

2024.El.XV.A.12/2.

SZÖVEGES INDOKLÁS

A Pécsi Ítéltábla

2023. 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 Ítélőtábla 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 Ítélőtábla
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 Ítélőtábla 2003-óta működő szervezet, amelynek tevékenysége 2023-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 Ítélőtábla 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 2023-ban 923 (ebből: 248 peres), amely az ítéltáblák érkezésének 8,7 %-a. Az érkezett ügyek az illetékességhez tartozó törvényszékek között az alábbiak szerint oszlott meg.

- Pécsi Törvényszék	35,96 %
- Kaposvári Törvényszék	27,4 %
- Zalaegerszegi Törvényszék	16,78 %
- Szekszárdi Törvényszék	17,76 %
- Egyéb	2,1 %

Büntető ügyszakban a peren kívüli ügyek 99,34%-a az érkezéstől számított három hónapon belül befejeződött, mindössze 1 esetben került erre három - hat hónapon belül sor. A 2023. 12. 31-én folyamatban maradt peres ügyek 35,71 %-a három hónapon belüli, 50,00 %-a 3-6 hónap közötti és 14,29 %-a volt 6 hónapon túli. Egy évnél régebben érkezett folyamatban lévő ügy nem volt.

Civilisztikai (polgári, gazdasági, munkaügyi) ügyszakban a befejezett peres ügyek 60 %-a három hónapon belül, míg 34,05 %-a 3-6 hónap között, 5,95 %-a 6-12 hónap között fejeződött be 1 évnél régebben érkezett folyamatban lévő ügy nem volt 2023.12.31-én. A folyamatban maradt peres ügyek 93,33 %-a három hónapon belüli pedig 6,67 %-a 3-6 hónap közötti, és 6-12 hónap közötti nem volt.

Nemperes civilisztikai (polgári, gazdasági, munkaügyi) ügyszakban az ügyek 96,6 %-a 3 hónapon belül, 3,1 %-a 3-6 hónap között és 0,3 %-a 6-12 hónapon belül fejeződött be. 2023. 12.31-én csak 3 hónapon belüli folyamatban maradt civilisztikai nemperes ügy volt.

1.4. Intézményünk szervezeti és feladatstruktúrájának korszerűsítésére 2023-ban intézkedés nem történt.

2. A Pécsi Ítéltábla előirányzatai és azok teljesítésének alakulása a 2023. évben

Az Országos Bírósági Hivatal elnöke a Pécsi Ítéltábla 2023. évi költségvetésének kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozta meg (eFt-ban):

KIADÁSOK ÖSSZESEN:	Előirányzat
Ebből:	753.442
Személyi juttatás:	608.956
Munkaadókat terhelő járulékok:	82.231
Dologi kiadások:	60.255
Intézményi beruházási kiadások:	2.000
BEVÉTELEK:	250
TÁMOGATÁSOK:	753.192
Ebből:	

Működési költségvetési támogatás:	751.192
Felhalmozási kiadási támogatás:	2.000

ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM: **48 fő,**

2022. 04.01. napjával 1 bírói álláshely megszüntetésre került, így a módosított engedélyezett létszám **48 fő lett** - 30SZ/2022(III.25). OBHE határozat 9.számú bírói álláshely-.

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

- Személyi juttatások:	+ 57.562 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok:	+ 10.930 eFt
- Dologi kiadások:	- 7.592 eFt
- Intézményi beruházási kiadások:	+ 1.835 eFt

2.1. Az I/2/A és az I/2/B mellékletek

Előirányzatok teljesítésének levezetése

*I/2/A.
melléklet*

Megnevezés		2022. évi tény	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi törvényi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tény	5/1	5/4
		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás		768,2	753,4		816,2	816,2	101	100,0
	ebből: személyi juttatás	607,2	609,0		666,5	666,5	109,8	100,0
Bevétel		0,7	0,3		0,9	0,9	128,6	100,0
Támogatás		739,6	753,1		815,3	815,3	110,2	100,0
Költségvetési maradvány		27,9	-		27,9	27,9	0	
Létszám (fő)		47	48		48	47	100	-

*eredeti, elemi költségvetésben szereplő létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Előirányzat-módosítások levezetése

