



BGH.IV.A.2/2025.

A 2024. évi szöveges költségvetési beszámoló

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 161. §-a alapján az alábbiakban adom meg a Győri Ítéltábla 2024. évi költségvetési beszámolójának szöveges indokolását:

1. Feladatkör, tevékenység

- | | |
|--|--|
| 1.1. az intézmény neve: | Győri Ítéltábla |
| az intézmény törzskönyvi azonosítója: | 59713 |
| az intézmény honlapjának címe: | https://birosag.hu/gyori-itelotabla |

1.2-1.4. Az intézménynél az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, jellemző mutatókkal a szakmai működés értékelése. Az intézményen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések.

Magyarországon az igazságszolgáltatást a bíróságok gyakorolják.

Az ítéltáblák – a törvényben meghatározott ügyekben – elbírálják a törvényszékek, mint I. és II. fokú bíróságok határozatai ellen előterjesztett jogorvoslatokat, illetve eljárnak a hatáskörükbe utalt egyéb ügyekben.

A Győri Ítéltáblán büntető, polgári és munkaügyi kollégiumok valamint tanácsok működtek a beszámolás évében 22 fő átlagos bírói létszámmal, akik munkáját 39 fő (átlagos állományi létszám) igazságügyi alkalmazott támogatta. Szakmai feladatokban változás nem következett be, a bírósági hatáskörökről rendelkező jogszabályok nem módosultak számottevően.

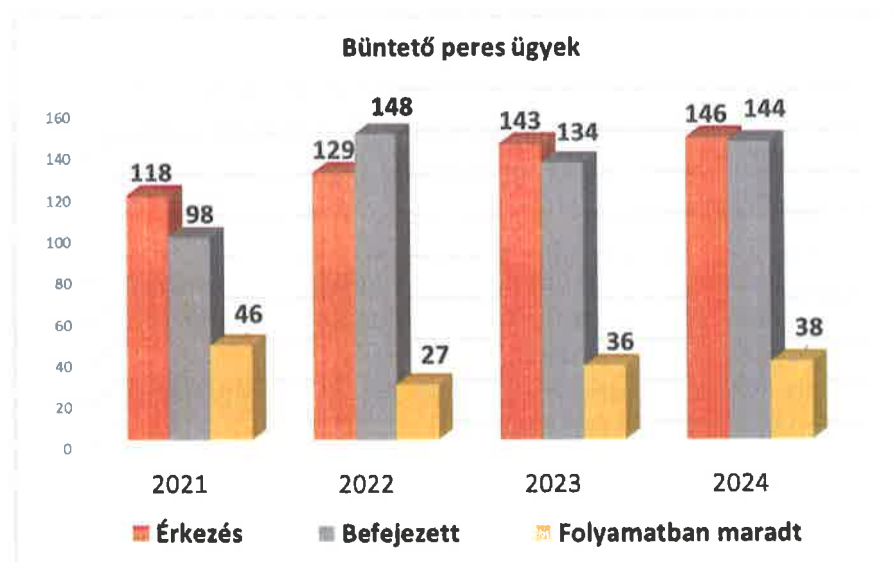
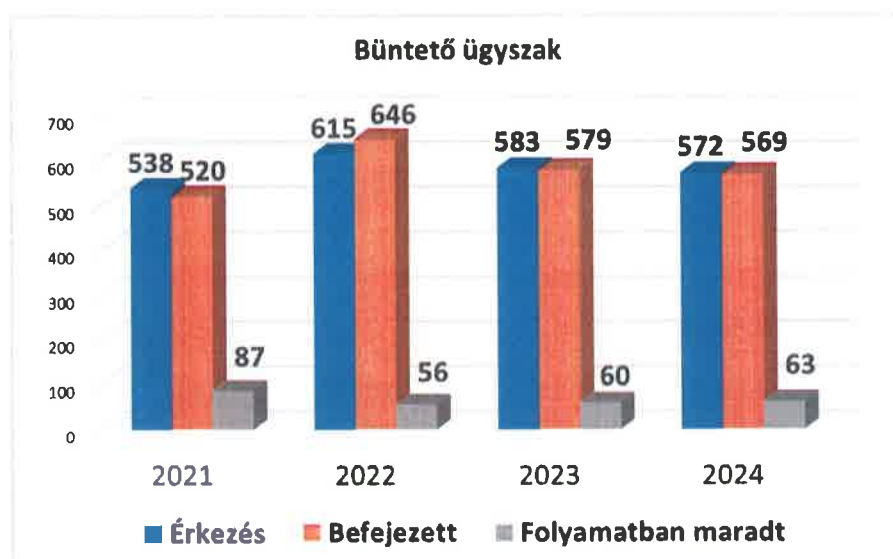
Az ügyek felülbírálatának átlagos elintézési ideje nem indokolta a Győri Ítéltáblán rendkívüli intézkedések bevezetését. A polgári peres eljárások elhúzódásával kapcsolatos vagyoni elégtételről szóló 2021. évi XCIV. törvény rendelkezései miatt korábban elnöki utasítás született az ügyek elhúzódásának elkerüléséről, továbbá azok folyamatosan áttekintésre kerülnek a vezetői értekezleteken és tanácselnöki megbeszéléseken kiszűrve az indokolatlan elhúzódás lehetőségeit.

