan biztosította az ezek fedezetét biztosító előirányzati összeget, ami **nagymértékű többletbevételt** eredményezett.

A közhatalmi bevételek előirányzata 120.000.000 Ft-ot tett ki, mely összeget 2018. évben **32 405 367 Ft-tal**, tehát **27 %-kal sikerült túlteljesíteni** annak ellenére, hogy 2018. évben **6508 db** ügyben történt előírás, amely az előző évihez képest 9 %-os csökkenést mutatott. A közhatalmi többletbevétel oka a törvényszék behajtási tevékenységének hatékonysága és eredményessége, valamint a fizetési hajlandóság javulása volt.

2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

A működési bevételek eredeti előirányzati összege 5 millió forint volt, melyből 2018. év folyamán 4.649 eFt teljesült, mivel 2018. év folyamán a készletértékesítések és szolgáltatások ellenértékéből (illetve ezekhez kapcsolódó ÁFÁ-ból) befolyt összegek nem a vártak megfelelően alakultak.

Az elmaradás okai:

- készletértékesítések esetében a visszaküldésre kerülő tonerek száma és azok ellenértéke a vártól kevesebb volt,
- a szolgáltatások esetében a dolgozók által megtérített magáncélú vezetékes telefonszolgáltatás ellenértéke elmaradt a vártól, ami az ilyen célú szolgáltatás, valamint a percdíjak csökkenésével magyarázható.

2.2.3. Követelés-állomány alakulása

A Miskolci Törvényszék 2018. évi mérlegében kimutatott követelés-állománya **342,5 millió Ft**, mely az előző év adatait figyelembe véve 16,8 millió Ft összegű, azaz 5,2 %-os növekedést jelent. Ebből:

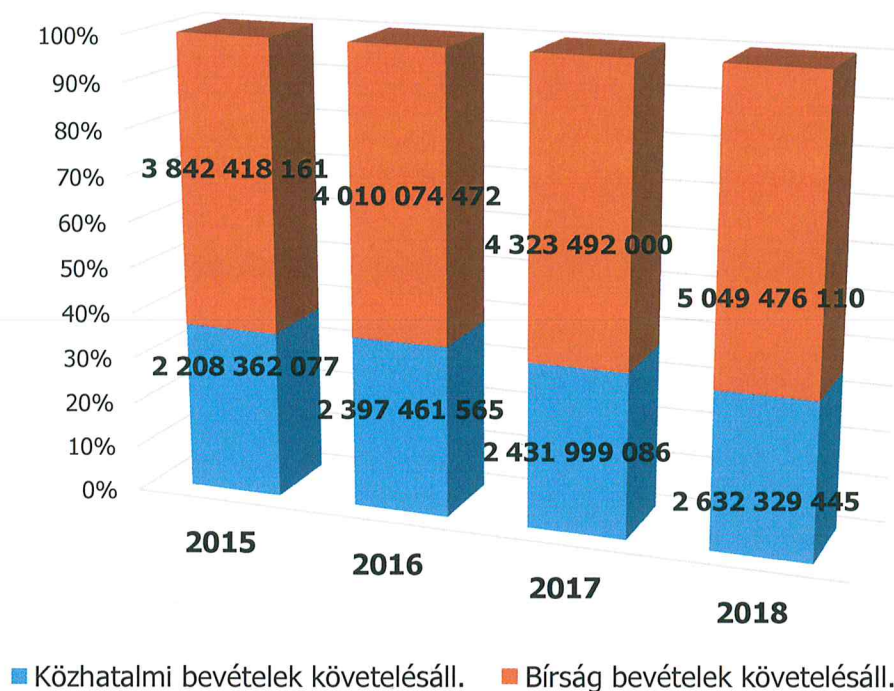
- a közhatalmi bevétel követelésállománya 164,4 millió Ft,
- a működési bevétel követelése 178,1 millió Ft

A 2018. december 31. napján a leltár szerinti összes (bírság jellegű követeléssel együtt) nyilvántartott követelés **összege 7 681,8 millió Ft**. Az előző évi adathoz képest a nyilvántartott összeg 12 %-kal növekedett.

