



**DEBRECENI ÍTÉLŐTÁBLA  
ELNÖKE**

4025 Debrecen, Széchenyi u.24  
4001 Debrecen, Pf. 661.  
Tel.: (52) 527-970  
Fax: (52) 528-017  
E-mail: szabone@dit.birosag.hu  
2013. El. I. B.43/42

ORSZÁGOS BÍRÓSÁGI HIVATAL

KÖLTSÉGVETÉSI FEJEZETI FŐOSZTÁLY VEZETŐJÉNEK

*Kőrösi Viola főosztályvezető asszonynak*

B u d a p e s t

**Tisztelt Főosztályvezető Asszony!**

A 41057/2012.számú intézkedésére válaszolva a 368/2011.(XII.31.) Korm.rendelet 161.§-a alapján a Debreceni Ítéltábla 2012. évi költségvetési beszámolójának szöveges indokolását a kiadott szempontoknak megfelelően az alábbiak szerint teszem meg:

**1. Feladatkör, tevékenység**

**1. 1 Az intézmény törzskönyvi azonosító száma:** 597924000  
**honlapjának címe:** [www.birosag.hu](http://www.birosag.hu)

**1. 2 Az intézménynél ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás:**

A Debreceni Ítéltábla az Alaptörvény 25. cikkének (1) bekezdése, a bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló 2011. évi CLXI. törvény 21. § (1) bekezdése, továbbá az ítéltáblák és a fellebbviteli ügyészi szervek székhelyének és illetékességi területének megállapításáról szóló 2010.évi CLXXXIV. törvény 1.§-a, valamint az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 8.§ (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 városi bíróság vagy a törvényszék határozata ellen előterjesztett jogorvoslatot, illetve eljár a hatáskörébe utalt egyéb ügyekben.

### **1. 3 Az intézményen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések:**

Az intézmény 2004. évben létesült, a fenti szempontok szerinti intézkedésre 2012. évben nem került sor.

### **2. Az előirányzatok alakulása**

**2.1.** A költségvetési feltételek változása az intézményi feladatok teljesítésére nem volt hatással, így az a kiadási megtakarításoknál nem jelentkezett.

**2.2.** Az I/2 G. ,I/2 H. és I/2 K. számú táblázatok intézményre vonatkozó adatait a melléklet tartalmazza.

### **2.3. Kiadási előirányzatok alakulása**

A Debreceni Ítéltábla 2012. évi költségvetésének kiemelt előirányzatait az OBH 2012.január 10-i ülésén hagyta jóvá, a 42002/2012. számú határozatában.

Az OBH Elnöke a 2012. évi eredeti költségvetési kiadási előirányzatunkat **696.504 e Ft** összegben határozta meg.

**2.3.1.** Év közben az eredeti előirányzat az alábbiak szerint módosult:

#### **kormány szintű hatáskörben:**

- az 1133/2012.(IV.26.) Kormányhatározat alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak kompenzációjának finanszírozása miatt + 1.838 e Ft-al

#### **felügyeleti szervei hatáskörben**

- zárolás az OBH Elnökének 42016-10/2012. számú intézkedése alapján csökkent - 46.531 e Ft-al
- bankköltség kifizetéséhez a 42016-12/2012.OBH. intézkedés alapján növekedett + 3.674 e Ft-al,
- az OBH 42016-23/201. intézkedésével munkacsoportban végzett részvételért céljuttalomra + 381 e Ft-al
- többletbevételből + 5.054 e Ft-al

#### **sajáthatáskörben**

- előző évi pénzmaradvány felhasználásból + 482 e Ft-al

változott.

Összes módosítás: **-35.102 e Ft,**

2012. évi módosított előirányzat: **661.402 e Ft.**

Összecszerésében a felhasználható előirányzatot nem változtatta, de a gazdálkodást befolyásolta az a tény, hogy a személyi juttatás megtakarításából 15.000 e Ft-t, munkaadókat terhelő járulék - ból 13.432 e Ft-ot, intézményi beruházásból 600 e Ft-ot csoportosítottunk át dologi kiadásokra, hogy a zavartalan működésünk biztosítva legyen, fizetési kötelezettségeinknek maradéktalanul eleget tudjunk tenni.

