

2022.El.XV.A.3/7.

SZÖVEGES INDOKLÁS

A Pécsi Ítéltábla

2021. 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 2021-ban jogszabályon alapuló új feladattal nem bővült, feladatstruktúrája változatlan.

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 2021-ben 997 (ebből: 292 peres), amely az ítéltáblák érkezésének 8,7 %-a. Az érkezett ügyek az illetékességhez tartozó törvényszékek között az alábbiak szerint oszlott meg.

- Pécsi Törvényszék	28,5 %
- Kaposvári Törvényszék	32,6 %
- Zalaegerszegi Törvényszék	23,2 %
- Szekszárdi Törvényszék	13,7 %
- Egyéb	2,0 %

Büntető ügyszakban a peren kívüli ügyek 97,6%-a az érkezéstől számított három hónapon belül befejeződött, 6 esetben került erre három - hat hónapon belül sor. 1 ügy 6 és 12 hónap között fejeződött be. A 2021. 12. 31-én folyamatban maradt peres ügyek 66,7 %-a három hónapon belüli, 20,8 %-a 3-6 hónap közötti és 12,5 %-a volt 6 hónapon túli. Egy évnél régebben érkezett folyamatban lévő ügy nem volt.

Civilisztikai (polgári, gazdasági, munkaügyi) ügyszakban a befejezett peres ügyek 43,9 %-a három hónapon belül, míg 51,2 %-a 3-6 hónap között, 4 %-a 6-12 hónap között és mindössze 0,9 % fejeződött be 1-2 év között. Egy évnél régebben érkezett, folyamatban lévő nem volt 2021. 12. 31-én. A folyamatban maradt peres ügyek 94,2 %-a három hónapon belüli pedig 5,8 %-a 3-6 hónap közötti.

1.4. Intézményünk szervezeti és feladatstruktúrájának korszerűsítésére 2021-ban intézkedés nem történt.

2. A Pécsi Ítéltábla előirányzatai és azok teljesítésének alakulása a 2021. évben

Az Országos Bírósági Hivatal elnöke a Pécsi Ítéltábla 2021. évi költségvetésének kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozta meg (eFt-ban):

KIADÁSOK ÖSSZESEN:	Előirányzat 632.480
Ebből:	
Személyi juttatás:	510.282
Munkaadókat terhelő járulékok:	80.683
Dologi kiadások:	39.515
Intézményi beruházási kiadások:	2.000
BEVÉTELEK:	250
TÁMOGATÁSOK:	632.230
Ebből:	
Működési költségvetési támogatás:	630.230
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:	+ 83.363 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok:	+ 14.517eFt
- Dologi kiadások:	- 7.140 eFt
- Intézményi beruházási kiadások:	+ 25.124 eFt
- Intézményi felújítások:	+ 12.138 eFt
- Illetmény megelőlegezés:	+ 27.841 eFt

2.1. Az I/2/A és az I/2/B mellékletek

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. 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	640,3	632,5		788,3	760,4	118,8	96,50
ebből: személyi juttatás	506,5	510,3		593,6	593,6	117,2	100,00
Bevétel	0,7	0,3		0,9	0,9	128,6	100,00
Támogatás	639,6	632,2		787,4	787,4	123,1	100,00
Költségvetési maradvány					27,9	0	
Létszám (fő)	47	49		49	48	102,1	100,00

Megnevezés	<i>millió forintban egy tizedessel</i>					<i>fő</i>
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (fő)	
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	632,5	0,3	632,2	510,3	49,0	
Módosítások jogcímenként *						
Kormány hatáskörű előirányzat módosítások	0,0	0,0	0,0	0,0		
-1371/2021 (VI.10.) korm.hat. Honvédelmi kiadásokra						
-Minimálbér és garantált bérminimum emelésre kapott előirányzati többlet 4763-2/2021.PM, 4763-5/2021.PM						
-2021. évi kompenzációra kapott előirányzati többlet 4912-2/2021.PM, 4912-7/2021.PM						
-1757/2021 (X.27) Korm. Határozat és 1808/2021. (XI.18.) korm. Határozat						
-1755/2021 (X.27.) Korm. Határozat Családbarát Pályázat						
-1231/2021 (V.5.) Korm.határozat, 9261/2021.PM,						
-6768-3/2021. PM						