A nyilvántartott követelések közül:

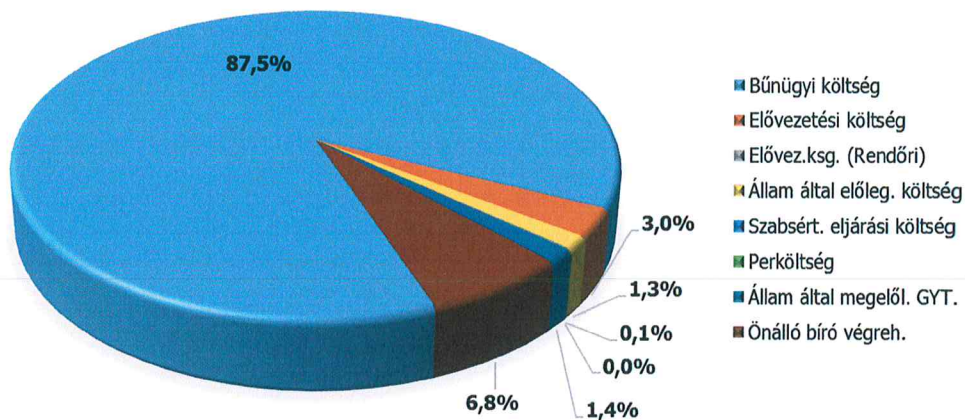
- **2 632 millió Ft** az igazgatási szolgáltatási díjbevétel követelésekből keletkezett (állammal szemben felmerülő költségek),
- **4 935 millió Ft** a bírságból (pénz-, és rendbírság, pénzbüntetés, vagyonekobzás) származó követelések összege,
- **114 millió Ft** más szervezetet illető, nem bírságból származó követelés, amelyek a rendőri elővezetések összegéből tevődnek ki.

KÖVETELÉSÁLLOMÁNY ALAKULÁSA



Közhatalmi bevételek követelésállományának megoszlása 2018. évben (ezer Ft)	
Megnevezés	Teljesítés
Bűnügyi költség	2 303 132
Elővezetési költség	77 848
Állam által előlegezett költség	34 116
Szabálysértési eljárási költség	1 372
Perköltség	1 116
Állam által előlegezett GYT	36 674
Önálló bírósági végrehajtó általi vh.	178 072
Összesen	2 632 330

KÖZHATALMI BEVÉTELEK KÖVETELÉS-ÁLLOMÁNYÁNAK MEGOSZTLÁSA



Bírságjellegű bevételek követelésállományának megoszlása 2018. évben (ezer Ft)

Megnevezés	Teljesítés
Pénzbírság	117 440
Pénzbüntetés	240 293
Pénzmellékbüntetés	6 080
Pénz és rendbírság VH	294 974
Vagyonek Kobzás	4 261 197
Vagyoni előny megfiz.	9 157
Rendbírság - átváltoztatás	6 061
Összesen	4 935 202
Más szervezetet illető nem bírságból származó jogcím 2018. évben (ezer Ft)	
Megnevezés	Teljesítés
Rendőri elővezetési költség	114 274
Összesen	114 274