A tanácselnöki feljegyzések vezetéséről, feltöltéséről az OBH elnökének döntését figyelembe véve már korábban elnöki intézkedés került kiadásra, amely alkalmazása továbbra is folyamatos volt. 2024. évben az emberi erőforrások hatékonyabb felhasználása érdekében az igazságügyi alkalmazottak vonatkozásában az ítéltábla elnöke munkatehermérséket rendelt el,

amely eredményeinek megfelelően rendelkezett a jegyzőkönyvvezetők helyettesítési rendjéről. Az igazságügyi alkalmazottak motivációja növelése céljából az otthoni munkavégzés lehetősége is szabályozásra került.

Büntető ügyszak

A büntető ügyszak elmúlt éves ügyforgalmi adatai az alábbi diagramokon kerülnek bemutatásra:



2023. évben 583 büntetőügy érkezett az ítélőtáblára, amelyhez képest a tavalyi évben érkezett büntető ügyek száma 572-re csökkent, de az ügyérkezés így is meghaladja a 2019-2020-2021. évit. A 2023-as érkezés számtól a 2024. évi érkezés mindössze 11 üggyel maradt el, annak 98,11 %-a volt. A büntető ügyeken belül megállapítható, hogy a 2020. évi pandémiát

követően folyamatosan nőtt a büntető peres érkezés. Ez 2024-ben is tovább nőtt, igaz kisebb mértékben, 146 ügyre. A 2024. évi peres érkezés így 101,4 %-a volt az előző évinek.

A büntető ügyszakban befejezett ügyek száma az előző évhez képest csökkent. A 2023. évi 579-ről az érkezés csökkenésének köszönhetően 569-re mérséklődött, ami így 10 üggyel marad el a korábbtól, a befejezett ügyek száma 98,3 %-a a 2023-as adatnak.

