



DEBRECENI ÍTÉLTÁBLA

ELNÖKE

4025 Debrecen, Széchenyi utca 24.
4001 Debrecen, Pf. 661
t. 06 52 527-972 f. 06 52 528-017
e. ballal@dit.birosag.hu
www.birosag.hu/itelotablak/debreceni-itelotabla

2013.El.I.B.55/45

Országos Bírósági Hivatal

Gazdálkodási Főosztály

Fejezeti Költségvetési Osztály

Korsósne Kovács Andrea főosztályvezető asszonynak

Budapest

Szalay u.16.

1055

Tisztelt Főosztályvezető Asszony!

A 2014.OBH.XXXIII.C.10/3. számú intézkedésének megfelelően, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm. rendelet 161.§ - a alapján mellékelten megküldöm a Debreceni Ítéltábla 2014.évi beszámolójának szöveges indoklását, melyet a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott szempontok figyelembe vételével készítettem el.

1. Feladatkör, tevékenység

- 1.1.** Az intézmény törzskönyvi azonosítójának száma: 597924000
Honlapjának címe: www.birosag.hu
: <http://debreceniitelotabla.birosag.hu/>

1.2. Az intézménynél az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, a szakmai működés értékelése

A Debreceni Ítéltábla az Alaptörvény XXV. cikkének (1) bekezdése, a bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló 2011. évi CLXI. törvény 21. § (1) bek. Továbbá az ítéltáblák és a fellebbviteli ügyészi szervek székhelyének, és illetékességi területének megállapításáról szóló 2010.évi CLXXXIV. törvény 1.§-a, valamint az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 8.§ (1) bekezdésében foglaltak alapján végzi tevékenységét.

Az intézmény 2004. július 1-jén létesült, tényleges működését 2005. Január 1. napjától kezdte meg.

Az ítélőtábla, az igazságszolgáltatás, - mint állami feladatként ellátandó alaptevékenysége - mellett, kiegészítő és vállalkozási tevékenységet nem folytat. Az ítélőtábla elbírálja – a törvényben meghatározott ügyekben – a járásbíró vagy a törvényszék határozata ellen előterjesztett jogorvoslatot, illetve eljár a hatáskörébe utalt egyéb ügyekben.

Debreceni Ítéltábla 2014. évi ügyforgalom						a Fővárosi Ítéltábla ügyei 2014 évben				A Debreceni Ítéltábla és a Fővárosi Ítéltábla ügyei együtt 2014 évben				
Ügyszak :			előző id. foly.ma radt	2014. évbe n érkez ett	2014.év ben befejez.	2014.dec .31-én foly.	előző id. foly.ma radt	2014. évbe n érkez ett	2014.év ben befejez.	2014.dec .31-én foly.	előző id. foly.ma radt	2014. évbe n érkez ett	2014.év ben befejez.	2014.dec .31-én foly.
I.tan.		peres	48	109	123	34	0	29	29	0	48	138	152	34
		nemper es	19	304	276	47	0	0	0	0	19	304	276	47
II.tan.		peres	37	75	97	15	0	30	29	1	37	105	126	16
		nemper es	24	423	380	67	0	0	0	0	24	423	380	67
III.tan.		peres	34	85	85	34	0	25	22	3	34	110	107	37
		nemper es	50	393	388	55	0	0	0	0	50	393	388	55
IV.tan.		peres	28	68	75	21	0	20	20	0	28	88	95	21
		nemper es	60	311	325	46	0	0	0	0	60	311	325	46
Pf-Gf peres összesen:			147	337	380	104	0	104	100	4	147	441	480	108
Pkf-Gpkf nemperes összesen:			153	1431	1369	215	0	0	0	0	153	1431	1369	215
Ebből : Pkk. Gkk.			10	320	310	20	0	0	0	0	10	320	310	20
Civilisztika összesen:			300	1768	1749	319	0	104	100	4	300	1872	1849	323
I.tan.														
		Bf.pere s	19	65	63	21	0	20	18	2	19	85	81	23
		Bhar.	1	12	11	2	0	0	0	0	1	12	11	2
II.tan.		nemper es	5	281	271	15	0	3	3	0	5	284	274	15
		Bf.pere s	15	64	62	17	0	17	17	0	15	81	79	17
		Bhar.	0	16	12	4	0	3	3	0	0	19	15	4
III.tan.		nemper es	8	226	224	10	0	2	2	0	8	228	226	10
		Bf.pere s	18	37	36	19	0	19	16	3	18	56	52	22
		Bhar.	5	16	18	3	0	1	1	0	5	17	19	3
			52	166	161	57	0	56	51	5	52	222	212	62

