

A

VIII. Magyar Köztársaság Ügyészsége

fejezet

2009. évi költségvetésének

végrehajtása

Budapest, 2010. május hó

A Legfőbb Ügyészség irányítása alá – az 5 fellebbviteli főügyészség mellett – 21 főügyészség tartozik, a fővárosban és a megyékben 137 helyi ügyészség működik. A hatályos rendelkezések szerint a helyi ügyészségek járnak el azokban az ügyekben, amelyeket jogszabály vagy legfőbb ügyészi utasítás nem utal más ügyészi szerv hatáskörébe, illetőleg ellátják az ügyészségi nyomozásokkal kapcsolatos feladatokat. A helyi ügyészségek intézik az ügyek túlnyomó részét, így az ügyészek munkaterhe is ott – elsősorban a fővárosi kerületi ügyészségeken és a megyeszékhelyeken működő városi ügyészségeken – a legnagyobb.

A katonai ügyészi szervezet az egységes ügyészi szervezet integráns része; azt a Katonai Főügyészség és az alárendeltségében működő Katonai Fellebbviteli Ügyészség, továbbá az 5 területi katonai ügyészség (Budapest, Debrecen, Győr, Kaposvár, Szeged székhellyel) alkotja, amelyek egyenként több megyére kiterjedő illetékességi területükön főügyészségi jogkörben járnak el.

A katonai ügyészi szervezet működésének forrását a Honvédelmi Minisztérium fejezet előirányzatai tartalmazzák.

Az - ún. „civil” – ügyészi szervezethez tartozik a Magyar Ügyészképző Központ, amely a Legfőbb Ügyészség keretében elsősorban az ügyészségi fogalmazók képzését és a jogi szakvizsgára való felkészítését végzi, valamint – nem ügyészi szervként – az ügyészség tudományos és kutató intézménye, az Országos Kriminológiai Intézet.

Az ügyész a közvádoló, az állam büntetőjogi igényének érvényesítője. Ezért jogállásának lényegi tartalma, hogy a vádemelés feltételeinek megállapítása kizárólag ügyészi jogkör, amely meghatározza az ügyész, illetve a nyomozó hatóság kapcsolatát és a feladataikat egyaránt.

Az ügyész a kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyekben, valamint a nyomozó hatóságtól magához vont eljárások esetében maga teljesíti a nyomozást, míg más esetben felügyeli a nyomozó hatóság önállóan végzett nyomozását. Ez a felügyelet magában foglalja a feljelentés elutasításának jogát, a nyomozás teljes ellenőrzését, a nyomozásra vonatkozó utasítás adásának, az iratok megtekintésének, a nyomozási cselekményeken történő részvételnek, a nyomozás során hozott határozatok megváltoztatásának, illetőleg hatályon kívül helyezésének, a nyomozó hatóság által folytatott nyomozás megszüntetésének, a megszüntetésre utasításának, valamint a nyomozás során bejelentett jogorvoslatok elbírálásának a jogát.

Fokozott ügyészi felügyeletet kell gyakorolni, ha a nyomozás tárgyát képező ügy ténybeli, jogi megítélése vagy a bűncselekmény bizonyítása bonyolult; ha az ügyész a nyomozás során lényeges törvénysértést, mulasztást vagy a nyomozás eredményességét veszélyeztető körülményt észlel; továbbá akkor is, ha a terhelt a személyi szabadságát elvonó kényszerintézkedés hatálya alatt áll.

Fokozott ügyészi felügyelet mellett folyik a nyomozás akkor is, ha a meghatározott személy ellen folyó nyomozás megindításától hosszabb idő telt el, illetőleg ha azt hasonlóan fontos ok – például a bűncselekmény tárgyi súlya – szükségessé teszi.

2009-ben 112.830 bűnelkövető 394.034 bűncselekményt követett el. Ezek közül 253.366 vagyoni bűncselekmény volt, ezekkel az elkövetők több, mint 101,6 milliárd forint kárt okoztak.

Az ügyész nyomozás befejezése utáni meghatározó jogköre a vádemelés. Ennek jelentőségét mutatja, hogy megtörténtével a büntetőeljárás új szakaszba – bírósági eljárási szakba – lép, s az ügy felett – a vádelejtés esetét kivéve – immáron a bíróság rendelkezik. Ezzel egyidejűleg az ügyész eljárási pozíciója megváltozik, és a bírósági eljárás ügyfelévé válik.

