

2015.El. XV.A.11.

SZÖVEGES INDOKLÁS

A Pécsi Ítéltábla

2014. 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 (kötségvetési 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	www.pecsiitelotabla.birosag.hu

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 2014. évben nem változott.

2. A Pécsi Ítéltábla előirányzatai és azok teljesítésének alakulása a 2014. évben

2.1. A tárgyévi költségvetési feltételek változásának bemutatása

Az Országos Bírósági Hivatal elnöke a Pécsi Ítéltábla 2014. évi költségvetésének kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozta meg (eFt-ban):

	Előirányzat	Zárolt*
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	400.600	
Ebből:		
Személyi juttatás:	285.800	10.400
Munkaadókat terhelő járulékok:	71.300	
Dologi kiadások:	42.500	
Intézményi beruházási kiadások:	1.000	
 BEVÉTELEK:	 200	
 TÁMOGATÁSOK:	 400.400	
Ebből:		
Működési költségvetési támogatás:	399.400	
Felhalmozási kiadási támogatás:	1.000	
 ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM:	 48 fő	

***Zárolt tételek részletezése:**

- *Törvény szerinti illetmények:* 10.400

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

- Személyi juttatások:	+ 10.938 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok:	+ 12.966 eFt
- Dologi kiadások:	- 2.729 eFt
- Intézményi beruházási kiadások:	+ 2.762 eFt

2.2. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

2.2.1. Az előirányzatok évközi változásai

I/2G. számú melléklet

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>		
Kiadás	490,4	400,6		424,5	415,2	84,7	97,8
ebből: személyi juttatás	345,9	285,8		296,7	293,8	84,9	99,0
Bevétel	4,7	0,2		0,5	0,5	10,6	100,0
Támogatás értékű bev.	66,4					---	
Támogatás	419,7	400,4		418,6	418,6	99,7	100,0
Előirányzat-maradvány	5,4				9,3	172,2	
Létszám (fő)	48	48		48			

I/2H. számú melléklet	millió forintban egy tizedessel				fő
2014. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból szem. juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. Törvény szerinti előirányzat	400,6	0,2	400,4	285,8	48
• Felhalmozási/ maradványból	1,6	1,6			
• Személyi/ maradványból	0,2	0,2		0,2	
• Dologi/ maradványból	3,0	3,0			
• Járulék/ maradványból	0,6	0,6			
• Személyi/ pótelőirányzat	14,4		14,4	14,4	
• Járulék/pótelőirányzat	3,8		3,8		
• Átcsoportosítás személyiről	-3,7			-3,7	
• Átcsoportosítás dologiról	-7,4				
• Átcsoportosítás dologira	1,4				
• Átcsoportosítás járulékról	-0,2				
• Átcsoportosítás járulékra	8,7				
• Átcsoportosítás felhalmozásira	1,2				
• Bevételi többlet előirányzatosítása (dologi)	0,3	0,3			
• Támogatás átcsoportosítása (Működési)			-1,2		
• Támogatás átcsoportosítása (Felhalmozási)			1,2		
• Bérkompenzáció elszámolása	0		0	0	
2014.évi módosított előir.	424,5	5,9	418,6	296,7	48

2.2.2. A Személyi juttatások előirányzatának alakulás

A személyi juttatások 2014. 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 előresorolásának 98 %-át,
- az esedékes jubileumi jutalmakat,
- a cafetéria juttatások és egyéb személyi juttatások fedezetét,
- a külső személyi juttatások ellenértékét.

2.2.2.1. Alapilletmény jellegű személyi juttatások

2014. évben 266.750 eFt rendszeres személyi juttatást fizettünk ki, amely 15.016 eFt-tal haladta meg a 2013. évi összeget. A növekedés indoka, hogy a bírói létszám 1 fővel, illetve a betöltött tisztviselő álláshelyek száma kettővel növekedett.

Az engedélyezett álláshelyek száma **változatlanul 48 fő volt**, ugyanakkor összetétele változott. A bírói álláshelyek száma eggyel nőtt, a tisztviselői álláshelyek száma eggyel csökkent.

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)	
	2013.	2014.	2013.	2014.	2013.	2014.
Bírák	15	16	143 829	155 497	799 050	809 800
Titkárok	3	3	13 452	13 828	373 666	384 120
Tisztviselők	20	22	80 367	84 551	334 862	320 270
Fizikaiak	7	6	14 086	12 874	167 690	178 810

Az OBH elnöke december hónapban a korábban lezárolt személyi juttatás előirányzatának felszabadításával, illetve összességében 13.558 eFt pótelőirányzat biztosításával járult hozzá az ítélőtábla fizetőképességének fenntartásához.