Bf. peres összesen:												
Büntető harmadfok össz.	6	44	41	9	0	4	4	0	6	48	45	9
Büntető nemperes	28	719	692	55	0	10	10	0	28	729	702	55
Ebből: Bkk	5	147	129	23	0	0	0	0	5	147	129	23
Titkos:	1	0	1	0	0	0	0	0	1	0	1	0
Büntető összesen	87	929	895	121	0	70	65	5	87	999	960	126
Az Ítéltábla összes ügyforgalma	387	2697	2644	440	0	174	165	9	387	2871	2809	449

1.3. Az intézményen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések

Az Ítéltábla elsődleges stratégiai célja a magas színvonalú időszerű ítélkezés, melynek alapja az ítélőtábla szervezeti felépítése és funkcionális folyamatainak szervezettsége. Működésének hatékonyságát jogszabályok biztosítják, azonban a szervezet funkcionális fejlesztése, és a hatékonyság növelése szükségszerű volt. Ennek érdekében 2013 novemberében pályázatot nyújtott be Államreform Operatív Program keretében megvalósuló szervezetfejlesztési programjára. A pályázat megvalósításában résztvevők, 2014. 01.02-án megkezdték a feladatok végrehajtását.

A projekt megvalósítása lehetőséget ad az ítélőtábla stratégiai céljainak meghatározására, annak szervezeti egység szintű célokra történő lebontására. A projekt kapcsán kidolgozott szervezeti teljesítménymutatók biztosítják ugyanis a szervezet hatékonyabb működését a célok megvalósítása érdekében.

A Debreceni Ítéltábla a program keretében 5 kötelező és 1 választott beavatkozási területen valósította meg a célkitűzéseit:

- a teljesítménymenedzsment beavatkozási területen, (kötelező és választott is)
- a folyamatoptimalizálás beavatkozási területen,
- a tudásmegosztás beavatkozási területen,
- a minőségirányítás beavatkozási területen,
- változáskezelés beavatkozási területen.

A **teljesítménymenedzsment beavatkozási területen** kidolgozta az ítélőtábla stratégiai céljait, melynek során két fő célt határozott meg, a független bíró magas színvonalú és időszerű ítélkezését, valamint az ítélkezési és igazgatási munka átláthatóságát, utóbbi kiszámíthatóságát és ellenőrzöttségét. Ezt követően került sor a stratégiai célok szervezeti egység szintű lebontására, és a szervezeti teljesítményindikátorok testreszabott kidolgozására.

A **minőségirányítás beavatkozási területen** ítélőtábla a CAF 2013 önértékelési modell alapján egy önértékelési csoportot hozott létre, majd a módszer elsajátítását követően meghatározta az ítélőtábla erősségeit, gyengeségeit, majd ezt követően egy önértékelési jelentés elkészítése után meghatározta a fejlesztésre és optimalizálásra szoruló folyamatokat, működési területeket és intézkedési tervet állított össze.

A **tudásmegosztás beavatkozási területen** az ítélőtábla két tudásmegosztó fórumot hozott létre, ezek egyike a szakmai és gyakorlati workshopok voltak, míg sor került a Jogi klinika megalapítására is, amely különösen a joghallgatók gyakorlati oktatásának elmélyítését szolgálja. Az ítélőtábla feltérképezte egy elektronikus szakmai folyóirat alapításához szükséges feltételeket.