-1830/2021 (XI.30.) Korm. határozat					
-1224/2021 (V.3.) Korm. határozat					
-					
-					
Irányító szervi hatáskörű előirányzat módosítások	128,0	0,6	127,4	83,8	
-Irányító szervi költségvetési támogatások	127,4		127,4	83,8	
-Többletbevétel előirányzatosítása	0,6	0,6			
-					
-					
Intézményi hatáskörű előirányzat módosítások	27,8	0,0	27,8	-0,5	
-Előirányzat maradvány igénybevétele					
-Európai Unió és hazai pályázatok előirányzati többlete					
-Egyéb bevételi többlet					
-Kiemelt előirányzatok közötti előirányzat módosítások				-0,5	
-Bérmegelőlegezés miatti előirányzat módosítás	27,8		27,8		
-					
-					
2021. évi módosított előirányzat	788,3	0,9	787,4	593,6	

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 2021. 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,
- a külső személyi juttatások ellenértékét.

2.2.2.1. Alapilletmény jellegű személyi juttatások

2021. évben „törvény szerinti illetmények és munkabérek” címén 481.960 eFt-ot fizettünk ki, amely 67.273 eFt-tal haladta meg a 2020. évi összeget. A növekményt a bírói illetményalap 507.730 ft összegre emelése, valamint a bírói soron kívüli előresorolás és az igazságügyi alkalmazottak teljesítményértékeléshez kapcsolódóan végrehajtott alapilletmény emelése okozták.

Az engedélyezett álláshelyek száma 2021.december 31-ig 49 fő volt.

Ebből:

- 17 bíró,

- 3 titkár,
- 22 tiszttviselő,
- 7 fizikai alkalmazott.

Rendszeres személyi juttatások						
Munkakör	2020. év			2021. év		
	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (E Ft)	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (E Ft)
Bíró ítélőtáblai	17	15	252 780	17	16	301 509
Titkár	3	3	18 007	3	3	20 122
Bírószági ügyintéző	1	1	5 331	1	1	6 013
Tisztviselő	21	21	116 192	21	21	129 188
Fizikai	7	7	22 377	7	7	25 127
Összesen	49	47	414 687	49	47	481 959

2.2.2.2. Alapilletménynek nem minősülő személyi juttatások

Az ítélőtábla nem alapilletmény jellegű személyi juttatások címén összesen 106.424 eFt-ot fizetett ki 2021-ben az alábbiak szerint:

Nem rendszeres személyi juttatások			
Jogcím	Létszám (fő)	Kifizetett összeg (eFt)	Megjegyzés (OBH által adott, bírósági stb.)
Teljesítményhez kötött jutalom	3	1 648	OBH által, PÍTB, Kúria által
Többletfeladat	1	89	PÍTB
Bankszámla költségterítés	49	588	PÍTB
Cafetéria	49	10 595	PÍTB
Készenlét	9	589	PÍTB

Jubileumi jutalom	9	26 881	PÍTB
Rendkívüli munkavégzés	6	1 316	PÍTB
Cégtelefon	49	155	PÍTB
Belföldi napidíj	12	333	PÍTB
Munkába járás költségtérítése	6	603	PÍTB
Szemüveg költségtérítés	0	0	PÍTB
Temetési segély	2	280	PÍTB
Betegszabadság	8	402	PÍTB
Bérkompenzáció	1	1	PÍTB
Összesen		43 480	
Megtartó Program			
Húsvéti támogatás	49	2 940	OBH által
Szolgálati idő anyagi elismerése	49	12 089	OBH által
Ruházati költségtérítés	49	25 200	OBH által
Intézményi, OBH elnöki jutalom	49	16 950	OBH által
Szakmai önképzés támogatása	16	4 000	OBH által
Kiváló teljesítmény, többletlev. elism.	4	1 200	OBH által
Óvodai támogatás	1	58	OBH által
Orvosi vizsgálat támogatása	33	507	OBH által
Összesen		62 944	
Mindösszesen		106 424	

Az OBH elnökének döntése alapján 2021. évben a bírák és az igazságügyi alkalmazottak részére egységesen bruttó 253.865,- Ft/fő/év cafeteria keret került meghatározásra, amely összeg a fizetendő közterhek összegét is tartalmazta. A bruttó cafeteria eredeti előirányzata a tárgyévben 11.932 eFt-ot tett ki.

2.2.2.3. Külső személyi juttatások

E jogcímen 7.488 eFt eredeti előirányzat mellett 5.180 eFt került kifizetésre 2021-ben.

