



DEBRECENI ÍTÉLTÁBLA

ELNÖKE

4025 Debrecen, Széchenyi utca 24.
4001 Debrecen, Pf. 661
t. 06 52 527-972 f. 06 52 528-017
e. ballal@dit.birosag.hu
www.birosag.hu/itelotablak/debreceni-

itelotabla

2012.El.I.B.74/38

Országos Bírósági Hivatal

Gazdálkodási Főosztály

Fejezeti Költségvetési Osztály

Varga Tiborné főosztályvezető-helyettes asszonynak

Budapest

Szalay u.16.

1055

Tisztelt Főosztályvezető-helyettes Asszony!

A 2014.OBH.XXXIII.C.7. számú intézkedésének megfelelően, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm. rendelet 161.§ - a alapján mellékelten megküldöm a Debreceni Ítéltábla 2013.évi beszámolójának szöveges indoklását, melyet a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott szempontok figyelembe vételével készítettem el.

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Az intézmény törzskönyvi azonosítójának száma: 597924000

Honlapjának címe: www.birosag.hu

: <http://debreceniitelotabla.birosag.hu/>

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

A Debreceni Ítéltábla az Alaptörvény XXV. cikkének (1) bekezdése, a bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló 2011. évi CLXI. törvény 21. § (1) bek. 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-jén létesült, tényleges működését 2005. Január 1. napjától kezdte meg.

Az ítéltábla, az igazságszolgáltatás, - mint állami feladatként ellátandó alaptevékenysége - mellett, kiegészítő és vállalkozási tevékenységet nem folytat. Az ítéltábla elbírálja – a törvényben meghatározott ügyekben – a járásbíróság vagy a törvényszék határozata ellen előterjesztett jogorvoslatot, illetve eljár a hatáskörébe utalt egyéb ügyekben.

Az intézményen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések

Az Ítéltábla elsődleges stratégiai célja a magas színvonalú időszerű ítélkezés, melynek alapja az ítéltábla szervezeti felépítése és funkcionális folyamatainak szervezettsége. Működésének hatékonyságát jogszabályok biztosítják, azonban a szervezet funkcionális fejlesztése, és a hatékonyság növelése szükségszerű volt. Ennek érdekében 2013 novemberében pályázatot nyújtott be Államreform Operatív Program keretében megvalósuló szervezetfejlesztési programjára. A pályázat megvalósításában résztvevők, megkezdték a felkészülést, és a folyamatok összeállítását, a pályázat elbírálásától függetlenül, hogy a végrehajtást 2014.01.02-án megkezdhesék.

A projekt célja, hogy a Debreceni Ítéltábla – a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség megbízásánál kiadott módszertanok felhasználásával – 5 beavatkozási területen (teljesítménymenedzsment, folyamatoptimalizálás, tudásmegosztás, minőségirányítás, változáskezelés) javítsa a belső működés hatékonyságát, ítélkezési tevékenységét kiszolgáló funkcionális folyamatait racionalizálja, növelje az ítéltábla szolgáltató jellegét, tudásmegosztó eszköztárát bővítsé.

A projekt megvalósítása lehetőséget ad az ítéltábla stratégiai céljainak meghatározására, annak szervezeti egység szintű célokra történő lebontására. A projekt kapcsán kidolgozott szervezeti teljesítménymutatók biztosítják ugyanis a szervezet hatékonyabb működését a célok megvalósítása érdekében.

Az előző évben végrehajtott **takarékossági intézkedések** gazdálkodásra gyakorolt hatása ebben az évben érződött jelentősen. Az őrző-védő szolgáltatóval kötött szerződés, 2012 októberi módosítása az előző évhez viszonyítva, 5.822 eFt költségmegtakarítást eredményezett. A villamos energia közel azonos éves fogyasztást figyelembe véve kimutatható, hogy az 1.423 eFt kiadás csökkenés egyértelműen a szolgáltató váltás eredménye. Mindkét megtakarításhoz a kapcsolódó Áfa további 1.956 eFt költség csökkenést vonzott.