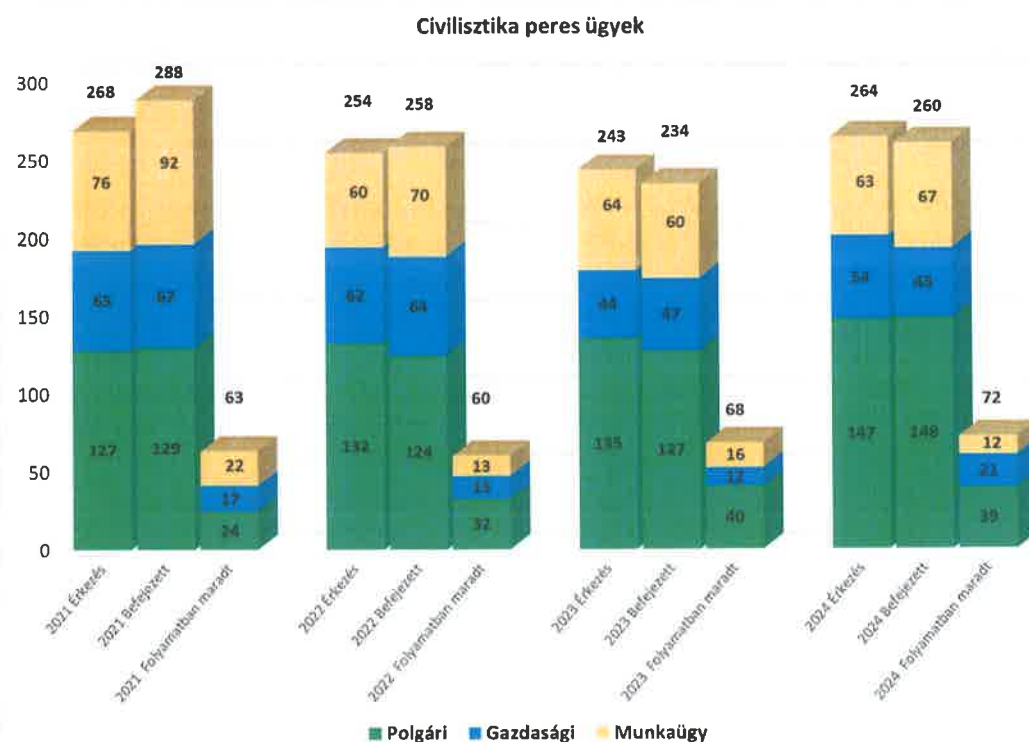
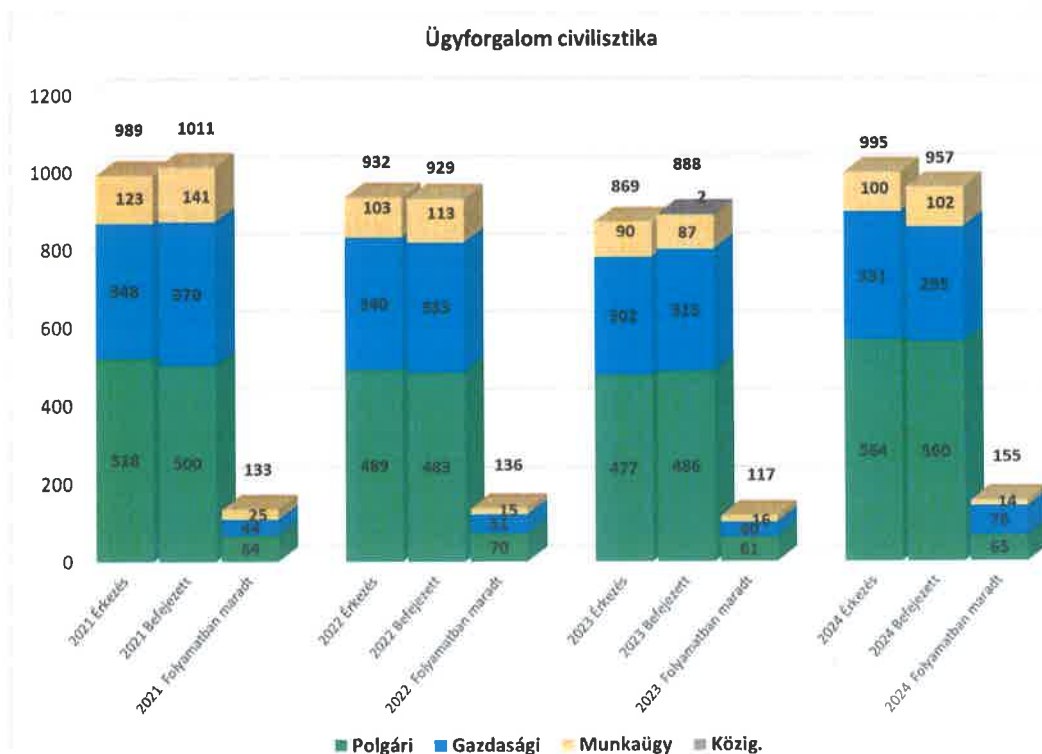
Az érkezett ügyeken belül a peres ügyek számában 1,5 %-os emelkedés állapítható meg, ugyanakkor a büntető peres befejezések száma nőtt a 2023. évi adatokhoz képest 10 üggyel. A büntető tanácsok a 2023. évi peres befejezés 107,5 %-át fejezték be 2024. évben. A peres ügyek a teljes érkezés 25,3 %-át tették ki 2024-ben, amely 2023-ban 23,14 % volt, tehát a peres ügyek aránya nőtt az érkezett ügyeken belül.

A nemperes büntető ügy érkezés 2023. évben 440 ügy volt, amely 2024-ben 426-ra csökkent, 14-gyel kevesebb peren kívüli ügy érkezett, mint a korábbi évben. Az érkezés számának csökkenéséből következően mérséklődött a befejezett peren kívül ügyek száma is 425-re, az előző évi 445-ről. A nemperes befejezés 95,5 %-át tette ki a 2023. évi nemperes befejezésnek.

Az érkezett nemperes ügyek közül 21 ügy volt bíróság kijelölése, amely az előző évben 19 ügy volt. Ez az üggtípus a Be. hatályba lépésétől kezdve folyamatosan csökkenést mutatott a jogszabályváltozás hatására. 2017. évben a Be. hatályba lépése előtt ez 110 ügyet jelentett. A letartóztatással kapcsolatos ügyekből 2024. évben 158 ügy érkezett, amely a nemperes ügyek 37,09 %-a volt (2023. évben 179 ügy, 40,68 %). A nemperes befejezett ügyekből 166 volt letartóztatással kapcsolatos, amely a befejezett peren kívüli ügyek 39,06 %-a (2023. évben 178 ügy, 40 %). 2023. évben 18, 2024. évben 32 perújítási indítvány érkezett az ítéltáblára, továbbá az érkezett büntető peren kívüli ügyekből 2024. évben 51 volt a törvényszékek által elsőfokon elbírált fellebbezett perújítási ügy (2023. évben 64 ügy). Az eljárás elhúzódása miatti kifogás 2024. évben nem érkezett, 2023. évben 2 ilyen ügy volt.

