

2018.El.XV.A.11/2.

## **SZÖVEGES INDOKLÁS**

*A Pécsi Ítéltábla*

**2017. 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 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 új intézmény és feladat jogszabályi megalapozása

A Pécsi Ítéltábla 2013-óta működő szervezet, amelynek tevékenysége 2017-ben jogszabályon alapuló új feladattal nem bővült.

### 1.3. Az intézménynél ellátott tevékenységi kör

#### Ellátott szakfeladatok:

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

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 Íté-

lő tábla az OBH elnökének irányítása alatt álló önálló központi közhatalmi költségvetési szerv.

A Pécsi Ítéltábla Magyarország öt felsőbírósa közül létszámát és ügyforgalmát tekintve a legkisebb. Ügyérkezése 2017-ben 1 336 (ebből: 338 peres), amely az ítéltáblák érkezésének 9,16%-a. Az érkezett ügyek az illetékességhez tartozó törvényszékek között az alábbiak szerint oszlott meg.

|                             |         |
|-----------------------------|---------|
| - Pécsi Törvényszék         | 35,18 % |
| - Kaposvári Törvényszék     | 30,10 % |
| - Zalaegerszegi Törvényszék | 19,61 % |
| - Szekszárdi Törvényszék    | 13,55 % |
| - Egyéb                     | 1,66 %  |

Büntető ügyszakban a peren kívüli ügyek 99,68%-a az érkezéstől számított három hónapon belül befejeződött, mindössze egy esetben került erre hat hónapon belül sor. A 2017. 12. 31-én folyamatban volt peres ügyek pertartama vonatkozásában megállapítható, hogy 55,56 %-a három hónapon, 33,33 %-a hat hónapon és 11,11 %-a hat hónapon belül érkezett az ítéltáblára. Egy évnél régebben érkezett folyamatban lévő ügy nem volt. Polgári ügyszakban a befejezett peres ügyek 25 %-a három hónapon belül, míg 47,2 %-a hat hónapon belül, 25,4 %-a 6-12 hónap között és mindössze 2,4 % fejeződött be 1-2 év között.

A fenti adatok értékelésekor figyelembe kell venni, hogy mind a büntető, mind a polgári kollégium bírái kirendelés útján jelentős részt vállaltak a Fővárosi Ítéltábla ítélezési munkájában. Ugyancsak hozzátartozik a fenti adatok megítéléséhez, hogy a polgári kollégium négy bírása jelentős részt vállalt a 2018. január 1-jén hatályba lépett új polgári perrendtartás alkalmazására való felkészülés oktatási feladataiban.

#### **1.4. Intézményünk szervezeti és feladatstruktúrájának korszerűsítésére 2017-ben intézkedés nem történt.**

## **2. A Pécsi Ítéltábla előirányzatai és azok teljesítésének alakulása a 2017. évben**

Az Országos Bírósági Hivatal elnöke a Pécsi Ítéltábla 2017. évi költségvetésének kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozta meg (eFt-ban):

|                                 |                                      |
|---------------------------------|--------------------------------------|
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>       | <b>Előirányzat</b><br><b>455.524</b> |
| Ebből:                          |                                      |
| Személyi juttatás:              | 338.535                              |
| Munkaadókat terhelő járulékok:  | 81.300                               |
| Dologi kiadások:                | 34.689                               |
| Intézményi beruházási kiadások: | 1.000                                |
| <b>BEVÉTELEK:</b>               | <b>250</b>                           |
| <b>TÁMOGATÁSOK:</b>             | <b>455.274</b>                       |
| Ebből:                          |                                      |

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Működési költségvetési támogatás: | 454,274 |
| Felhalmozási kiadási támogatás:   | 1.000   |

**ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM: 49 fő**

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

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| - Személyi juttatások:            | + 57.927 eFt |
| - Munkaadókat terhelő járulékok:  | + 13.354 eFt |
| - Dologi kiadások:                | - 2.703 eFt  |
| - Egyéb elvonások és befizetések  | + 14.885 eFt |
| - Intézményi beruházási kiadások: | + 11.141 eFt |