2009-ben 91.387 vádlottal szemben 67.637 ügyben született jogerős bírósági határozat. A harmadfokú eljárások számának emelkedése folytatódott. A bíróságok e szinten 90 ügyben 120 terhelttel szemben jártak el.

A kisebb tárgyi súlyú bűncselekményt elkövető terheltek időszerű felelősségre vonását az ügyészség változatlanul az eljárás egyszerűsítését is szolgáló külön eljárások fokozott szorgalmazásával biztosította. Bíróság elé állítás 6.336 vádlottat érintett. Tárgyalás mellőzésével, illetve a lemondás a tárgyalásról jogintézményének alkalmazásával 24.221 terhelt ügyében született jogerős ügydöntő határozat.

Az ügyészek az első fokú bíróság tárgyalásain az ügyek 63,9%-ában képviselték személyesen a vádat, míg a másodfokú bíróság tárgyalásainak 87,3%-án, nyilvános üléseinek pedig 17,7%-án vettek részt. A harmadfokú bíróság az ügyek 90%-át bírálta el nyilvános ülésen, amelyen az ügyész jelenléte kötelező. Az Alkotmánybíróság 72/2009. (VII. 10.) AB határozatára figyelemmel 2011-től az ügyész részvétele a büntetőbíróságok valamennyi tárgyalásán kötelező lesz.

A fogvatartottak összlétszámának éves viszonylatban 658 fővel történt emelkedése 15.360 főre növelte a büntetés-végrehajtási (bv.) intézetekben, különösen a megyei bv. intézetekben a zsúfoltságot. Ez, továbbá a munkavégzési lehetőség szűkös volta, továbbá a tétlenség növelte a fogvatartottak közötti feszültséget, a rendkívüli eseményeket.

2009-ben a bv. felügyeleti ügyészek 8.442 vizsgálatot tartottak, ami éves viszonylatban 3,9%-os emelkedést jelent. Sajnos ebből 1.114 bűncselekménnyel volt kapcsolatos, ami – 2008-hoz képest – 35%-os növekedést jelent.

Az ügyész a közigazgatási és magánjogi ügyekben hivatalból és kérelemre megvizsgálja a Kormányánál alacsonyabb szintű közigazgatási szervek által kibocsátott jogszabályok, az állami irányítás egyéb jogi eszközei, e szervek általános érvényű rendelkezései és a jogalkalmazás körébe tartozó egyedi döntései,

a bíróságon kívüli, jogvitát intéző vagy hatósági jogkört gyakorló szervek és személyek eljárásai és egyedi döntései, valamint a gazdálkodó és egyéb szervek munkaviszonnyal és szövetkezeti tagsági viszonyal összefüggő egyedi döntései és általános érvényű intézkedései törvényességét. Törvénysértés esetén – törvényben előírt módon – intézkedik a törvényesség helyreállítása érdekében.

2009-ben 157.939 érdemi ügyészi intézkedés megtételére került sor. A kiemelt ügyészi intézkedésnek minősülő óvások, felszólalások, figyelmeztetések, jelzések és felelősségre vonás kezdeményezések együttes száma a 2008. évihez viszonyítva 10,8%-kal nőtt. A szóban forgó intézkedések közül 2009-ben 5.611 volt óvás. A kiemelt ügyészi intézkedések összesített eredményességi mutatója a korábbi évekhez hasonlóan magas, 95%-os volt.

Az ügyész magánjogi tevékenysége a polgári jogalkalmazás széles körét érinti. Tevékenységének egyik jelentős területe a civil szervezetek – alapítványok, egyesületek, más közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezetek – működésének törvényességi felügyelete. Az ügyészek már a bírósági nyilvántartásba vételnél figyelmet fordítanak arra, hogy csak a jogszabályi előírásoknak megfelelő alapító okirat alapján kerüljenek a szervezetek nyilvántartásba vételre. Az ügyészek 2009-ben a törvénysértő módon létrehozott 198 alapítvány és 329 egyesület bejegyzését elrendelő végzés ellen nyújtottak be fellebbezést. Az érintett szervezetek számos esetben önként korrigálták a fellebbezésben megjelölt jogsértéseket.

