

2021.El.XV.A.4.

SZÖVEGES INDOKLÁS

A Pécsi Ítéltábla

2020. 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	www.pecsiitelotabla.birosag.hu

1.2. Az új intézmény és feladat jogszabályi megalapozása

A Pécsi Ítéltábla 2003-óta működő szervezet, amelynek tevékenysége 2020-ban 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 felsőbírósága közül létszámát és ügyforgalmát tekintve a legkisebb. Ügyérkezése 2020-ban 879 (ebből: 223 peres), amely az ítéltáblák érkezésének 8 %-a. Az érkezett ügyek az illetékességhez tartozó törvényszékek között az alábbiak szerint oszlott meg.

- Pécsi Törvényszék	33,4 %
- Kaposvári Törvényszék	26,2 %
- Zalaegerszegi Törvényszék	14,8 %
- Szekszárdi Törvényszék	23,6 %
- Egyéb	2,0 %

Büntető ügyszakban a peren kívüli ügyek 99,5%-a az érkezéstől számított három hónapon belül befejeződött, mindössze 1 esetben került erre három - hat hónapon belül sor. A 2020. 12. 31-én folyamatban maradt peres ügyek 28,57 %-a három hónapon belüli, 33,33 %-a 3-6 hónap közötti és 23,81 %-a volt 6 hónapon túli. Egy évnél régebben érkezett folyamatban lévő ügy 3 db volt.

Civilisztikai (polgári, gazdasági, munkaügyi) ügyszakban a befejezett peres ügyek 32,8 %-a három hónapon belül, míg 57,7 %-a 3-6 hónap között, 7,4 %-a 6-12 hónap között és mindössze 2,2 % fejeződött be 1-2 év között. Egy évnél régebben érkezett, folyamatban lévő nem volt 2020. 12. 31-én. A folyamatban maradt peres ügyek 94,4 %-a három hónapon belüli pedig 5,6 %-a 3-6 hónap közötti.

1.4. Intézményünk szervezeti és feladatstruktúrájának korszerűsítésére 2020-ban intézkedés nem történt.

2. A Pécsi Ítéltábla előirányzatai és azok teljesítésének alakulása a 2020. évben

Az Országos Bírósági Hivatal elnöke a Pécsi Ítéltábla 2020. évi költségvetésének kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozta meg (eFt-ban):

KIADÁSOK ÖSSZESEN:	Előirányzat
Ebből:	490.220
Személyi juttatás:	380.923
Munkaadókat terhelő járulékok:	69.797
Dologi kiadások:	37.500
Intézményi beruházási kiadások:	2.000
BEVÉTELEK:	250
TÁMOGATÁSOK:	489.970
Ebből:	
Működési költségvetési támogatás:	487.970
Felhalmozási kiadási támogatás:	2.000

ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM:**49 fő**

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

- Személyi juttatások:	+ 125.606 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok:	+ 17.631 eFt
- Dologi kiadások:	- 7.107 eFt
- Intézményi beruházási kiadások:	+ 13.942 eFt

2.1. Az I/2/A és az I/2B mellékletek

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. 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	582,7	490,2		640,3	640,3	109,89	100,00
ebből: személyi juttatás	445,6	380,9		506,5	506,5	113,67	100,00
Bevétel	3,9	0,3		0,7	0,7	17,95	100,00
Támogatás értékű bev.							
Támogatás	578,8	489,9		639,6	639,6	110,50	100,00
Előirányzat-maradvány	0					0	
Létszám (fő)	48	49		49	47	97,92	100,00

	<i>millió forintban egy tizedessel</i>				<i>fő</i>
2020. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból szem. juttatás	Létszám (engedélyezett)
2020.évi eredeti előirányzat	490,2	0,3	489,9	380,9	49
• Személyi/PM	44,6		44,6	44,6	
• Járulék/PM	7,7		7,7		
• Személyi/ pótelőirányzat	82,7		82,7	82,7	
• Járulék/pótelőirányzat	9,9		9,9		
• Dologi/pótelőirányzat	-8,7	0,4	-9,1		
• Felhalmozási/pótelőirányzat	13,9		13,9		
• Átcsoportosítás személyiről	-1,7			-1,7	
• Átcsoportosítás dologira	1,7				
2020.évi módosított előirányzat	640,3	0,7	639,6	506,5	49

2.2. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

2.2.1. Az előirányzatok évközi változása

2.2.2. A Személyi juttatások előirányzatának alakulása

A személyi juttatások 2020. évi előirányzata fedezte az alábbi tételeket:

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

2.2.2.1. Alapilletmény jellegű személyi juttatások

2020. évben „törvény szerinti illetmények és munkabérek” címén 414.687 eFt-ot fizettünk ki, amely 66.996 eFt-tal haladta meg a 2019. évi összeget. A növekményt a Bjt. módosítás miatti bírói illetmény emelés, valamint a bírói soron kívüli előresorolás és az igazságügyi alkalmazottak teljesítményértékeléshez kapcsolódóan végrehajtott alapilletmény emelése okozták.