## 2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

### 2.1.1. Az előirányzatok évközi változása

| Megnevezés               | 2016. évi tény                          | 2017. évi eredeti előirányzat | 2017. évi törvényi módosított előirányzat | 2017. évi módosított előirányzat | 2017. évi tény | 5/1.         | 5/4.         |
|--------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
|                          | 1.                                      | 2.                            | 3.                                        | 4.                               | 5.             | 6.           | 7.           |
|                          | <i>millió forintban, egy tizedessel</i> |                               |                                           |                                  |                | <i>%-ban</i> | <i>%-ban</i> |
| Kiadás                   | 475,6                                   | 455,5                         |                                           | 550,1                            | 532,3          | 111,92       | 96,98        |
| ebből: személyi juttatás | 338,5                                   | 338,5                         |                                           | 396,5                            | 389,5          | 115,07       | 98,23        |
| Bevétel                  | 1,3                                     | 0,3                           |                                           | 3,3                              | 3,3            | 253,85       | 100,00       |
| Támogatás értékű bev.    |                                         |                               |                                           |                                  |                |              |              |
| Támogatás                | 481,7                                   | 455,2                         |                                           | 546,8                            | 546,8          | 113,51       | 100,00       |
| Előirányzat-maradvány    | 7,4                                     |                               |                                           |                                  | 17,8           |              |              |
| Létszám (fő)             | 47                                      | 49                            |                                           | 49                               | 48             | 102,13       | 97,96        |

|                                              | <i>millió forintban egy tizedessel</i> |            |              |                          | <i>fő</i>               |
|----------------------------------------------|----------------------------------------|------------|--------------|--------------------------|-------------------------|
| 2017. évi előirányzat-módosítások levezetése | Kiadás                                 | Bevétel    | Támogatás    | Kiadásból szem. juttatás | Létszám (engedélyezett) |
| <b>2017.évi eredeti előirányzat</b>          | <b>455,5</b>                           | <b>0,3</b> | <b>455,2</b> | <b>338,5</b>             | <b>49</b>               |
| • Felhalmozási/ maradványból                 | 0                                      |            | 0            |                          |                         |
| • Személyi/ maradványból                     | 3,4                                    |            | 3,4          | 3,4                      |                         |
| • Dologi/ maradványból                       | 1,1                                    |            | 1,1          |                          |                         |
| • Járulék/ maradványból                      | 2,9                                    |            | 2,9          |                          |                         |
| • Személyi/ pótelőirányzat                   | 61,0                                   |            | 61,0         | 61,0                     |                         |
| • Járulék/pótelőirányzat                     | 14,9                                   | 1,2        | 13,7         |                          |                         |
| • Dologi/pótelőirányzat                      | 1,8                                    | 1,5        | 0,3          |                          |                         |

|                                             |              |            |              |              |           |
|---------------------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| • Felhalmozási/pótelőirányzat               | 9,5          | 0,3        | 9,2          |              |           |
| • Átcsoportosítás személyiről               | -6,4         |            |              | -6,4         |           |
| • Átcsoportosítás dologiról                 | -5,5         |            |              |              |           |
| • Átcsoportosítás járulékról                | -4,5         |            |              |              |           |
| • Átcsoportosítás szoc.ho visszafizetésre   | 14,9         |            |              |              |           |
| • Átcsoportosítás felhalmozásira            | 1,5          |            |              |              |           |
| • Támogatás átcsoportosítása (Működési)     |              |            |              |              |           |
| • Támogatás átcsoportosítása (Felhalmozási) |              |            |              |              |           |
| • Bérkompenzáció elszámolása                |              |            |              |              |           |
| <b>2017.évi módosított előirányzat</b>      | <b>550,1</b> | <b>3,3</b> | <b>546,8</b> | <b>396,5</b> | <b>49</b> |

### 2.1.2. A Személyi juttatások előirányzatának alakulása

A személyi juttatások 2017. évi előirányzata fedezte az alábbi tételeket:

- a bírák és igazságügyi alkalmazottak engedélyezett létszámára vetített besorolás szerinti törvényes illetmények 100 %-át,
- a bírák és igazságügyi alkalmazottak kötelező előresorolását,
- az esedékes jubileumi jutalmakat,
- a cafetéria juttatásokat (bírák),
- a külső személyi juttatások ellenértékét.

