

14. A bíróság pénzügyi helyzete és költségvetési gazdálkodása

A Debreceni Törvényszék a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak megfelelően alkotott szabályok, és belső szabályozások alapján működött.

A Törvényszék szigorú gazdálkodásának eredménye, hogy évközi likviditási problémák nem jelentkeztek, a rendelkezésre álló előirányzat fedezetet nyújtott a kötelezettségvállalásokra, annak ellenére, hogy a beszállítók jellemzően az infláció mértékével emelték a termékek árát, a szolgáltatások díját.

14.1. A tárgyévi költségvetési előirányzat

A Törvényszék 2012. évi **eredeti előirányzatának főösszege 3,2 milliárd forint**, mely tartalmazza a személyi juttatások, és az ahhoz kapcsolódó adók, járulékok 2,9 milliárd forint, a dologi kiadások 0,3 milliárd forint, és az intézményi beruházások 0,003 milliárd forint kiadási előirányzatát. A kiadások fedezetét 3,1 milliárd forint állami támogatás, és 0,1 milliárd forint saját bevétel biztosította.

Év közben előirányzati változás történt valamennyi jogcímen. Az éves várható előirányzat megtakarításból **57,8 millió forint felügyeleti elvonás** történt a várható teljesítési adatok alapján, ugyanakkor **135,9 millió forint költségvetési többlettámogatást** kapott a Törvényszék a dolgozói bankkártya használatához kapcsolódó költségtérítéshez, a dolgozói bérkompenzációhoz, cím adományozáshoz, és a Debreceni Járásbíróság építkezési munkálataihoz.

Az alaptevékenység ellátáshoz az engedélyezett eredeti létszám előirányzat 493 fő volt, melyhez 17 fő ügyintézői álláshely betöltésére kaptunk lehetőséget a felügyeleti szervtől 2012. június 1- től, így az engedélyezett **létszámkeretünk 510 főre** emelkedett.

A 2012. évi előirányzat alakulása jogcímenként

ezer forintban

Megnevezés	2012. évi	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Személyi juttatások	2 313 174	2 103 020
Munkaadókat terhelő adó, és járulékok	573 181	556 174
Dologi kiadások	308 300	570 810
Intézményi beruházások	3 000	68 778
Kiadások összesen	3 197 655	3 298 782
Saját bevétel	88 000	93 238
Költségvetési támogatás	3 109 655	3 188 685
Előző évi előirányzat maradvány igénybevétele	-	16 859

Bevételek összesen	3 197 655	3 298 782
Engedélyezett létszám (fő)	493	510

A 2013. évi költségvetés tervezésénél a személyi juttatások alapjául már nem a rendelkezésre álló álláshelyek béradatait, hanem a betöltött álláshelyek tényleges béradatait kellett figyelembe venni.

A 2012. évi induló engedélyezett 493 fős létszámhoz tartozó 2 013 174 eFt személyi juttatással szemben 2013. évben az engedélyezett 510 fős létszámhoz 2 155 000 eFt személyi juttatás volt tervezhető.

2013-ban a bérmegetakarítás lehetőségének csökkenése miatt a dologi kiadások eredeti előirányzata 42,07 %-kal haladta meg a 2012. évi eredeti előirányzat mértékét, azonban ez 23,27 %-kal alul maradt a módosított előirányzattal szemben. A következő költségvetési évben tehát csak nagyon szoros költséggazdálkodás mellett biztosítható a dolgozók személyi juttatásainak, a munkaadói járulékoknak, valamint a felmerülő dologi kiadásoknak a teljesítése.

14.2. A kiadások

A 2012. évi eredeti előirányzat 3 197,6 millió forint kiadási előirányzatot tartalmazott. Az évközi előirányzat módosítások következtében az összkiadás módosított előirányzata 3 298,8 millió forint lett.

A kiadások 64,3 %-át a személyi juttatások adják, míg a tárgyi feltételek biztosításához, annak működtetéséhez kapcsolható kiadások az összes kiadáson belül mindössze 17,3 %-ot képviselnek.