Az ítélőtábla a **folyamatoptimalizálás területen** a projekt keretében két funkcionális, a hatékonyság növelése volt, míg a másik folyamat az elnöki irodai ügyvitel munkafolyamatainak feltérképezése, racionalizálása volt. A folyamatok beazonosítása és dokumentálása során ez a munkacsoport a brainstorming, brainwriting, az anonim kérdőív, az ad hoc interjú, az összehasonlító elemzés módszerével vizsgálta a kiválasztott folyamatokat.

A **változáskezelési** munkacsoport a tevékenységét a folyamatoptimalizálási csoport által kiválasztott folyamatokra vonatkozóan, valamint a tevékenység során készített szervezetértékelési sablon kitöltése során rögzített helyzet figyelembevételével készítette el a változásokkal kapcsolatos feladatokra vonatkozó összefoglalóját.

A munkacsoport workshop keretében tartott előadást az ítélőtábla dolgozói részére, ahol a csoport vezetője tájékoztatót adott a projekt elért eredményeiről.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. A költségvetési feltételek változása hogyan hatott a feladatok teljesítésére, a kiadási megtakarítások bemutatása

A költségvetési feltételek változása, a feladatok teljesítését nem befolyásolta, az intézmény zavartalan működését nem akadályozta.

2.2. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

2.2.1. Az előirányzatok évközi változásai

A Debreceni Ítélőtábla 2014. évi költségvetésének kiemelt előirányzatairól az OBH. Elnöke 2014. január 29-én kelt 42025-6/2013.OBH számú intézkedésével állapította meg.

Az OBH Elnöke a 2014. évi eredeti költségvetési kiadási előirányzatunkat **643.400 e Ft** összegben határozta meg.

Év közben az eredeti előirányzat az alábbiak szerint módosul:

kormány szintű hatáskörben:

- a 1201/2014.(IV.1.) Kormányhatározat alapján
a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak kompenzációjának
finanszírozása miatt + 1.394 e Ft-tal
- a 1746/2014.(XII.15.) Kormányhatározat alapján, a kompenzáció különbözetére
+ 144 e Ft-tal

irányítószervi hatáskörben

- 2014.OBH.XXXIII.H.4/96 Az ideiglenesen központilag kezelt álláshelyek betöltésére
tekintettel + 5.726 e Ft
- 2014.OBH.XXXIII.A.3/5 + 1.402 e Ft
Fővárosi Ítéltábla ügyeivel kapcsolatosan megelőlegezett postaköltségek térítése
miatt + 537 e Ft
- többletbevételből + 449 e Ft
- devizahiteles perek többletfeladatainak elvégzésére + 659 e Ft
- 2014.OBH.XXXIII.A.49/39 elnöki utasítás + 13.041 e Ft
- 2014.OBH.XXXIII.A.28/67 elnöki utasítás + 762 e Ft
- 2014.OBH.XXXIII.A.28/74 elnöki utasítás + 508 e Ft

intézményi hatáskörben

- előző évi pénzmaradvány felhasználásból + 6.752 e Ft

Összes módosítás: + **31.374 e Ft**

2014. évi módosított kiadási előirányzat alakulása: 674.774 e Ft.

A működéshez elengedhetetlen volt, hogy a szakmai tevékenységet szolgáló kiadások fedezetére 3.600 eFt-ot átcsoportosítsunk, melyet az idei év jogszabályi változásainak megfelelően kizárólag a személyi juttatások megtakarításának terhére tehettünk meg. Ezen megtakarítás nyújtott fedezetet az ÁROP pályázatának személyi juttatásként kifizetésére kerülő összegekre.

További átcsoportosításokat hajtottunk végre ahhoz, hogy a zavartalan működést biztosíthassuk, hiszen az előző évben dologi kiadásként tervezett, és teljesített rehabilitációs járulék, az idei évben munkáltatói járulékként, a reprezentációs kiadások pedig külső személyi juttatásként kerültek kifizetésre. A cafeteria juttatások adója is átvezetésre került, 4.154 eFt értékben a munkáltatói járulékokra.