**I/2/B.
melléklet**

millió forintban egy
tizedessel **

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (fő)
2022. évi XXV. törvény szerinti előirányzat	753,4	0,3	753,1	609,0	48,0
Módosítások jogcímenként *					
Kormány hatáskörű előirányzat módosítások	0,0	0,0	0,0	0,0	
-2023. évi Minimálbér és garantált bérminimum emelésre kapott előirányzati többlet és elszámolása PM/145-2/2023; PM/8489-2/2023.					
-2023. évi kompenzációra kapott előirányzati többlet, és elszámolása PM/2381-2/2023 ; PM/8457-2/2023.					
PM/2565-1/2023.					
PM/3513-1/2023					
- PM/4255/2023.1182/2023 Korm. Határozat					
-					
Irányító szervi hatáskörű előirányzat módosítások	62,8	0,6	62,2	58,9	
- Irányító szervi költségvetési támogatások növekedés	82,2		82,2	70,0	
- Irányító szervi költségvetési támogatások csökkenés	-20,0		-20,0	-11,1	
- Többletbevétel előirányzatosítása	0,6	0,6			
- Bevételi lemaradás előirányzatosítása					
-					
-					
-					
Intézményi hatáskörű előirányzat módosítások	0,0	0,0	0,0	-1,4	
- Előirányzat maradvány igénybevétele					
- Európai Unió és hazai pályázatok előirányzati többlete					
- Egyéb bevételi többlet					
- Kiemelt előirányzatok közötti előirányzat növekedés módosítások	2,9				
- Kiemelt előirányzatok közötti előirányzat csökkentés módosítások	-2,9			-1,4	
-					
-					
-					
2023. évi módosított előirányzat	816,2	0,9	815,3	666,5	47,0

* évközi átadás-átvételek, engedélyezett többletek

** Az összegeket kérjük millió Ft-ban, egy tizedesjeggyel beírni (A csak 1 tizedesjegyre történő megjelenítés nem elégséges!).

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 2023. 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

2023. évben „törvény szerinti illetmények és munkabérek” címén 530.932 eFt-ot fizettünk ki, amely 3.393 eFt-tal haladta meg a 2022. évi összeget. A növekményt a több bírót érintő címzetes kúriai bíró címmel járó pótlékra jogosultság, bírói soros és soron kívüli előresorolás és az igazságügyi alkalmazottak teljesítményértékeléshez kapcsolódóan végrehajtott alapilletmény emelése okozták.

Az engedélyezett álláshelyek száma 2023.december 31-én 48 fő volt.

Ebből:

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

Rendszeres személyi juttatások						
Munkakör	2022. év			2023. év		
	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (E Ft)	Engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai létszám	Összes kereset (E Ft)
Bíró ítélőtáblai	16	15	324 316	16	15	319 118
Titkár	3	3	21 956	3	3	23 789
Bírósági ügyintéző	1	1	6 664	1	1	6 664
Tisztviselő	21	21	146 404	21	21	151 663

Fizikai	7	7	28 199	7	7	29 698
Összesen	48	47	527 539	48	47	530.932

2.2.2.2. Alapilletménynek nem minősülő személyi juttatások

Az ítéltábla nem alapilletmény jellegű személyi juttatások címén összesen 128.731 eFt-ot fizetett ki 2023-ban az alábbiak szerint:

Nem rendszeres személyi juttatások			
Jogcím	Létszám (fő)	Kifizetett összeg (eFt)	Megjegyzés (OBH által adott, bírósági stb.)
Teljesítményhez kötött jutalom	3	2 031	OBH által, PÍTB, Kúria által
Többletfeladat	2	971	PÍTB
Bankszámla költségtérítés	48	586	PÍTB
Cafetéria	48	11 285	PÍTB
Készenlét	8	2 020	PÍTB
Jubileumi jutalom	13	52 819	PÍTB
Juhász Andor díj	0	0	PÍTB
Cégtelefon	48	66	PÍTB
Belföldi napidíj	8	483	PÍTB
Munkába járás költségtérítése	5	902	PÍTB
Szemüveg költségtérítés	2	60	PÍTB
Temetési segély	0	0	PÍTB
Lakhatási támogatás	1	35	PÍTB
Cafeteria pénzbeni	1	251	PÍTB
Betegszabadság	8	1 060	PÍTB
Saját dolgozó megbízás	2	150	PÍTB
Bérkompenzáció	0	0	PÍTB
Szolgálati idő anyagi elismerése	47	13 812	OBH által
Intézményi, OBH elnöki jutalom	0	0	OBH által

Iskolakezdési támogatás	14	400	OBH által
Kiváló teljesítmény, többletlev. elism.	0	0	OBH által
Óvodai támogatás	2	118	OBH által
Év végi juttatás	48	41 682	OBH által
Mindösszesen		128.731	

Az OBH elnökének döntése alapján 2023. évben a bírák és az igazságügyi alkalmazottak részére egységesen bruttó 283.330,- Ft/fő/év cafeteria keret került meghatározásra, amely összeg a fizetendő közterhek összegét is tartalmazta. A bruttó cafeteria eredeti előirányzata a tárgyévben 13.316 eFt-ot tett ki.