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. Főbb kiadási tételek alakulása

A Debreceni Ítéltábla 2013. évi költségvetésének kiemelt előirányzatairól az OBH. Elnöke 2013. január 9-én kelt 42001/2013. számú intézkedésével tájékoztatta intézményünket.

2.2.1 **A z előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló tényezők**

Az OBH Elnöke a 2013. évi eredeti költségvetési kiadási előirányzatunkat **668. 000 e Ft** összegben határozta meg.

Év közben az eredeti előirányzat az alábbiak szerint módosult:

kormány szintű hatáskörben:

- az 1159/2013.(III.28.) Kormányhatározat alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak kompenzációjának finanszírozása miatt + 1.640 e Ft-al

felügyeleti szervei hatáskörben

- személyi juttatászárolás az OBH Elnökének 42016-10/2012. számú intézkedése alapján csökkent - 25.427 e Ft-al
- jogellenesen felmentett bírák elmaradt illetménye, valamint kártérítése miatt növekedett + 51.639 e Ft-al
- az OBH 44059-5/2013. intézkedésével TÜK iroda védelmi rendszerére + 800 e Ft-al
- többletbevételből + 936 e Ft-al
- munkacsoport, valamint szolgálati bírósági közreműködés költségterítésére + 84 e Ft-al

saját hatáskörben

- előző évi pénzmaradvány felhasználásból + 6.497 e Ft-al

változott.

Összes módosítás: + **36.169 e Ft,**

2013. évi módosított kiadási előirányzat: 704.169 e Ft.

Összességében a felhasználható előirányzatot nem változtatta, de a gazdálkodást befolyásolta az a tény, hogy a személyi juttatás megtakarításából

4. 175 e Ft-ot, munkaadókat terhelő járulék -ból 2. 320 e Ft-ot csoportosítottunk át dologi kiadásokra, hogy a zavartalan működésünk biztosítva legyen, fizetési kötelezettségeinknek maradéktalanul eleget tudjunk tenni. További belső átcsoportosítást hajtottunk végre a cafetéria juttatás adó-és járulékfizetési kötelezettsége miatt 3. 822 e Ft, szochó adókedvezmény befizetési kötelezettség miatt 3.723 e Ft erejéig.

A kiemelt előirányzatok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2012. évi teljesítés	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosítások	2013. évi módosított előirányzat	2013. évi teljesítés
Személyi juttatás	431. 664	467. 000	+14. 116	481. 116	481. 017
Munkaadókat terhelő járulék	114. 888	117. 000	+1. 773	118. 773	118. 746
Dologi kiadások	98. 435	83. 000	+13. 843	96. 843	90. 974
Intézményi beruházás	9. 924	1. 000	+ 6. 437	7. 437	6. 680
Összesen:	654. 911	668. 000	+36. 169	704. 169	697. 418

Az adatok összevetéséből úgy tűnik, hogy az ítéltábla 2013. évben 42. 507 e Ft-al több kiadást teljesített az előző évhez képest, azonban ha a 2 fő nyugdíjazott dolgozónk részére kifizetett 51. 639 e Ft-ot (elmaradt munkabér, valamint kártérítés) leszámítjuk, megállapítható, hogy ténylegesen 9. 132 e Ft-al csökkent a felhasználásunk 2012. évhez viszonyítva. A csökkenés elsősorban a dologi kiadásokon jelentkezik, de az előzőévhez képest csökkent az intézményi beruházás kiadása is.(2012. évben a gépkocsi beszerzés miatt volt jelentősebb összegű teljesítés.)

2.2.2 Személyi juttatások előirányzatának alakulása

A személyi juttatások módosított előirányzatának összegén belül a rendszeres személyi juttatásra 378.688 e Ft-t, nem rendszeres személyi juttatásra 55.344 e Ft-t, külső személyi juttatásra 46.985 e Ft-ot fordítottunk.