#### 2.1.2.1. Alapilletmény jellegű személyi juttatások

2017. évben „törvény szerinti illetmények és munkabérek” címén 318.166 eFt-ot fizettünk ki, amely 42.810 eFt-tal haladta meg a 2016. évi összeget.

A növekedés oka – az illetményalap 2016. október 1-i és 2017. január 1-i emelkedésén túl – az igazságügyi alkalmazottak szolgálati jogviszonyáról szóló 1997. évi LXVIII. számú törvény 2017. évi változása.

Az igazságügyi alkalmazottak illetménykorrekciójára tekintettel két részletben összesen 19.514.382 Ft összegű pótelőirányzatot biztosított az Országos Bírósági Hivatal.

Az engedélyezett álláshelyek száma 2017. december 31-ig változatlanul 49 fő volt, amelynek összetétele sem változott. Ebből:

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

A 2016. október 1. napján az Országos Bírósági Hivatal elnöke az 550/2016. (XI.26.) OBHE számú határozatával 1 felsőfokú álláshely rendszeresítéséről döntött, amely azonban 2017. évben sem került betöltésre.

| Rendszeres személyi juttatások |                              |                       |                           |                              |                       |                           |
|--------------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Munkakör                       | 2016. év                     |                       |                           | 2017. év                     |                       |                           |
|                                | Átlagos statisztikai létszám | Összes kereset (E Ft) | Átlagilletmény (Ft/fő/hó) | Átlagos statisztikai létszám | Összes kereset (E Ft) | Átlagilletmény (Ft/fő/hó) |
| Bíró ítélőtáblai               | 16                           | 159 266               | 829.510                   | 16                           | 172 535               | 898.620                   |
| Titkár                         | 3                            | 12 533                | 348.138                   | 3                            | 16 906                | 469.611                   |
| Bíróági ügyintéző              | 2                            | 9 516                 | 396.500                   | 2                            | 11 225                | 467.708                   |
| Tisztviselő                    | 20                           | 79 624                | 331.766                   | 19                           | 99 849                | 437.934                   |
| Fizikai                        | 7                            | 14 417                | 171.631                   | 7                            | 17 651                | 210.131                   |
| <b>Összesen</b>                | <b>48</b>                    | <b>275 356</b>        | <b>483.257</b>            | <b>47</b>                    | <b>318 166</b>        | <b>564.124</b>            |

Az OBH elnöke az év folyamán személyi juttatásokra pótelőirányzatként 61.030 eFt-ot biztosított. A személyi juttatások előirányzatán keletkezett többletből 412 eFt-ot a dologi, illetve 6.058 eFt-ot a munkaadókat terhelő járulékok hiányainak kompenzálására csoportosítottunk át. Pénzmaradványból (a 2016. december havi hóközi juttatásokat terhelő adó- és járulék levonásokra) 3.367 eFt-ot fordítottunk.

#### 2.1.2.2. Alapilletménynek nem minősülő személyi juttatások

Az ítélőtábla nem alapilletmény jellegű személyi juttatások címén összesen 65.398 eFt-ot fizetett ki 2017-ben az alábbiak szerint:

| Nem rendszeres személyi juttatások |              |                         |                                             |
|------------------------------------|--------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| Jogcím                             | Létszám (fő) | Kifizetett összeg (eFt) | Megjegyzés (OBH által adott, bírósági stb.) |
| Teljesítményhez kötött jutalom     | 9            | 7 050                   | OBH által                                   |
| Rendkívüli munkavégzés             | 2            | 539                     |                                             |
| Bankszámla költségtérítés          | 48           | 565                     |                                             |
| Cafetéria                          | 48           | 7 749                   |                                             |
| Készenlét                          | 4            | 307                     |                                             |
| Honorárium (belső)                 |              |                         |                                             |