2.2.2.3. Külső személyi juttatások

E jogcímen 7.500 eFt eredeti előirányzat mellett 6.855 eFt került kifizetésre 2023-ban.

A külső személyi juttatások alakulása (Ft-ban):

Jogcím	2022. év	2023. év	Változás (%)
Állományba nem tartozók mb. díjai	3.585.000	3.475.000	96,9
Szakértői díjak	0	0	-
Tolmácsdíj	140.100	49.150	35,1
Tanudíj	3.350	3.185	95,1
Reprezentációs kiadások	2.497.209	3.327.377	131,7
Egyéb külső személyi	157.481		133,2

A reprezentációs kiadások előző évhez viszonyított változása jelentős. A Pécsi Ítéltábla fennállásának 20. évfordulójára 2023. novemberben megtartott ünnepség költségei növelték meg a reprezentációs kiadásokat. Ez az összeg tartalmazza az előző évhez hasonlóan az Országos Pervezetési verseny lebonyolításával kapcsolatos költségeket is.

2.2.2.4. Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 82.231 eFt-ban került megállapításra. A személyi juttatások és a dologi kiadások terhére 1.773 eFt került átcsoportosításra a járulékok előirányzatából.

A 2023-es költségvetési évben a személyi juttatások pótelőirányzatainak vonzataként 9.157 eFt járulék előirányzat többlet került biztosításra, az irányító szerv részéről.

A hatályos jogszabályok értelmében a Pécsi Ítéletábrlát az alábbi járulékkötelezettségek terhelék 2023. évben.

Munkaadókat terhelő járulékok 2023. év (eFt)				
Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
Szociális hozzájárulási adó	76.131	86.021	86.062	-41
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0	0
Táppénz hozzájárulás		7	7	0
Rehabilitációs hozzájárulás	4.800	4.955	4.955	0
Munkáltatói SZJA	1.300	2 178	2.137	41
Összesen	82.231	93.161	93.161	0

2.2.3. Dologi kiadások

A dologi kiadások eredeti előirányzata 60.255 eFt összegben került meghatározásra. A költségvetési év végén az igazságügy működési kiadásai céljára a dologi kiadások terhére 7.800 eFt került központosításra. Az év során keletkezett átmeneti járulék hiányok kompenzálására 1.554 eFt csökkentettük a dologi kiadások előirányzatát, valamint személyiből dologira csoportosítottunk át 1.078 eFt-ot. Többletbevétel előirányzatosítása 683 eFt-tal növelte a dologi kiadások előirányzatát.

Az év végén a dologi kiadások előirányzatán, a készletbeszerzésen 279,- Ft maradvány keletkezett.

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

Kiadási jogcím	2022. év			2023. év		
	Eredeti előirányz.	Módosított előirányz.	Teljesítés	Eredeti előirányz.	Módosított Előirányz.	Teljesítés
Készletbeszerzések (K31)	8.100	7.169	7.169	7.900	6.505	6.505
Kommunikációs szolgáltatás (K32)	6.760	3.954	3.954	5.000	2.556	2.556
Szolgáltatási kiadások (K33)	18.170	18.385	18.385	32.861	31.721	31.721
Általános forgalmi adó (K351)	7.001	6.082	6.082	12.793	9.157	9.157
Kiküldetési és reklám kiadás (K34)	70	289	289	100	1.251	1.251
Egyéb dologi kiadások (K355)	1.300	984	984	1600	1.472	1.472
Dologi kiadások összesen	41.401	36.863	36.863	60.254	52.662	52.662

2.2.4. Felhalmozási kiadások

A 3.836 eFt összegű módosított felhalmozási kiadások előirányzatának jelentős részét, 1.837 eFt-ot a tetőn lévő központi klímaberendezés rezgéscsillapítására fordítottuk. Folytatódott a 2022-ben elkezdett világítás korszerűsítés, melynek keretében 361 eFt-ot költöttünk az I. tárgyaló led világítására. A TÜK szoba szoftvercseréjére nettó 157 eFt volt. Egyéb gép, berendezésre beszerzésére 1.481 eFt-ot fordítottunk.