Az évközi előirányzat módosítások összességében 100 millió forintos többletkiadás forrása biztosított volt.

2012. évi előirányzat módosítások:

- a.) Költségvetési elvonás
személyi juttatások, és munkaadókat terhelő járulék 57 786 eFt
- b.) Költségvetési többlettámogatás
személyi juttatások, és munkaadókat terhelő járulék 114 389 eFt
Debreceni Járásbíróság építkezési munkálatai 21 476 eFt

Az OBH az éves szinten várható megtakarításból 57, 8 millió forintot vont el a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatból, mely a költségvetési főösszeg 1,7 %-át jelentette, ugyanakkor 135, 9 millió forint többlet forrást biztosított a személyi juttatások és a felhalmozási kiadások finanszírozásához.

A 2012. évi előirányzatok, és a teljesült kiadások jogcímenkénti részletes alakulását az *1. számú melléklet* tartalmazza.

14.2.1. A személyi juttatások

A Debreceni Törvényszék 2012. évi személyi juttatások előirányzata 2 313 millió forint, mely az évközi változásokat (elvonás, támogatási többlet, belső átcsoportosítás) követően, 2 103 millió forint módosított előirányzati szinten teljesült.

A személyi juttatások évközi változása:

dolgozói bankkártya használathoz kapcsolódó költségtérítés	+30 453eFt
dolgozói bérkompenzáció	+33 059eFt
cím adományozás	+ 6 018 eFt
álláshely bővítés (11 fő titkár,6 fő igazságügyi ügyintéző)	+44 859eFt
felügyeleti elvonás	-57 786 eFt
belső átcsoportosítás dologi kiadásokra	-249 065eFt
belső átcsoportosítás felhalmozási kiadásokra	-25 984 eFt

A személyi juttatások évközi megtakarítása a jelentős mértékű távollétből, valamint az évközi - átmenetileg – be nem töltött státuszok bér megtakarításaiból adódott. Nyugdíjazás miatt több vezetői (elnök, GH vezető) és bírói álláshely vált betöltetlenné.

2012. évben az engedélyezett induló létszám 493 fő volt, majd 2012. június 1-től 17 fő engedélyezett létszámbővítésre került sor, melyhez az OBH a személyi juttatások forrását is biztosította. Az éves engedélyezett átlagos statisztikai állományi létszám 510 fő, a tényleges 477 fő, a munkajogi létszám 525 fő.

A személyi juttatások, munkaadói járulék és az engedélyezett létszám alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2011	2012	Változás %-a
Rendszeres személyi juttatások	1 652 430	1 790 690	108,4
Nem rendszeres személyi juttatások	231 150	250 881	108,5
Külső személyi juttatások	67 576	61 449	90,9
Személyi juttatások összesen	1 951 156	2 103 020	107,8
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	495 633	546 550	110,3
Engedélyezett létszám (fő)	493	510	103,4

14.2.1.1. Rendszeres személyi juttatások

A rendszeres személyi juttatások összege 2012. évben 1 790 690 eFt volt. Ez az összeg 8,37 %-kal haladta meg a 2011. évi teljesítés mértékét. A 158 millió forintos rendszeres személyi kiadások növekménye tartalmazza a jogszabály szerinti kötelező előrelépés, a szellemi munkakörökben a 10 %-os, a fizikai munkakörökben az 5 %-os alapilletmény emelés, és az évközi létszámemelkedésből adódó többletkiadások összegét.

A rendszeres személyi juttatásokon belüli, jogcím szerinti alakulást az 1. számú melléklet mutatja be 2009-2012. évekre vonatkozóan. Az elmúlt években a kifizetésre kerülő jogcímek belső aránya nem változott jelentősen. A legmagasabb arányt az alapilletmény mutat, a legkisebb összegű, és arányú a kifizetés a teljes munkaidősök egyéb feltételtől függő pótlékok és járulékok jogcímeiken.

A részmunkaidősök foglalkoztatása jellemzően a fizikai munkakörökben valósul meg, arányuk alacsony szintű.