A kiemelt előirányzatok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi módosítások	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi teljesítés

Személyi juttatás	481.017	438.400	+12.536	450.936	446.803
Munkaadókat terhelő járulék	118.746	116.000	+2.742	118.742	117.626
Dologi kiadások	90.974	88.000	+13.031	101.031	91.264
Intézményi beruházás	6.680	1.000	+3.065	4.065	3.360
Összesen:	697.418	643.400	+31374	674.774	659.053

Az adatokat összehasonlítva látszik, hogy 2014. évben 38.365 e Ft-tal kevesebb tényleges kiadásunk keletkezett, függetlenül attól, hogy az Unió pályázattal kapcsolatosan 20.000 eFt –tal növeltük kiadásunkat. Jelentősen befolyásolja az adatokat, hogy 2013-ban a kiadásokat 51.639 eFt összegben növelte a nyugdíjazott bírák kártérítésének, és elmaradt munkabérének összege, valamint az uniós pályázattal kapcsolatosan teljesített kiadások.

2.2.2. A személyi juttatások módosított előirányzatának összegén belül a rendszeres személyi juttatásra 387.921 eFt-t, nem rendszeres személyi juttatásra 56.768 eFt-t, külső személyi juttatásra 2.114 eFt-ot fordítottunk. Ezen juttatások tartalmazzák az ÁROP pályázattal kapcsolatos kiadások nagy részét, mely 11.681 eFt személyi juttatásból, és 433 eFt reprezentációból áll, összesen 12.114 eFt értékben.

A rendszeres személyi juttatás kifizetett összege 387.921 e Ft volt 2014.évben, a 66 fő átlagos statisztikai állományi létszám vonatkozásában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2013.év			2014.év.		
	kifizetett összeg	létszám	e Ft/fő	kifizetett összeg	létszám	e Ft/fő
Bíró	229.380	23	9 963	239.165	24	9.965
Titkár	18 436	5	3 687	21616	5	4323
F. foku tisztviselő	59 516	14	4 251	67242	15	4483
K. foku tisztviselő	55 343	15	3 690	44451	15	2963
Fizikai alkalm.	16 013	7	2 287	15447	7	2207
Igazságügyi alkalmazottak össz.:	149.308	41	3641	148.756	42	3.542
összesen	378 688	64	5 916	387.921	66	5.877

A 9.233 eFt-os növekedés annak tudható be, hogy a 2013.év közben érkezett bírák illetménye 2014 évben már teljes évben figyelembe vehető, a kötelező előresorolás pedig 7.122 eFt-ot igényelt. Csökkentette azonban , hogy a gazdasági hivatalból ketten is nyugdíjba mentek ebben az évben, a részükre kifizetett felmentési díj, valamint a helyükre érkező kollégák illetménykülönbözete, valamint a tartósan távol lévők illetménye. A fizikaiak bére a jogszabályi módosításoknak köszönhetően a minimálbér emelése miatt nőtt.

Növelte kiadásainkat, az önkormányzati választások miatti ügyelet, és készenlét díja, mely a hosszú hétvégére tekintettel 1000 eFt + 270 eFt járuléka lett.

Az engedélyezett létszám adataink valamelyest változtak. Az OBH 25/2014.(I.21.) számú határozatával, 1 üres bírói álláshelyet zárolt, majd február 01 napjával a Fővárosi Ítéltáblára, valamint az 50/2014 (I.30.) számú határozatával 1 felsőfokú tisztviselői álláshelyet február 15-i hatállyal, a Szegedi Ítéltáblára átcsoportosított.

A nem rendszeres személyi juttatások rendelkezésre álló módosított előirányzata fedezetet nyújt :

	e Ft
Jutalomra (7 fő)	2.000
Jubileumi jutalomra (12fő)	18.350
Közlekedési költségtérítésre (10 fő)	956
Készenlét, ügyeletre, a fizikai alkalm. túlóra díjára	3.400
Cafetéria juttatásai (74 fő)	13.973
Bankkártya költségtérítésre (74 fő)	853
Ruházati költségtérítés (68 fő)	9.598

összegeben.