Az ügyészek 2009-ben 540 alapítványnál és 2.314 társadalmi szervezetnél folytattak vizsgálatot és azok alapján alapítványoknál 523, társadalmi szervezeteknél 2.835 intézkedést nyújtottak be. A vizsgálni kívánt szervezetek egy része már nem működött, ezért az ügyészségek 528 alapítvány megszüntetése, illetve 1.049 társadalmi szervezet megszűnésének megállapítása iránt nyújtottak be keresetet.

A Magyar Köztársaság Ügyészségének személyügyi helyzetét változatlanul a stabilitás jellemzi, amely elengedhetetlen a feladatok teljesítéséhez.

A Magyar Köztársaság Ügyészségének engedélyezett ügyészi létszáma 2009. január 1-jén – a költségvetés által biztosított 27 új ügyészi állás és a fogalmazói álláshelyekből kialakított 15 ügyészi álláshely révén – 1.728 volt, mely 2009. december 31-ére – ügyészségi nyomozói álláshely ügyészivé alakításával – 1.729-re emelkedett. Az utóbbi időpontban a betöltött ügyészi létszám 1.660, a betöltetlen álláshelyek száma 68. A betöltetlen álláshelyek aránya 3,9 %, amely jelentős részben a hosszadalmas kinevezési eljárásból adódik.

Az ügyészi kinevezések száma (73) az utóbbi három évben azonosan alakult, a megszűnések száma pedig évek óta a legalacsonyabb (27) volt. Említést érdemel az is, hogy a megszűnések döntő része (24) egyébként természetesnek tekinthető okból eredt.

2009-ben 90 ügyészi álláshelyre írtunk ki pályázatot. Az álláshelyekre a korábbi évekhez képest lényegesen többen, 44-en pályáztak az ügyészi szervezeten kívülről.

A 2009. év végére az ügyészségi titkárok száma 145, az ügyészségi fogalmazók pedig 125 volt. Az ügyészségi titkárok körében 2009-ben 65 kinevezéssel szemben 5 szolgálati viszony szűnt meg, az ügyészségi fogalmazói kinevezések száma 32, a megszűnéseké 3 volt.

2009-ben az ügyészségi szolgálati viszonyról és az ügyészségi adatkezelésről szóló 1994. évi LXXX. törvény rendelkezései több tekintetben változtak. Ezek közül különös jelentőségű a tizenharmadik havi illetmény megszüntetése, mely elsőként csökkentette az egyre több kötelezettséggel terhelt ügyészségi alkalmazottak javadalmazását. Eközben az illetmények kiszámítása alapjául szolgáló legalacsonyabb ügyészi alapilletmény 2003. november 1-jéhez viszonyítva még 15 %-ot sem emelkedett.

Az ügyészségi alkalmazottak jogállása az öregségi nyugdíjra jogosultság és a Munka Törvénykönyvéről szóló 1992. évi XXII. törvény szabályainak módosításával összefüggésben is változott. Ez utóbbi a munkaidő-beosztás, a szabadság kiadás szabályait pontosította.

2009-ben az oktatási-képzési tevékenység fókuszában az utánpótlás (fogalmazók, titkárok) ügyészi hivatásra való felkészítése, az ügyészek szakmai továbbképzése és az idegen nyelvi képzés állt.

Az ügyészi szervezet továbbképzési programjainak megvalósítása az éves továbbképzési tervnek megfelelően történt, 2009-ben az ügyészi állomány csaknem 60 %-a (ezen belül az ügyészségi fogalmazók 95 %-a) részese volt a továbbképzés valamely formájának.

Működésének negyedik évébe lépett az ügyészségi fogalmazók és titkárok intézményes képzésének keretét adó Magyar Ügyészképző Központ (MÜK). A MÜK keretében négy féléves egységes tematika és képzési program alapján sikeresen folyik a fogalmazók jogi szakvizsgára való elméleti felkészítése, amely jól kiegészíti a területi ügyészségeken az instruktorok által irányított gyakorlati ismeretszerzést.