Keresetek alakulása állománycsoportonként

Állománycsoport	2011. év		2012. év		Változás %-a
	Létszám (fő)	Átlagkereset (forint)	Létszám (fő)	Átlagkereset (forint)	
Törvényszéki bírák	45	689 400	46	738 498	107,1
Helyi bírák	73	594 500	79	565 296	95,1
Titkárok	20	276 900	25	347 507	125,5
Fogalmazók	13	196 000	11	202 917	103,5
Felsőfokú tisztviselők	26	311 900	28	304 551	97,6
Középfokú tisztviselők, írnokok	218	188 100	226	197 275	104,9
Fizikai foglalkozásúak	55	90 600	55	97 727	107,9
Teljes munkaidősök összesen	450	303 600	470	314 970	103,7
Részmunkaidősök	8	135 600	7	169 774	125,2
Összes foglalkoztatott	458	300 700	477	312 839	104,0

A 2012. évi átlagkeresetek 3,7%-kal haladták meg az előző évit. A növekedést elsődlegesen a kötelező előre lépés miatti illetményemelkedés idézte elő. A titkár munkakörben foglalkoztatottak keresetnövekedése a legmagasabb (25%), ami tükrözi az átlagéletkor növekedést, és ezzel párhuzamosan a szolgálati idő emelkedéséből eredő illetményemelkedést ebben az állománycsoportban. A helyi bírák, és felsőfokú tisztviselők, írnokok keresete csökkenése abból ered, hogy a nyugdíjba vonuló munkavállalók helyére fiatalabb, alacsonyabb illetményű dolgozók felvételére került sor.

14.2.1.2. Nem rendszeres személyi juttatások

A nem rendszeres személyi juttatások 2012. évi alakulása

ezer forintban

Jogcím megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
--------------------	---------------------	------------------------	------------

Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	8 339	41 398	41 398
<i>Ebből:</i>			
<i>teljes munkaidős</i>	<i>8 339</i>	<i>39 866</i>	<i>39 866</i>
<i>– részmunkaidős</i>		<i>1 532</i>	<i>1 532</i>
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	71 670	72 549	72 549
Személyhez kapcsolódó költségtérítések és hozzájárulások	95 920	134 226	134 226
Szociális jellegű juttatások	2 680	2 708	2 708
Nem rendszeres személyi juttatások összesen	178 609	250 881	250 881
<i>Ebből: cafetéria juttatás</i>	<i>98 600</i>	<i>69 473</i>	<i>69 473</i>

A nem rendszeres személyi juttatás jogcímenek történt kifizetések 11,9 %-át a cafetéria juttatások, a 3,3 %-át a jubileumi jutalom, és az egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások jelentik. A cafeteria juttatások eredeti előirányzatából a munkaadót terhelő járulékok kerültek átcsoportosításra év közben.

2012. évi cafetéria juttatások alakulása jogcímenként

Cafetéria jogcíme	Teljes munkaidős		Részmunkaidős	
	<i>Igénylők száma (fő)</i>	<i>Kifizetési jogcím megoszlása (%)</i>	<i>Igénylők száma (fő)</i>	<i>Kifizetési jogcím megoszlása (%)</i>
Erzsébet utalvány	501	39,2	15	35,8
SZÉP kártya	281	25,3	4	15,0
Iskolakezdési támogatás	71	3,9	1	4,0
Helyi utazási bérlet	40	3,2	1	0,9
Iskolarendszerű képzés	7	0,9		
Meleg étkezési jegy (nem kedvezményes adózású)	254	25,2	12	40,3
Egyéb		2,3		3,9
Összesen		100,0		100,0

A Debreceni Törvényszék az OBH szabályozásának megfelelő cafeteria elemekről nyilatkoztatta meg a dolgozókat, bruttó 200 ezer forint/fő/év keretfelhasználásával. Az alkalmazottak minden esetben igényeltek Erzsébet utalványt. A kedvezményes adózású juttatások közül összegszerűen, három jogcímet részesítettek előnyben: az Erzsébet utalványt, a SZÉP kártya szolgáltatásait, és a nem kedvezményes adózású meleg étkezési jegy lehetőséget.