A törvény szerinti illetmények előirányzaton keletkezett megtakarításból 1 191 eFt-ot a dologi, illetve 2.456 eFt-ot a munkaadókat terhelő járulékok hiányainak kompenzálására csoportosítottunk át.

2.2.2.2. Alapilletménynek nem minősülő személyi juttatások

Az ítélőtábla nem alapilletmény jellegű személyi juttatások címén összesen 25.483 eFt-ot fizetett ki az alábbiak szerint:

A juttatás megnevezése	2013. évben		2014. évben	
	Összeg (Ft-ban)	Része- sített létszám (fő)	Összege (Ft-ban)	Részesí- tett lét- szám (fő)
Teljesítményhez kötött jutalom	1 845 800	6	3 996 730	17
Többletmunka díjazása	76 456	2	461 548	2
Készenléti díj	2 237 564	8	233 233	10
Szabadság megváltás	121 531	1	179 678	1
Bérkompenzáció	946 400	11	859 700	8
Belföldi napidíj	236 855	6	297 465	5
Jubileumi jutalom	6 341 399	5	3 735 864	2
Betegszabadság	597 369	4	469 120	7
Munkába járás útiköltség térítés	389 348	4	543 215	5
Bankköltség térítés	259 000	47	572 000	48
Ruházati költségtérítés	9 615 800	44	6 779 500	46
Szociális segély	548 720	11	234 320	3
Temetési segély	100 000	1	50 000	1
Egyéb költségtérítés	141 731	5	165 681	2
Cafeteria juttatás	6 610 592	48	6 708 493	48
ebből:				
- Önk. kölcs. bizt. pénztári tám.	406 925	4	358 526	6
- Iskolarendszerű képzés támog- gat.	60 000	1	0	0
- Helyi utazási bérlet	380 448	6	518 442	10
- Étkezési utalványok	2 989 200	37	2 783 500	42
- Iskolakezdési támogatás	470 400	10	436 300	8
- Széchenyi pihenőkártya	2 303 619	32	2 501 725	34
- Kulturális szolgáltatás igénybe vétele	0	0	110 000	3

Az OBH elnökének döntése alapján 2014. 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.

2.2.2.3. Külső személyi juttatások

E jogcímen 1.000 eFt eredeti előirányzat mellett 4.079 eFt került kifizetésre 2014-ben.

A külső személyi juttatások alakulása (Ft-ban):

Jogcím	2013. év	2014. év	Változás (%)
Állományba nem tartozók mb. díjai	1 700 000	2 846 356	167,4
Szakértői díjak	0	0	---

Tanú díjak	9 210	15 915	172,8
Felmentésre jutó átlagkereset	2 017 487	0	---
Állományba tartozók mb. díjai	293 700	0	---
Felmentett bírák elmaradt járandóságai	21 028 920	0	---
Felmentett bírák átalány kártérítése	38 063 520	0	---
Reprezentációs kiadások ¹	768 280	755 009	98,3
Egyéb külső személyi juttatások	0	462 020	---

Az állományba nem tartozók megbízási díjainál mutatkozó jelentős többlet döntő többségét Csordás Imre, a PÍTB korábbi igazságügyi alkalmazottjának kifizetett megbízási díj időarány különbözete okozta. (2013-ban 5 hónap, 2014-ben 12 hónap)

2013. július 1-étől öregségi nyugdíjban részesül - a vonatkozó jogszabályok értelmében - szolgálati jogviszonyát ezzel párhuzamosan kénytelen volt megszüntetni. Tekintettel arra, hogy az ítéltábla vezetése továbbra is számít a munkájára, megbízási jogviszonyban került foglalkoztatásra. A felszabaduló igazságügyi alkalmazotti álláshelyről 2014. január 1-i hatállyal Dr. Makai Lajos elnök úr - bírói álláshelyre vonatkozó kérelmében - lemondott, amely álláshelyet az OBH elnöke az ítéltáblától el is vont. Az eltérés kisebb, gyakorlatilag jelentéktelen részét Prell Norbert grafikus részére kifizetett összeg képezi.

A tanúdíjak növekedésének relatív mértéke jelentős, azonban abszolút összege elhanyagolható.

2.2.2.4. Munkaadókat terhelő járulékok

A járulékok eredeti előirányzata megközelítőleg 5.000 eFt, a jogszabály változások következtében további 3.600 eFt, összességében 8.600 eFt induló hiánnyal került meghatározásra. Évközben a személyi juttatások közül 2.456 eFt, a dologi kiadásokból 6.027 eFt előirányzatot voltunk kénytelenek átcsoportosítani. December hónapban 3.612 eFt pótelőirányzat biztosítása is szükségessé vált.

