

2010. évi SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

A Legfelsőbb Bíróság önállóan működő és gazdálkodó jogkörű költségvetési szerv. Egyetlen kihelyezett telephellyel rendelkezik, mely az LB balatonszemesi üdülő.

1. Az intézmény tevékenysége

1.1. A Legfelsőbb Bíróság ítélkezési tevékenysége 2010-ben

2009. december 31. napján folyamatban maradt 3190 ügy és 2010-ben érkezett 7.759 ügy. Ily módon a Legfelsőbb Bíróságnak 2010-ben 10.949 ügye volt, melyből 2010. december 31-ig 7.613-at fejezett be. Folyamatban maradt ügyek száma: 3.336.

2009-hez képest (7.146 = 100%) 2010-ben 8,58%-kal nőtt a beérkezett ügyek száma. A 2009-ben lezárt 7.253 ügygel szemben a befejezés növekménye 4,96%-os. A folyamatban maradt ügyek száma szintén emelkedett: 3.190-ről 3.336-ra (+4,58%).

A Bírósági Határozatok - című folyóiratban 349 legfelsőbb bírósági iránymutató döntés jelent meg. A Legfelsőbb Bíróság határozatainak hivatalos gyűjteménye - című kiadvány 2010-ben kétszer jelent meg. A 2009/2. és a 2010/1. számok tartalmazzák a 2025-2114. és a 2115-2205. számú döntéseket – összesen 181 elvi határozatot.

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

Az intézmény felső vezetésében személyi változás nem történt.

A Legfelsőbb Bíróság Szervezeti és Működési Szabályzata legalább évente felülvizsgálatra kerül és a szükséges változások itt, továbbá a Legfelsőbb Bíróság Szervezeti és Ügybeosztása, valamint a kollégiumok ügyleosztási rendjében megjelenik.

2. Az előirányzatok alakulása

adatok ezer Ft

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Személyi juttatások	1.841.841	1.742.158	1.738.253
Munkaadókat terhelő járulékok	458.844	452.738	448.701
Dologi és folyó kiadások	164.508	264.198	256.385
Pénzeszközátadás	-	-	-
Felújítás	16.000	41.366	28.370
Intézményi beruházás	2.500	29.730	13.405
Központi beruházás	-	20.512	20.512
K i a d á s o k összesen:	2.483.693	2.550.702	2.505.626
Működési költségvetési bevételek	189.720	189.720	184.861
Felhalmozási bevételek	-	-	-
Költségvetési támogatás	2.293.973	2.318.286	2.318.286
Pénzforgalom nélküli bevétel	-	42.696	42.696
B e v é t e l e k összesen:	2.483.693	2.550.702	2.545.843

A beszámolási időszakban rendelkezésre álló pénzügyi eszközök biztosították a zavartalan gazdálkodást. A Legfelsőbb Bíróság és jóléti intézménye 2010. évi kiadásaira a költségvetésben 2.483,7 millió Ft került jóváhagyásra, ami csupán 0,2%-kal haladja meg az előző évi értéket. A tervezett kiadások fedezetének 92,5%-át a költségvetési támogatás biztosította – mely 11 millió Ft-tal kevesebb a 2009. évi összegtől –, a még hiányzó rész forrása „saját bevétel” volt. 2010. évben a Legfelsőbb Bíróságnak a tervezetthez képest 4,9 millió Ft árbevétel elmaradása keletkezett, mely abból eredt, hogy az épületüzemeltetéshez kapcsolódó átalánydíjas szerződéseknél a jogszabályváltozások miatt csökkentésekre kényszerültünk.

A beszámolási időszakban gazdálkodásra 2.505,6 millió forintot fordítottunk, amely 3%-kal kevesebb az előző évhez képest. Ezen összegből működési kiadásokra 2.443,3 millió forintot, míg felhalmozási kiadásokra (felújításra, beruházásra) 62,3 millió forintot használtunk fel.

3. A kiadások alakulása

3.1. A személyi juttatások előirányzatának és teljesítésének alakulása

adatok ezer Ft

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Rendszeres személyi juttatás	1.640.152	1.441.327	1.439.718
Nem rendszeres személyi juttatás	172.289	242.404	240.896
Külső személyi juttatás	29.400	58.427	57.639
K i a d á s o k összesen:	1.841.841	1.742.158	1.738.253

A személyi juttatások kiadásaira 2010. évben az elemi költségvetésben 1.841,8 millió forint állt rendelkezésre.

A **rendszeres személyi juttatás** módosított előirányzata 198,8 millió Ft-tal csökkent, a **nem rendszeres személyi juttatások** módosított előirányzata 70,1 millió Ft-tal növekedett. Ennek fő oka, hogy az elemi költségvetésben biztosított nem rendszeres személyi juttatások előirányzatain felül jelentkező igények forrására a bérmegetakarítás intézményi hatáskörben felhasználható része nyújt fedezetet.