|                                                        |    |               |           |
|--------------------------------------------------------|----|---------------|-----------|
| Jubileumi jutalom                                      | 5  | 13 470        |           |
| Külföldi napidíj                                       |    |               |           |
| Belföldi napidíj                                       | 10 | 437           |           |
| Munkába járás költségtérítése                          | 4  | 1 247         |           |
| Szemüveg költségtérítés                                |    |               |           |
| Temetési segély                                        | 1  | 120           |           |
| Betegszabadság                                         | 13 | 1 604         |           |
| Bérkompenzáció                                         | 6  | 344           |           |
| Egyéb ktg. térítés                                     |    |               |           |
| <b>Összesen</b>                                        |    | <b>33 432</b> |           |
| <b>Megtartó Program</b>                                |    |               |           |
| Kis értékű ajándékutalvány                             | 46 | 1 150         | OBH által |
| Szolgálati jogviszonyban töltött idő anyagi elismerése | 47 | 6 670         | OBH által |
| Iskolakezdési támogatás                                | 4  | 160           | OBH által |
| Ruházati költségtérítés                                | 47 | 9 760         | OBH által |
| Fenntartható fejlődés program intézményi jutalom       | 20 | 7 318         | OBH által |
| Szakmai önképzés támogatása                            | 16 | 6 908         | OBH által |
| <b>Összesen</b>                                        |    | <b>31 966</b> |           |
| <b>Mindösszesen</b>                                    |    | <b>65 398</b> |           |

Az OBH elnökének döntése alapján 2017. évben a bírák és az igazságügyi alkalmazottak részére 215.870,- Ft/fő/év cafeteria keret került meghatározásra, amely összeg a 17,85 %-os személyi jövedelemadót valamint a 16,66 %-os, illetve az egyes meghatározott juttatások esetében 32,13%-os egészségügyi hozzájárulást is tartalmazta. A bruttó cafeteria eredeti előirányzata a tárgyévben 9.400 eFt-ot tett ki.

### 2.1.2.3. Külső személyi juttatások

E jogcímen 5.300 eFt eredeti előirányzat mellett 5.920 eFt került kifizetésre 2017-ben.

#### A külső személyi juttatások alakulása (Ft-ban):

| Jogcím                            | 2016. év  | 2017. év  | Változás (%) |
|-----------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| Állományba nem tartozók mb. díjai | 3 146 950 | 3.167.076 | 100,63       |
| Szakértői díjak                   | 11 000    | 25.688    | 233,52       |

|                               |           |           |        |
|-------------------------------|-----------|-----------|--------|
| Tanú díjak                    | 4 115     |           | -      |
| Állományba tartozók mb. díjai | 451 180   | 212.560   | 47,11  |
| Reprezentációs kiadások       | 1 746 637 | 2.514.660 | 143,97 |

Az állományba nem tartozók megbízási díjainál mutatkozó jelentős csökkenés döntő többsége a honvédelmi, polgári és katasztrófa védelmi megbízott díjazásának „alapilletménynek nem minősülő” személyi juttatássá minősítésének tudható be.

A reprezentációs kiadások jelentős emelkedését a regionális képzések, főként a polgári perrendtartás változására történő felkészülést segítő képzések ítéltáblához telepítése okozta.

#### 2.1.2.4. Munkaadókat terhelő járulékok

A járulékok eredeti előirányzata 81.300 eFt volt. megközelítőleg 10.000 eFt, induló hiánnyal került meghatározásra. Évközben a szociális hozzájárulási adó 5 százalékpontos csökkentése miatt 14.885 eFt-os befizetési kötelezettség keletkezett. A személyi juttatásokból 6.058 eFt, a dologi kiadásokból 4.315 eFt előirányzatot voltunk kénytelenek átcsoportosítani a hiányok mérséklése érdekében. Többletbevételből 1220 eFt-ot, az előző évi pénzmaradványból (2016. december havi hóközi járulékaira) 2.946 eFt-ot vettünk igénybe e célból.

Évközben összesen 13.700 eFt pótelőirányzat került biztosításra, amely tartalmazta a 2016. decemberben hóközi kifizetesként kifizetett jutalmak járulékát is.

