



**DEBRECENI ÍTÉLTÁBLA
ELNÖKE**

4025 Debrecen, Széchenyi u. 24.
4001 Debrecen, Pf. 661.
Tel.: (52) 527-970
Fax: (52) 528-056
e-mail: szabone@dit.birosag.hu

Hiv.sz.: 42007/2011/6 OIT Hiv.

Mell.: 2 db táblázat

2011.EI.I.B.47/54

Országos Igazságszolgáltatási Tanács
Hivatala
Dr. Matheidesz Ilona
hivatalvezető asszony
részére

B u d a p e s t
makadia@oith.birosag.hu

Tisztelt Hivatalvezető Asszony !

Az OIT Hivatala Hivatalvezetőjének 42.007/2011/6 sz. levelére válaszolva - a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott szempontoknak megfelelően - a Debreceni Ítéltábla 2010. évi költségvetési beszámolójának szöveges indokolását az alábbiak szerint teszem meg:

1. Feladatkör, tevékenység

1.1 Az intézmény törzskönyvi azonosító száma: 597924000
honlapjának címe: www.birosag.hu

1.2. Az intézménynél ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás:

A Debreceni Ítéltábla a Magyar Köztársaság Alkotmányáról szóló 1949. évi XX. törvény 45.§(1) bekezdése, a bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló 1997. évi LXVI. törvény 22.§(1) bekezdése, továbbá az ítéltáblák és a fellebbviteli ügyészi szervek székhelyének és illetékességi területének megállapításáról szóló 2002. évi XXII. törvény 1.§-a, valamint az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII. törvény 87.§ (1) bekezdésében foglaltak alapján végzi tevékenységét.

Az intézmény 2004. július 1.-én létesült, tényleges működését 2005. január 1. napjától kezdte meg. Állami feladatként ellátandó alaptevékenysége az igazságszolgáltatás. Az ítéltábla elbírálja – a törvényben meghatározott ügyekben – a helyi vagy a megyei

bíróság határozata ellen előterjesztett jogorvoslatot, illetve eljár a hatáskörébe utalt egyéb ügyekben.

2. Az előirányzatok alakulás

2.1. Az I/2G és I/2H számú táblázat intézményre vonatkozó adatait a melléklet tartalmazza.

2.2. A 2010. évi tervezési munkák keretében intézményünk a működési és felhalmozási kiadásainak szükségletét **645. 471 e Ft-ban** határozta meg, ezzel szemben az OIT az eredeti költségvetési kiadási előirányzatunkat **616. 548 e Ft** összegben fogadta el. A szükséglet és a jóváhagyott előirányzat különbsége **28. 923 e Ft**, melyből a személyi juttatás hiánya 7. 144 e Ft, a munkaadókat terhelő járulék előirányzata 2.527 e Ft-al, a dologi kiadások összege 19. 252 e Ft-al maradt el a jogos igényektől.

Év közben az eredeti előirányzat az alábbiak szerint módosult:

kormányzintű hatáskörben:

- az 1035/2010.(II.22.) Korm. rendelet alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak kereset-kiegészítésének finanszírozása miatt 4.440 e Ft-al

felügyeleti szervi hatáskörben

- külföldi kiküldetés költségtérítése miatt 41e Ft-al

sajáthatáskörben

- bevételi többletből, valamint előző évi pénzmaradvány felhasználásából 764 e Ft-al

változott.

Összes módosítás: **5.204 e Ft,**

2010. évi módosított előirányzat: **621.752 e Ft.**

Összességében a felhasználható előirányzatot nem változtatta, de a gazdálkodást befolyásolta az a tény, hogy a személyi juttatás megtakarításából – a cafetéria keretében kifizetett juttatások adóvonzatának átcsoportosításán túl - 19. 487 e Ft-t, munkaadókat terhelő járulék- ból 2. 410 e Ft-ot csoportosítottunk át dologi kiadásokra amiatt, hogy a zavartalan működésünk biztosítva legyen, fizetési kötelezettségeinknek maradéktalanul eleget tudjunk tenni.

A kiemelt előirányzatok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Az adatok összevetéséből kitűnik, hogy az ítéltábla 2010. évben 32. 851 e Ft-al kevesebb pénzből gazdálkodott, mint az előző évben.

| Megnevezés | 2009.évi teljesítés | 2010.évi eredeti előirányzat | 2010.évi módosítások | 2010. évi módosított előirányzat | Teljesítés |
|-------------------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| Személyi juttatás | 438. 378 | 438. 162 | -18. 765 | 419. 397 | 419. 397 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 130. 557 | 109. 294 | -1. 466 | 107. 828 | 108. 828 |
| Dologi kiadások | 85. 268 | 66. 592 | +25. 416 | 92. 008 | 91. 392 |
| Intézményi beruházás | 400 | 2. 500 | + 19 | 2. 519 | 706 |
| Összesen: | 654. 603 | 616. 548 | + 5. 204 | 621. 752 | 619. 323 |

A személyi juttatások teljesítése közel 20 millió Ft-al volt kevesebb, a működésünk pedig 6. 124 e Ft-al került többbe, mint 2009. évben.