Az összes büntető befejezett ügy 2024. évben a fentiekből következően az érkezésnek 99,5 %-a volt. A büntető tanácsok, mint fentebb látható 3 üggyel fejeztek be kevesebbet, mint az érkezett ügyek száma. A befejezések számának csökkenése visszavezethető az érkezett ügyek csökkenésére, illetve arra, hogy 2024. év márciusától a büntető kollégiumvezető szabadságát és felmentési idejét kezdte el tölteni nyugdíjazására tekintettel. Az üres álláshely betöltésére 2024. júliusában került sor, az új kollégiumvezető ténylegesen 2024. szeptemberétől ítélkezik, így 2024. év hat hónapjában az ítéltábla büntető ügyszakában egy bíróval kevesebb ítélkezett.

Civilisztikai ügyszak



A civilisztikai ügyszak a fenti diagrammokon szakág szerint lett feltüntetve a könnyebb áttekinthetőség kedvéért. Az elmúlt évek tendenciáival szemben 2024. évre az állapítható meg, hogy nőtt az ügyérkezés civilisztikai ügyszakban, 995 ügyre a 2023. évi 869-ről, így 126 ügygel több az előző év adatától, annak 114,5 %-a a munkaügyi ügyekkel együtt számítva.

A civilisztikai peres ügyérkezés 2024. évben 264 ügy volt, amely 21 üggyel több, mint 2023. évben. A civilisztikai peres ügyeken belül a polgári perek érkezése 12-vel, a gazdasági perek száma 10-el emelkedett, míg a munkaügyi peres ügyérkezés 1-gyel csökkent a 2023. évihez képest.

A polgári szakágban a 2023. évi 477 érkezett ügy után 2024. évben 564 ügy érkezett, így az összes polgári érkezés 118,2 %-a a korábbi évi számnak. Ezen belül a peres érkezés 147 ügy volt, ami 8,8 %-os növekedést jelent az előző évhez képest. A nemperes érkezés 2023. évi 342 ügy után 2024. évben 75 üggyel (22 %) nőtt 417 ügyre. A nyilvántartási ügyekben hozott fellebbezések száma, ahogy a korábbi beszámolóban is szerepelt folyamatosan csökkent, 2024. évben 9 ilyen ügy érkezett. A bíróság kijelölése iránti ügyek száma 2024. évben jelentősen emelkedett 202-re, így 65-tel lett több az előző évi adathoz képest. A felterjesztett kifogásokból 2023. évben 5, 2024. évben 2 érkezett. A fellebbezett egyéb polgári nemperes ügyek száma 2023. évi 178-ról 2024. évben 187-re nőtt, amely 105 %-a az előző évi számnak.

A gazdasági szakág érkezése 2023. évben 302 ügy volt, amely 2024. évben 331-re emelkedett, vagyis 29 üggyel több érkezett. Ezen belül a peres ügy érkezés 2023. évi 44-ről, 2024. évre 54-re nőtt, amely 122 %-a az előző évi adatnak. A nemperes ügyekből az érkezett felszámolási ügyek száma 2024. évben 145-re emelkedett a 2023. évi 134-ről. A fellebbezett cégbejegyzési ügyekből 2024. évben 12, 2023. évben 20 érkezett. A cégtörvényességi ügyek száma 2023. évi 30-ról 32-re változott. A kijelöléssel kapcsolatos ügyek száma 13-ról 14-re nőtt 2024-ben. A kényszertöröltes ügyek száma ugyanakkor 26-ról 21-re csökkent. Az egyéb fellebbezett gazdasági nemperes ügyek száma 2023. évi 31 üggyel, 46-ra nőtt 2024. évben.

A munkaügyi szakág érkezése 2023. évben 90 ügy volt, amelyből 64 volt peres ügy. Ez 2024. évben 100 ügyre emelkedett, melyből 63 volt peres. Az érkezésből így a peres ügyek 2024. évben 63 %-ot tettek ki, míg ez 2023. évben 71,11 %-ot volt. A 2023. évi 26 nemperes üggyel szemben 2024. évben 37 ügy érkezett. A nemperes ügyekből 2 ügy volt bíróság kijelölése, az eljárás elhúzóda miatt kifogás az elmúlt évben nem érkezett, de 2024-ben 1 ilyen ügy volt. A tavalyi évben 34 egyéb nem fellebbezett munkaügyi ügy volt felterjesztve az ítéletábrára (2023. évben 22 egyéb nemperes ügy volt). A befejezett ügyek száma 2023. évben 87 volt munkaügyi szakágban, amely 2024-ben 102-re nőtt, vagyis az előző évi 117,24 %-a. A befejezett ügyekből 2024. évben 67 ügy volt peres, míg 2023. évben 60. A peren kívüli ügyekből 35 ügyben történt befejezés, 8-cal több, mint 2023. évben, 2 peren kívüli ügy maradt folyamatban az év végén 12 peres ügy mellett.