Az év folyamán képződött megtakarítások terhére számfejtettük a nem rendszeres személyi juttatás tételein

- a dolgozók részére járó betegszabadság összegét 978 e Ft összegben,
- napidíjat 528 e Ft összegben,
- szemüveghez nyújtott költségtérítést 8 fő részére 157 e Ft összegben ,
- temetési segínyt 3 fő részére 294 e Ft összegben.
- valamint a jubileumi jutalom 1fő részére, nyugdíjazására tekintettel előrehozott kifizetést tartalmaz 1.913 eFt összegben.

2014. évben a személyi juttatáson lévő megtakarításunk jelentős része a tartósan távollévők, illetve az év közben betöltött álláshelyek, és a nyugdíjba vonult kollégák illetménykülönbözetéből adódott. Ez lehetővé tette az uniós pályázatban kifizetésre kerülő megbízási díjak rendezését, valamint a 2014 évtől módosult jogszabály alapján, a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás előirányzatára 3.600 eFt átcsoportosítását.

A központi kezelésbe vont üres álláshelyek bérét az OBH, a betöltéskor rendelkezésünkre bocsátotta, így azok az intézmény működésében fennakadást nem okoztak.

Teljesítményhez kötött jutalom kifizetésére, az OBH intézkedése alapján került sor. 1 fő a devizahiteles perek lefolytatásának többletfeladatai elvégzéséhez, 2 fő az OBH mellett működő munkacsoportok munkájának elismeréseként, 1 fő az éves eredményes munkája elismeréseként részesült jutalomban.

A külső személyi juttatás eredeti előirányzata 1. 000 e Ft volt, ennek terhére fizettük ki a tanuk részére járó költségtérítést és a szakértői díjak egy részét. Előirányzat átcsoportosításra volt azonban szükség az ÁROP pályázattal kapcsolatos, valamint a regionális képzések, és konferenciák rendezésével összefüggő reprezentációs kiadások miatt.

A költségvetést illető befizetési kötelezettségeinknek az adó, és a járulékok tekintetében maradéktalanul eleget tudtunk tenni, mert a dologi kiadásokon tervezett adók, valamint a cafetériát terhelő adók összege átcsoportosításra került.

2.2.3. A dologi kiadásainkat kissé megnövelte egy 220 vádlottas ügy védői díjának, irodaszer, toner , és postázással kapcsolatos költségvonzata, valamint a Fővárosi Ítéltábla ügyeivel kapcsolatos postázási költségek, melyből 500 eFt megtérítésre került az Ítéltáblától.

A módosított előirányzat a főbb kiadási nemeken az alábbiak szerint alakul az elmúlt két évben:

ezer Ft			
Megnevezés	2013. év	2014. év	Különbség
irodaszer nyomtatvány	2 116	1 690	- 426
kis értékű eszközök	1 155	2 036	881
telefonköltség	952	1 021	69
postaköltség	4 070	4 934	864
villamos energia	10 024	9 536	-488
táv-hő szolgáltatás	12 094	11 310	-784
ítélkezéssel összefüggő kiadás(védői,szakértői,tolmácsdíj)	6 909	6 717	-192
(épületüzemeltetés,takarítás,őrző-védő szolgálat)	17 857	16 798	-1059
vásárolt term.ált.forgalmi adója	11 146	11 847	701
épületbiztosítás	1 031	673	358
rehabilitációs hozzájárulás	2 894	2 894	0
munkáltatói SZJA	2 384	2 878	494

A két év kiadásainak összehasonlítása során nagyobb mértékű növekedés

- a postaköltség tételen felmerült kiadás növekedése egyrészt az áremelkedés következménye, másrészt a Fővárosi Ítéltábla ügyeivel kapcsolatos költségeket tartalmazza, mely azonban megtérítésre került.
- A villamos energia, a távhő, és az épület üzemeltetés során kimutatott különbözet megközelítőleg a szolgáltatások 12.havi díja
- A kis értékű tárgyi eszköz beszerzését az ÁROP pályázattal kapcsolatos szoftver beszerzések növelték meg, 1556 eFt –tal, így a tervezett beszerzéseink év végére maradtak.

