

2016.El. XV.A.9/2.

## **SZÖVEGES INDOKLÁS**

*A Pécsi Ítéltábla*

**2015. évi Költségvetési Beszámolójához**

# ELŐSZÓ

Az államháztartás működési rendjéről szóló, többször módosított 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Korm. rendelet) 161. §-ában foglaltak alapján – a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott zárszámadási köriratában, valamint az Országos Bírósági Hivatal mint irányító szerv által meghatározott tartalmi és formai követelmények alapján – a Pécsi Ítéltábla (költségvetési szerv) éves beszámolójához szöveges indoklást készít.

A szöveges indoklás összeállítása során biztosítani kell, hogy az államháztartás szervezete alaptevékenységeként meghatározott feladatok ellátásánál az államháztartás részére az állami pénzek felhasználását, valamint az eszközök nagyságát és összetételét részletesen a valóságos helyzetet tükrözően bemutassa.

A szöveges indoklásban akár számszerű adatok, akár szöveges magyarázatok formájában minden olyan információnak meg kell jelennie, amely szükséges ahhoz, hogy az éves költségvetési beszámoló érthető, világos és hasznosítható információkat szolgáltatson az érdekeltek számára.

## 1. Feladatkör, tevékenység

### 1.1 Az államháztartás szervezetének bemutatása

|                                            |                                                                                    |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Az államháztartás szervezetének neve:      | Pécsi Ítéltábla                                                                    |
| Az államháztartás szervezetének székhelye: | 7623 Pécs, Rákóczi út 34.                                                          |
| Az alapítás időpontja:                     | 2003. január 1.                                                                    |
| Az alapító megnevezése:                    | Magyar Köztársaság Országgyűlése                                                   |
| PIR-törzsszám:                             | 597331000                                                                          |
| Adószám:                                   | 15597339-1-02                                                                      |
| Szakágazat:                                | 842320                                                                             |
| Honlap                                     | <a href="http://www.pecsiitelotabla.birosag.hu">www.pecsiitelotabla.birosag.hu</a> |

### 1.2. Az intézménynél ellátott tevékenységi kör

A Pécsi Ítéltábla az alapító okiratában meghatározott közfeladatot, az igazságszolgáltatást ellátó jogi személy. A „Bíróságok fejezetet” (a továbbiakban: Fejezet) irányító szerv az OBH elnöke, a bíróságok igazgatása központi feladatainak ellátását, a költségvetési törvény bíróságokról szóló fejezete tekintetében a fejezetet irányító szerv hatásköreinek és felügyeletének gyakorlását elősegítő jogi személy az OBH. Ennek értelmében a Pécsi Ítéltábla az OBH elnökének irányítása alatt álló önálló központi közhatalmi költségvetési szerv.

#### Ellátott szakfeladatok:

| Szakfeladat száma | Szakfeladat megnevezése              |
|-------------------|--------------------------------------|
| 842320            | Bíróságok tevékenysége (változatlan) |
|                   |                                      |

### 1.3. Intézményünk szervezeti és feladatstruktúrája 2015. évben nem változott.

## 2. A Pécsi Ítéltábla előirányzatai és azok teljesítésének alakulása a 2015. évben

Az Országos Bírósági Hivatal elnöke a Pécsi Ítéltábla 2015. évi költségvetésének kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozta meg (eFt-ban):

|                                   | Előirányzat        | Zárolt* |
|-----------------------------------|--------------------|---------|
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>         | <b>400.600</b>     |         |
| Ebből:                            |                    |         |
| Személyi juttatás:                | 285.800            |         |
| Munkaadókat terhelő járulékok:    | 71.300             |         |
| Dologi kiadások:                  | 42.500             |         |
| Intézményi beruházási kiadások:   | 1.000              |         |
| <br><b>BEVÉTELEK:</b>             | <br><b>200</b>     |         |
| <br><b>TÁMOGATÁSOK:</b>           | <br><b>400.400</b> |         |
| Ebből:                            |                    |         |
| Működési költségvetési támogatás: | 399.400            |         |
| Felhalmozási kiadási támogatás:   | 1.000              |         |
| <br><b>ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM:</b> | <br><b>48 fő</b>   |         |

Az eredeti előirányzatok több alkalommal kormányzati, irányító szervi, illetve saját hatáskörben módosultak. A növelő és csökkentő változások egyenlegei a következők:

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| - Személyi juttatások:            | + 18.728 eFt |
| - Munkaadókat terhelő járulékok:  | + 15.365 eFt |
| - Dologi kiadások:                | - 9.665 eFt  |
| - Intézményi beruházási kiadások: | + 12.979 eFt |

## 2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

### 2.1.1. Az előirányzatok évközi változása

I/2G. számú melléklet

| 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.    |
|                          | <i>millió forintban, egy tizedessel</i> |                               |                                           |                                  | <i>%-ban</i>   |        |       |
| Kiadás                   | 415,2                                   | 400,6                         |                                           | 438,0                            | 418,9          | 100,89 | 95,64 |
| ebből: személyi juttatás | 293,8                                   | 285,8                         |                                           | 304,5                            | 300,1          | 102,14 | 98,56 |
| Bevétel                  | 0,5                                     | 0,2                           |                                           | 0,2                              | 0,2            | 40,0   | 100,0 |
| Támogatás értékű bev.    |                                         |                               |                                           |                                  |                |        |       |
| Támogatás                | 418,6                                   | 400,4                         |                                           | 437,8                            | 437,8          | 104,59 | 100,0 |
| Előirányzat-maradvány    | 9,3                                     |                               |                                           |                                  | 19,1           | 205,38 |       |
| Létszám (fő)             | 48                                      | 48                            |                                           | 48                               | 46             | 95,8   | 95,8  |

| I/2H. számú melléklet                        | millió forintban egy tizedessel |         |           |                          |                         | fő |
|----------------------------------------------|---------------------------------|---------|-----------|--------------------------|-------------------------|----|
| 2015. évi előirányzat-módosítások levezetése | Kiadás                          | Bevétel | Támogatás | Kiadásból szem. juttatás | Létszám (engedélyezett) |    |
| 2015.évi eredeti előirányzat                 | 400,6                           | 0,2     | 400,4     | 285,8                    | 48                      |    |
| • Felhalmozási/ maradványból                 | 3,7                             |         | 3,7       |                          |                         |    |
| • Személyi/ maradványból                     | 2,7                             |         | 2,7       | 2,7                      |                         |    |
| • Dologi/ maradványból                       | 0,4                             |         | 0,4       |                          |                         |    |
| • Járulék/ maradványból                      | 2,5                             |         | 2,5       |                          |                         |    |
| • Személyi/ pótelőirányzat                   | 16,5                            |         | 16,5      | 16,5                     |                         |    |
| • Járulék/pótelőirányzat                     | 9,9                             |         | 9,9       |                          |                         |    |
| • Dologi/pótelőirányzat                      | 0,4                             |         | 0,4       |                          |                         |    |
| • Felhalmozási/pótelőirányzat                | 1,3                             |         | 1,3       |                          |                         |    |
| • Átcsoportosítás személyiről                | -0,5                            |         |           | -0,5                     |                         |    |
| • Átcsoportosítás dologiról                  | -10,7                           |         |           |                          |                         |    |
| • Átcsoportosítás dologira                   | 0,3                             |         |           |                          |                         |    |
| • Átcsoportosítás járulékra                  | 2,9                             |         |           |                          |                         |    |
| • Átcsoportosítás felhalmozásira             | 8,0                             |         |           |                          |                         |    |
| • Támogatás átcsoportosítása (Működési)      |                                 |         | -8,0      |                          |                         |    |
| • Támogatás átcsoportosítása (Felhalmozási)  |                                 |         | 8,0       |                          |                         |    |
| • Bérkompenzáció elszámolása                 | 0                               |         | 0         | 0                        |                         |    |
| 2015.évi módosított előirányzat              | 438,0                           | 0,2     | 437,8     | 304,5                    | 48                      |    |

### 2.1.2. A Személyi juttatások előirányzatának alakulás

A személyi juttatások 2015. évi előirányzata fedezte az alábbi tételeket:

- a bírák és igazságügyi alkalmazottak engedélyezett létszámára vetített besorolás szerinti törvényes illetmények 98 %-át,
- a bírák és igazságügyi alkalmazottak kötelező előresorolását,
- az esedékes jubileumi jutalmakat,
- a cafetéria juttatások és egyéb személyi juttatások fedezetét,
- a külső személyi juttatások ellenértékét.