Az összes civilisztikai ügyet tekintve a befejezés 2023. évben 888 ügy volt, amely 2024. évben az érkezés emelkedése miatt is 957-re nőtt, így a korábbi év 107,7 %-át jelentette. A 2024. évi civilisztikai befejezés 69 üggyel több, mint a 2023. évi, melyből 560 volt polgári ügy, ez 74-gyel több az előző évinél. A gazdasági ügyszak 2023. évi 313 ügybefejezéshez képest, 2024. évben 290 ügyet fejezett be, azaz 18 üggyel kevesebbet.

Ha a peres ügyeket külön vizsgáljuk megállapítható, hogy civilisztikai ügyszakban 264 volt a peres ügyérkezés, amely a teljes érkezés (995) 26,53 %-át jelentette. Ez 2023. évben 243 peres ügy mellett 27,97 % volt. A korábbi évektől eltérően így, annak ellenére, hogy emelkedett az érkezett peres ügyek száma a peren kívüli ügyek nagyobb arányú emelkedése miatt a peres ügyérkezés aránya csökkent az összes civilisztikai érkezésen belül.

A civilisztikai perek befejezésének száma 26 üggyel emelkedett 2023. évhez képest, amely a polgári és gazdasági ügyszak emelkedéséből következett. Az összes civilisztikai befejezés

2024. évi érkezés 96,2 %-át jelentette. Ebből az következik, hogy az érkezett ügyek számától enyhén elmaradt a befejezett ügyek száma. Ennek indoka, hogy az utolsó üres civilisztikai álláshely 2024. március 1-jén került betöltésre az ítélőtáblán, ugyanakkor a Győri Ítélőtábla egyik polgári-gazdasági ügyszakos bírása 2024. januárjától az Országos Bírói Tanács tagja, majd elnöke volt, így az ítélkező bírók száma az ügyszakban csökkent. A folyamatban maradt civilisztikai ügyek száma 2024. év végén 155 volt, ami 132,5 %-a az előző évi 117 ügynek. Ezen belül a peres ügyek száma 72, 4-gyel több az előző évi adatnál.

A Győri Ítélőtábla teljes ügyforgalmát tekintve 2024-ben 218 ügy maradt folyamatban, ami az előző évi folyamatos ügyszám 123,16 %-a ténylegesen 41 üggyel több. A folyamatban maradt peres ügyek száma az elmúlt évek csökkenése után 2024. évben emelkedett 110 ügyre, vagyis 6-tal több, mint az előző év végén.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. Az előirányzatok alakulását az I/2/A. és az I/2/B. mellékletek mutatják.

2.2. Az előirányzatok alakulásának részletezése

Az ítélőtábla működésének személyi és tárgyi feltételeinek biztosítására az OBH Elnöke a 2024. évi eredeti költségvetési kiadási előirányzatunkat **877 150 341 Ft** összegben határozta meg, amely a lenti táblázatban (2.2.1. pont) foglaltak szerint, továbbá saját hatáskörben is több esetben módosításra került, így módosított kiadási előirányzatunk **1 034 925 075 Ft** volt a beszámolás évében.

A beszámolási időszakban a szakmai feladatok teljesítéséhez és a gazdálkodáshoz szükséges költségvetési feltételek és pénzügyi eszközök rendelkezésre álltak. A takarékos gazdálkodás következményeként fizetési kötelezettségeinket határidőre maradéktalanul teljesítettük, tartozásunk nincs.

2024. évben alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa nem volt, szabad maradványa 53 552 Ft volt.

2.2.1. Az előirányzat évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők

Irányító szervtől kapott többlet támogatások	Összeg
Személyi juttatásra és járulékra	Ft
IASZ teljesítményért. alapuló illetmény emelés	563 477
Üres álláshelyek betöltése	47 721 843
Bírák soron kívüli előresorolása	352 179
2024. évi bérkompenzáció	51 528

Húsvéti juttatás	3 864 600
Üres bírói álláshely betöltése	14 644 213
Központi igazgatási feladatok előirányzata	691 551
Szolgálati idő elismerése	19 616 788
Juhász Andor díj	800 407
Szolgálati bíróság költségeinek finanszírozása	1 341 643
Végrehajtói fegyelmi bíróság költségeinek finanszírozása	91 476
Iskolakezdési támogatás	864 760
Év végi juttatás	50 579 170
Előirányzat átstrukturálása	-11 300 000
Bírák jutalmazása OBT forrásból	2 202 552
Többletbevétel előirányzatosítása	855 580
Összesen	132 941 767
Dologi kiadásokra	
Közüzemi díjak finanszírozása	10 000 000
Légzésvédelmi eszközök karbantartása	333 185
Bevételi többlet előirányzatosítása	28 963
Ráth György pályázat	1 000 000
Összesen	11 362 148
Felhalmozási kiadásokra	
Tempest eszközök cseréje	3 298 190

Gázkazán korszerűsítése	4 816 936
Klímaberendezések telepítése	1 652 791
Vendégszobák elektromos vízmelegítő felszerelése	1 252 601
Garázskapu felszerelése	2 223 770
Összesen	13 244 288
Mindösszesen	157 548 203