2.2.2.1. A rendszeres személyi juttatás kifizetett összege 378. 688 e Ft volt 2013.évben, a 64 fő átlagos statisztikai állományi létszám vonatkozásában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2012.év			2013.év		
	kifizetett összeg	létszám	e Ft/fő	kifizetett összeg	létszám	e Ft/fő
Bíró	234 709	22	10 669	229 380	23	9 963
Titkár	21 780	5	4 356	18 436	5	3 687
F. foku tisztviselő	57 179	13	4 398	59 516	14	4 251
K. foku tisztviselő	52 553	14	3 754	55 343	15	3 690
Fizikai alkalm.	14 485	7	2 069	16 013	7	2 287
összesen	380 706	61	6 241	378 688	64	5 916

Az egy főre jutó kereset a fizikai alkalmazottak kivételével minden foglalkoztatási csoportban csökkent az előző évhez képest, mely azzal magyarázható, hogy kevesebb szolgálati idővel rendelkező dolgozók, alacsonyabb bérrel kerültek alkalmazásra.

A fizikai dolgozók bére sem növekedett ténylegesen, csupán 1 fő részfoglalkozású dolgozó helyett teljes főfoglalkozásút alkalmaztunk, valamint 2013. június 30-ig bérmegetakarítás terhén 1 részfoglalkozású takarítót foglalkoztattunk.

2.2.2.2. A nem rendszeres személyi juttatások rendelkezésre álló módosított előírányzata fedezetet nyújtott :

	e Ft
Jutalomra (16 fő)	3.732
Jubileumi jutalomra (7 fő)	18.679
Közlekedési költségtérítésre (fő)	2.186
Fizikai alkalm. túlóra díjára (4 fő)	2.574
Cafetéria juttatásai (69 fő)	9.471
Bankkártya költségtérítésre (69 fő)	413
Ruházati költségtérítés (67 fő)	13.997

összegben.

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

- a dolgozók részére járó betegszabadság összegét 4fő részére 368 e Ft összegben,
- napidíjat 564 e Ft összegben,
- kis értékű ajándékutalványt 1.915 e Ft összegben,
- szemüveghez nyújtott költségtérítést 100 e Ft összegben,
- temetési segélyt 1 fő részére 98 e Ft összegben.

Az elmúlt évben jelentős megtakarításunk keletkezett a személyi juttatások előirányzatából az üres állások miatt, éves szinten átlagosan 6 álláshely nem volt betöltve, melyből 2 bírói, 1 titkári, 3 felsőfokú tisztviselői álláshely volt. A megtakarításból 25. 427 e Ft-ot az OBH Elnöke elvont, továbbá saját megtakarításunkból fedeztük a ruházati költségtérítés és bankkártya térítés költségét. Ezen túlmenően 4.173 e Ft-ot csoportosítottunk át dologi kiadások pótlására.

Jutalom kifizetésére csekély mértékben kerülhetett sor, 2 fő bíró részére Európai jogi szaktanácsadói tevékenység, 1 fő részére (2012. évről áthúzódóan) OBH munkacsoportban történő munkájának elismeréséül, valamint 11 fő részére az OBH Elnökének 42. 026-8/2013. OBH.sz. intézkedése alapján.

A személyi juttatás szabad maradványából a dolgozók 2013. évi munkájának anyagi elismeréséül 29.400 Ft Ft/fő összegben ajándék utalványt vásároltunk.

2.2.2.3. A külső személyi juttatás eredeti előirányzata 1. 000 e Ft volt, 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 1033 e Ft, valamint 2 nyugdíjas dolgozónk elmaradt munkabérét és kártérítését számfejtettük 45. 613 e Ft összegben.