Az engedélyezett álláshelyek száma 2020.december 31-ig 49 fő volt.

Ebből:

- 17 bíró,
- 3 titkár,
- 22 tisztviselő,
- 7 fizikai alkalmazott.

Rendszeres személyi juttatások						
Munkakör	2019. év			2020. év		
	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (E Ft)	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (E Ft)
Bíró ítélőtáblai	16	16	187 753	17	15	252 780
Titkár	3	3	17 821	3	3	18 007
Bírósági ügyintéző	1	1	5 331	1	1	5 331
Tisztviselő	21	21	115 861	21	21	116 192
Fizikai	7	7	20 925	7	7	22 377

Összesen	48	48	347 691	49	47	414 687
----------	----	----	---------	----	----	---------

2.2.2.2. Alapilletménynek nem minősülő személyi juttatások

Az ítélőtábla nem alapilletmény jellegű személyi juttatások címén összesen 87.435 eFt-ot fizetett ki 2020-ban az alábbiak szerint:

Nem rendszeres személyi juttatások			
Jogcím	Létszám (fő)	Kifizetett összeg (eFt)	Megjegyzés (OBH által adott, bírósági stb.)
Teljesítményhez kötött jutalom	4	1 801	OBH által, PÍTB, Kúria által
Többletfeladat	1	194	PÍTB
Bankszámla költségterítés	50	584	PÍTB
Cafetéria	15	2 969	PÍTB
Készlet	9	1 309	PÍTB
Jubileumi jutalom	7	14 230	PÍTB
Cégtelefon	50	81	PÍTB
Belföldi napidíj	6	217	PÍTB
Munkába járás költségterítése	6	642	PÍTB
Szeműveg költségterítés	15	491	PÍTB
Temetési segély	3	420	PÍTB
Betegszabadság	4	475	PÍTB
Bérmegpénz	1	14	PÍTB
Összesen		23 427	
Megtartó Program			
Juhász Andor díj	2	2 267	PÍTB, OBH által
Szolgálati idő anyagi elismerése	48	13 527	OBH által
Ruházati költségterítés	47	27 025	OBH által
Intézményi, OBH elnöki jutalom	47	14 363	OBH által
Szakmai önképzés támogatása	15	3 750	OBH által
Kiváló teljesítmény, többletlev. elism.	4	3 041	OBH által

Óvodai támogatás	1	35	OBH által
Összesen		64 008	
Mindösszesen		87 435	

Az OBH elnökének döntése alapján 2020. évben a bírák részére 226.665,- Ft/fő/év cafeteria keret került meghatározásra, amely összeg a fizetendő közterhek összegét is tartalmazta. A bruttó cafeteria eredeti előirányzata a tárgyévben 3.627 eFt-ot tett ki.

2.2.2.3. Külső személyi juttatások

E jogcímen 7.989 eFt eredeti előirányzat mellett 4.407 eFt került kifizetésre 2020-ban.

A külső személyi juttatások alakulása (Ft-ban):

Jogcím	2019. év	2020. év	Változás (%)
Állományba nem tartozók mb. díjai	4.612.500	2.580.000	55,93
Szakértői díjak	3.800	0	-
Tolmácsdíj	4.000	178.000	4.450,00
Állományba tartozók mb. díjai	200.000	0	-
Reprezentációs kiadások	3.046.753	1.649.233	54,14

Az állományba nem tartozók megbízási díjainál mutatkozó előző évhez viszonyított csökkenés a regionális képzések - koronavírus járvány miatti - elmaradásából adódik.

A tolmácsdíjak nagyarányú növekedését a nem számottevő bázisadat okozza.

A reprezentációs kiadások előző évhez viszonyított jelentős csökkenését is az ítélőtáblához telepített regionális képzések elmaradása okozta. 2020.évben az iskolakezdési támogatás az érintett gyermekek nevére, csekély értékű ajándék címen 386.400 Ft összegben került kifizetésre.

2.2.2.4. Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 69.797 eFt-ban került megállapításra. A személyi juttatások előirányzatának terhére 30 eFt-tal növeltük a járulékok előirányzatát, míg a dologi kiadások javára 21 eFt került átcsoportosításra a járulékok előirányzatából.