A hatályos jogszabályok értelmében a Pécsi Ítéltáblát az alábbi járulékok terhelték 2014-ben:

- Szociális hozzájárulási adó: 75.785 eFt
- Százalékos EHO: 1.527 eFt
- Táppénz hozzájárulás: 541 eFt
- Munkáltatót terhelő Szja:² 1.473 eFt
- Rehabilitációs hozzájárulás:² 2.411 eFt

2.2.3. Dologi kiadások

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2.500 eFt-tal (6,25 %) növekedett a megelőző évi előirányzathoz képest, a becsült szükségleteknek nagyságrendileg megfelelt. Rendkívül takarékos gazdálkodás mellett tudtuk biztosítani a zavartalan ítélkezési munkát.

¹2013-ban a dologi kiadások részét képezte, a 2014. 01. 01-én életbe lépett számviteli változások következtében került a külső személyi juttatások rovatra.

² 2013-ban a dologi kiadások részét képezte, a 2014. 01. 01-én életbe lépett számviteli változások következtében került a munkaadót terhelő járulékok rovatra.

Az év végén 3.709 eFt maradvány képződött, amely teljes egészében lekötésre került.

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

Kiadási jogcím	2013. év			2014. év		
	Eredeti előirányz.	Módosított előirányz.	Teljesítés	Eredeti előirányz.	Módosított Előirányz.	Teljesítés
Készletbeszerzések (K31)	5 196	7 080	6 651	6 800	9 132	8 647
Kommunikációs szolgáltatás (K32)	1 519	1 641	1 573	1 700	2 108	1 611
Szolgáltatási kiadások (K33)	22 140	21 693	19 815	21 930	20 991	19 211
Általános forgalmi adó (K352)	5 617	5 649	5 061	5 970	6 004	5 651
Kiküldetési és reklám kiadás (K341-K342)	36	53	53	71	71	13
Egyéb dologi kiadások (K355)	5 492	5 112	5 112	6 029	1 465	928
Dologi kiadások összesen	40 000	41 228	38 265	42 500	39 771	36 061

A dologi kiadások adatainak áttekintésekor szembeötlő, hogy a 2014. 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 alulteljesítését a 2015-re áthúzódó teljesítések okozzák.

2.2.4. Felhalmozási kiadások

Az 1.776 eFt-os felhalmozási kiadásaink döntő többségét kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére fordítottuk. Ennek keretében irodai, távközlési és egyéb eszközöket illetve irodabútorokat szereztünk be. A 2014. január 01-vel életbe lépett számviteli változások miatt a kis értékű (200 eFt egyedi beszerzési értéket el nem érő) eszközök beszerzése a dologi kiadások helyett a felhalmozási kiadások előirányzatát terhelik. Az 1.000 eFt eredeti előirányzatot a szükséges mértékben a dologi kiadások előirányzatáról törént átcsoportosítással növeltük.

Befejeztük a TÜK helység 2013. évben kezdődött kialakítását, amelyre 2014-ben 270 eFt-ot fordítottunk.

2.2.4.1. Fejezeti pályázati forrásból megvalósult eszköz bővítések

Az OBH belső pályázatán 2013-ban elnyert forrásból az év végén megkezdjük vizes-blokkjaink csőhálózatának cseréjét. A munkák 2014. február 10-én fejeződtek be. A rendelkezésünkre bocsátott 1.377 eFt-os forrást, amely a felhalmozási előirányzat 2013. december 31-i maradványaként került kimutatásra, teljes egészében felhasználtuk. A pályázati forrással az e határidőre elszámoltunk.

2.3. A bevételek alakulása, jellege, típusai

Bevételek alakulása³

I/2K. számú melléklet
millió forintban egy tizedessel

Sor szám	Megnevezés	2013.évi CCXXX. tv. szerinti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi teljesítés	Változás összege
	1	2	3	4	5=4-2
02/179	Közhatalmi bevételek (B3)				
02/209	Működési bevételek (B4)	0,2	0,4	0,4	0,2
02/218	Felhalmozási bevételek (B5)		0,1	0,1	0,1
02/271	Költségvetési bevételek (B1-B7)	0,2	0,5	0,5	0,3
04/16	Maradvány igénybevétele (B813)		5,4	5,4	5,4
04/23	Központi, Irányítószervi támogatás (B816)	400,4	418,6	418,6	18,2
04/33	Finanszírozási bevételek (B8)	0,2	76,1	76,6	76,4

2.3.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

Működési bevétel a 2014-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, 386 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, valamint a dolgozók magáncélú telefonhasználatának növekedése okozta.