#### 2.1.2.1. Alapilletmény jellegű személyi juttatások

2015. évben 263.134 eFt rendszeres személyi juttatást fizettünk ki, amely 3.616 eFt-tal elmaradt a 2014. évi összegtől. A csökkenés indoka, hogy október 31-ig egy bírói álláshely betöltetlen volt.

Az engedélyezett álláshelyek száma **változatlanul 48 fő volt, amelynek** összetétele sem változott.

Ebből:

- 16 bíró,
- 3 titkár,
- 22 tisztviselő,
- 7 fizikai alkalmazott.

| Állománycsoport | Átlagos statisztikai állományi létszám (fő) |       | Alapilletmény jellegű személyi juttatás (eFt) |         | Átlagilletmény (Ft/fő/hó) |         |
|-----------------|---------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------|---------|---------------------------|---------|
|                 | 2014.                                       | 2015. | 2014.                                         | 2015.   | 2014.                     | 2015.   |
| Bírák           | 16                                          | 15    | 155 497                                       | 150 649 | 809 800                   | 836 936 |
| Titkárok        | 3                                           | 3     | 13 828                                        | 13 770  | 384 120                   | 382 502 |
| Tisztviselők    | 22                                          | 22    | 84 551                                        | 86 162  | 320 270                   | 326 371 |
| Fizikaiak       | 6                                           | 6     | 12 874                                        | 12 553  | 178 810                   | 174 357 |

Az OBH elnöke az év folyamán személyi juttatásokra pótelőirányzatként 16.503 eFt-ot biztosított. A törvény szerinti illetmények előirányzaton keletkezett megtakarításból 287 eFt-ot a dologi, illetve 231 eFt-ot a munkaadókat terhelő járulékok hiányainak kompenzálására csoportosítottunk át. Pénzmaradványból (2014. december havi hóközi juttatásokat terhelő adó- és járulékok levonásaira) 2.743 eFt-ot vettünk igénybe.

#### 2.1.2.2. Alapilletménynek nem minősülő személyi juttatások:

Az ítéltábla nem alapilletmény jellegű személyi juttatások címén összesen 31.039 eFt-ot fizetett ki az alábbiak szerint:

| A juttatás megnevezése                   | 2014. évben        |                                     | 2015. évben         |                                     |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|
|                                          | Összeg<br>(Ft-ban) | Része-<br>sített<br>létszám<br>(fő) | Összege<br>(Ft-ban) | Része-<br>sített<br>létszám<br>(fő) |
| Teljesítményhez kötött jutalom           | 3 996 730          | 17                                  | 3 210 950           | 16                                  |
| Többletmunka díjazása                    | 461 548            | 2                                   | 467 885             | 2                                   |
| Végkielégítés                            |                    |                                     | 626 000             | 1                                   |
| Készenléti díj                           | 233 233            | 10                                  |                     |                                     |
| Szabadság megváltás                      | 179 678            | 1                                   | 249 589             | 2                                   |
| Bérkompenzáció                           | 859 700            | 8                                   | 913 800             | 8                                   |
| Belföldi napidíj                         | 297 465            | 5                                   | 336 625             | 10                                  |
| Külföldi napidíj                         |                    |                                     | 141 310             | 2                                   |
| Jubileumi jutalom                        | 3 735 864          | 2                                   | 7 060 156           | 5                                   |
| Betegszabadság                           | 469 120            | 7                                   | 671 476             | 11                                  |
| Munkába járás útiköltség térítés         | 543 215            | 5                                   | 610 822             | 4                                   |
| Bankköltség térítés                      | 572000             | 48                                  | 559 000             | 47                                  |
| Szemüveg költségterítés                  |                    |                                     | 141 590             | 13                                  |
| Ruházati költségterítés                  | 6 779 500          | 46                                  | 8 994 704           | 47                                  |
| Szociális segély                         | 234 320            | 3                                   |                     |                                     |
| Temetési segély                          | 50 000             | 1                                   | 100 000             | 1                                   |
| Egyéb költségterítés                     | 165 681            | 2                                   | 289 820             | 3                                   |
| Cafeteria juttatás                       | 6 708 493          | 48                                  | 6 665 349           | 46                                  |
| ebből:                                   |                    |                                     |                     |                                     |
| - Önk. kölcs. bizt. pénztári tám.        | 358 526            | 6                                   | 261 154             | 4                                   |
| - Iskolarendszerű képzés támogat.        | 0                  | 0                                   | 0                   | 0                                   |
| - Helyi utazási bérlet                   | 518 442            | 10                                  | 497 916             | 10                                  |
| - Étkezési utalványok                    | 2 783 500          | 42                                  | 2 997 300           | 37                                  |
| - Iskolakezdési támogatás                | 436 300            | 8                                   | 451 000             | 8                                   |
| - Széchenyi pihenőkártya                 | 2 501 725          | 34                                  | 2 367 979           | 30                                  |
| - Kulturális szolgáltatás igénybe vétele | 110 000            | 3                                   | 90 000              | 3                                   |