A kiemelt előirányzatok alakulása:

forintban

Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi módosítások	2024.évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
Személyi juttatás	800 862 523	703 033 471	+113 323 476	816 356 947	816 320 052
Munkaadókat terh. járulék	111 554 816	94 101 916	+18 756 577	112 858 493	112 849 186
Dologi kiadások	89 418 202	76 014 954	+13 876 653	89 891 607	89 886 255
Intézményi beruházás, felújítás	10 839 503	4 000 000	+11 591 497	15 591 497	15 589 699
Egyéb műk.c.kiadás	288 315	0	+ 226 531	226 531	226 531
Finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0
Összesen:	1 012 963 359	877 150 341	+157 774 734	1 034 925 075	1 034 871 523

Fenti táblázatból látható, hogy tényleges teljesítések megfelelnek a módosított előirányzatoknak, az ítéltáblának minimális szabad maradványa keletkezett. Az előző évi teljesítéshez a személyi jellegű juttatásokon volt magasabb kifizetés a 2023. évihez képest, amely több bírói üres álláshelyek betöltéséből adódott, ez az előirányzat módosításán is látszik, az üres álláshelyek előirányzata, azok betöltésekor, év közben került az irányító szervtől átadásra. A többi kiemelt előirányzat esetében a teljesítés hasonlóan alakult a bázisévhez, kiemelkedő kiadás nem volt.

2.2.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, létszámváltozások

A személyi juttatás 2024. évi eredeti előirányzata 703 033 471 Ft volt, amelyhez év közben 132 941 767 Ft-ot kapott az ítélőtábla, ebből az üres álláshelyek betöltésére összesen 62 366 056 Ft-ot.

Ezen belül a törvény szerinti illetményekre 650 002 540 Ft fedezetet kapott a Győri Ítélőtábla, amely 685 683 541 Ft-ra módosult, a munkabérre kifizetett összeg az 59 fő átlagos statisztikai létszámra tekintve 685 646 646 Ft volt.

A 2024. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a 334/2019. (XII.23.) Kormányrendelet intézkedett. Az ítélőtáblánál továbbra is 1 fő részesült bérkompenzációban, amelyre 45 600 Ft és annak szociális hozzájárulási adója kifizetés történt.

Az OBH elnöke a bírósági intézmények részére az 5/2013. (VI.25.) OBH utasításban rögzítette a cafetéria-juttatásokra vonatkozó általános irányelveket.

A beszámolás évében – hasonlóan a 2023. évhez – a szolgálati jogviszonyban álló bírák és igazságügyi alkalmazottak is részesültek cafetéria-juttatásban, amelynek évi bruttó összege 283 330 forint/fő volt.

A dolgozók Húsvétra egyéb juttatásként 60 000 Ft/fő juttatásban részesültek, ez összességében 3 864 600 Ft-ot tett ki szociális hozzájárulást is beleértve.

A Bíróságok Napjához kötődően 60 fő részesült összesen 19 616 788 Ft általános jutalomban, a dolgozók szolgálati ideje alapján sávosan meghatározva.

A 2024. év december 31. napjáig várható teljesítés alapján készült pénzügyi helyzetéről szóló adatszolgáltatás alapján – a takarékos gazdálkodás eredményeképpen – év végi megtakarításunkból 11 300 000 Ft-ot utaltunk a fejezeti költségvetés felé.

Az illetményemelések elmaradása és ezáltal a csökkenő reálkeresetek kompenzálása érdekében az OBH elnöke a jogosultsági feltételeknek megfelelő bírának és alkalmazottnak év végi jutalom kifizetését engedélyezte, amely ugyancsak sávosan került meghatározásra, 2024. novemberében bruttó 50 579 170 Ft került kifizetésre.

2024. évben a bírói illetményalap nem emelkedett, az átlagilletmény a következőképpen alakult az ítélőtáblán:

forintban

Megnevezés	2023.év			2024.év		
	kifizetett össz.	létszám	Ft/fő	kifizetett össz.	létszám	Ft/fő
Bíró	497 182 166	19	26 167 482	519 253 095	22	23 602 413
Titkár	51 232 638	5	10 246 528	50 001 163	5	10 000 233
Felsőfokú tisztviselő	19 381 854	3	6 460 618	15 224 462	2	7 612 231
Középfokú tisztviselő	88 326 184	12	7 360 515	88 022 155	13	6 770 935

Vezető	82 379 290	8	10 297 411	90 382 364	8	11 297 795
Fizikai alkalm.	47 570 888	9	5 285 654	50 930 203	9	5 658 911
Összesen	757 666 206	57	13 292 390	813 633 442	59	13 790 397

A foglalkoztatási területeken az összlétszámot tekintve kismértékű átlagilletmény növekedés volt tapasztalható a bázis 2023. évhez képest, de ez csak bizonyos munkaköri csoportokat érintett, és nem illetmény növekedésként, hanem egyéb juttatások (nem rendszeres kifizetések) formájában.