Évközi előirányzat módosítás (támogatási többlet, belső átcsoportosítás) biztosította a bankkártya használathoz kapcsolódó költségtérítés, és az év végi melegétel utalvány

kifizetésének forrását. Ezeket a juttatásokat valamennyi jogosult megkapta.

A készenléti-, és ügyeleti díj 14 %-kal haladta meg az előző évi kifizetések összegét.

A többletmunka, túlmunka előző évhez történt jelentős emelkedése (38 %) a Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság kialakításához kapcsolódik.

Helyettesítési díj magasabb vezető állású munkakörökben (elnök, gazdasági vezető) jelentkezett.

14.2.1.3. Külső személyi juttatások (előirányzat és tényleges teljesítés, jogcímenkénti összegek és változás az előző év viszonylatában)

Külső személyi juttatások 2011-2012. évi alakulása

ezer forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>2011. évi teljesítés</i>	<i>2012. évi</i>			<i>Változás (%)</i>
		<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	
Ülnöki díj	13 623	7 450	15 712	15 712	115,3
Szakértői díjak	18 967	10 020	18 003	18 003	94,9
Tolmács és fordítói díj	874	514	830	830	95,0
Tanú díj, és költségtérítés	12 846	7 190	12 787	12 787	99,5
Megbízási díj	1 838	895	1 908	1 908	103,8
Felmentésre fizetett összeg	19 428	0	12 209	12 209	62,8
Összesen	67 576	26 069	61 449	61 449	90,9

A külső személyi juttatások 2012. évi teljesítése az eredeti előirányzatot lényegesen meghaladta, azonban az előző évi teljesítést nem érte el. Összetételében jelentős eltérés az ülnöki díjak esetében (2 089 eFt növekedés) és a felmentésre kifizetett összegek tekintetében (7 219 eFt csökkenés) jelentkezett. Az ülnöki díjak emelkedése annak köszönhető, hogy büntető ügyszakban a Debreceni Járásbíróság bírái folyamatosan- kirendelés alapján – tárgyalnak törvényszék első fokon jelentkező kiemelt ügyeket, melyek tárgyalása tanácsban, ülnökökkel történik, míg a felmentés összegének csökkenése független az igazságszolgáltatási tevékenységtől, az adott évben nyugdíjba vonulók számától, beosztásától függ.

Az állományba nem tartozóknak történt kifizetések 80,1%-a a bírói tevékenységhez kapcsolódik közvetlenül, és mindössze 19,9% a munkaviszony megszűnéseknek (felmentés, nyugdíjba vonulás) a következménye.

14.2.1.4. Munkaadókat terhelő járulékok

A munkáltatói közterhek összege az előző évhez viszonyítva 10,1%-ot emelkedett. Ezen belül jelentősen csökkent a táppénz hozzájárulás összege (62,2 %-kal) részben a táppénzszámításból eredően, azonban a %-os egészségügyi hozzájárulás értéke 44,6 %-kal haladta meg az előző évi összeget. Ennek oka a cafetéria juttatások adózási kötelezettségéhez kapcsolható.

14.2.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások az eredeti előirányzatot jelentősen, 251 millió forinttal meghaladták. A többletként jelentkező kiadások forrását a személyi jellegű kiadások átcsoportosításával lehetett megteremteni. A korábbi évek teljesítési adatait vizsgálva megállapítható, hogy a dologi kiadások az utóbbi három évben minden esetben meghaladták az 500 millió forintot, tehát a 2012. évi dologi kiadás nem mondható kiemelkedőnek.