Az OBH elnökének döntése alapján 2015. évben mind a bírák, mind az igazságügyi alkalmazottak részére egységesen 200.000,- Ft/fő/év cafeteria keret került meghatározásra, amely összeg a 19,04 %-os személyi jövedelemadót valamint a 16,67 %-os, illetve az egyes meghatározott juttatások esetében 32,13%-os egészségügyi hozzájárulást is tartalmazta. A bruttó cafeteria előirányzata a tárgyévben is 9.600 eFt-ot tett ki. Az összegek tárgyév és a bázis év közötti változását egyértelműen a juttatásokban részesülők létszáma határozta meg.

### 2.1.2.3. Külső személyi juttatások

E jogcímen 4.012 eFt eredeti előirányzat és 6.055 eFt módosított előirányzat mellett 5.911 eFt került kifizetésre 2015-ben. A 144 eFt maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

A külső személyi juttatások alakulása (Ft-ban):

| Jogcím                            | 2014. év  | 2015. év  | Változás (%) |
|-----------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| Állományba nem tartozók mb. díjai | 2 846 356 | 4 708 080 | 165,41       |
| Szakértői díjak                   | 0         | 0         | ---          |
| Tanú díjak                        | 15 915    | 9 290     | 58,37        |
| Felmentésre jutó átlagkereset     | 0         | 0         | ---          |

|                                        |         |           |        |
|----------------------------------------|---------|-----------|--------|
| Állományba tartozók mb. díjai          | 0       | 0         | ---    |
| Felmentett bírák elmaradt járandóságai | 0       | 0         | ---    |
| Felmentett bírák általány kártérítése  | 0       | 0         | ---    |
| Reprezentációs kiadások                | 755 009 | 1 190 171 | 157,64 |
| Egyéb külső személyi juttatások        | 462 020 | 3 410     | 0,74   |

Az állományba nem tartozók megbízási díjainál mutatkozó jelentős többlet döntő többségét Nyers Józsefné főkönyvi könyvelő, a PÍTB korábbi igazságügyi alkalmazottjának kifizetett megbízási díj okozta.

2015.03.01-étől öregségi nyugdíjban részesül - a vonatkozó jogszabályok értelmében - szolgálati jogviszonyát ezzel párhuzamosan kénytelen volt megszüntetni. 2015. 03.04-07.15-ig megbízási szerződéssel a Forrás SQL program főkönyvi és pénzügyi moduljainak folyamatos működtetése, a 2014.évi költségvetési beszámoló elkészítésében és 2015.évi költségvetési év megnyitásában való részvétele elengedhetetlenül szükséges volt.

A tanúdíjak abszolút összege elhanyagolható mértékű.

#### 2.1.2.4. Munkaadókat terhelő járulékok

A járulékok eredeti előirányzata megközelítőleg 8.300 eFt induló hiánnyal került meghatározásra.

Évközben a személyi juttatások közül 231 eFt, a dologi kiadásokból 2.676 eFt előirányzatot voltunk kénytelenek átcsoportosítani. Pénzmaradványból (2014 december havi hóközi járulékaikra) 2.514 eFt-ot vettünk igénybe. Szeptember hónapban 5.800 eFt pótelőirányzat biztosítása is szükségessé vált. Évközben 662 eFt, valamint december hónapban a ruházati költségtérítés járulék vonzatának fedezetéül 3.482 eFt pótelőirányzatot kaptunk. Az év folyamán végrehajtott előirányzat módosítások összesen 9.944 eFt-ot tettek ki.