A hatályos jogszabályok értelmében a Pécsi Ítéltáblát az alábbi járulékkötelezettségek terheltek 2017-ben.

| Munkaadókat terhelő járulékok<br>2017. év (eFt) |                     |                        |              |             |
|-------------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------|-------------|
| Jogcím                                          | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés   | Maradvány   |
| Szociális hozzájár. adó                         | 75 071              | 87 271                 | 82 583       | 4 688       |
| Eü. hozzájárulás                                | 2 200               | 2 798                  | 2 348        | 450         |
| Táppénz hozzájárulás                            | 300                 | 5                      | 5            |             |
| Rehab. hozzájár.                                | 1 929               | 2 204                  | 2 204        |             |
| Munkáltatói SZJA                                | 1 800               | 2 376                  | 2 039        | 337         |
| <b>Összesen</b>                                 | <b>81 300</b>       | <b>94 654</b>          | <b>89179</b> | <b>5475</b> |

#### 2.1.3. Dologi kiadások

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2.811 eFt-al alacsonyabb összegben került meghatározásra, mint 2016 évben, a becsült szükségleteknek nagyságrendileg megfelelt. Év közben felhasználásra került az előző évi maradvány 1.044 eFt összegben. Pótelőirányzatként 241 eFt-ot kaptunk, többletbevételből 1.506 eFt pótelőirányzati többlet keletkezett, és a személyi juttatásokból átcsoportosításra került 412 eFt. Takarékos gazdálkodás mellett tudtuk biztosítani a zavartalan ítélkezési munkát. A dologi kiadásokra kapott előirányzathoz járulékokra 4.315

eFt, felhalmozási kiadásokra 1.591 eFt átcsoportosítás vált szükségessé. Az év végén 1.160 eFt maradvány képződött, amely teljes egészében lekötésre került.

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

| Kiadási jogcím                   | 2016. év           |                       |               | 2017. év           |                       |               |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------|--------------------|-----------------------|---------------|
|                                  | Eredeti előirányz. | Módosított előirányz. | Teljesítés    | Eredeti előirányz. | Módosított Előirányz. | Teljesítés    |
| Készletbeszerzések (K31)         | 6 400              | 7 480                 | 7 278         | 6.400              | 7.529                 | 7.355         |
| Kommunikációs szolgáltatás (K32) | 2 000              | 1 823                 | 1 811         | 2.231              | 1.406                 | 1.329         |
| Szolgáltatási kiadások (K33)     | 22 870             | 17 880                | 17 146        | 20.532             | 17.007                | 16.281        |
| Általános forgalmi adó (K351)    | 5 100              | 4 890                 | 4 794         | 5.000              | 4.761                 | 4.579         |
| Kiküldetési és reklám kiadás     | 150                | 492                   | 492           | 25                 | 208                   | 208           |
| Egyéb dologi kiadások (K355)     | 980                | 534                   | 534           | 500                | 1.075                 | 1.074         |
| <b>Dologi kiadások összesen</b>  | <b>37 500</b>      | <b>33 099</b>         | <b>32 055</b> | <b>34.689</b>      | <b>31.986</b>         | <b>30.826</b> |

A dologi kiadások adatainak áttekintésekor szembeötlő, hogy a 2017. 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 takarítási szolgáltatás saját létszámmal történt kiváltása (2017. október 1-től), valamint egyes szolgáltatók számlázási elmaradásai (Magyar Telekom, NHKV Zrt.) okozták.

#### 2.1.4. Felhalmozási kiadások

Eredeti előirányzat 1.000 eFt, a 2016.évi maradvány felhasználása 38 eFt, pótelőirányzat 9.157 eFt, dologiból átcsoportosítás 1.591 eFt többletbevételből biztosítva 355 eFt.

A 7.960 eFt-os felhalmozási kiadásunk döntő többségét a Skoda Superb személygépkocsi beszámításon cseréje tette ki 7.279 eFt összegben. Kisértékű informatikai eszközökre 153 eFt, egyéb eszköz beszerzésekre 448 eFt valamint ingatlan létesítésre (ügyészi, ügyvédi váró kialakítás) 80 eFt összeget fordítottunk.

##### A tárgyévben képződött 4.181 eFt előirányzat maradvány lekötöttnek minősül

A beszédleíró rendszer kiépítéséhez december végén leszállított eszközök értékének pénzügyi teljesítése 1.028 eFt összegben 2017.évben nem történt meg. Megrendelésre került továbbá 3.140 eFt összegben a rendszer működtetéséhez szükséges Global speech szoftver 14 db + Dicta Sonic Mic 1 db, illetve Logitech egér 13eFt értékben. Ezek a megrendelések a tárgyév végéig nem, ugyanakkor 2018. első negyedévében realizálódtak.