A dologi kiadások alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2011. évi teljesítés	2012. évi			Változás (%)
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
Készletbeszerzés	38 411	23 018	42 631	41 662	108,5
Kommunikációs szolgáltatás	6 989	4 468	7 002	7 002	100,2
Szolgáltatási kiadások	212 552	131 796	234 776	230 571	108,5
<i>Ebből:</i>					
bérelti és lízingdíj	7 545	4 639	10 938	10 685	141,6
gázenergia	15 859	10 742	20 650	20 442	128,9
villamos energia	15 970	9 797	16 956	16 388	102,6
távhő, melegvíz	19 591	12 025	21 071	21 071	107,6
karbantartás, kisjavítás	23 479	9 148	15 558	15 548	66,2
egyéb üzemeltetés, fenntartás	120 525	79 426	138 546	135 596	112,5
Vásárolt közszolgáltatás	158 046	99 223	173 797	173 666	109,9
<i>Ebből:</i>					
intézeti tolmácsdíj	21 089	11 391	18 567	18 567	88,0
szakértői díj	58 453	38 008	66 022	66 022	112,9
kirendelt védői díj	52 051	32 815	56 908	56 908	109,3
pártfogó ügyvédek díja	18	59	50	50	277,8
ügygondnoki díjak	13 411	8 735	15 913	15 913	118,7
Működési célú ÁFA	56 908	38 108	64 746	64 298	113,0
Kiküldetés, reprezentáció	2 761	1 239	1 755	1 755	63,6
Egyéb dologi kiadások	3 897	0	9 074	9 074	232,8
Adók, díjak	35 431	10 448	37 029	31 348	88,5
Dologi kiadások összesen	514 995	308 300	570 810	559 376	108,6

A 2012. évi dologi kiadások 2011. évhez viszonyítva 8,6 %-kal nőttek. Ennek az átlagos értéknek felelt meg a készletbeszerzések értékének növekedése, a szolgáltatási kiadások és a vásárolt közszolgáltatások összértékének a változása is. A csoporton belül azonban komoly eltérések találhatók. A készletbeszerzéseken belül 43,9 %-kal emelkedett a hajtó-, és kenőanyag beszerzés. 2012. évben a törvényszéki gépjárművek futásteljesítménye 28,5 %-kal emelkedett az előző évhez képest, és emellett a jelentős üzemanyag áremelkedés is éreztette hatását.

A szolgáltatási kiadásokon belül a bérleti és lízingdíj 41,6 %-kal, a gázenergia költsége 28,9 %-kal haladta meg az előző évi értéket.

A karbantartásra fordított összeg csaknem 40 %-kal elmarad a 2011. évitől, mely feladatok áthúzódnak 2013. évre a közigazgatási és munkaügyi bírósági feladatok végrehajtása érdekében szükségessé váló átalakítási munkálatokhoz kapcsolódó költségek megelőlegezése miatt.

Kiemelkedően magas, 157,8 %-os az intézeti szakértők kifizetési jogcím teljesítése a 2011. évihez viszonyítva. A tapasztalatok azt mutatják, hogy a büntető ügyekben számos esetben az ügyészség úgy emel vádat, hogy a büntetőjogi felelősség megállapításához nélkülözhetetlen szakértői vélemény beszerzéséről a nyomozás során nem gondoskodnak (saját költségeik csökkentése miatt). Ahhoz azonban, hogy a bíróság a bűnösség/ártatlanság kérdésében megalapozottan állást tudjon foglalni az esetek többségében megkerülhetetlen a szakvélemények beszerzése, melyek költségének előlegezése a bíróság terhe, kiadása lesz.

A védői díjak emelkedését ugyancsak a büntető ügyszak törvényszék első fokon jelentkező „nagy ügyek” okozzák. 2012. évben az ezen a szinten jelentkező kiemelt ügyek a folyamatban lévő ügyek 37%-át alkották (több mint egyharmad rész), ahol a vádlottak száma általában 10 és 30 fő közötti volt. Ezekben az esetekben a kötelező védelem okán jelentkezik a többletköltség.

A tolmácsdíj összegének emelkedése alapvetően a közigazgatási ügyszakban a menekült ügyek tömeges megjelenésével magyarázható.

A vásárolt közszolgáltatások között elszámolt szakértői díj több mint 7,5 millió forinttal (12,9 %), az ügygondnoki díj 2,5 millió forinttal (18,7 %) haladta meg az előző évit. A pártfogói díjak 177,8 %-os többlete abszolút értékben 32 eFt-ot képvisel, így az átlag alakításában nincs komoly szerepe.