A 2020-as költségvetési évben a személyi juttatások pótelőirányzatainak vonzataként 17.622 eFt járulék előirányzat többlet került biztosításra az irányító szerv részéről. 2020.évben a munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó előirányzaton maradvány nem keletkezett.

A hatályos jogszabályok értelmében a Pécsi Ítélőtáblát az alábbi járulékkötelezettségek terheltek 2020. évben.

Munkaadókat terhelő járulékok 2020. év (eFt)				
Jogcím	Eredeti elő- irányzat	Módosított elő- irányzat	Teljesítés	Maradvány
Szociális hozzájárulási adó	65.462	83.131	83.131	0
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0	0
Táppénz hozzájárulás		28	28	0
Rehabilitációs hozzájárulás	3.220	3.439	3.439	0
Munkáltatói SZJA	1.115	830	830	0
Összesen	69.797	87.428	87.428	0

2.2.3. Dologi kiadások

A dologi kiadások eredeti előirányzata 37.500 eFt összegben került meghatározásra. Év közben a Központi Maradványalapba befizetésre került a 2019 évi 1 Ft maradvány. A költségvetési év végén az igazságügy működési kiadásai céljára a dologi kiadások terhére 10.371 eFt került központosításra. Az év során keletkezett átmeneti dologi hiányok kompenzálására a személyi juttatások előirányzata terhére 1.676 eFt-tal, a járulékok terhére 21 eFt-tal növeltük meg a dologi kiadások előirányzatát. Többletbevétel előirányzatosítása 454 eFt-tal növelte a dologi kiadások előirányzatát. A nyomtatók üzemeltetésére kötött szerződések fedezeteként 1.112 eFt pótelőirányzat került biztosításra az irányító szerv részéről.

Az év végén a dologi kiadások előirányzatán 1.217,- Ft maradvány képződött, amely összeg a 2019.évi bankszámla nyitó és a 2019. évi maradvány különbözetének jogszabály által előírt könyveléséből adódott. Ezen összeg nem került lekötésre.

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

Kiadási jogcím	2019. év			2020. év		
	Eredeti előirányz.	Módosított előirányz.	Teljesítés	Eredeti előirányz.	Módosított Előirányz.	Teljesítés
Készletbeszerzések (K31)	8.147	6.938	6.938	8.100	6.230	6.230
Kommunikációs szolgáltatás (K32)	3.058	1.520	1.520	3.100	2.786	2.786
Szolgáltatási kiadások (K33)	18.348	15.359	15.359	19.130	15.303	15.302

Általános forgalmi adó (K351)	5.597	4.766	4.766	7.100	4.672	4.672
Kiküldetési és reklám kiadás (K34)	81	136	136	70	9	9
Egyéb dologi kiadások (K355)	1.269	706	706	1.300	1.392	1.392
Dologi kiadások összesen	36.500	29.425	29.425	37.500	30.392	30.391

2.2.4. Felhalmozási kiadások

A 15.942 eFt összegű módosított felhalmozási kiadások előirányzatának jelentős részét a 23 férőhelyes parkoló bővítés folyamatban lévő beruházása, és a munkaügyi kollégium irodáinak kialakítására és berendezéseinek beszerzésére fordított összegek tették ki. A folyamatban lévő parkoló kialakításának 2020. évre eső hányada 8.826 eFt. A munkaügyi kollégium irodáira és irattárára 1.732 eFt, az informatikai berendezésekre 632 eFt, egyéb berendezései tárgyakra 1.063 eFt-ot fordítottunk. Év közben szükségessé vált az Elnöki iroda padlózat cseréje is 380 eFt összegben. A több éve tartó tetőbeázás miatt szakértői vélemény megrendelése vált szükségessé, amely 749 eFt kiadást eredményezett. Defibrillátor beszerzésére 612 eFt-ot fordítottunk. A járvány miatt informatikai eszközök beszerzése 204 eFt-ot, az egyéb eszközök beszerzése 440 eFt-ot tett ki. A tárgyévi előirányzat terhére kisértékű informatikai és irodai tárgyi eszközök beszerzése is történt.

2.2.4.1. Fejezeti pályázati forrásból megvalósult eszköz bővítések

Fejezeti pályázati forrásból megvalósult eszközbővítés a Pécsi Ítéltáblán 2020. évben nem volt.