A hatályos jogszabályok értelmében a Pécsi Ítéltáblát az alábbi járulékok terhelték 2015-ben:

- Szociális hozzájárulási adó: 77.610 eFt
- Százalékos EHO: 1.641 eFt
- Táppénz hozzájárulás: 322 eFt
- Munkáltatót terhelő Szja: 1.559 eFt
- Rehabilitációs hozzájárulás: 1.930 eFt

#### 2.1.3. Dologi kiadások

A dologi kiadások eredeti előirányzata nem növekedett a megelőző évi előirányzathoz képest, a becsült szükségleteknek nagyságrendileg megfelelt. Rendkívül takarékos gazdálkodás mellett tudtuk biztosítani a zavartalan ítélkezési munkát.

**2015. év végén 1.735 eFt maradvány képződött, amely teljes egészében lekötésre került.**



A dologi kiadások az alábbi főbb rovatok között oszlottak meg (eFt-ban):

| Kiadási jogcím                           | 2014. év           |                       |               | 2015. év           |                       |               |
|------------------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------|--------------------|-----------------------|---------------|
|                                          | Eredeti előirányz. | Módosított előirányz. | Teljesítés    | Eredeti előirányz. | Módosított Előirányz. | Teljesítés    |
| Készletbeszerzések (K31)                 | 6 800              | 9 132                 | 8 647         | 9 590              | 6 352                 | 5 609         |
| Kommunikációs szolgáltatás (K32)         | 1 700              | 2 108                 | 1 611         | 1 820              | 1 583                 | 1 583         |
| Szolgáltatási kiadások (K33)             | 21 930             | 20 991                | 19 211        | 22 755             | 19 639                | 18 931        |
| Általános forgalmi adó (K352)            | 5 970              | 6 004                 | 5 651         | 6 600              | 4 743                 | 4 460         |
| Kiküldetési és reklám kiadás (K341-K342) | 71                 | 71                    | 13            | 220                | 122                   | 122           |
| Egyéb dologi kiadások (K355)             | 6 029              | 1 465                 | 928           | 1 515              | 396                   | 396           |
| <b>Dologi kiadások összesen</b>          | <b>42 500</b>      | <b>39 771</b>         | <b>36 061</b> | <b>42 500</b>      | <b>32 835</b>         | <b>31 101</b> |

A dologi kiadások adatainak áttekintésekor szembeötlő, hogy a 2015. évi előirányzat teljesítések elmaradnak a módosított előirányzatoktól. A készletbeszerzések esetében a takarékos beszerzésekkel valamint az üzemanyagárak jelentős csökkentése miatti szerényebb üzemanyag felhasználással magyarázható a megtakarítás. A szolgáltatási kiadások előirányzatának alul teljesítését a 2016-ra áthúzódó teljesítések okozzák.

A korábbi években több olyan takarékosági intézkedésre került sor, amelyeknek pozitív hatása részben ez évben realizálódott.

Tartós betegség miatt távollévő kollégánk álláshelye év során hosszabb ideig nem került betöltésre. Átmeneti helyettesítését belső átszervezéssel biztosítottuk.

Gépjárműveink kötelező- és casco biztosításait jelentős árelőnyt kínáló társaságoknál kötöttük újra.

A **postaköltségek mérséklését** célozza a saját személyi állomány és infrastruktúra útján megvalósuló küldeménytovábbító rendszer bevezetése. Ez a postaköltségek több mint 1/3-ának megtakarítását eredményezte.

Kizárólag a fenti takarékosági intézkedések eredményének köszönhető, hogy a Pécsi Ítéltábla kiegyensúlyozottan tudta zárni a 2015. évi költségvetési évet.

#### 2.1.4. Felhalmozási kiadások

Az 4.661 eFt-os felhalmozási kiadásunk döntő többségét a 2014.évi maradvány felhasználása tette ki, 3.629 eFt összegben megtörtént a notebookok és nyomtatók beszerzése és az elnöki autó biztonsági rendszerének fejlesztése. A tárgyévi előirányzat terhére az épület védelmi rendszer kiegészítése és kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére történt.

**A tárgyévben képződött előirányzat maradvány lekötöttnek minősül.**

Megrendelésre került egy Skoda Superb személygépkocsi és egy korszerű kétoldalas nyomtatást biztosító asztali készülék. E megrendelések a tárgyév végéig nem realizálódtak. Ennek megfelelően a 2016-os évben a 2015. évi lekötött előirányzat maradvány nyújt fedezetet rájuk.