Kiemelkedő az egyéb dologi kiadások növekedése: 3 897 eFt-ról 9 074 eFt-ra változott. Ezen tétel soron van elszámolva 1 374 eFt kötbér, bírság, késedelmi kamat, 3 743 eFt kártalanítási kiadás, valamint 3 879 eFt perköltség.

14.2.3. Felhalmozási kiadások

A 64 millió forintos felhalmozási kiadás forrása állami támogatási többlet, valamint a 2011. évi pénzmaradvány.

Jelentősebb beruházások 2012. évben

ezer forintban	
Megnevezés	Teljesítés

30 db számítógéphez operációs rendszer	1 207
Szellemi termékek vásárlása	1 207
Debreceni Járásbíróság engedélyezési tervmódosítás	25 400
Debreceni Járásbíróság szakhatósági díj, szaktanácsadás	223
Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság (KMB) építési, biztonságtechnikai kialakítása	11 191
Épületek vásárlása	36 814
3 db fénymásoló	1 387
30 db számítógép, 35 db nyomtató, kártyaolvasó	5 030
Multifunkciós faxgép	72
Egyéb gépek	2 659
Bútorok (KMB tárgyalótermek, irodák)	6 703
Gépek, berendezések	15 851
2 db személyautó beszerzés	10 335
Járművek	10 335
Felhalmozási kiadások összesen	64 207

- A Debreceni Törvényszék felhalmozásai között 2012. évben sor került
- a magas futásteljesítményű, nagy karbantartási költséggel működtetett két darab gépjármű cseréjére,
 - a több éve nullára leírt számítógépek helyett új gépek beszerzésére,
 - a Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság működése érdekében a debreceni Perényi utcai épületben a tárgyalótermek, irodák és irattárak kialakítására,
 - és a 2004-es engedélyes terv módosításával megkezdődtek a Debreceni Járásbíróság építkezési munkálatai.

14.2.4. Központi pályázati fejlesztésekből vagy saját pályázati forrásból megvalósuló eszköz bővülés

2012. évben nem volt pályázati forrásból megvalósuló eszközállomány bővülés.

14.3. A bevételek

A Debreceni Törvényszék éves költségvetési bevételeit 100 millió forinttal túlteljesítette. A 2012. évi államháztartási törvény változása következtében a bírságbevétel nem képezi részét az intézményi működési bevételeknek, így azok előző évi korrigálása után kimutatható, hogy a saját bevételek a 2011. évi szinten alakultak.

14.3.1. Működési bevételek

ezer forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>2011. évi teljesítés</i>	<i>2012. évi</i>			<i>Változás (%)</i>
		<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	
<i>Közhatalmi bevételek</i>	<i>223 360</i>	<i>0</i>	<i>79 292</i>	<i>78 505</i>	<i>35,1</i>
Igazgatási szolg.díjak	76 233	0	79 292	78 505	103,0
<i>Ebből:</i>					
<i>Bűnügyi költség</i>	62 535	0	63 809	63 022	100,8
<i>Elővezetési költség</i>	608	0	857	857	141,0
<i>Végrehajtáshoz kapcsolódó bevételek</i>	8 748	0	6 910	6 910	79,0
<i>Állam által előlegezett ktg</i>	4 342	0	7 716	7 716	177,7

<i>bevételek</i>					
Bírság bevételek	147 127	0	0	0	0,0
Egyéb saját működési bevétel	16 734	86 200	10 798	12 294	73,5
<i>Ebből:</i>					
Áru- és készletértékesítés bevétele	1 074	2 300	963	963	89,7
Egyéb sajátos bevétel	2 028	70 600	1 786	2 478	122,2
Továbbszámlázott szolgáltatás bevétel	6 137	6 000	5 808	6 336	103,2
Bérleti és lízingdíj bevétel	6 383	6 400	1 028	1 028	16,1
Intézményi ellátási díjak	591	600	261	261	44,2
Alkalmazottak térítése	288	300	183	183	63,5
Kötbér, kártérítés	98	0	537	537	548,0
Alkalmazottak kártérítése, egyéb bev.	1	0	81	81	
Működési célú ÁFA bevétel	1 655	1 800	1 710	1 813	109,5
Működési bevételek összesen	241 749	88 000	91 800	92 612	38,3
Korrigált működési bevétel	94 622			92 612	97,9

A működési bevételek közül az elővezetési költségek bevételei 40 % - kal, az állam által megelőlegezett költség bevétele 77,7 % - kal haladták meg a 2011. évi teljesítést.