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

Az OBH belső pályázatain 2017. évben forrásokat nem sikerült elnyernünk.

## 2.2. A bevételek alakulása, jellege, típusai

Bevételek alakulása<sup>1</sup>

I/2K. számú melléklet  
millió forintban egy tizedessel

| Sor<br>szám   | Megnevezés                                | 2017. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2017. évi<br>módosított<br>előirányzat | 2017. évi<br>teljesítés | Változás<br>összege |
|---------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|---------------------|
|               | 1                                         | 2                                   | 3                                      | 4                       | 5=4-2               |
| 02/179        | Közhatalmi bevételek ( B3)                |                                     |                                        |                         |                     |
| 02/215        | Működési bevételek (B4)                   | 0,3                                 | 0,7                                    | 0,7                     | 0,4                 |
| 02/224        | Felhalmozási bevételek (B5)               |                                     | 2,6                                    | 2,6                     | 2,6                 |
| <b>02/277</b> | <b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>    | <b>0,3</b>                          | <b>3,3</b>                             | <b>3,3</b>              | <b>3,0</b>          |
| 04/14         | Maradvány igénybevétele (B813)            |                                     | 7,4                                    | 7,4                     | 7,4                 |
| 04/17         | Központi, Irányítószervi támogatás (B816) | 455,2                               | 539,4                                  | 539,4                   | 84,2                |
| <b>04/32</b>  | <b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>      | <b>455,5</b>                        | <b>550,1</b>                           | <b>550,1</b>            | <b>94,6</b>         |

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

Működési bevételek a 2017-es esztendőben a szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú használatának dolgozói térítéseiből, a 2016.év végén a TELENOR Zrt-vel megkötött bérleti szerződés alapján befolyt bérleti díjból, valamint kiadások visszatérítéséből 423 eFt-os összegben származtak. Ez az összes bevétel 0,6 %-át teszi ki, gyakorlatilag elhanyagolható mérték. Az eredeti előirányzathoz mért emelkedést a bérleti szerződésből származó bevétel okozza.

Az előirányzatként nem tervezett 2.658 eFt-nyi felhalmozási bevétel az új gépkocsi vásárlásakor beszámításra került csere gépkocsi értékesítéséből és a feleslegessé vált irodai és számítástechnikai eszközök értékesítéséből származott.

A Pécsi Ítéltábla bevételei változatlanul döntően támogatásból származtak, 455.274 eFt eredeti előirányzat mellett 539.403 eFt teljesüléssel.

A működési költségvetésünk egyes tételeinek nem időarányos felmerülése finanszírozási nehézségeket okozott, ezért év közben 2 esetben is keret előrehozási kérelemmel kellett a Magyar Államkincstárhoz fordulnunk.

### 2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

2017-ben bevételi elmaradás nem volt.

### 2.2.3. Követelés állomány alakulása

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

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

## 2.3. Előirányzat-maradvány

### 2.3.1. A 2016. évben képződött előirányzat-maradvány felhasználási jogcímei

A 2016. évben képződött maradvány teljes egészében lekötésre került, és realizálása 2017. I. félévében meg is történt az alábbiak szerint (eFt-ban).

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Kiadási megtakarítás                | 7.395        |
| Bevételi lemaradás/többlet          | 0            |
| <b>Előirányzat maradvány</b>        | <b>7.395</b> |
| <b>Költségvetést megill. befiz.</b> | <b>0</b>     |
| <b>Korrigált maradvány</b>          | <b>7.395</b> |