Követelések behajtása

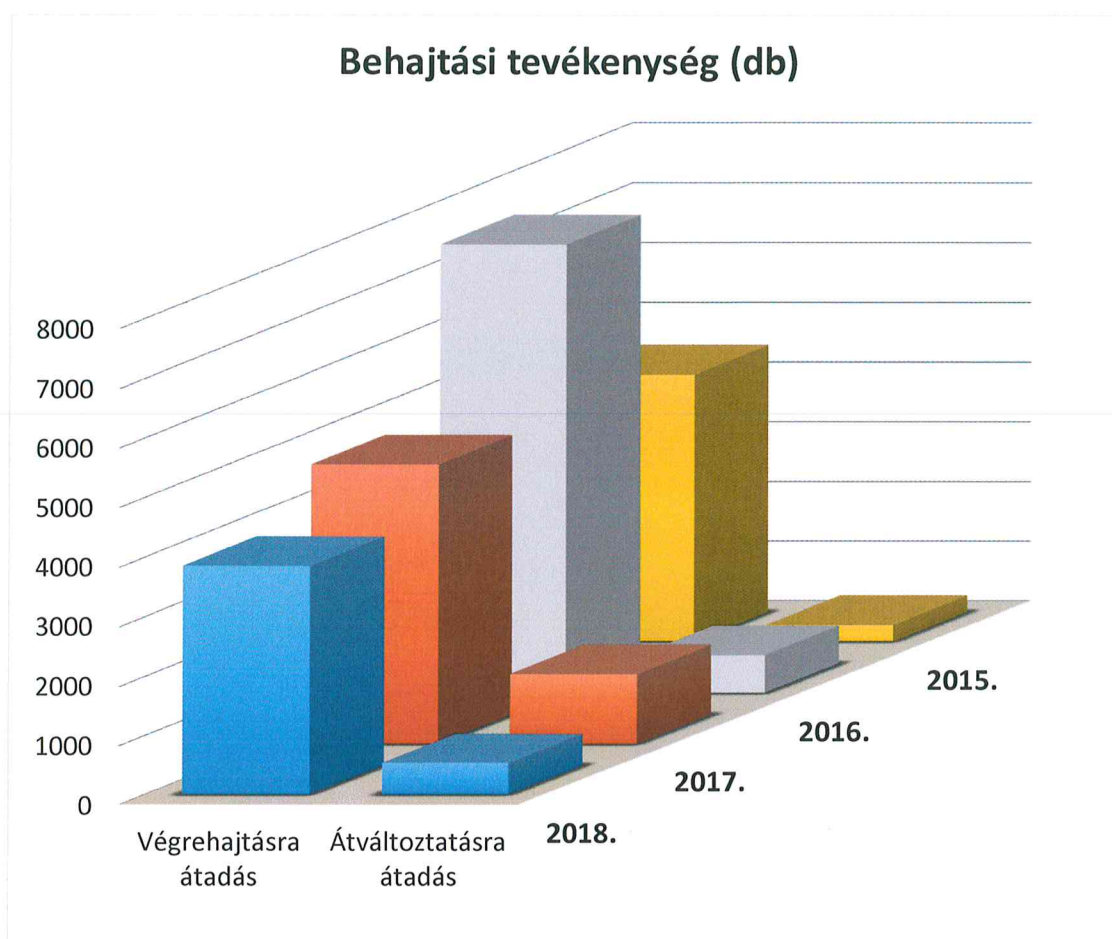
A követelések behajtása érdekében a gazdasági hivatal bevételi csoportja és a törvényszéki végrehajtók a lehetőségeikhez mérten mindent elkövetnek, aminek eredményeképp a közhatalmi bevételek összege 2018. évben is nagy arányban, közel 30 %-kal meghaladja a költségvetésben meghatározott összeget.

Behajtási intézkedések		
	Végrehajtásra átadás	Átváltoztatásra átadás
2015. év	4473 db	272 db
2016. év	7506 db	629 db
2017. év	4685 db	1172 db
2018. év	3845 db	533 db

2016. évben és 2017. évben kiemelten figyelemmel kísértük a behajtási tevékenység időszerűségét, ennek eredményeképp ebben a két évben mind a végrehajtásra átadások, mind az átváltoztatásra átadások száma nagyarányú növekedést mutatott.

2018. évben mind a végrehajtásra adások, mind pedig az átváltoztatások kérésének száma csökkent. Ennek egyik oka, hogy 2018 év elején – mint más törvényszékeken – nálunk is problémák merültek fel a Forrás SQL programban történő évezárassal/évekezdéssel kapcsolatban, melynek következtében az érdemi munkát (előírás, könyvelés, végrehajtásra adás, átváltoztatás kérés) 2018. február 26. napján lehetett elkezdni. Az átváltoztatások kérése esetén további nehézséget jelentett, hogy a 9/2018. (VI.11.) IM rendelet 53.§ (1) bekezdése értelmében „A Bv. tv. 292. § (3) bekezdés b) pontjában meghatározott esetben a GH az ügydöntő határozat jogerősítési záradékkal ellátott rendelkező részének kiadmánya megküldésével kezdeményezi a bv. bírónál a pénzbüntetés, illetve a pénzbüntetés meg nem fizetett része szabadságvesztésre átváltoztatását.” A korábbi jogi szabályozás szerint nem fizetés esetén hivatalunk megkereste a bv. bírót az átváltoztatás kezdeményezése miatt. Viszont azzal, hogy be kell szerezni az ügydöntő határozat jogerősítési záradékkal ellátott rendelkező részének kiadmányát, megnövekedik az az időtáv, mire átváltoztatásra kerül a pénzbüntetés.