2.2.4.1. Fejezeti pályázati forrásból megvalósult eszköz bővítések

Fejezeti pályázati forrásból megvalósult eszköz bővítés a Pécsi Ítéltáblán 2023. évben nem volt.

2.3. A bevételek alakulása, jellege, típusai

Bevételek alakulása¹

millió forintban egy tizedessel

Sor szám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. 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)		0	0	
04/17	Központi, Irányítószervi támogatás (B816)	753,1	815,3	815,3	108,3
04/32	Finanszírozási bevételek (B8)	753,1	815,3	815,3	108,3

2.3.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

Működési bevételek a 2023-es esztendőben a szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú használatának dolgozói térítéseiből, a CETIN Hungary Zrt-vel kötött háromoldalú bérbe adási szerződés alapján befolyt bérleti díjból 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 753.192 eFt eredeti előirányzat mellett 815.246 eFt teljesüléssel.

A működési költségvetésünk egyes tételeinek nem időarányos felmerülése 2023 évben is finanszírozási nehézségeket okozott, ezért év közben 2 esetben keret előrehozási kérelemmel kellett a Magyar Államkincstárhoz fordulnunk.

¹ Az érték adatokat nem tartalmazó sorokat a táblázatból mellőztük

2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

2023. 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 2022.évben képződött maradvány alakulása

2022. év végén a járulék előirányzatán összesen 425,- Ft lekötetlen maradvány képződött. Ezen összeg befizetése 2023.03.28-án megtörtént a Központi Maradványelszámolási Alap számlára.

2.4.2. A 2023.évben képződött maradvány alakulása

Az év végén a készletbeszerzés előirányzatán összesen 279,- Ft lekötetlen maradvány képződött. Ezen összeg befizetése 2024.04.05-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	237.104	225.429	95,07
I. Immateriális javak	0	0	

II. Tárgyi eszközök	237.104	225.429	95,07
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
IV. Koncesszióba vagyongazdálkodásba adott eszközök			
B. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	969	969	100,00
I. Készletek	969	969	100,00
II. Értékpapírok			
C. Pénzeszközök	152	7.086	4661,84
I. Hosszú lejáratú betétek			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	
III. Forintszámlák	152	7.086	4661,84
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	
III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	
F. Aktív időbeli elhatárolások	867	958	110,49
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B+C+D+E+F)	239.092	234.442	98,06
G. Saját tőke	186.041	169.648	91,19
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	430.633	430.633	100,00
II. Nemzeti vagyon változásai	12.258	13.453	109,75
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5.898	5.898	100,00
IV. Felhalmozott eredmény	-252.807	-262.748	103,93
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása			

VI. Mérleg szerinti eredmény	-9.941	-17.588	176,92
H. Kötelezettségek	1.908	4.748	248,85
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1.756	4.748	270,39
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	152		-
I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások		7.085	
J. Passzív időbeli elhatárolások	51.143	52.961	103,55
FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J)	239.092	234.442	98,06

3.2. Vagyonhasznosítás

A Pécsi Ítéltábla tárgyi eszközállományában az alábbi változások történtek:
2023. évben a tárgyi eszközök bruttó érték nyitó állománya 529.883 eFt, záró állománya 536.774 eFt. Az elszámolt értékcsökkenés záró állománya 311.344 eFt.

Csökkenés nem történt

Növekedés (nyilvántartási értékben: 6.891 eFt)

Beszerzés

- Immateriális javak 124 eFt
- Ingatlanok: 1.730 eFt
- Gépek berendezések: 1.166 eFt

Vagyonkezelésbe vétel:

- OBH által átadott eszközök: 3.871 eFt.

A Pécsi Ítéltábla és a Pécsi Törvényszék megállapodása alapján a Pécs, Rákóczi út 34. számú ingatlan esetében a kezelési arány 2022. szeptember 01-től 19%-ról 25%-ra változott. A Telenor Magyarország Zrt. jogutódjával a Cetin Hungary Zrt-vel kötött bérleti szerződésen alapuló hasznosítás alapján az Ítéltáblát arányosan megillető, és 2023. februárjában befolyt 683 eFt többletbevételt dologi kiadásokra kértük előirányztatni.

Pécs, 2024. június 27.




Dr. Turi Tamás
az ítéltábla elnöke