#### A maradvány lekötése

|                                                         | Br. összeg   | Köt.v.<br>2016. | Realiz.<br>2017. |
|---------------------------------------------------------|--------------|-----------------|------------------|
| 1. Céljuttatásból levont 2017.01.20-án fizetendő rész   | 3292         | dec.            | jan.             |
| 2. Megbízási díjból levont 2017.01.20-án fizetendő rész | 62           | dec.            | jan.             |
| 3. 2016. decemberi bérkompenzáció                       | 13           | dec.            | jan.             |
| 4. Hóközi kifizetés Szochó adója                        | 2834         | dec.            | jan.             |
| 5. Bérkompenzáció utáni járulék                         | 17           | dec.            | jan.             |
| 6. Megbízási díj járuléka                               | 12           | dec.            | jan.             |
| 7. Cafeteria járulékai                                  | 82           | dec.            | jan.             |
| 8. Szállítói kötelezettségek                            | 653          | dec.            | jan.             |
| 9. Manopen Kft                                          | 215          | dec.            | jan.             |
| 10. Ügyvédi díjak                                       | 83           | dec.            | jan.             |
| 11. NKHV Zrt szemétszállítási díj                       | 32           | dec.            | febr.            |
| 12. Postaköltség                                        | 53           | dec.            | jan..            |
| 13. MÁK tranzakciós illeték                             | 9            | dec.            | jan.             |
| 14. Informatikai eszköz                                 | 38           | dec.            | febr.            |
| <b>Lekötött maradvány</b>                               | <b>7.395</b> |                 |                  |
| <b>Szabad maradvány</b>                                 | <b>0</b>     |                 |                  |

A 2016. évben képződött maradvány kizárólag 2017. évre áthúzódó kötelezettségekből tevődött össze, feladat elmaradás a Pécsi Ítéltáblán nem volt.

A 2016-os költségvetési év végén keletkezett maradvány teljes mértékben realizálódott 2017. első negyedévében.

### 2.3.2. A 2017.évben képződött maradvány alakulása

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Kiadási megtakarítás                | 17.795        |
| Bevételi lemaradás/többlet          | 0             |
| <b>Előirányzat maradvány</b>        | <b>17.795</b> |
| <b>Költségvetést megill. befiz.</b> | <b>0</b>      |
| <b>Korrigált maradvány</b>          | <b>17.795</b> |

#### A maradvány lekötése

|                                                                | Br. összeg    | Köt.v.<br>2017. | Realiz.<br>2018. |
|----------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 1. Céljuttatásból levont 2018.01.20-án fizetendő rész          | 3.851         | dec.            | jan.             |
| 2. Ruházati kgt.térítésből levont 2018.01.20-án fizetendő rész | 2.911         | dec.            | jan.             |
| 3. 2017. decemberi bérkompenzáció, utiktg, szog.bíróság        | 217           | dec.            | jan.             |
| 4. Hóközi kifizetés Szochó adója                               | 4.687         | dec.            | jan.             |
| 5. Cafeteria járuléka                                          | 788           | dec.            | jan.             |
| 6. Szállítói kötelezettségek                                   | 1.525         | dec.            | jan.             |
| 7. Ügyvédi, szakértői, fordítói díjak                          | 101           | dec.            | jan.             |
| 8. Belux csoport                                               | 3.140         | dec.            | febr.            |
| 9. Digistar Informatikai eszköz                                | 13            | dec.            | jan.             |
| 10. Hőkarszer Kft                                              | 403           | dec.            | febr.            |
| 11. NKHV Zrt szemétszállítási díj                              | 95            | dec.            | jan.             |
| 12. Postaköltség                                               | 64            | dec.            | jan..            |
| <b>Lekötött maradvány</b>                                      | <b>17.795</b> |                 |                  |
| <b>Szabad maradvány</b>                                        | <b>0</b>      |                 |                  |

A 2017. évben képződött maradvány kizárólag 2018. évre áthúzódó kötelezettségekből tevődött össze, feladat elmaradás a Pécsi Ítéltáblán nem volt.

A 2017-os költségvetési év végén keletkezett maradvány teljes mértékben realizálódott 2018. első negyedében.