2010. évben normatív jutalmazás nem volt.

2010. évben az engedélyezett statisztikai létszámösszetétel (első oszlop), illetve a tényleges statisztikai létszám (második oszlop) a következőképpen alakult:

➤ bíró	91 fő	87 fő
➤ fogalmazó, titkár	19 fő	7 fő
➤ írnok és tisztviselő	138 fő	147 fő
➤ fizikai dolgozó	75 fő	43 fő
➤ BSZ Üdülő közalkalmazottak	5 fő	5 fő
	<u>328 fő</u>	<u>289 fő</u>

Az üres álláshelyek betöltése 2011. évben már megkezdődött, illetve jelenleg is folyamatban van.

A **külső személyi juttatások** előirányzata a tervezett 29,4 millió Ft-tal szemben 58,4 millió Ft-ra növekedett. A tényleges teljesítés 57,6 millió Ft volt.

A **munkaadói járulékok** felhasználása, a személyi juttatások teljesítésével összhangban alakult. A munkaadókat terhelő járulékokra az elemi költségvetésben 458,8 millió Ft került jóváhagyásra. Év közben kormányzati, irányító szervi, illetve intézményi hatáskörben egyenlegében 6,1 millió Ft pótelőirányzat növelésre került sor. A módosítások következtében éves szinten 452,7 millió Ft állt rendelkezésre a munkaadót terhelő járulékok kifizetésére.

3.2. Dologi kiadások előirányzatainak és teljesülésének alakulása

A dologi kiadások fedezetére 2010. évben az elemi költségvetésben 164,5 millió Ft került jóváhagyásra, amely jelentősen – 18%-kal – elmaradt az előző évi eredeti előirányzattól. A gazdálkodási keretet bővítette az előző évi pénzmaradvány, valamint az év közben a személyi juttatások megtakarítása terhére intézményi hatáskörben végrehajtott átcsoportosítás. Az előirányzatváltozásokat figyelembe véve dologi kiadásokra éves szinten 264,2 millió Ft állt rendelkezésre. A gazdálkodás zavartalanságának biztosítása érdekében elnöki engedéllyel 88,6 millió Ft előirányzat átcsoportosítás történt a személyi juttatások terhére.

A tényleges teljesítés 256,4 millió Ft volt, melyből:

- Az épület üzemeltetésével összefüggő szolgáltatások nettó értéke (gáz, áram, víz- és csatorna, karbantartás, parkolási díj és egyéb üzemeltetési költség, stb.) mintegy 69 millió Ft.
- A vásárolt közszolgáltatások értéke 1,8 millió Ft.
- A továbbszámlázott szolgáltatások összértéke 29,2 millió Ft volt. Ez államháztartáson belülrre a Legfőbb Ügyészség és a Fővárosi Ítéltábla felé került kiszámlázásra, államháztartáson kívülre pedig az étterem üzemeltetésére szerződött Lestyán Kft. részére (mellyel az intézmény 2010 november 30-i hatállyal szerződést bontott).
- A kommunikációs szolgáltatás értéke 5,5 millió Ft volt, mely 6,8%-kal volt kevesebb a 2009. évi teljesítésnél.
- Készlet beszerzésre (irodaszer, könyv, folyóirat, kis értékű tárgyi eszköz, stb.) mintegy 48,9 millió Ft-ot fordítottunk.
- Különféle költségvetési befizetések, munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó és az egyéb adók címén 20 millió Ft befizetést teljesítettünk, amely mintegy 135%-kal haladta meg a 2009. éves szintet. A növekedés a cafeteria keretében nyújtott kedvezményes adózású személyi juttatások munkáltató által fizetendő SZJA kötelezettségéből keletkezett.
- A vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA vonzata 35,4 millió Ft és a kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA befizetése 35,8 millió Ft volt.
- A kiküldetési költségek (2,5 millió Ft), a reprezentáció (4,8 millió Ft) kiadást jelentettek – mindkét esetben elmaradt a felhasználás az előző évitől –, egyéb dologi kiadásokra 1,1 millió Ft-ot fordítottunk; szellemi tevékenység teljesítéséhez kapcsolódóan 2,4 millió Ft kifizetésünk keletkezett.

3.3. A felhalmozási kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulása

A felhalmozási jellegű kiadásokra az eredeti költségvetésben jóváhagyott 18,5 millió Ft-tal szemben **62,3 millió Ft**-ot fordítottunk.