Folyamatosan felmértük az ingatlan állapotát, és a karbantartásra bekért árajánlatok alapján a 2014.évi előirányzat-maradvány terhére ezek megvalósításra is kerülnek. Ilyen például a

szivattyúcsere FAN-COOL rendszerben, mélygarázs világításának korszerűsítése, tetőjavítás, lift kötélfelügyelő rendszer előírás szerinti beszerzése, üvegtető szigetelése, fűtőszál bevezetése ereszcatornába téli időszak miatt, biztonságtechnikai rendszer korszerűsítése.

A takarékosági intézkedések tekintetében a Debreceni Ítéltábla az alábbi lépéseket tette:

A mélygarázsban lévő világítás folyamatosan működik, azt nem lehet a tényleges garázshasználathoz kötni. Az épületet utoljára elhagyó dolgozó után, a biztonsági őr kapcsolja le a villanyt, valamint napközben folyamatosan működik. Egy vállalkozó benyújtott ajánlata alapján mérlegeltük, milyen költséggel járna, hogy a mélygarázs világítását mozgásérzékelővel korszerűsítsük. Így a világítás, csak a tényleges garázshasználattal együtt működne. Ezen összeg ugyan most még költség, de hosszabb távon az áramfogyasztásunkat befolyásolja, ezzel együtt költségeinket is pozitívan érinti majd.

Felülvizsgáltuk több éve megkötött épületbiztosításunkat. Ugyanazon feltételekre, három biztosítótól is kértünk ajánlatot – többek között az akkor érvényben lévő szolgáltatótól is, hátha újra kötéssel is csökkenthető a szolgáltatás díja - majd kiválasztva a legkedvezőbb ajánlatot, a szerződés aláírásával 342 eFt költségcsökkenést eredményeztünk.

A Wolters Kluwer szolgáltatónál Ügyvéd jogtár prémium szolgáltatásra 4db hozzáférési jogot vásároltunk, évente 687 eFt-ért. 2014.06.30- át követően online elérést kaptunk a jogtárhoz a 4 db eddigi hozzáférésünkért, így a szolgáltatásért fizetett díj 07.01-től már nem esedékes.

Áramfogyasztásunk díjához, a szolgáltató időközönként ajánlatot ad, a villamos-energia egységárára vonatkozóan. A kereskedelmi ár változásait figyelve, a megfelelő időpontban elfogadott ajánlatnak köszönhetően költségeink az elmúlt két évet összehasonlítva 590 eFt – tal csökkentek.

2.2.4. Felhalmozási kiadások

Intézményi beruházás keretét két nagyobb teljesítményű iratmegsemmisítő gép, valamint egy laptop beszerzésére fordítjuk. A gépek nem megfelelő használata több karbantartást igényelt, fontos betartani a gép pihenő idejét, és figyelni kell a kapcsok, tűzések eltávolítására is. Nagyobb mennyiség esetén, ezen gépek esetében ezektől eltekinthetünk, így üzemeltetésük biztonságosabb, költséghatékonyabb, használatuk gyorsabb.

Informatikai eszközeink rendkívül elavultak, némelyik 8-10 éves. Koruknál fogva folyamatos karbantartást igényelnek, működésük lassú, és költséges. Vannak alkatrészek, melyek meghibásodás esetén már nem pótolhatóak, mivel azok gyártását megszüntették. Fentiek miatt 43 gép cseréjére van szükség.

Elnök Asszony engedélyezte az informatikai eszközök beszerzésének saját forrásból történő megvalósítását, ám az ÁROP pályázattal kapcsolatosan kifizetett költségek ezt 2014 évben nem tették lehetővé, mivel a támogatás csak 2015 évben realizálódott, így a tervezett intézményi beruházást a következő évben kívánjuk megvalósítani.