2.2.3. A dologi kiadások előirányzata változásának alakulása az eredeti előirányzathoz képest

A költségvetést illető befizetési kötelezettségeinknek az adó, és a járulékok tekintetében maradéktalanul eleget tudtunk tenni, sőt dologi hiány pótlására is átcsoportosítást tudtunk végrehajtani.

A dologi kiadásokra rendelkezésre bocsátott eredeti előirányzat kedvezőbben alakult, mint 2012. évben, eredeti előirányzatunk 19.200 e Ft-al volt magasabb az előző évihez viszonyítva, így a tényleges szükséglet 85,7 %-a állt rendelkezésünkre.

A zavartalan működést elsősorban saját forrásból tudtuk biztosítani a fentiekben már ismertetett átcsoportosításokkal.

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

	ezer Ft		
Megnevezés	2012. év	2013. év	Különbség
irodaszer nyomtatvány	1 431	2 116	685
kis értékű eszközök	884	1 155	271
telefonköltség	906	952	46
postaköltség	3 500	4 070	570
villamos energia	11 447	10 024	-1 423
táv-hő szolgáltatás	12 548	12 094	-454

ítélkezéssel összefüggő kiadás(védői,szakértői,tolmácsdíj)	6 679	6 909	230
(épületüzemeltetés,takarítás,őrző-védő szolgálat)	21 576	17 857	-3719
vásárolt term.ált.forgalmi adója	14 122	11 146	-2976
épületbiztosítás	1 031	1 031	0
rehabilitációs hozzájárulás	2894	2 894	0
munkáltatói SZJA	2 580	2 384	-196

A két év kiadásainak összehasonlítása során nagyobb mértékű növekedés

- a kis értékű tárgyi eszközök tételén mutatkozik, mely abból adódik, hogy az elhasználódott eszközöket pótolni kellett, valamint 5 db iratmegsemmisítőt, és a jegyzőkönyvvezetők részére a leírási munkához 11 db lábpedált vásároltunk,
- a postaköltség tételén felmerült kiadás növekedése egyrészt az áremelkedés következménye, másrészt viszont a küldemények számának növekedésével magyarázható.

A villamos energia költségen kimutatott csökkenés szolgáltató váltásból ered, ugyanis az intézményünk piackutatást végeztetett, és az olcsóbb árat kínáló szolgáltatóhoz szerződött át.

Az inflációs emelkedés ellenére jelentős összegben csökkent:

- az épület üzemeltetési kiadása, mely annak következménye, hogy 2012. október 1. napjától módosítottuk az őrző-védőszolgáltatási 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 2012. évhez képest.
- az ÁFA tételén kimutatott teljesítés közel 3 milliós csökkenése a dologi kiadásokon elszámolt költségek vonzata.

A működési kiadások naprakész kiegyenlítésén túlmenően a rendelkezésünkre álló előirányzat terhére kötelezettséget tudtunk vállalni 2014. évi teljesítéssel az épület folyosóinak tisztasági festésére 2.792 e Ft, az épületben felszerelt folyadékhűtő berendezések cseréjére 1.935 e Ft, biztonságtechnikai rendszer javítására 344 e Ft erejéig.

2.2.4 A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

Intézményi beruházás keretében 2013. évre 1. 000 e Ft eredeti előirányzattal rendelkezünk, melyet növelt az előző évről áthúzódó (5.073 e Ft) gépkocsi beszerzés összege, valamint a felügyeleti szervtől pótelőirányzatként (800 e Ft) rendelkezésre bocsátott összeg. Összességében 2013. évben az így képződött módosított előirányzat fedezetet nyújtott 1 gépkocsi árának kiegyenlítésére, informatikai beruházásra, TÜK

szoba működéséhez szükséges védelmi eszköz kiépítésére, 1 db gurulós állvány beszerzésére, valamint 2014. évi teljesítéssel a könyvtárszoba tárgyalóasztalának kibővítésére.