A külső személyi juttatások alakulása (Ft-ban):

Jogcím	2020. év	2021. év	Változás (%)
Állományba nem tartozók mb. díjai	2.580.000	2.902.500	112,5
Szakértői díjak	0	0	-
Tolmácsdíj	178.000	103.800	58,3
Állományba tartozók mb. díjai	0		-
Reprezentációs kiadások	1.649.233	2.173.330	131,7

A reprezentációs kiadások előző évhez viszonyított változás nem jelentős. Ez az összeg tartalmazza a 2020 évhez hasonlóan az iskolakezdési támogatás összegét is. 2021.évben az iskolakezdési támogatás az érintett gyermekek nevére, csekély értékű ajándék címen 384.100 Ft összegben került kifizetésre, valamint sportnapra 200.000 Ft került felhasználásra.

2.2.2.4. Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 80.683 eFt-ban került megállapításra. A dologi kiadások javára 146 eFt került átcsoportosításra a járulékok előirányzatából.

A 2021-as költségvetési évben a személyi juttatások pótelőirányzatainak vonzataként 14.663 eFt járulék előirányzat többlet került biztosításra az irányító szerv részéről. 2021.évben a munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó előirányzaton 4 eFt maradvány keletkezett.

A hatályos jogszabályok értelmében a Pécsi Ítéltáblát az alábbi járulékkötelezettségek terheltek 2021. évben.

Munkaadókat terhelő járulékok 2021. év (eFt)				
Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
Szociális hozzájárulási adó	76 633	89 620	89 616	0
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0	0
Táppénz hozzájárulás				0
Rehabilitációs hozzájárulás	3 550	3 560	3 560	0
Munkáltatói SZJA	500	2 020	2 020	0
Összesen	80 683	95 200	95 196	0

2.2.3. Dologi kiadások

A dologi kiadások eredeti előirányzata 39.515 eFt összegben került meghatározásra. A költségvetési év végén az igazságügy működési kiadásai céljára a dologi kiadások terhére 8.912 eFt került központosításra. Az év során keletkezett átmeneti dologi hiányok kompenzálására a személyi juttatások előirányzata terhére 522 eFt-tal, a járulékok terhére 146 eFt-tal növeltük meg a dologi kiadások előirányzatát. Többletbevétel előirányzatosítása 663 eFt-tal növelte a dologi kiadások előirányzatát. A gázálcok karbantartására 441 eFt pótelőirányzat került biztosításra az irányító szerv részéről.

Az év végén a dologi kiadások előirányzatán maradvány nem keletkezett.

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

Kiadási jogcím	2020. év			2021. év		
	Eredeti előirányz.	Módosított előirányz.	Teljesítés	Eredeti előirányz.	Módosított Előirányz.	Teljesítés
Készletbeszerzések (K31)	8.100	6.230	6.230	8.100	5.726	5.726
Kommunikációs szolgáltatás (K32)	3.100	2.786	2.786	5.275	3.559	3.559
Szolgáltatási kiadások (K33)	19.130	15.303	15.302	18.170	16.777	16.777
Általános forgalmi adó (K351)	7.100	4.672	4.672	6.600	5.137	5.137
Kiküldetési és reklám kiadás (K34)	70	9	9	70	272	272
Egyéb dologi kiadások (K355)	1.300	1.392	1.392	1.300	904	904
Dologi kiadások összesen	37.500	30.392	30.391	39.515	32.375	32.375

2.2.4. Felhalmozási kiadások

A 39.261 eFt összegű módosított felhalmozási kiadások előirányzatának jelentős részét a 2020.évben megkezdett 23 férőhelyes parkoló bővítés befejezése és a VII-VIII.emelet padlóburkolat cseréjére fordított összegek tették ki. A folyamatban lévő parkoló kialakítására 2021 évben bruttó 15.801 eFt-ot, a padlófelújítás pedig 12.137 eFt-ot fordítottunk. Az informatikai eszközök beszerzésére fordított összeg 5.724 eFt volt, melynek jelentős részét a tárgyaló hangosítási rendszerének korszerűsítése (2.537 eFt), 1 db switch (1.903 eFt), valamint a synologi NAS beszerzése (696 eFt) tette ki. Az egyéb eszközbeszerzésre fordított 5.598 eFt-ból a legjelentősebb tételt a telefon alközpont cseréje tette ki 4.001 eFt összegben.