2.3. A bevételek alakulása, jellege, típusai

Bevételek alakulása¹

I/2K. számú melléklet
millió forintban egy tizedessel

Sor szám	Megnevezés	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi teljesítés	Változás összege
	1	2	3	4	5=4-2
02/215	Működési bevételek (B4)	0,3	0,7	0,7	0,4
02/224	Felhalmozási bevételek (B5)				
02/277	Költségvetési bevételek (B1-B7)	0,3	0,7	0,7	0,4
04/14	Maradvány igénybevétele (B813)				
04/17	Központi, Irányítószervi támogatás (B816)	489,9	639,6	639,6	149,7
04/32	Finanszírozási bevételek (B8)	490,2	640,3	640,3	150,1

¹ Az érték adatokat nem tartalmazó sorokat a táblázatból mellőztük

2.3.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

Működési bevételek a 2020-as esztendőben a szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú használatának dolgozói térítéseiből, a TELENOR Zrt-vel kötött háromoldalú bérbe adási szerződés alapján befolyt bérleti díjból, gk. biztosítási díjtöbblet visszatérítéséből, valamint selejtezett vagyontárgyak eladásából 746 eFt-os összegben származtak. Ez az összes bevétel 0,1 %-át teszi ki, gyakorlatilag elhanyagolható mérték. Az eredeti előirányzathoz mért emelkedést a bérleti szerződésből származó bevétel okozza.

A Pécsi Ítéltábla bevételei változatlanul döntően támogatásból származtak, 489.970 eFt eredeti előirányzat mellett 639.546 eFt teljesüléssel.

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

2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

2020. évben bevételi elmaradás nem volt.

2.3.3. Követelés állomány alakulása

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

2.4. Költségvetési maradvány

2.4.1.-A 2019.évben képződött maradvány alakulása

2019 évben 1,- Ft kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat maradvány képződött, melynek befizetése 2020. 04.02-án megtörtént a Központi Maradványelszámolási Alap számlára.

2.4.2. A 2020.évben képződött maradvány alakulása

Az év végén a dologi kiadások előirányzatán 1.217,- Ft maradvány képződött, amely összeg a 2019.évi bankszámla nyitó és a 2019 évi maradvány különbözetének jogszabály által előírt könyveléséből adódott. Ezen összeg befizetése 2021.04.14.-én megtörtént a Központi Maradványelszámolási Alap számlára.

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	Válto- zás %
A. Nemzeti vagyonba tartozó Befektetett eszközök	221.683	221.949	100,12
I. Immateriális javak	0	0	
II. Tárgyi eszközök	221.683	221.949	100,12
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
IV. Koncesszióba vagyonkezelésbe adott eszközök			
B. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	969	969	100,00
I. Készletek	969	969	100,00
II. Értékpapírok			
C. Pénzeszközök	617	40	6,48
I. Hosszú lejáratú betétek			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	
III. Forintszámlák	617	40	6,48
IV. Devizaszámlák			
V. Idegen pénzeszközök	0	0	
D. Követelések	0	0	
I. Költségvetési évben esedékes követelések			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	

E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0	
I/3. Adott előleghez kapcsolódó nem levonható áfa	0	0	
I/4. Más előzetesen felszámított nem levonható áfa	0	0	
F. Aktív időbeli elhatárolások	635	720	113,38
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B+C+D+E+F)	223.904	223.678	99,90
G. Saját tőke	185.588	178.700	96,29
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	430.633	430.633	100,00
II. Nemzeti vagyon változásai	649	3.638	560,55
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5.898	5.898	100,00
IV. Felhalmozott eredmény	-240.002	-251.592	104,83
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása			
VI. Mérleg szerinti eredmény	-11.590	-9.877	85,22
H. Kötelezettségek	1.114	2.058	184,74
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	499	2.019	404,61
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	615	39	6,34
I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások			
J. Passzív időbeli elhatárolások	37.202	42.920	115,37
FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J)	223.904	223.678	99,90

3.2. Vagyonhasznosítás

A Pécsi Ítéltábla tárgyi eszközállományában az alábbi változások történtek:
2020. évben a tárgyi eszközök bruttó érték nyitó állománya 431.215 eFt, záró állománya 467.509 eFt. Az elszámolt értékcsökkenés záró állománya 245.560 eFt.

Csökkenés (bruttó nyilvántartási értékben: 9.410 eFt):

- Selejtezés (megsemmisítéssel): 7.880 eFt
- Felesleges vagyontárgyak értékesítése: 1.530 eFt

Növekedés (bruttó nyilvántartási értékben: 45.704 eFt):

Beszerzés

- Ingatlanok: 2.132 eFt
 - Gépek berendezések: 6.487 eFt
- Befejezetlen beruházás: 7.058 eFt
- Vagyongkezelésbe vétel:
- OBH által átadott eszközök: 30.027 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 2020. februárjában befolyt 475 eFt bevételből a többletbevételt dologi kiadásokra előirányzatosítottuk

Pécs, 2021.június 29.




Dr. Turi Tamás
az ítéltábla elnöke