##### 2.1.4.1. Fejezeti pályázati forrásból megvalósult eszköz bővítések

Az OBH belső pályázatain 2015. évben forrásokat nem sikerült elnyernünk. Külső nyílászáróink tervezett felújítása, felületkezelése - az OBH Műszaki Főosztály tájékoztatása szerint - várhatóan a törvényszéki épületrész nyílászáró cseréjének még visszalévő ütemével egyidejűleg kerül megvalósításra. A 2015-re tervezett munkálatok év végéig nem valósultak meg.

## 2.2. A bevételek alakulása, jellege, típusai

Bevételek alakulása<sup>1</sup>

I/2K. számú melléklet  
millió forintban egy tizedessel

| Sor<br>szám   | Megnevezés                                | 2015. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2015. évi<br>módosított<br>előirányzat | 2015. évi<br>teljesítés | Változás<br>összege |
|---------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|---------------------|
|               | 1                                         | 2                                   | 3                                      | 4                       | 5=4-2               |
| 02/179        | Közhatalmi bevételek ( B3)                |                                     |                                        |                         |                     |
| 02/215        | Működési bevételek (B4)                   | 0,2                                 | 0,2                                    | 0,2                     | 0                   |
| 02/224        | Felhalmozási bevételek (B5)               |                                     |                                        |                         |                     |
| <b>02/277</b> | <b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>    | <b>0,2</b>                          | <b>0,2</b>                             | <b>0,2</b>              | <b>0</b>            |
| 04/14         | Maradvány igénybevétele (B813)            |                                     | 9,3                                    | 9,3                     | 9,3                 |
| 04/17         | Központi, Irányítószervi támogatás (B816) | 400,4                               | 428,5                                  | 428,5                   | 28,1                |
| <b>04/32</b>  | <b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>      | <b>400,4</b>                        | <b>437,8</b>                           | <b>437,8</b>            | <b>37,4</b>         |

### 2.2.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

Működési bevétel a 2015-es esztendőben a szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú használatának dolgozói térítéseiből, a fel nem használt SZÉP kártyák visszautalt összegéből, továbbá a Magyar posta visszatérített engedményéből realizálódott, 226 eFt-os összegben. Ez az összes bevétel 0,1 %-át sem éri el, gyakorlatilag elhanyagolható mérték. Az eredeti előirányzathoz mért emelkedést a SZÉP kártyák fel nem használt részének nem tervezett mértéke okozta.

Az előirányzatként nem tervezett 5 eFt-nyi felhalmozási bevétel a feleslegessé vált irodai és számítástechnikai eszközök értékesítéséből származott.

A Pécsi Ítéltábla bevételei változatlanul döntően támogatásból származtak, 400.400 eFt eredeti előirányzat mellett 428.511 eFt teljesüléssel.

A működési költségvetésünk egyes tételeinek nem időarányos felmerülése okozott ugyan finanszírozási nehézségeket, ennek ellenére keret előrehozási kérelemmel nem kellett a Magyar Államkincstárhoz fordulnunk.

<sup>1</sup> Az érték adatokat nem tartalmazó sorokat a táblázatból mellőztük

## 2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

2015-ben elmaradás nem volt.

## 2.2.3. Követelés állomány alakulása

A Pécsi Ítéltábla a bírósági szervezetben betöltött speciális szerepe miatt nem rendelkezik követelésállománnyal.

## 2.3. Előirányzat-maradvány

### 2.3.1. A 2014. évben képződött előirányzat-maradvány felhasználási jogcímei

A 2014. évben képződött maradvány teljes egészében lekötésre került, és realizálása 2015. I. félévében meg is történt az alábbiak szerint (eFt-ban).

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Kiadási megtakarítás                | 9.265        |
| Bevételi lemaradás/többslet         | 0            |
| <b>Előirányzat maradvány</b>        | <b>9.265</b> |
| <b>Költségvetést megill. befiz.</b> | <b>0</b>     |
| <b>Korrigált maradvány</b>          | <b>9.265</b> |