2009-ben a központi képzés keretében 4-5 napos tanfolyami beosztásban 10 oktatási héten át, évfolyamonként egy-egy csoportban folyt az oktatás a Balatonlellei Oktatási Központban. Az előadásokat – díjazás nélkül – az ügyészi szervezet nagy szakmai tapasztalattal és elméleti felkészültséggel rendelkező ügyészségi vezetői és ügyészei tartották.

A MÜK keretében folytatódott az ügyészségi titkárok szervezett képzése is: számukra 2x5 napos tanfolyamot tartottunk, amelyen összesen 70, büntetőjogi

szakágban dolgozó titkár vett részt. Az ügyészi hivatásra felkészülésben fontos ismeretek kaptak hangsúlyt: etika, retorika, kriminalisztika, valamint a napi munkában jól hasznosítható tréningelemek – pl. konfliktuskezelés – szerepeltek a képzésben.

Az ügyészségi fogalmazók és titkárok továbbképzéséhez hozzájárultak mindazok a rendezvények, pályázatok, amelyeken lehetőségük nyílt a részvételre (szakmai tudományos konferencia, Kozma Sándor Tudományos Pályázat, külföldi konferenciák, tanfolyamok, stb.).

Az ügyészek továbbképzése kiemelt területe az oktatási tevékenységnek, s egyben az ügyészi szervezet szakmai irányításának egyik meghatározó fontosságú és az eredményességet is befolyásoló eszköze. 2009-ben 9 központilag tervezett tanfolyamot tartottunk, mintegy 500 ügyész részvételével.

A három hetes szakaszból álló kriminalisztikai tanfolyam elvégzése után 45 ügyész kapott bizonyítványt. Központilag szervezett képzésben vettek részt többek között a büntetés-végrehajtási törvényességi felügyeleti és jogvédelmi ügyészek, a fellebbviteli főügyészségi ügyészek, a büntető szakterületi és a magánjogi, közigazgatási jogi főügyész helyettesek, a főügyészségi sajtószóvivők, a főügyészségi büntetőbírói osztály- és csoportvezető ügyészek. A kedvező helyi vezető ügyészek tanfolyamát azoknak szerveztük, akik az elmúlt időszakban kaptak vezetői kinevezést.

A saját szervezésű tanfolyamokon kívül számos esetben kaptak meghívást az ügyészek, ügyészségi titkárok, ügyészségi fogalmazók belföldi és külföldi rendezvényekre, konferenciákra, szemináriumokra, ahol nemcsak résztvevőként, de előadóként is számítottak közreműködésükre. Az ügyészi szervezet nevében előadó ügyész kijelölése legfőbb ügyészi döntéssel történt.

A külföldi képzési programok mára beépültek a magyar ügyészség képzési rendszerébe: minden olyan, az ügyészi szervezet számára szakmailag hasznos képzési lehetőséggel élünk, amelyet főként az Európai Igazságügyi Képzési Hálózat, illetve európai uniós országok képzési intézményei ajánlottak fel. 2009-ben 35 külföldi vonatkozású képzési programra delegált résztvevőt az ügyészi szervezet. A külföldi képzési rendezvények témái évről-évre bővülnek, 2009-ben a legfontosabb témák a korrupció- és terrorizmus elleni küzdelem, interneten elkövetett bűnözés, a szellemi tulajdon védelme, az EU pénzügyi érdekeinek védelme, a mediáció és a resztoratív igazságszolgáltatás voltak.

A nemzetközi bűnügyi együttműködés intézményessé válása és a külföldi képzési lehetőségek bővülése miatt egyre nagyobb jelentőséggel bír az idegennyelv-tudás. 2009. végén az ügyészi állomány 54,8 %-a rendelkezett magas szintű idegennyelv-ismerettel. A legfőbb ügyészségi ügyészek tekintetében ez 56,8 %, a területi

ügyészségek ügyészeinél 54,7 %, a titkároknál 91,7 %, a fogalmazók között 95,2 %.