A közhatalmi bevételek között kimutatott bírságbevételeket 2012. évtől átfutó tételként kezeljük. Tárgy évben 163 millió forint bírságbevétel keletkezett (110,9 %-a a 2011.évinek), amelyből december 31-ig 160 millió forintot tudtunk tovább utalni, 3 millió forint év végi zárás során átfutó bevételként jelentkezik, melyet 2013. évben utaltuk tovább.

Az igazgatási szolgáltatási bevételek között a végrehajtáshoz kapcsolódó bevétel (1,8 millió forinttal), az egyéb sajátos működési bevételek között a bérleti és lízingdíjak összege (5,2 millió forinttal) maradt el az előző évi bevételtől. Ez utóbbi tételsoron keletkező lemaradás oka, hogy a debreceni Perényi utcán évek óta bérbe adott helyiségek bérleti díját a bérlő nem fizette, emiatt a bérleti szerződés felmondásra került, és kezdeményezte a Törvényszék a bérlő felszámolását.

Összességében a működési bevételek 2 millió forinttal maradtak el az előző évi értéktől.

14.3.2. Költségvetési támogatás

ezer forintban

Megnevezés	Változás	Összes bevétel
Eredeti előirányzat		3 109 655
3. Cím adományozás	+	6 018
4. Álláshely létesítés (17 fő)	+	44 859
5. Bérkompenzáció	+	37 202
6. Kompenzáció elszámolás	-	-4 143

7. Év végi elvonás	-	-57 786
8. Debreceni Járásbíróság építési beruházás	+	21 476
9. Kártyaolvasók támogatása	+	316
10. Bankkártya ktg. térítésre	+	30 453
11. Céljuttalom támogatás	+	635
Támogatás összesen		3 188 685

2012. év során 136.816 eFt többlettámogatást kapott a Debreceni Törvényszék és 57.786 eFt került elvonásra az év végi várható teljesítések alapján.

Összesen 2012. évben 79.030 eFt többlettámogatásban részesült a Törvényszék az eredeti előirányzatot meghaladóan.

14.3.3. Felhalmozási bevételek

A Debreceni Törvényszék 2012. év folyamán értékesített 2 db személygépkocsit 1.438 eFt értékben, melyet a felhalmozási kiadások finanszírozására fordítottunk az eredeti előirányzattal, a többlettámogatással és a saját hatáskörű átcsoportosítással együtt.

14.3.4. Előirányzat-maradvány

Előirányzat maradvány alakulása:

2011. évben	16 859 ezer forint
2012. évben	26 441 ezer forint

A 2011. évben keletkezett kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány 2012. június 30-ig felhasználásra került az alábbiak szerint

Fénymásoló beszerzés	1 367 ezer forint
Bútor vásárlás	119 ezer forint
Jármű vásárlás	9 978 ezer forint

A 2012. évi előirányzat maradvány kötelezettségvállalással terhelt, jogcíme

<i>Felhalmozási kiadás</i>	<i>4 571 ezer forint</i>
- Bútor, berendezés vásárlás	
- Fénymásoló beszerzés	
<i>Munkaadót terhelő adó, járulék</i>	<i>9 624 ezer forint</i>

*Dologi kiadások**12 246 ezer forint*

- Közüzemi díjak
- Szakértői, ügyvédi díjak
- Önálló végrehajtói költség előleg
- Utalványok kifizetéséhez kapcsolódó SZJA