Az előirányzatként nem tervezett 124 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 418.627 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.

2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

2014-ben elmaradás nem volt.

2.3.3. Követelés állomány alakulása

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

2.4. Előirányzat-maradvány

³ Az értékatokat nem tartalmazó sorokat a táblázatból mellőztük

2.4.1. A 2013. évben képződött előirányzat-maradvány felhasználási jogcímei

A 2013. évben képződött maradvány teljes egészében lekötésre került, és realizálása 2014. I. félévében meg is történt az alábbiak szerint (eFt-ban).

Kiadási megtakarítás	5.401
Bevételi lemaradás/többlet	0
Előirányzat maradvány	5.401
Költségvetést megill. befiz.	0
Korrigált maradvány	5.401

A maradvány lekötése

	Br. összeg	Köt.váll. Teljesülés	
		2013.	2014.
1. Szállítói kötelezettségek	2.911	dec.	jan.
2. Vizesblokk felújítás VII-VIII. em. kötelezettség vállalás	1.377	dec.	febr.
3. VIII. emeleti beépített asztal	29	dec.	febr.
4. 2013. decemberi Cafeteria Szja kötelezettsége	43	dec.	jan.
5. 2013. decemberi reprezentáció Szja kötelezettsége	35	dec.	jan.
6. Cégaudató kötelezettség	99	dec.	jan.
7. MÁK tranzakciós illeték	52	dec.	jan.
8. Bútor javítás, karbantartás	14	dec.	febr.
9. Teljesítményhez kötött jutalom Szócho adója	445	dec.	jan.
10. Reprezentáció %-os EHO	59	dec.	jan.
11. Cégtelefon %-os EHO	5	dec.	jan.
12. Cafeteria %-os EHO	135	dec.	jan.
13. Helyi utazási bérlet (Cafeteria)	7	dec.	jan.
14. Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás (Cafeteria)	12	dec.	jan.
15. Éleslátást biztosító szemüveg térítése	160	dec.	jan.
16. Munkába járás utiköltség térítése (Dr.Domonyai A.)	12	dec.	jan.
17. Munkába járás utiköltség térítése Kassai Gy.)	6	dec.	jan.
Lekötött maradvány	5.401		
Szabad maradvány	0		

A **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzaton képződött 644 eFt maradvány egy december havi teljesítményhez kötött jutalom szociális hozzájárulási adója, illetve reprezentációs költséget, cafeteria juttatást és hivatali telefon magáncélú használatát terhelő százalékos egészségügyi hozzájárulás, amely **lekötött maradványnak minősült**. A **dologi kiadások** jogcímén megjelenő 2.963 eFt maradványt a negyedik negyedévben megvalósult beszerzések, igénybe vett szolgáltatások számláinak 2014-re áthúzódó kiegyenlítése okozta.

A **felhalmozási előirányzat** 1.596 eFt-os maradványa a vizesblokk felújítás és a TÜK helység kialakításának 2014-re áthúzódó ellenértéke.

2.4.2. A 2014.évben képződött maradvány alakulása

Kiadási megtakarítás	9.265
Bevételi lemaradás/többlet	0
Előirányzat maradvány	9.265
Költségvetést megill. befiz.	0
Korrigált maradvány	9.265

A maradvány lekötése

	Br. összeg	Köt.v. 2014.	Realiz. 2015.
1. Céljuttatásból levont 2015.01.20-án fizetendő rész	587	dec.	jan.
2. Béren kívüli juttatás (Cafetéria) Ruházati költségterítésből levont 2015.01.20-án fizetendő rész	8	dec.	jan.
3. 2014. decemberi bérkompenzáció	2075	dec.	jan.
4. Egyéb külső személyi kötelezettsége	73	dec.	jan.
5. Hóközi kifizetés Szócho adója	153	dec.	jan.
6. Bérkompenzáció utáni járulék	2290	dec.	jan.
7. Táppénz hozzájárulás	20	dec.	jan.
8. Munkáltatót terhelő szja	14	dec.	jan.
9. Reprezentáció %-os EHO	17	dec.	jan.
10. Reprezentáció szja	71	dec.	jan.
11. Cégteléfono %-os EHO	42	dec.	jan.
12. Cégteléfono szja	4	dec.	jan.
13. Cafeteria %-os EHO	2	dec.	jan.
14. Cafeteria szja	33	dec.	jan.
15. Informatikai eszköz	38	dec.	jan.
16. Szállítói kötelezettségek	130	dec.	jan.
17. Tárgyalótermi hangosítás javítása kötváll.	354	dec.	jan.
18. Fan-coil csere 804 szoba	26	dec.	jan.
19. VII.emelet festés	220	dec.	jan.
20. VII-VIII.emelet nyílászárók javítása állagmegóvása	1930	dec.	jan.
21.	1178	dec.	jan.
Lekötött maradvány	9.265		
Szabad maradvány	0		