A közhatalmi bevételek előirányzati összegen felüli közel 30 %-os beszedése is nagymértékben köszönhető a behajtási tevékenység hatékonyságát jelentősen előre mozdító intézkedéseknek, amely a vezetői ellenőrzés szigorúbbá tételében és a bevételi csoport munkaelosztásának javításában nyilvánulnak meg.



Az átváltoztatásra átadott ügyeknél szinte minden esetben döntés született az átváltoztatásról, és bevételi jogcímtől függően megérkezett – pénzbüntetés esetén a Miskolci Törvényszék Büntetés-végrehajtási Csoportjától, átváltoztatható rendbíróság esetén a bíróságot kiszabó bíróságtól az átváltoztató végzés.

Pénzbüntetés kiszabása esetén – a szabadságvesztésre való átváltoztatás lehetősége és a magasabb összegű fizetési kötelezettség miatt – az ügyfelek az esetek nagy százalékában részletfizetési kérelmet nyújtanak be, melyeknek 90-95%-át engedélyezik is.

Egyéb, költségjellegű követelési jogcímek esetén a felhívás átvétele után az ügyfelek ritkábban nyújtanak be részletfizetési kérelmet, ezek tekintetében – ellentétben az elzárásra átváltoztatható jogcímekkel – az adósok nem tartanak a végrehajtási cselekmény hatásaitól, gyakran vagyontalanok, így nincs miből, honnan behajtani az előírt követelést, emiatt gyakran eredménytelen a végrehajtás. A végrehajtó saját hatáskörében engedélyezhet részletfizetést adós részére, ami viszont javít a megtérülés hatékonyságán.

Behajthatatlan követelések

A behajthatatlan követelések fogalmát a törvényszék az Értékelési szabályzatában meghatározta, mely alapján behajthatatlan követelést a mérlegben nem lehet kimutatni, azt hitelezési veszteségként le kell írni a saját tőkével szemben. Mivel ez nem minősül a követelés elengedésének, analitikus nyilvántartásban kell tovább vezetni, és ha a behajtásukra a későbbiek folyamán lehetőség nyílik, be kell hajtani azokat. A behajthatatlanság tényét és értékét bizonyítani kell.

A behajthatatlanná való minősítés az ügyek egyedi értékelését követően történik. A minősítés szempontjai:

- az adós ellen vezetett végrehajtás eredménytelen
- költségek nincsenek arányban a megtérüléssel (kis összegű)
- hatályos jogszabályok alapján elévült
- bíróság előtt érvényesíteni nem lehet
- adós külföldi állampolgár és nem rendelkezik Magyarországon bejelentett lakcímmel
- a felszámolás alatt lévő cégek esetében a követelésünkre nincs fedezet
- adós elhalálozott.

2018. évben összesen **17.236.178 forint** követelést minősítettünk behajthatatlannak, melyből 2.820.303 Ft bírság jellegű, míg 14.171.024 Ft igazgatási szolgáltatási díjakból, valamint 244.851 Ft más szervezetet megillető nem bírságtételekből tevődik össze.

2.3. A költségvetési maradvány

2.3.1. A 2017. évi maradvány felhasználása

A Miskolci Törvényszék összes kiadásának módosított előirányzata 2017. évben **6.057.117.935 Ft** volt, ebből **5.715.761.420 Ft** pénzügyileg teljesítésre került, míg a fennmaradó **341.356.515 Ft** képezte a 2017. évi maradványt, mely az alább részletezettek szerint biztosított fedezetet a Miskolci Törvényszék 2017 évi közterheire valamint a folyamatban lévő beszerzésekre, beruhásokra és felújításokra:

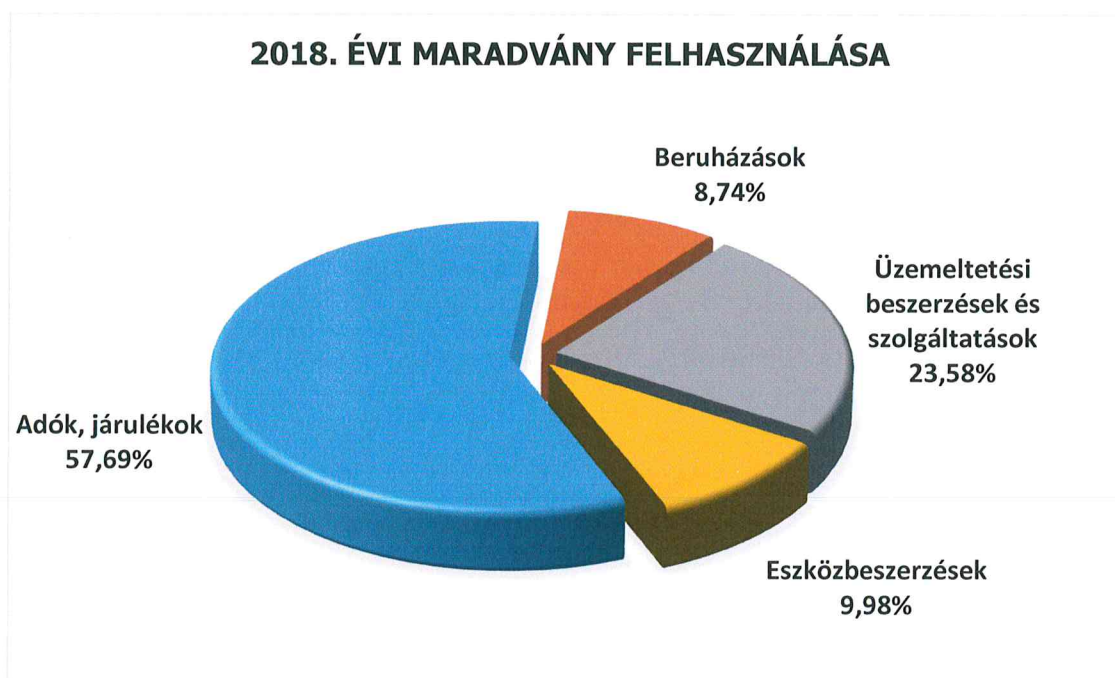
- ❖ **157,7 MFt** a 2017. évet érintő adók és járulékok összege, amely 2018. évben került átutalásra.
- ❖ **147,3 MFt** a folyamatban lévő beruházások fedezete (2 épülettel kapcsolatos beruházás, felújítás és több nagy értékű beszerzés)
- ❖ **36,4 MFt** a folyamatban lévő dologi kiadások fedezete volt.

A törvényszék 2017. évi maradványa teljes egészében kötelezettséggel terhelt volt, felhasználása és pénzügyi teljesítése 2018. június 30 napjáig 100 %-ban megtörtént.

2.3.2. A 2018. évi maradvány felhasználása

A Miskolci Törvényszék összes kiadásának módosított előirányzata 2018. évben **6.655.722.801 Ft** volt, amely a 2017. évihez képest **9,9 %-kal** magasabb összeg.

Ebből **6.398.307.449 Ft** 2018. évben pénzügyileg teljesítésre került, míg a fennmaradó **257.415.352 Ft** képezte a 2018. évi maradványt. A maradvány keletkezésének oka egyrészt a 2018. évet érintő adók és járulékok összege, amely 2019 januárjában került átutalásra, valamint a folyamatban lévő beszerzések, beruházások, halaszthatatlan felújítási és karbantartási munkálatok, melyek teljes befejezése és pénzügyi rendezése 2019. évben történt meg.



A Miskolci Törvényszék 2018. évi maradványa teljes egészében kötelezettséggel terhelt volt, felhasználása és pénzügyi teljesítése 2019. június 30 napjáig 100 %-ban megtörtént.

A maradvány összege az alább részletezettek szerint biztosított fedezetet a Miskolci Törvényszék 2018. évi közterheire valamint a folyamatban lévő beszerzésekre, beruházásokra és felújításokra:

Megnevezés	Összeg
2018. évi járulékok, adók	148,5 MFt
2018. évet érintő adók és járulékok összege, amely 2019 januárjában került átutalásra	148,5 MFt
Dologi kiadások	60,7 MFt
Szakkönyv beszerzés	0,5 MFt
folyamatban lévő irodaszer beszerzés fedezete	10,0 MFt
folyamatban lévő tisztítószer beszerzés fedezete	10,0 MFt
folyamatban lévő nyomtatvány beszerzés fedezete	1,0 MFt
folyamatban lévő toner beszerzés fedezete	2,7 MFt
Ülőgarnitúrák karbantartása	8,4 MFt
video rendszer karbantartása	6,9 MFt
egyéb karbantartások	3,9 MFt
egyéb szolgáltatások	1,0 MFt
forgószekek karbantartása	5,0 MFt
szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (szakértői díjak, védői, díjak, tolmács díjak) fedezete	11,3 MFt
Beruházások, felújítások	48,2 MFt
Kártyás beléptető rendszer – dohányzó helyek	1,5 MFt
Tiszaújvárosi Jb. klíma fedezete	14,4 MFt
Sátoraljaújhelyi Jb. lábazat cseréjének fedezete	0,7 MFt
gépkocsi beszerzése	11,7 MFt
informatikai eszközök folyamatban lévő beszerzésének fedezete	14,0 MFt
Szerencsi Jb. ablakkereteinek mázolása	3,8 MFt
Encsi Jb. festés fedezete	2,1 MFt
ÖSSZESEN	257,4 MFt