### A maradvány felhasználása

|                                                                                                        | Br. összeg   | Köt.v.<br>2014. | Realiz.<br>2015. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|------------------|
| 1. Céljuttatásból levont 2015.01.20-án fizetendő rész                                                  | 587          | dec.            | jan.             |
| 2. Béren kívüli juttatás (Cafetéria)<br>Ruházati költségtérítésből levont 2015.01.20-án fizetendő rész | 8            | dec.            | jan.             |
| 3. 2014. decemberi bérkompenzáció                                                                      | 2075         | dec.            | jan.             |
| 4. Hóközi kifizetés Szochó adója                                                                       | 73           | dec.            | jan.             |
| 5. Bérkompenzáció utáni járulék                                                                        | 2290         | dec.            | jan.             |
| 6. Táppénz hozzájárulás                                                                                | 20           | dec.            | jan.             |
| 7. Reprezentáció %-os EHO                                                                              | 14           | dec.            | jan.             |
| 8. Reprezentáció szja                                                                                  | 71           | dec.            | jan.             |
| 9. Cégteléfono %-os EHO                                                                                | 42           | dec.            | jan.             |
| 10. Cégteléfono szja                                                                                   | 4            | dec.            | jan.             |
| 11. Cafeteria %-os EHO                                                                                 | 2            | dec.            | jan.             |
| 12. Cafeteria szja                                                                                     | 33           | dec.            | jan.             |
| 13. Informatikai eszköz                                                                                | 38           | dec.            | jan.             |
| 14. Szállítói kötelezettségek                                                                          | 2955         | dec.            | jan.             |
| 15. Tárgyalótermi hangosítás javítása kötváll.                                                         | 354          | dec.            | jan.             |
| 16. Tárgyalótermi hangosítás bővítése                                                                  | 26           | dec.            | jan.             |
| 17. Elnöki gk. biztonsági rendszer fejlesztése                                                         | 144          | dec.            | jan.             |
| 18. Elnöki gk. biztonsági rendszer fejlesztése                                                         | 529          | dec.            | jan.             |
| <b>Lekötött maradvány</b>                                                                              | <b>9.265</b> |                 |                  |

|                         |          |
|-------------------------|----------|
| <b>Szabad maradvány</b> | <b>0</b> |
|-------------------------|----------|

A 2014. évben képződött maradvány kizárólag 2015. évre áthúzódó kötelezettségekből tevődött össze, feladat elmaradás a Pécsi Ítéltáblán nem volt.

### 2.3.2. A 2015.évben képződött maradvány alakulása

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Kiadási megtakarítás                | 19.099        |
| Bevételi lemaradás/többlet          | 0             |
| <b>Előirányzat maradvány</b>        | <b>19.099</b> |
| <b>Költségvetést megill. befiz.</b> | <b>0</b>      |
| <b>Korrigált maradvány</b>          | <b>19.099</b> |

### A maradvány lekötése

|                                                                | <b>Br. összeg</b> | <b>Köt.v.</b> | <b>Realiz.</b> |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|----------------|
|                                                                |                   | <b>2015.</b>  | <b>2016.</b>   |
| 1. Céltartalékból levont 2016.01.20-án fizetendő rész          | 1073              | dec.          | jan.           |
| Ruházati költségterítésből levont 2016.01.20-án fizetendő rész | 3163              | dec.          | jan.           |
| 3. 2015. decemberi bérkompenzáció                              | 64                | dec.          | jan.           |
| 4. Egyéb külső személyi kötelezettsége                         | 100               | dec.          | jan.           |
| 5. Hóközi kifizetés Szócho adója                               | 3562              | dec.          | jan.           |
| 6. Bérkompenzáció utáni járulék                                | 17                | dec.          | jan.           |
| 7. Külső személyi járuléka                                     | 24                | dec.          | jan.           |
| 8. Szállítói kötelezettségek                                   | 633               | dec.          | jan.           |
| 9. Könyvtárellátó leszállított, ki nem számlázott              | 20                | dec.          | febr.          |
| 10. Polgárvédelmi álarok felújítása                            | 364               | dec.          | febr.          |
| 11. Megrendelt irodaszer                                       | 424               | dec.          | jan.           |
| 12. Tárgyalótermi székek karbantartása                         | 176               | dec.          | ápr.           |
| 13. Jogerős szakértői díjak                                    | 69                | dec.          | febr.          |
| 14. MÁK tranzakciók illeték                                    | 35                | dec.          | jan.           |
| 15. Skoda Superb megrendelés                                   | 9293              | dec.          | máj.           |
| 16. Informatikai eszköz                                        | 25                | dec.          | jan.           |
| 17. Reprezentáció                                              | 57                | dec.          | jan.           |
| <b>Lekötött maradvány</b>                                      | <b>19.099</b>     |               |                |
| <b>Szabad maradvány</b>                                        | <b>0</b>          |               |                |

A 2015. évben képződött maradvány kizárólag 2016. évre áthúzódó kötelezettségekből tevődött össze, feladat elmaradás a Pécsi Ítéltáblán nem volt.