Az elmúlt évben a fejezet szűkös anyagi helyzete miatt nem kerülhetett sor OIT által engedélyezett jutalom, és egyéb béren kívüli juttatás adományozására. Az OIT az általa zárolt személyi juttatást és a hozzá kapcsolódó járulékokat a működési kiadások fedezetére csoportosította át.

Az év folyamán képződött megtakarítások terhére számfejtettük

- a dolgozók részére járó betegszabadság összegét 12 fő részére 804 e Ft összegben,
- számlavezetési költségtérítést 1. 320 e Ft összegben 68 fő részére,
- tanulmányi szerződések alapján tandíjat, 177 e Ft összegben 2 dolgozó részére,
- temetési segélyt 1 fő részére 107 e Ft összegben,
- a cafetéria keretében adott étkezési utalvány összegét egészítettük ki az adómentesen adható összeg erejéig.

A 2010. évi eredeti költségvetésben az intézmény engedélyezett létszáma 71 fő, az átlagos statisztikai állományi létszám 66 fő volt. Január 1. napjától dec.31-ig 1 fő üres ügykezelői álláshelyet tartottunk nyilván, február - november közötti időszakban elhalálozás miatt 1 bírói álláshely nem volt betöltve, 1 titkári álláshely március 15.-től üresedett meg, 2 fő pedig fizetés nélküli szabadságot kért egy évre.

A költségvetést illető befizetési kötelezettségeinknek az adó, és a járulékok tekintetében maradéktalanul eleget tudtunk tenni, sőt dologi hány pótlására is átcsoportosítottunk 2. 410 e Ft-ot. Az év elején jelentkező hiány ellenére erre azért

volt lehetőségünk, mert a személyi juttatásból dologi kiadásokra történő átcsoportosításnak járulék vonzata nem volt, továbbá a bérmegetakarítást olyan jogcímenek fizettük ki, melyet nem minden esetben terhelt járulék.

A dologi kiadásokra rendelkezésre bocsátott eredeti előirányzat a tényleges szükséglet a 72,86 %-a volt 2010. évben. Már a tervezés időpontjában kimutattuk, hogy a működési kiadásokra biztosított összeg kiegészítésre szorul, melyet az év folyamán saját hatáskörben kellett megoldanunk.

A kiegészítés forrását a fentiekben már ismertetett átcsoportosítások biztosították.

A működésre felhasznált összeg 6. 124 e Ft-al haladta meg a 2009. évi dologi kiadások tényleges összegét.

A 7,2 %-os növekedés okai:

- a cafetéria juttatás keretében számfejtett összegek után fizetendő 25 %-os munkáltatót terhelő SZJA
- a rehabilitációs hozzájárulás mértékének 543 %-os növekedése (176. 600 Ft/f-ről 964. 500 Ft/főre változott)

A módosított előirányzat a főbb kiadási nemeken az alábbiak szerint alakult az elmúlt két évben:

| Megnevezés | 2009. év | 2010. év | Különbség |
|--|----------|----------|-----------|
| irodaszer nyomtatvány | 1 196 | 1 586 | 390 |
| kis értékű eszközök | 540 | 955 | 415 |
| telefonköltség | 787 | 845 | 58 |
| postaköltség | 3 862 | 3 463 | -399 |
| villamos energia | 11 231 | 10 805 | -426 |
| táv-hő szolgáltatás | 11 120 | 11 350 | 230 |
| ítélkezéssel összefüggő kiadás (védői, szakértői, tolmácsdíj) | 5 674 | 4 043 | -1 631 |
| (épületüzemeltetés, takarítás, őrző-védő szolgálat) | 23 855 | 22 994 | -861 |
| vásárolt term.ált.forgalmi adója | 12 841 | 12 258 | -583 |
| épületbiztosítás | 1 031 | 1 031 | 0 |
| rehabilitációs hozzájárulás | 640 | 2 385 | 1 745 |
| munkáltatói SZJA | 2 | 5 424 | 5 422 |

Az irodaszer tételen mutatkozó emelkedés abból adódik, hogy év végén nagyobb mennyiségű papír és irodaszer készletet szereztünk be, hogy tehermentesítsük a 2011. évet.

A postaköltségen kimutatott 2009. évi kiadás mértékét befolyásolta a Fővárosi Bíróság ügyhátralék feldolgozásából adódó küldemények miatti többlet, melynek eredményeként a múlt évben a díjtétel növekedés ellenére sem növekedett e tételen elszámolt költség.

A villamos energiára fordított kiadás csekély mértékben, de csökkent az előző évhez képest, mely az áramfogyasztásra való nagyobb odafigyelés, a takarékosabb felhasználás eredménye.

Az ítélkezéssel összefüggő kiadások mértéke jelentősen csökkent, melyet részben befolyásolt a letárgyalt ügyek összetétele, de arra is következtethető, hogy bíráink nagyobb gondot fordítottak a szakértői, védői kijelölésekre.