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, vagyonhasznosításból befolyt bevételek felhasználása

A törvényszék javuló gazdasági helyzetét hűen tükrözi a vagyonváltozás alakulása is:

A nemzeti vagyonba tartozó **befektetett eszközök** bruttó állományi értéke összességében 247,7 millió Ft-tal, **7,89 %-kal növekedett** az előző évhez képest.

Ezen belül 67,1 millió Ft-tal nőtt az ingatlanok, 159,8 millió Ft-tal nőtt a gépek, berendezések, felszerelések és járművek, 12,1 millió Ft-tal az immateriális javak bruttó értéke és 8,7 millió Ft-tal nőtt a beruházások értéke.

A befektetett eszközök állományi értékének alakulását befolyásoló tényezők:

- az ingatlanok felújítására fordított kiadások aktiválása,
- térítés nélküli átvételek,
- gép-, berendezés-, felszerelés értékének változásai (beszerzések, illetve értékcsökkenés és selejtezés)
- 0-ig leírt eszközök értékének növekedése (értékcsökkenés)
- a végrehajtott, használaton kívüli, elrongálódott, és elértéktelenedett eszközök selejtezése

2018. évben:

- az immateriális javak nettó értéke 72 %-kal csökkent,
- az ingatlanok nettó értéke 1,4 %-kal növekedett,
- a gépek, berendezések, felszerelések és járművek nettó értéke 74,1 %-kal növekedett,
- a beruházások és felújítások értéke 211 %-kal növekedett.

Az eszközállományt érintő nagymértékű fejlesztés az avulás mértékét részben ellensúlyozza, és ez az eszközök előregedésének lassulásához vezet, melyet az elhasználódási szint is alátámaszt.

Az eszközök elhasználódási szintje az ingatlanoknál a legalacsonyabb, az immateriális javaknál a legmagasabb. A mutatószámok alakulását befolyásolja, hogy az elszámolható értékcsökkenés eszközcsoportonként változik.

Az eszközökkel kapcsolatos pótlási és fejlesztési igények indokoltságát támasztja alá a nulláig leírt eszközök magas aránya:

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések és járművek	Összesen
2014.év	98 %	0%	82 %	26 %
2015.év	99 %	0%	90 %	26 %
2016.év	95 %	0%	84 %	25 %
2017.év	94 %	0%	86 %	26 %
2018.év	99 %	0%	83%	27%

A befejezetlen beruházások állományi értéke 2018. december 31-én 12,8 millió Ft volt.

A mérleg főösszege 4,2 %-kal 117,3 millió Ft-tal növekedett.

A törvényszék mérleg szerinti eredménye: -71,6 millió Ft.

Kincstári vagyonhasznosítás keretében a Törvényszék 59,7 ezer Ft értékben értékesített gép, berendezés, felszerelések közül eszközöket.

2018. évben értékesítésre kerültek használt személyi használatú eszközök. Valamennyi, értékesítéssel érintett eszköz már 0-ig leíródott volt, tehát az értékesítések terven felüli értékcsökkenést, vagy a nettó értékek csökkenését nem okozták.

Az értékesítések után befolyt vételár: 0 eFt.

Egyéb vagyonhasznosítás – elhanyagolható mértékű bérbeadásból származó bevételtől eltekintve – nem volt.

A gazdálkodás szabályszerűsége érdekében megtett intézkedések

A gazdálkodás szabályszerűségének javítása érdekében a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatokat rendszeresen felülvizsgáljuk és aktualizáljuk, valamint azok betartását folyamatosan nyomon követjük. Ezen felül a fejezeti és belső ellenőrzések megállapításaival kapcsolatban tett intézkedéseket, azok végrehajtását figyelemmel kísérjük.