Személygépkocsi beszerzésre személyi juttatásból további 11.497 e Ft, munkaadókat terhelő járulékból 1.000 e Ft átcsoportosítása történt.

A kiemelt előirányzatok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2011.évi teljesítés	2012.évi eredeti előirányzat	2012.évi módosítások	2012.évi módosított előirányzat	2012. évi teljesítés
Személyi juttatás	421. 994	503.485	-71.469	432.016	431.663
Munkaadókat terhelő járulék	109. 256	126.719	-11.735	114.984	114.889
Dologi kiadások	89. 930	63.800	35.606	99.405	98.435
Intézményi beruházás	2. 150	2. 500	12.497	14. 997	9.924
Összesen:	623. 330	696.504	-35.102	661.402	654.911

Az adatok összevetéséből kitűnik, hogy az ítéltábla 2012. évben annak ellenére, hogy a bírói illetményalap 10 %-al emelkedett, melynek következtében **55.411 e Ft** többlet előirányzatban részesült, összességében 38.072 e Ft-al gazdálkodott több pénzből, mint az előző évben.

**2.3.2. A személyi juttatások** módosított előirányzatának összegén belül a rendszeres személyi juttatásra 380.707 e Ft-t, nem rendszeres személyi juttatásra 43.803 e Ft-t, külső személyi juttatásra 7.154 e Ft-ot fordítottunk.

A rendszeres személyi juttatás kifizetett összege 380.706 e Ft volt 2012.évben, a 61 fő átlagos statisztikai állományi létszám vonatkozásában.

A keresetek (rendszeres juttatások) foglalkozási csoportonkénti alakulását az elmúlt két év viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2011.év			2012.év		
	kifizetett összeg	létszám	e Ft/fő	kifizetett összeg	létszám	e Ft/fő
Bíró	239 473	24	9 978	234 709	22	10 669
Titkár	21 124	7	3 018	21 780	5	4 356
F. foku tisztviselő	45 092	13	3 469	57 179	13	4 398
K. foku tisztviselő	53 510	15	3 567	52 553	14	3 754
Fizikai alkalm.	13 141	7	1 877	14 485	7	2 069
összesen	239 478	66	3 628	234 714	61	3 848

Az egy főre jutó keresetnövekedés a bírói illetményalap 10 %-os emeléséből adódik.

A nem rendszeres személyi juttatások rendelkezésre álló módosított előirányzata fedezetet nyújtott :

<b>Jutalomra (3 fő)</b>	<b>1.631 e Ft</b>
<b>Jubileumi jutalomra (8 fő)</b>	<b>20.727 e Ft</b>
<b>Étkezési hozzájárulásra (57 fő)</b>	<b>5.434 e Ft</b>
<b>Közlekedési költségtérítésre (16 fő)</b>	<b>2.610 e Ft</b>
<b>Gépkocsivezetők túlóra díjára (2 fő)</b>	<b>865 e Ft</b>
<b>SZÉP Kártya juttatásai (44 fő)</b>	<b>4.050 e Ft</b>
<b>Bankkártya költségtérítésre (66 fő)</b>	<b>2.963 e Ft</b>

összegben.

Az év folyamán képződött megtakarítások terhére számfejtettük a nem rendszeres személyi juttatás tételein

- a dolgozók részére járó betegszabadság összegét 9 fő részére 635 e Ft összegben,
- napidíjat 319 e Ft összegben,
- kis értékű ajándékutalványt 1.533 e Ft összegben 66 fő részére,
- szemüveghez nyújtott költségtérítést 240 e Ft összegben 8 fő dolgozó részére,
- temetési segélyt 3 fő részére 313 e Ft összegben.