Az ítélőtábla engedélyezett létszáma 2024. évben nem változott, az éves átlagos statisztikai létszám 56 főről 59 főre növekedett. 2024. december 31-én, 2 bírósági ügyintézői és egy felsőfokú tisztviselői üres álláshellyel rendelkezett az ítélőtábla.

A létszám alakulása az év során:

megnevezése	engedélyezett 2024. január 1-jén	engedélyezett 2024. december 31-én	betöltött 2024. december 31-én	eltérés	megjegyzés
Bíró	22	22	22		
Titkár	5	5	5		
Vezető	8	8	8		
Felsőfokú tisztviselő	1	1	0	-1	
Bírósági ügyintéző	5	5	2	-3	
Középfokú tisztviselő	13	13	13		
Fizikai alkalmazott	8	8	10	+2	2 álláshelyen 4 fő részfoglalkozású.
Összesen	62	62	60	-2	

2.2.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása

Dologi kiadások (Ft)						
Rovat/ gyűjtő	Előirányzat megnevezése	2023.évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Megtakarítás (-) túllépés (+) előző évhez
K311	Szakmai anyagok besz.	1 064 546	900 000	1 305 457	1 305 457	+240 911
K312	Üzemeltetési anyag besz.	6 250 981	5 000 000	4 666 184	4 666 184	-1 584 797
K321	Informatikai	1 282 535	4 500 000	1 681 821	1 681 821	+399 286

	szolgáltatások					
K322	Kommunikációs szolg.	540 625	600 000	750 480	750 480	+209 855
K331	Közüzemi díjak	15 130 366	9 000 090	13 543 295	13 543 295	-1 587 071
Közüzemi díjakon belül:						
K3311	Villamosenergia	6 704 180	4 000 000	4 717 507	4 717 507	-1 986 673
K3312	Gázszolgáltatás	7 960 199	4 400 000	7 687 850	7 687 850	-272 349
K3314	Víz -és csatornadíj	465 987	600 090	1 137 638	1 137 938	+537 548
K334	Karbantartási szolg.	7 890 925	5 400 000	7 491 852	7 491 852	-399 073
K336	Szakmai tev. segítő szolg..	4 630 715	4 000 000	3 435 900	3 435 900	-1 194 815
K337	Egyéb szolgáltatások	33 344 274	34 387 772	38 410 651	38 410 651	+5 066 377
K341	Kiküldetések kiadásai	237 055	50 000	0	0	-237 055
K351	ÁFA	17 288 833	10 877 092	17 290 170	17 290 170	-1 337
K355	Egyéb dologi kiadások	1 757 347	1 300 000	1 315 797	1 310 445	-446 902
Összesen:		89 418 202	76 014 954	89 891 607	89 886 255	+468 053

Dologi kiadásainkban jelentős változás nem volt a bázisévhez képest, az előző időszakokhoz viszonyítva – amikor jelentős drágulások miatt a kiadásaink is rendkívüli mértékben megnövekedtek – takarékos gazdálkodás mellett sikerült tartanunk az előző évi költségszintet. Tekintettel arra, hogy eredeti előirányzatunk az előző években nem követte le az infláció miatti költségnövekedést, az OBH – a 2023-as évhez hasonlóan – **10 MFt többletelőirányzatot** biztosított az ítéltábla számára, amellyel a közüzemi számlákat és a szükséges karbantartások kiadásait biztonsággal ki tudtuk fizetni.

Sajnos a karbantartási kiadások állandósultak egy magasabb szinten, amely az épület és a hozzá tartozó gépek, berendezések elhasználódására vezethetők vissza. A működés változatlan szinten történő fenntartása egyre több karbantartást, javítást igényel.

2.2.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

Eredeti 4 000 000 Ft-os előirányzatunk irányító szervi és saját hatáskörben végrehajtott módosítással felújításokkal együtt 15 591 497 Ft-ra emelkedett.

Az OBH anyagi támogatásával több beruházást és korszerűsítést is végrehajtottunk az épületen, amely nem csak a takarékoságot, de a működés színvonalának emelését is szolgálták.

Az OBH 3 298 190 Ft fedezetet biztosított a Tempest eszközök cseréjére, amely a titkos ügyiratkezeléshez szükséges, és tanúsítványa lejáratakor frissíteni szükséges. Ugyancsak az

irányító szerv segítségével zárt garázkaput szereltettünk a mélygarázsba, megakadályozva ezzel az apró kártevő állatok bejutását, és rendszeres károkozását a gépjárművekben.

A vendégszobákat vízmelegítő bojlerrel szereltük fel, így azok kiadásakor nem kell az épület gázkazánját használni a melegvíz biztosításához.

A takarékoság jegyében korszerűsítettük gázkazánjainkat, biztosítva ezzel programozhatóságukat és az automatikus működést.