Az ügyészség 2009. évi nemzetközi tevékenységéből három jelentős nemzetközi eseményt kell kiemelnünk. Egyrészt a Legfőbb Ügyészek Hálózatának a megalapítását, másrészt a Lisszaboni Szerződés Európai Ügyészségre (EPPO) vonatkozó rendelkezéseire tekintettel, az ügyészségek szerepére és az EPPO felállításának és működésének vizsgálatára irányuló kiemelt figyelmet. Az Európai Legfelsőbb Bíróságok mellett működő Legfőbb Ügyészek Hálózatának intézményesítése 2009. február 6. napján Párizsban aláírt Alapokmánnyal került sor.

Az ügyészség identitásának kérdése felmerült a Legfőbb Ügyészek III. Világtalálkozóján is, amely 2009 márciusában került megrendezésre Bukarestben. Az Egyesült Nemzetek Bűnmegelőzési és Büntető Igazságszolgáltatási Bizottsága 16/5. határozatával döntött a Legfőbb Ügyészek III. Csúcstalálkozójának megszervezéséről, az Egyesült Nemzeteknek a nemzetközi szervezett bűnözés elleni egyezménye és az egyezményhez kapcsolódó jegyzőkönyvek, továbbá az Egyesült Nemzetek Korrupció elleni egyezménye, és az Egyesült Nemzeteknek a terrorizmusra vonatkozó általános egyezményei és jegyzőkönyveinek alkalmazásáról.

2009-ben az Ügyészek Országos Egyesülete – a Legfőbb Ügyészség és az Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium társrendezésében – május 5-7. között rendezte a Kriminálexpo IT-SEC nemzetközi konferenciát és szak-kiállítást, amelynek vezető tematikája ezúttal a korrupció elleni küzdelem volt.

Az előzőek alapján úgy vélem, hogy az ügyészség – a gazdasági helyzet és a növekvő munkateher ellenére – feladatait magas szinten teljesítve, 2009-ben is megfelelt azoknak a kihívásoknak, amelyek elé az állandó és új feladatok, valamint a bűnözés változásai állították.

Az előirányzatok alakulása

Az ügyészi szervezet szakmai feladatainak ellátására 2009. évben fejezeti szinten 29.399,2 millió forint eredeti előirányzat állt rendelkezésre, amely 598,5 millió forinttal, 2,0 %-kal csökkent az előző évi eredeti előirányzathoz képest. A kiadási előirányzat csökkenésének oka a támogatási előirányzat 602,5 millió forintos csökkenése, emellett a saját bevétel 4,0 millió forinttal emelkedett. 2008. évhez képest a működési költségvetés kismértékben csökkent - 44,2 millió forinttal-, míg a felhalmozási költségvetés 201,0 millió forinttal emelkedett.

A tárgyév folyamán a különböző jogcímeneken végrehajtott előirányzat módosítások következtében a módosított előirányzat 30.961,3 millió forintra emelkedett. Az előirányzat változásban két tényező bírt döntő jelentőséggel:

- A 2008. évi előirányzat-maradvány (1.273,3 millió forint) igénybevétele,
- A központi költségvetés 2009. évi céltartaléka terhére év közben biztosított 419,0 millió forint többlet-támogatás a 2009. évi havi kereset-kiegészítés fedezetére.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

VIII. Magyar Köztársaság Ügyészsége

Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi módosított előirányzat	2009. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	31.602,1	29.399,2	30.961,3	29.973,9	94,8	96,8
Ebből: személyi juttatás	20.895,5	19.191,0	19.348,7	19.344,9	92,6	100,0
központi beruházás	-	-	-	-	-	-
Folyó bevétel	136,9	76,0	162,4	160,7	117,4	99,0
Támogatás	31.895,2	29.323,2	29.525,6	29.525,6	92,6	100,0
Előirányzat-maradvány	1273,3	-	-	985,7	77,4	-
Létszám (fő)	3.578	4.049	4.018	3.730	104,2	92,8