A 2014. évben képződött maradvány kizárólag 2015. 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 eFt	Tárgyév eFt	Változás %
----------------------------	-------------------------	------------------------	-----------------------

A. Nemzeti vagyonba tartozó Befektetett eszközök	261.519	246.725	94,34
I. Immateriális javak	130	81	62,31
II. Tárgyi eszközök	261.389	246.644	94,36
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
IV. Koncesszióba vagyonkezelésbe adott eszközök			
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	683	900	131,77
I. Készletek	683	900	131,77
II. Értékpapírok			
C. Pénzeszközök	8.109	10.107	124,64
I. Hosszú lejáratú betétek			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	87	389	447,13
III. Forintszámlák	5.811	8.861	152,49
IV. Devizaszámlák			
V. Idegen pénzeszközök	2.211	857	38,76
D. Követelések	50		
I. Költségvetési évben esedékes követelések			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	50		
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások		16	
F. Aktív időbeli elhatárolások		161	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D)	270.361	257.909	95,39
G. Saját tőke	262.938	219.238	83,38
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	430.633	430.633	100,00
II. Nemzeti vagyon változásai		- 5.559	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5.898	5.898	100,00
IV. Felhalmozott eredmény	-173.593	-173.443	99,91
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása			
VI. Mérleg szerinti eredmény		-38.291	

H. Kötelezettségek	5.212	4.093	78,53
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	4.464	354	7,93
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	201	3.739	1 860,20
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	547		
I. Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	2.211	857	38,76
J. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások			
K. Passzív időbeli elhatárolások		33.721	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J+K)	270.361	257.909	95,39

3.2. Vagyonhasznosítás

A Pécsi Ítéltábla tárgyi eszközállományában az alábbi változások történtek:

Csökkenés (B° értékben: 18.260 eFt):

- Értékesítés: 4 db televízió, 8 db számítógép, 17 db monitor, 2 db videolejátszó, 1 db DVD lejátszó, 7 db diktafon, 2 db mobiltelefon
- Selejtezés: 11 db monitor, 9 db mobiltelefon, 20 db számítógép, 1 db nyomtató, 1 db laptop, 5 db egyéb kis értékű eszköz
- Térítésmentes átadás OBH-nak: 35 db notebook

Növekedés (B° értékben: 5.637 eFt):

- TŰK szoba védőrács
- VII- VIII. emelet vizesblokk
- Beléptető rendszer kiegészítés
- 20 db mobiltelefon
- 1 db Kyocera nyomtató
- 1 db ASUS tablet
- 8 db Kyocera nyomtató (2015-re áthúzódó pénzügyi rend.)
- 19 db ASUS tablet (2015-re áthúzódó pénzügyi rend.)
- biztonsági rendszer MOB710 (2015-re áthúzódó pénzügyi rend.)
- TŰK szoba pánceszekrény
- 9 db bútor (fotel, szék, asztal, tükör)
- 6 db konyhai eszköz (kávéfőző, mikro)
- egyéb informatikai kis értékű eszközök

3.3. Takarékosági intézkedések

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

A három darabos **személygépkocsi állomány racionalizálása** keretében két idős, 250.000 Km-t meghaladó futásteljesítményű, egyre növekvő javítási igényű SKODA Octaviát egy új FORD Mondeo gépkocsira cseréltük. Így megtakarítható volt egy autó után a fizetendő biztosítási díj, cégautó adó, autópálya díj stb. A kedvezőbb fogyasztás miatt az üzemanyagköltségek jogcímén, az elmaradó javítási költségek a karbantartási kiadások előirányzatán okozott megtakarítást.

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

A **postaköltségek mérséklését** célozza egy újszerű, a saját személyi állomány és infrastruktúra útján megvalósuló küldeménytovábbító rendszer bevezetése. Ez a postaköltségek több mint $\frac{1}{3}$ -ának megtakarítását eredményezte.

Kizárólag a fenti takarékosági intézkedések eredményének köszönhető, hogy a Pécsi Ítéltábla kiegyensúlyozottan tudta zárni a 2014. évi költségvetési évet.

Pécs, 2015. június 2.

Dr. Makai Lajos
az ítéltábla elnöke