2.3. A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

Az intézmény 2024. évi bevételeinek összetétele (Ft)			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Közhatalmi bevételek	-	-	-
Működési bevételek	600 000	1 484 543	1 484 543
Felhalmoz. bevétel	0	0	0
Működési célú támogatás	876 550 341	1 033 214 001	1 033 214 001
Finanszírozási támogatás	0	0	0
Költségvetési támogatás	-	-	-
Előző évi előirányzat maradvány	-	226 531	226 531
Összesen	877 150 341	1 034 925 075	1 034 925 075

Bevételi előirányzatok alakulása (Ft)				
Év	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Az eredeti előirányzathoz Többlet + Hiány –
2023	600 000	3 709 053	3 709 053	+ 3 109 053
2024	600 000	1 484 543	1 484 543	+884 543

Az ítélőtábla közhatalmi bevételt nem szed be, a működési és felhalmozási kiadásait szinte teljes egészében támogatásból fedezi.

Működési bevételeinkben 2024. évben felülteljesítés volt. Ennek jelentős része perköltség megtérítésből és rendbírságból származott, továbbá növekedtek a vendégszoba bevételek is. A bevételek összehasonlítása a bázisév és a tárgyév viszonylatában ez esetben nem szerencsés, mivel 2023. évben egy hivatali gépjármű értékesítéséből származó nagyobb összeg torzítja az éves bevételek nagyságát.

2.3.1. A többletbevétel alakulása

Működési bevételünk eredeti előirányzata 600 000 Ft volt. Többlet bevételünk – mint fentiekben részleteztem – 884 543 Ft volt, amelyet előirányzatosítottunk, és felhasználtunk.

2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradása

Bevétel lemaradás nem volt.

2.3.3. Követelés állomány

A Győri Ítéltáblának követelés állománya nincs.

2.4. Költségvetési maradvány

2.4.1. A 2023. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei

Az ítéltáblának 2023. évben 226 531 Ft szabad maradványa keletkezett, amelyet a költségvetésbe beutalt, kötelezettségvállalással terhelt maradványa nem keletkezett.

2.4.2 A 2024. évi költségvetési maradvány összetétele

2024. évben az ítéltáblának 53 552 Ft szabad maradványa keletkezett, amelyet a költségvetésbe beutalt. Kötelezettségvállalással terhelt maradvány nem volt.

3. Egyéb

3.1 A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2024. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel felhasználása.

Az ítéltábla intézményi vagyonának nettó értéke a beszámolás évében csekély mértékben csökkent. Több értéknövelő beruházás is megvalósult, de ezek nem fedezték teljes egészében a terv szerinti értékcsökkenést.

A vagyon megoszlása a következő:

forint

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kaps. vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések	Összesen
Bruttó érték	918 141	943 563 155	270 843 530	1 215 324 826
Értékcsökkenés	918 141	394 982 101	246 964 803	642 865 045
Nettó érték	0	548 581 054	23 878 727	572 459 781
Megoszlás	0 %	96 %	4 %	100 %

Használhatósági fok	0 %	58 %	9 %	-
Elhasználódási fok	100 %	42 %	91 %	-

Immateriális javaknál az elhasználódási fok 100 %, ennek ellenére a programok használata során problémát nem tapasztaltunk, az értékcsökkenés alakulását a 33 %-os értékelési kulcs befolyásolja.

Épületek: a Győri Ítéltábla vagyonának 96 %-át az épület értéke teszi ki. 2024. évben két értéknövelő beruházás valósult meg, a vendégszobák bojlerrel történő felszerelése nettó 1 051 100 Ft, és a szekcionált garázkapu beépítése nettó 1 751 000 Ft értékbe, de ezek a terv szerinti értékcsökkenést mértékét nem fedezték, így az épület nettó értéke csökkent.

Gépek, berendezések, felszerelések. Az eszközök használatossági foka – akárcsak az előző évben – 9 %. Több nagyobb értékű beruházást is eszközölt az ítéltábla (Tempest gép, lap-top, gázkazán korszerűsítés, 2 db nagy teljesítményű klímaberendezés), amelyekkel az értékcsökkenés kompenzálásra került, az elhasználódás foka nem változott.

A gépek karbantartására, állagmegóvására nagy gondot fordítunk, így folyamatos működésük biztosítható.

A régebbi Skoda típusú gépkocsi 2014. évjárat, nettó értéke 0 Ft, az újabb Toyota gépkocsi 2020. évjárat, nettó értéke 1 691 097 Ft. Mindkettő szervízélése és karbantartása megoldott.

Összességében megállapítható, hogy a rendelkezésünkre álló eszközökkel feladatainkat eredményesen tudtuk ellátni.

Győr, 2025. június 25.


Dr. Széplaki László
az ítéltábla elnöke




Vadászné Szabó Anikó
gazdasági vezető