A kis értékű tárgyi eszköz beszerzés költsége emelkedett az előző évhez képest, ugyanis a jegyzőkönyvvezetők nyomtatói oly mértékben elhasználódtak, hogy cseréjük indokoltá vált. Év végén 8 db nyomtató vásárlására került sor.

Az ÁFA tételen elszámolt kiadás a beszerzések és szolgáltatások vonzataként jelentkező költség, mely az előző évhez képest csökkenést mutat. A csökkenés oka, hogy a táv-hő szolgáltatás után fizetendő ÁFA mértéke 5 %-ra csökkent 2009. november hónaptól.

Intézményi beruházás keretében 2. 519 e Ft előirányzattal gazdálkodtunk, melyből 706 e Ft-ot a központi szünetmentes tápegység cseréjére fordítottunk, 1.813 e Ft-ból pedig tárgyalótermi garnitúrát vásároltunk az aulába, hogy az ott tartandó tárgyalások alkalmával ne kelljen mozgatni a tárgyalóteremben összeszerelt bútort..

2.3. A Debreceni Ítéltáblának hatósági bevétele nincs, működése költségvetési támogatásból biztosított.

A kiadási előirányzattal egyezően a módosított bevételi előirányzatunk összege is **621. 752 e Ft volt, melyből**

- | | |
|-----------------------------------|----------------|
| • a működési bevétel előirányzata | 775 e Ft |
| • költségvetési támogatás | 620.819 e Ft |
| • előző évi pénzmaradvány | 158 e Ft volt. |

A működési bevételen 565 e Ft többletbevételt értünk el, mely biztosítási kártérítésből adódott.

2.4 Előirányzat maradvány

Az intézmény 2009. évi kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványa 158 e Ft volt, mely a dologi kiadásokon került felhasználásra.

A 2010. évi előirányzat-maradványunk összege 2.149 e Ft, melyből 1.533. e Ft intézményi beruházás 2011. évre áthúzódó teljesítéséből adódott , 616 e Ft pedig a dologi kiadásokon képződött, melyet 2011. január hónapban beérkezett, de 2010. évet terhelő teljesítések kiegyenlítésére fordítottunk.

3. Egyéb

Az intézmény vagyonában 2010. évben számottevő változás nem történt, vagyonnövekedés az épület értékében 706 e Ft volt, továbbá térítésmentes számítástechnikai eszközök 3. 091 e Ft értékű átvételéből adódott.

Selejtezés miatt 1.115 e Ft értű eszköz került kivezetésre, melyek elhasználódott kommunikációs eszközök és elavult számítástechnikai eszközök voltak.

D e b r e c e n, 2011. május 6.

Tisztelettel

(Dr. Szabóné Dr. Kerékgyártó Judit)
az ítélőtábla elnöke

Előirányzatok teljesítésének levezetése

I/2G. számú melléklet

Cím, alcím, intézmény megnevezése: **Debreceni Ítéltábla**

| Megnevezés | 2009. évi tény | 2010. évi eredeti előirányzat | 2010. évi módosított előirányzat | 2010. évi tény | 4/1 | 4/3 |
|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------|---------|---------|
| | 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| Kiadás | millió forintban, egy tizedessel | | | | | |
| ebből: személyi juttatás | 654603 | 616548 | 621752 | 619323 | 94,61% | 99,61% |
| központi beruházás | 438378 | 438162 | 419397 | 419397 | 95,67% | 100,00% |
| Folyó bevétel | 252 | 210 | 775 | 775 | 307,54% | 100,00% |
| Támogatás | 654367 | 616338 | 620819 | 620819 | 94,87% | 100,00% |
| Előirányzat-maradvány | 142 | - | 158 | 158 | 111,27% | 100,00% |
| Létszám (fő) | 69 | 71 | 71 | 66 | 95,65% | 92,96% |

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Előirányzat-módosítások levezetése*I/2H. számú melléklet*Cím, alcím, intézmény megnevezése: **Debreceni Ítéltábla** milliő forintban egy tizedessel
Megnevezés

| Megnevezés | Kiadás | Bevétel | Támogatás | Kiadásból személyi juttatás |
|--|--------|---------|-----------|-----------------------------|
| 2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat | 616548 | 210 | 616338 | 438162 |
| Módosítások jogcímenként | | | | |
| - 2009. évi pénzmaradvány előirányzatosítása | 158 | 158 | | |
| - keretkiegészítés az 1035/2010.(II.22.)Korm.r | 4440 | | 4440 | 3496 |
| - bevételi többlet előirányzatosítása | 565 | 565 | | |
| -külföldi kiküldetés költségei miatt pótelőirányzat | 41 | | 41 | 26 |
| - személyi juttatásból átcsoportosítás dologi kiadásra | | | | -22287 |
| 2010. évi módosított előirányzat | 621752 | 933 | 620819 | 419397 |