Az elmúlt évben jelentős megtakarításunk keletkezett a személyi juttatások előirányzatából az üres állások miatt, éves szinten átlagosan 8 álláshely nem volt betöltve, melyből 4 bírói álláshely volt. A megtakarításból 46.531 e Ft az OBH Elnökének intézkedése alapján elvonásra került.

Központi döntés született a dolgozók bankkártya költségeinek megtérítésére (nettó 30 e Ft összegben), ilyen címen az elvont megtakarításunkból visszakaptunk 3.674 e Ft-ot.

Jutalom kifizetésére csekély mértékben kerülhetett sor, 2 fő bíró részére Európai jogi szaktanácsadói tevékenység, valamint 2 fő részére Juhász Andor díj adományozása címén.

A személyi juttatás szabad maradványából a dolgozók 2012. évi munkájának anyagi elismeréséül 55 e Ft/fő összegben étkezési és ajándék utalványt vásároltunk.

A külső személyi juttatás eredeti előirányzata 698 e Ft volt az előző évi 798 e Ft-al szemben, ennek terhére fizettük ki a tanuk részére járó költségtérítést és a szakértői díjak egy részét, megbízási szerződés alapján számfejtett díjakat. Előirányzat átcsoportosításra a nyugdíjba vonuló dolgozóink részére fizetendő felmentési munkabér miatt került sor, mely 2011. évben 5. 040 e Ft, 2012. évben 6.741 e Ft volt.

**A költségvetést illető befizetési kötelezettségeinknek** az adó, és a járulékok tekintetében maradéktalanul eleget tudtunk tenni, sőt dologi hiány és intézményi beruházás pótlására is átcsoportosítottunk 14.432 e Ft-ot. Az év elején jelentkező hiány ellenére erre azért volt lehetőségünk, mert a személyi juttatásból dologi és beruházási kiadásokra történő átcsoportosításnak, valamint az elvont összegnek járulék vonzata nem volt

**2.3.3. A dologi kiadásokra** rendelkezésre bocsátott eredeti előirányzat a tényleges szükséglet 64,8 %-a volt 2012. évben. A zavartalan működést elsősorban saját forrásból tudtuk biztosítani a fentiekben már ismertetett átcsoportosításokkal, valamint biztosítási kártérítésből 4.357 e Ft többletbevételhez jutottunk, melyet szintén ezen a kiemelt előirányzaton használtunk fel. Így lehetőségünk volt a belső udvar újrafüvesítésére, valamint ehhez kapcsolódóan öntözőrendszer kiépítésére, és a 2011. évi viharkár okozta meghibásodások kijavítására.

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

ezer Ft			
Megnevezés	2011.év	2012.év	Különbség
irodaszer nyomtatvány	1 366	1 431	65
kis értékű eszközök	494	884	390
telefonköltség	828	906	78
postaköltség	3 665	3 500	-165
villamos energia	11 436	11 447	11
táv-hő szolgáltatás	12 170	12 548	378
ítélkezéssel összefüggő kiadás(védői,szakértői,tolmácsdíj)	3 373	6 679	3 306
(épületüzemeltetés,takarítás,őrző-védő szolgálat)	23572	21 576	-1 996
vásárolt term.ált.forgalmi adója	12 326	14 122	1 796
épületbiztosítás	1 031	1 031	0
rehabilitációs hozzájárulás	2 893	2894	1
munkáltatói SZJA	3 383	2 580	-803

A két év kiadásainak összehasonlítása során nagyobb mértékű növekedés

- a kis értékű tárgyi eszközök tételén mutatkozik, mely abból adódik, hogy az elavult és javíthatatlan bírói magnetofonok helyett vásároltunk 22 db diktafont akkus töltővel 400 e Ft értékben, továbbá 4 db szalagos számológépet közel 100 e Ft értékben.
- az ítélezéssel összefüggő kiadásaink növekedését a két kihelyezett ügyben felmerült védői díj kifizetése okozta.