2.3 A bevételek alakulása

2.3.1 A többletbevétel

Az Ítéltábla egyéb működési bevétele elhasználódott, selejtezett eszköz értékesítéséből, a dolgozók magáncélú telefondíjának továbbszámlázásából, postaköltség forgalomtól függő kedvezményéből, a tb 1 %-os térítéséből, valamint felhalmozási bevétele gépkocsi értékesítéséből adódott, összesen 1. 036 e Ft összegben.

Az OBH Elnöke 41002-5/2011 számú levelében engedélyezte, a 2013.évi többletbevétel felhasználását. Így a tervezett 100 e Ft működési bevételt meghaladó 336 e Ft többletbevételt dologi kiadások teljesítésére, a 600 e Ft felhalmozási többletbevételt pedig beruházások teljesítésére (TÜK szoba kialakítása) fordítottuk.

A kiadási előiránnyal egyezően a módosított bevételi előirányzatunk összege is **704. 169 e Ft volt, melyből**

- | | |
|------------------------------------|------------------|
| • a működési bevétel előirányzata | 436 e Ft |
| • felhalmozási bevétel | 600 e Ft |
| • költségvetési támogatás | 644.997 e Ft |
| • működési célú pénzeszköz átvétel | 51.639 e Ft |
| • előző évi pénzmaradvány | 6.497 e Ft volt. |

2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradása

Az Ítéltábla működése költségvetési támogatásból biztosított, közhatalmi bevételt nem szed be így a támogatási bevétel a tervezettől nem marad el, a működési bevétel azonban meghaladta a tervezett összeget, ennek oka pedig, hogy előre nem kiszámítható az az összeg, amit a dolgozók magáncélú telefontérítésből be fognak fizetni, illetve, hogy a Magyar Posta igénybevett szolgáltatásának forgalma alapján mekkora kedvezményre leszünk jogosultak.

2.3.3. A követelések állományának bemutatása

Az Ítéltáblának követelése, csak a dolgozókkal szemben, a magáncélú telefon térítéséből adódott, melyek az év végéig rendeződtek. Értékvesztése, behajthatatlan követelése nem volt.

2.4. Előirányzat-maradvány

2.4.1. A 2012.év előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

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

személyi juttatáson a 2012.havi kompenzáció, valamint céljuttalom január havi kifizetés miatt:	353 e Ft
a kapcsolódó járulékok miatt:	95 e Ft
dologi kiadásokon:	976 e Ft
intézményi beruházáson (gépkocsi beruházás)	5 073 e Ft

2.4.2. A 2013.évi előirányzat-maradványok alakulása

Az ítéltáblának a 2013. évben rendelkezésre álló előirányzatából **6.752e Ft** kötelezettséggel terhelt maradványa keletkezett, az alábbi tételeken:

személyi juttatáson a 2013. december havi kompenzáció január havi kifizetése miatt:	99 e Ft
a kapcsolódó járulékok miatt:	27 e Ft
dologi kiadásokon	5.869 e Ft
intézményi beruházáson (könyvtári tárgyalóasztal)	757 e Ft

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás, és vagyonváltozás összefüggései

A Debreceni Ítéltábla a költségvetés előirányzata, és a működési,- és felhalmozási bevételeinek meghatározott keretein belül tudta biztosítani a folyamatos működéshez szükséges feltételeket.

A vagyonváltozás jelentős részét, növekedésként 5.616 e Ft értékben a gépjárművásárlás, és a hozzá kapcsolódó aktiválás, valamint a tárgyalótermi asztalok bővítése 757 e Ft, csökkenéseként a terv szerinti értékcsökkenés 30.757 e Ft valamint a gépjárművek értékesítése tette ki. Az értékesítés összegéből ingatlan beruházást hajtottunk végre, TÜK szoba átalakítására fordítottuk.

Debrecen, 2014. május 27.

Dr Balla Lajos