## 3. Egyéb

### 3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

#### 3.1.1. A vagyoni helyzet alakulása

ezer forintban

| M e g n e v e z é s                                     | Előző év<br>eFt | Tárgyév<br>eFt | Változás<br>% |
|---------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| <b>A. Nemzeti vagyonba tartozó Befektetett eszközök</b> | <b>246.725</b>  | <b>237.355</b> | <b>96,2</b>   |
| I. Immateriális javak                                   | 81              | 32             | 39,5          |
| II. Tárgyi eszközök                                     | 246.644         | 237.323        | 96,2          |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök                      |                 |                |               |
| IV. Koncesszióba vagyonkezelésbe adott eszközök         |                 |                |               |
| <b>B. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök</b> | <b>900</b>      | <b>968</b>     | <b>107,5</b>  |
| I. Készletek                                            | 900             | 968            | 107,5         |
| II. Értékpapírok                                        |                 |                |               |
| <b>C. Pénzeszközök</b>                                  | <b>10.107</b>   | <b>19.000</b>  | <b>187,9</b>  |
| I. Hosszú lejáratú betétek                              |                 |                |               |
| II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek                    | 389             | 0              |               |
| III. Forintszámlák                                      | 8.861           | 19.000         | 214,4         |
| IV. Devizaszámlák                                       |                 |                |               |
| V. Idegen pénzeszközök                                  | 857             | 0              |               |
| <b>D. Követelések</b>                                   |                 | <b>79</b>      |               |
| I. Költségvetési évben esedékes követelések             |                 |                |               |
| II. Költségvetési évet követően esedékes követelések    |                 |                |               |
| III. Követelés jellegű sajátos elszámolások             |                 | 79             |               |
| <b>E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>       | <b>16</b>       |                |               |
| <b>F. Aktív időbeli elhatárolások</b>                   | <b>161</b>      | <b>119</b>     | <b>73,9</b>   |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D)</b>                      | <b>257.909</b>  | <b>257.521</b> | <b>99,8</b>   |
| <b>G. Saját tőke</b>                                    | <b>219.238</b>  | <b>218.519</b> | <b>99,6</b>   |
| I. Nemzeti vagyon induláskori értéke                    | 430.633         | 430.633        | 100,0         |

|                                                               |                |                |              |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| II. Nemzeti vagyon változásai                                 | - 5.559        | - 5.559        | 100,0        |
| III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai          | 5.898          | 5.898          | 100,0        |
| IV. Felhalmozott eredmény                                     | -173.443       | -211.734       | 122,0        |
| V. Eszközök érték helyesbítésének forrása                     |                |                |              |
| VI. Mérleg szerinti eredmény                                  | -38.291        | -719           | 1,8          |
| <b>H. Kötelezettségek</b>                                     | <b>4.093</b>   | <b>633</b>     | <b>15,4</b>  |
| I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek               | 354            | 633            | 178,8        |
| II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek      | 3.739          |                |              |
| III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások               | 857            |                |              |
| <b>I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások</b> |                |                |              |
| <b>J. Passzív időbeli elhatárolások</b>                       | <b>33.721</b>  | <b>38.369</b>  | <b>113,7</b> |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J+K)</b>                          | <b>257.909</b> | <b>257.521</b> | <b>99,8</b>  |

### 3.2. Vagyonhasznosítás

A Pécsi Ítéltábla tárgyi eszközállományában az alábbi változások történtek:

**Csökkenés (Nyilvántartási értékben: 102 eFt):**

- Értékesítés: 1 db monitor

**Növekedés (Nyilvántartási értékben: 927 eFt):**

Beszerzés

- TŰK helység védelmi rendszerének kiegészítés
- Kis értékű tárgyi eszközök

A Pécsi Ítéltábla kezelésében lévő ingatlanrész esetében bérlet útján történő hasznosítás nem történt.

Pécs, 2016. június 7.

**Dr. Makai Lajos**  
az ítéltábla elnöke