14.4. A követelésállomány**2012. évi követelésállomány alakulása***ezer forintban*

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó állomány</i>	<i>Nyitó állomány korrekció</i>	<i>Követelés törlés, előírás</i>	<i>Értékvesztés</i>	<i>Összes követelés</i>	<i>Pénzügyi teljesítés</i>	<i>Záró állomány</i>
ADÓSOK	318 774	- 174 298	224 964	148 986	220 454	69 222	151 232
VEVŐK	2 320		14 469	815	15 974	11 947	4 027
EGYÉB KÖVETELÉSEK	3		330	0	333	321	12
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	321 097	- 174 298	239 763	149 801	236 761	81 490	155 271
<i>Korrigált nyitóállomány</i>	146 799						

A jogszabályváltozásból adódóan 2012. évben a bírság bevétel nem szerepelhet a Törvényszék könyveiben, így az éves nyitás után 174,3 millió forinttal a követelés állománya korrigálásra került, a korrigált nyitó állomány 146,8 millió forint. A követelés korrigált záró állománya év végén 9 millió forinttal haladja meg az előző évi korrigált záró állomány értékét.

A tárgyévi 236 millió forint összegű követelésből 81 490 millió forint pénzbefizetés történt éves szinten, így a záró állomány összege 155,3 millió forint.

2012. évben 6 578 db előírás történt, melyből 1 395 esetben kértek részletfizetést. A Gazdasági Hivatal 1 071 esetben végrehajtási eljárást, és 442 esetben átváltoztatást kezdeményezett.

2012. évi behajthatatlan követelések törlése*forintban*

<i>Megnevezés</i>	<i>Előző évek</i>	<i>Tárgy évi</i>	<i>Összesen</i>
Állam által előlegezett költség	12 630	9 800	22 430
Bűnügyi költség	241 650	0	241 650
Bűnügyi költség	18 260	0	18 260
Bűnügyi költség	2 183 955	1 009 002	3 192 957
Bűnügyi költség szabálysértési ügyben	209 960	0	209 960
Elővezetési költség	444 516	159 610	604 126

Igazgatási szolgáltatási díjbevételek összesen	3 092 711	1 178 412	4 271 123
Pénz és rendbírság	7 670	0	7 670
Vagyoni előny	2 000	0	2 000
Bírságból származó bevételek összesen	9 670	0	9 670
Mindösszesen	3 102 381	1 178 412	4 280 793

2012. évben 4,2 millió forint összegű behajthatatlan követelés törlésére került sor, a tárgyévot megelőző évben nem történt törlés.

Az állam által megelőlegezett költségek, a bűnügyi költségek, és az elővezetési költségek közül azoknak a kis összegű követeléseknek törlésére került sor, melyek megtérülési költsége aránytalanul magas lett volna a behajtási kiadásokhoz viszonyítva.

A bűnügyi költségek közül 241 ezer forint összegben elévülés következtében került sor leírásra, törlésre.

A törlések elhalálozás miatt, előzetes fogvatartás miatt, másodfok hatályon kívül helyezése, valamint felmentés következtében történt.

14.5. A takarékosági intézkedések

A forráshiányos költségvetés már évek óta takarékos gazdálkodást kíván a törvényszéktől, melyre nézve a szükséges intézkedések minden napi döntésben is érvényesülnek.

Foglalkoztatás esetében igaz ez pl. az ügyelet megszervezésére, hogy a törvényi minimumra tudjuk szűkíteni az ügyeleti-, készenléti díjfizetést.

Dologi kiadások terén korlátozott a munkaidőn túli fűtés és áram fogyasztás, egyre szélesebb körben alkalmazzuk a bérmentesítő gépet és a személyes kézbesítést. Ez utóbbi a Debreceni Városi Bíróság esetében a Hajdúhadházi Rendőrkapitányságra történő kézbesítés esetén 2012. évben 1 millió forint megtakarítást eredményezett. 2013 évben Balmazújváros vonatkozásában hasonló tervek vannak előkészítés alatt.

Nyomtató tonerekben jó minőségű, de utántöltött eszközöket használunk.