2.3. Bevételek:

2.3.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai:

A többlet bevétel egy nem tervezhető Magyar Posta engedményéből, mely 274 eFt, Szép kártya visszautalt összegéből, mely 15 eFt, valamint dolgozói magántelefon térítésből adódik.

2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

Az ítéltábla közhatalmi bevételt nem szed be, működése költségvetési támogatásból biztosított, egyéb működési bevétele elhasználódott, selejtezett eszköz értékesítéséből, telefondíjak továbbszámlázásából, postaköltség térítéséből, a tb 1 %-os térítéséből, szép kártyán fel nem használt, visszautalt összegből adódott, összesen 539 e Ft összegben. A bevételnek tervezettől való elmaradása nem volt.

A kiadási előirányzattal egyezően a módosított bevételi előirányzatunk összege **674.774 e Ft lett, mely az alábbiak szerint alakul:**

- | | |
|-----------------------------------|------------------|
| • a működési bevétel előirányzata | 549 e Ft |
| • felhalmozási bevétel | 2.038 e Ft |
| • költségvetési támogatás | 665.435 e Ft |
| • előző évi pénzmaradvány | 6.752 e Ft volt. |

2.3.3. A követelés állományának alakulása

A költségvetési évet követően esedékes követelések, dolgozói magántelefon használatának továbbszámlázásából, valamint perköltség térítés előírásából adódik, 30 eFt értékben. Az Ítéltábla 2014 évben értékvesztést nem számolt el, behajthatatlan követelése nem volt.

2.4. Előirányzat-maradvány

2.4.1. 2013.évi előirányzat-maradvány

Az ítéltáblának a 2013. évben rendelkezésre álló előirányzatából **6.752e Ft** kötelezettséggel terhelt maradványa keletkezett, az alábbi tételeken:

személyi juttatáson a 2013. december havi kompenzáció január havi kifizetése miatt:	99 e Ft
a kapcsolódó járulékok miatt:	27 e Ft
dologi kiadásokon	5.869 e Ft
intézményi beruházáson (könyvtári tárgyalóasztal)	757 e Ft

2.4.2. 2014-évi előirányzat-maradvány

Az ítéltáblának a 2014. évben rendelkezésre álló előirányzatából **15.721 eFt** kötelezettséggel terhelt maradványa keletkezett, melyet az alábbi tételsorokon használunk fel:

- | | |
|--|------------|
| • személyi juttatáson a 2014. december havi juttatások januárban történő kifizetése miatt: | 4.133 e Ft |
| • a kapcsolódó járulékok miatt: | 1.116 e Ft |

- dologi kiadásokon 9.767 e Ft
- intézményi beruházáson (laptop, iratmegsemmisítő) 705 e Ft.

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése

A Debreceni Ítéltábla nagyobb értékű vagyon növelésre nem tett intézkedést.

A vagyonérték állomány változása a terv szerinti értékcsökkenésből adódik, mivel a kis értékű beruházásainkat ezen összeg jelentősen meghaladta. Beszerzéseinket befolyásolta, hogy megtakarításunk jelentős részét az ÁROP 1.2.18/A-2013 pályázattal kapcsolatos kiadások fedezetére fordítottuk. Informatikai beruházásunkat, illetve egyéb ingatlannal kapcsolatos felújításainkat a támogatási összeg realizálódásához kötöttük, így ezen feladatok 2015 évben teljesülnek. Év végi előirányzat maradványunk felhasználásánál elsődleges szempont volt az ingatlan állagmegóvása, ezért a nyílászárók festése, üvegtető szigetelése, és egyéb karbantartási feladatokat vettünk számításba. 2015 évben folytatódik ez a szemlélet, mivel az ingatlan 10 éves fennállása alatt szükségessé vált javítások időben történő elvégzése mindenképp költség megtakarítást eredményez hosszútávon.

Az intézmény 2014 évben kincstári vagyonhasznosítást nem hajtott végre.

Debrecen, 2015. június 3.

Dr Balla Lajos