A 2010. évi elemi költségvetésben **felújításra 16 millió Ft**-ot terveztünk. A módosított előirányzat 41,4 millió Ft volt, összességében **28,4 millió Ft** felhasználására került sor a székház épületén végrehajtott felújítási munkálatokra. 16 millió Ft értékben a 2009-es előirányzat-maradvány terhére valósultak meg munkálatok. Ezen túl felújításra került a pincecsatornai alapvezeték (11,5 millió Ft), valamint a felújítási keret terhére kiegészítésre került a külső homlokzat (0,4 millió Ft) és az épületgépészeti automatika (0,5 millió Ft) finanszírozási kerete.

Az intézmény összesen **20,5 millió Ft központi forrásból** végezte el a kazánházi rekonstrukciót (7,9 millió Ft), illetve az ahhoz kapcsolódó épület-felügyeleti automatika fejlesztését (11,8 millió Ft), valamint ez a keret finanszírozta a külső homlokzat javítására (0,2 millió Ft) és a pincecsatornai alapvezeték cseréjére kiírt közös közbeszerzési eljárást (0,6 millió Ft) is.

Intézményi beruházásra a 2010. évi költségvetésben **2,5 millió Ft** került jóváhagyásra. Az előirányzat módosítását (29,7 millió Ft) követően **13,4 millió Ft** felhasználására került sor.

4. A bevételek alakulása

A tervezett kiadások fedezetét az előző évekhez hasonlóan nagyobb részt a költségvetési támogatás biztosította. Ezen túl az előirányzott bevétel alapvetően a székház üzemeltetésből az épületben elhelyezett Legfőbb Ügyészségre és a Fővárosi Ítéltáblára áthárított kiadások megtérítéséből, az étterem bérleti díjából, valamint az üdülő bevételéből, stb. eredt.

2010-ben a Bíróságnak 4,9 millió Ft bevételi elmaradása keletkezett annak következtében, hogy a jogszabályváltozások miatt az épületüzemeltetéshez kapcsolódó átalánydíjas szerződéseknel csökkentésekre kényszerültünk.

5. Előirányzat-maradvány

2009. év végén 42,7 millió Ft pénzmaradvány keletkezett. A kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány valamennyi tétele felhasználásra került.

A **2010. évben** a bevételi lemaradás (4,9 millió Ft) figyelembe vételével 40,2 millió Ft **előirányzat-maradvány** keletkezett.

Felújítási előirányzat-maradvány terhére a Panel Alpinetchnika Kft-vel kötött szerződést az intézmény (a homlokzat felújításának 1. és 2. részfeladata ellátására) 13 millió Ft értékben.

Intézményi beruházások terén az alábbi kötelezettségvállalások történtek, összesen 16,3 millió Ft értékben:

- telefonközponti klíma rendszer fejlesztése a Vent Kft. kivitelezésében 0,4 millió Ft értékben,
- VM ware szoftver és kapcsolódó oktatási szolgáltatás vásárlása a SysLogic Kft-től 0,1 millió Ft értékben,
- informatikai hálózati aktív elemek és szoftverek beszerzése a LAN Kft-től 9,6 millió Ft értékben,
- nyomtatók és számítógépek beszerzése az Euro One Zrt-től 5,9 millió Ft értékben,

- Cisco storage eszköz beszerzése a FEFO Kft-től 0,3 millió Ft értékben.

További pénzmaradványok jogcímei:

- a 2010. december havi személyi juttatások SZJA, egyéni járulék vonzata 2,5 millió Ft értékben,
- a 2010. december havi személyi juttatások társadalombiztosítási járulék vonzata 0,6 millió Ft értékben,
- dologi kiadásoknál 7,8 millió Ft előirányzat maradvány keletkezett.

6. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

A befektetett eszközök nettó értéke 0,5 millió Ft-tal nőtt az előző évihez képest.

Az intézmény térítés mentesen vett át összesen 3,3 millió Ft értékű informatikai eszközt az OIT Hivatalától.

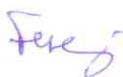
Az immateriális javak és a tárgyi eszközök után az értékcsökkenést a tényleges használatnak megfelelően időarányosan számoltuk el. 2010-ben a negyedévente elszámolt terv szerinti értékcsökkenések összege 64,2 millió Ft volt.

Az értékvesztés módszerét nem alkalmaztuk, ugyanis az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló készlet, illetve követelésállomány ezt nem indokolta.

A rendelkezésre álló anyagi eszközök a Legfelsőbb Bíróság szakmai tevékenységének ellátását és részbeni korszerűsítését biztosították. A pénzügyi forrás hiánya miatt azonban szakaszosan történik a változás.

A szűkös pénzügyi lehetőségeket messzemenően figyelembe vevő takarékos gazdálkodás eredménye, hogy a bíróság 2010-ben is valamennyi fizetési kötelezettségének időben eleget tett.

Budapest, 2011. május 31.


(Ferenczi Tamás)
főosztályvezető