Az inflációs emelkedés ellenére jelentős összegben csökkent :

- az épület üzemeltetési kiadása, mely annak következménye, hogy 2012.október 1. napjától módosítottuk az őrző-védő szolgáltatási szerződést, 2 fő 24 órás őrzést lecsökkentettük 1 főre, továbbá 1 főt átvettünk saját állományú dolgozóként.
- A munkáltatói szja tételén elszámolt adó összegének csökkenése azt mutatja, hogy az elmúlt évben kevesebb béren kívüli juttatást tudtunk a dolgozóink részére biztosítani, így a fizetendő adó összege is alul maradt a 2011.évhez képest.

**2.3.4. Felhalmozási kiadások** keretében 2012. évre 2.500 e Ft eredeti előirányzattal rendelkezünk, melyből 1 db multifunkcionális nyomtatót vásároltunk, valamint a lajstrom iroda hűtő-fűtő rendszerének kibővítését végeztettük el. Átcsoportosítottunk a személyi juttatásokból és munkaadókat terhelő járulékból 12.497 e Ft-ot, melyből a két 8 éves hivatali személygépkocsink cseréjét oldottuk meg.

## 2.4. Bevételi előirányzatok alakulása

### 2.4.1. Többletbevételek alakulása

Az ítéltábla közhatalmi bevételt nem szed be, működése költségvetési támogatásból biztosított, egyéb működési bevétele elhasználódott, selejtezett eszköz értékesítéséből, telefondíjak továbbszámlázásából, intézményünkben kilépett dolgozónk tandíj térítéséből, a tb 1 %-os térítéséből, valamint 4.357 e Ft biztosítási kártérítésből és 600 e Ft gépkocsi értékesítéséből adódott, összesen 5.160 e Ft összegben.

**2.4.2.** Az intézmény egyéb sajátos működési bevételei a tervezett összeget meghaladták.

A kiadási előirányzattal egyezően a módosított bevételi előirányzatunk összege is **661.402 e Ft volt, melyből**

- |                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| • a működési bevétel előirányzata | 4.554 e Ft     |
| • felhalmozási bevétel            | 600 e Ft       |
| • költségvetési támogatás         | 655.766 e Ft   |
| • előző évi pénzmaradvány         | 482 e Ft volt. |

**2.5.1.** A 2011. évi előirányzat-maradványunk összege 482 e Ft, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt, ebből 106 e Ft a 2011. decemberre járó kompenzáció, 29 e Ft az azt terhelő munkáltatói járulék, 375 e Ft pedig a dologi kiadások maradványa.

**2.5.2.** Az ítéltáblának a 2012. évben rendelkezésre álló előirányzatából 6.497 e Ft kötelezettséggel terhelt maradványa keletkezett, az alábbi tételeken:

- |  |              |
|--|--------------|
| • személyi juttatáson a 2012. december havi kompenzáció, valamint céljutalom január havi kifizetése miatt: | 353 e Ft     |
| • a kapcsolódó járulékok miatt:  | 95 e Ft      |
| • dologi kiadásokon  | 976 e Ft     |
| • intézményi beruházáson (gépkocsi folyamatban lévő ber.)  | 5. 073 e Ft. |

### 3. Egyéb

**3.1.** A Debreceni Ítéltábla mérlegének fő összege 37.670eFt-al csökkent, melyet az 41002-8/2012.OBH elnöke engedélyével történő gépkocsi beszerzés és értékesítés, valamint az elszámolt értékcsökkenés befolyásolt.

Az elmúlt év második felében nagy gondot fordítottunk arra, hogy a gazdálkodásunkban a takarékoságot még nagyobb mértékben megvalósítsuk. Csökkentettük az őrző védő szolgáltatás során igényelt létszámot, megszüntettünk olyan szolgáltatást, mely nem kapcsolódott szorosan a működéshez (virággondozás), valamint csökkentettük a napilapok előfizetését.

Debrecen, 2013. május 7.



  
Dr. Balla Lajos  
az ítéltábla elnöke