### 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 | Válto-<br>zás<br>% |
|---------------------------------------------------------|-----------------|----------------|--------------------|
| <b>A. Nemzeti vagyonba tartozó Befektetett eszközök</b> | <b>234.705</b>  | <b>231.817</b> | <b>98,77</b>       |
| I. Immateriális javak                                   | 0               | 0              |                    |
| II. Tárgyi eszközök                                     | 234.705         | 231.817        | 98,77              |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök                      |                 |                |                    |
| IV. Koncesszióba vagyonkezelésbe adott eszközök         |                 |                |                    |
| <b>B. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök</b> | <b>1.243</b>    | <b>1.245</b>   | <b>100,16</b>      |
| I. Készletek                                            | 1.243           | 1.245          | 100,16             |
| II. Értékpapírok                                        |                 |                |                    |
| <b>C. Pénzeszközök</b>                                  | <b>7.396</b>    | <b>19.689</b>  | <b>266,21</b>      |
| I. Hosszú lejáratú betétek                              |                 |                |                    |
| II. Pénztárok, csekkek, betétkönyvek                    | 0               | 0              |                    |
| III. Forintszámlák                                      | 7.396           | 19.689         | 266,21             |
| IV. Devizaszámlák                                       |                 |                |                    |
| V. Idegen pénzeszközök                                  | 0               | 0              |                    |
| <b>D. Követelések</b>                                   | <b>0</b>        | <b>0</b>       |                    |
| I. Költségvetési évben esedékes követelések             |                 |                |                    |
| II. Költségvetési évet követően esedékes követelések    |                 |                |                    |
| III. Követelés jellegű sajátos elszámolások             | 0               | 0              |                    |

|                                                               |                |                |               |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>       |               |
| I/3. Adott előleghez kapcsolódó nem levonható áfa             | -21            | -21            | 100,00        |
| I/4. Más előzetesen felszámított nem levonható áfa            | 21             | 21             | 100,00        |
| <b>F. Aktív időbeli elhatárolások</b>                         | <b>219</b>     | <b>287</b>     | <b>131,05</b> |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B+C+D+E+F)</b>                         | <b>243.563</b> | <b>253.038</b> | <b>103,89</b> |
| <b>G. Saját tőke</b>                                          | <b>204.275</b> | <b>200.894</b> | <b>98,34</b>  |
| I. Nemzeti vagyon induláskori értéke                          | 430.633        | 430.633        | 100,00        |
| II. Nemzeti vagyon változásai                                 | - 5.559        | -3.014         | 54,22         |
| III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai          | 5.898          | 5.898          | 100,00        |
| IV. Felhalmozott eredmény                                     | -212.453       | -226.698       | 106,71        |
| V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása                      |                |                |               |
| VI. Mérleg szerinti eredmény                                  | -14.244        | -5.925         | 41,60         |
| <b>H. Kötelezettségek</b>                                     | <b>676</b>     | <b>3.417</b>   | <b>505,47</b> |
| I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek               | 653            | 1.525          | 233,54        |
| II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek      | 23             |                |               |
| III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások               |                | 1.892          |               |
| <b>I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások</b> |                |                |               |
| <b>J. Passzív időbeli elhatárolások</b>                       | <b>38.612</b>  | <b>48.727</b>  | <b>126,20</b> |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J)</b>                            | <b>243.563</b> | <b>253.038</b> | <b>103,89</b> |

### 3.2. Vagyonhasznosítás

A Pécsi Ítéltábla tárgyi eszközállományában az alábbi változások történtek:

**Csökkenés (nyilvántartási értékben: 8.547 eFt):**

- Értékesítés: 6.081 eFt
- Selejtezés: 2.466 eFt

**Növekedés (nyilvántartási értékben: 9.657 eFt):**

Beszerzés

- Új gépjármű beszerzése (Škoda Superb): 5.766 eFt

- Ügyész ügyvédi váró kialakítás: 63 eFt
- Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése összesen: 474 eFt
- Beszédleíró rendszer decemberben átvett eszközei: 810 eFt

#### **Vagyonkezelésbe vétel**

- OBH által átadott nyílászáró felújítás: 2.544 eFt.

A Pécsi Ítéltábla 19 %-os kezelésében lévő Pécs, Rákóczi út 34. számú ingatlan esetében a Telenor Magyarország Zrt-vel kötött bérlet szerződésen alapuló hasznosítás kezdődött 2016. év végén. Az ítéltáblát arányosan megillető, és 2017. februárjában befolyt 475 eFt bevétel jelentős részét a munkaadókat terhelő járulékok rovatán keletkezett hiány kompenzálására használtuk fel.

Pécs, 2018. július 3.



  
**Dr. Makai Lajos**  
 az ítéltábla elnöke