2.2.4.1. Fejezeti pályázati forrásból megvalósult eszköz bővítések

Fejezeti pályázati forrásból megvalósult eszköz bővítés a Pécsi Ítéltáblán 2021. évben nem volt.

2.3. A bevételek alakulása, jellege, típusai

Bevételek alakulása¹

millió forintban egy tizedessel					
Sor szám	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Változás összege
	1	2	3	4	5=4-2
02/215	Működési bevételek (B4)	0,3	0,9	0,9	0,6
02/224	Felhalmozási bevételek (B5)				
02/277	Költségvetési bevételek (B1-B7)	0,3	0,9	0,9	0,6
04/14	Maradvány igénybevétele (B813)				
04/17	Központi, Irányítószervi támogatás (B816)	632,2	787,4	787,4	155,2
04/32	Finanszírozási bevételek (B8)	632,5	788,3	788,3	155,8

2.3.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

Működési bevételek a 2021-es esztendőben a szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú használatának dolgozói térítéseiből, a TELENOR Zrt-vel kötött háromoldalú bérbe adási szerződés alapján befolyt bérleti díjból, valamint gépjármű biztosítási díj visszatérítésből 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 632.230 eFt eredeti előirányzat mellett 787.411 eFt teljesüléssel.

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

2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

2021. évben bevételi elmaradás nem volt.

2.3.3. Követelés állomány alakulása

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

¹ Az érték adatokat nem tartalmazó sorokat a táblázatból mellőztük

2.4. Költségvetési maradvány

2.4.1.-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.

2.4.2. A 2021.évben képződött maradvány alakulása

Az év végén a személyi és járulék előirányzatán összesen 85.855,- Ft lekötetlen maradvány képződött, a december hónapban kifizetett táppénz összegének kifizetése miatt. Ezen összeg befizetése 2022.04.13-án megtörtént a Központi Maradványelszámolási Alap számlára.

A lekötött maradvány 27.841.232,- Ft a 2021.12.29-én kifizetett megelőlegezett december havi illetmények összege.

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	221.949	244.441	110,13
I. Immateriális javak	0	0	
II. Tárgyi eszközök	221.949	244.441	110,13
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	40	1.180	2950,00
I. Hosszú lejáratú betétek			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	
III. Forintszámlák	40	1.180	2950,00
IV. Devizaszámlák			
V. Idegen pénzeszközök	0	0	
D. Követelések	0	86	
I. Költségvetési évben esedékes követelések			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	86	
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	27.841	
I/3. Adott előleghez kapcsolódó nem levonható áfa	0	0	
I/4. Más előzetesen felszámított nem levonható áfa	0	0	
III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása		27.841	
F. Aktív időbeli elhatárolások	720	922	113,38
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B+C+D+E+F)	223.678	275.439	99,90
G. Saját tőke	178.700	195.439	96,29
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	430.633	430.633	100,00
II. Nemzeti vagyon változásai	3.638	11.714	560,55
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5.898	5.898	100,00
IV. Felhalmozott eredmény	-251.592	-261.468	104,83
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása			
VI. Mérleg szerinti eredmény	-9.877	8.662	85,22
H. Kötelezettségek	2.058	30.892	184,74
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	2.019	29.712	404,61
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	39	1.180	6,34

I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások			
J. Passzív időbeli elhatárolások	42.920	49.108	115,37
FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J)	223.678	275.439	99,90

3.2. Vagyonhasznosítás

A Pécsi Ítéltábla tárgyi eszközállományában az alábbi változások történtek:
2021. évben a tárgyi eszközök bruttó érték nyitó állománya 467.509 eFt, záró állománya 510.287 eFt. Az elszámolt értékcsökkenés záró állománya 265.846 eFt.

Csökkenés nem volt 2021-ben.

Növekedés (bruttó nyilvántartási értékben: 42.778 eFt)

Beszerzés

- Ingatlanok: 29.050 eFt
- Gépek berendezések: 16.982 eFt

2020.évi befejezetlen beruházás ingatlanra aktiválása: -7.058 eFt

Vagyonkezelésbe vétel:

- OBH által átadott eszközök: 3.804 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 2021. februárjában befolyt 475 eFt többlet-bevételt dologi kiadásokra előirányzatosítottuk

Pécs, 2022. július 27.



Dr. Turi Tamás
 az ítéltábla elnöke