Előirányzat módosítások levezetése

VIII. Magyar Köztársaság Ügyészsége

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2008. évi CII. törvény szerinti előirányzat	29.399,2	76,0	29.323,2	19.191,0
Módosítások jogcímenként				
- 2008. évi ei. maradvány igénybevétele	1.273,3	1.273,3	-	8,0
- kereset kiegészítésre kv. céltart. többlettám.	419,0	-	419,0	319,2
- működésre kv. általános tartalék többlettám.	1,3	-	1,3	-
- előirányzat átadás működési célra	-8,9	-	-8,9	-
- előirányzat átadás felhalmozási célra	-209,5	-	-209,5	-
- előirányzat átvétel felhalmozási célra	0,5	-	0,5	-
- működési célú támogatásért. pénzeszköz átv.	2,7	2,7	-	-
- működési többletbevétel	74,3	74,3	-	-
- munkáltatói lakáskölcsön visszat. többl. bev.	9,4	9,4	-	-
- kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	-	-	-	-170,0
2009. évi módosított előirányzat	30.961,3	1.435,7	29.525,6	19.348,7

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként 2009. évben

VIII. Magyar Köztársaság Ügyészsége

millió forintban, egy tizedessel

	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2008. évi CII. törvény szerinti előirányzat	29.399,2	76,0	29.323,2
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézmények			
= működésre	622,5	202,2	420,3
= meghatározott feladatra	1.158,0	1.157,5	0,5
- más fejezet intézményének			
= működésre	-8,9	-	-8,9
= meghatározott feladatra	-209,5	-	-209,5
2009. évi módosított előirányzat	30.961,3	1.435,7	29.525,6

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként 2009. évben

VIII. Magyar Köztársaság Ügyészsége

millió forintban, egy tizedessel

Kedvezményezettek köre	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghat. feladatra
Saját intézmény (1db)	29.924,3	28.211,6	1.712,7
Más fejezet intézménye	0,3	0,3	-
Magánszemély	45,9	-	45,9
Egyéb	3,4	1,6	1,8
Összes kifizetés	29.973,9	28.213,5	1.760,4

A felhasznált előirányzataból – az előző évekhez hasonlóan – 84,3 %-ot a személyi jellegű kiadások és a járulékok alkották, mindössze 5,7 % jutott fejlesztésre, 10,0 % pedig az üzemeltetési kiadásokra került felhasználásra.

Személyi juttatásra 19.344,9 millió forintot fordított a fejezet, amelyből 13.072,8 millió forint volt a rendszeres személyi juttatás, 6.011,7 millió forint a nem rendszeres személyi juttatás, és 260,4 millió forint a külső személyi juttatás.

A fejezet a Kvtv. 4. § (7) bekezdése alapján a központi költségvetési céltartalékból 474,0 millió forint többlettámogatásban részesült a 2009. évi havi keresetkiegészítés és járulékainak kifizetéséhez, amelyből ténylegesen 419,0 millió forint került kifizetésre, a különbözet az év végi elszámoláskor visszarendezésre került.

A tervezés szintjén fejlesztésre rendelkezésre álló forrás az előző évhez képest jelentősebb mértékben, 201,0 millió forinttal emelkedett, majd év közben az előző évi előirányzat-maradvánnyal, valamint a fejezeti egyensúlyi tartalék

igénybevételével és a címen belüli kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a módosított előirányzat 2.466,7 millió forintra emelkedett.

Az üzemeltetési kiadásokra fordított előirányzat kisebb mértékben, mintegy 197,8 millió forintos összeggel növekedett.

A beszámolási időszakban rendelkezésre álló támogatási előirányzat a Magyar Államkincstár által 100,0 %-ban finanszírozásra került.

A kiadási előirányzat tárgyévi teljesítése 96,8 % volt, az előirányzat-maradvány – 985,7 millió forint – kiadási előirányzat megtakarítással járt.

A fejezet a költségvetés általános tartalékából 1,3 millió forint támogatásban részesült.

A Kvtv. 50. §-ának (1) bekezdésében előírt fejezeti egyensúlyi tartalék összege 82,7 millió forint volt, amelynek teljes összege a Kvtv. 50. §-a (1) bekezdésének a.) pontja alapján az intézményi beruházások előirányzatán került igénybevételre.

Bevételek alakulása

A 2009. évi intézményi működési bevétel tervezett eredeti előirányzata 76,0 millió forint volt, amely 160,7 millió forintra teljesült, így 84,7 millió forint bevételi többlet keletkezett.

A bevételek bevételi jogcímenként az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2009. XII. 31.	Teljesítés 2009. XII. 31.
millió forintban egy tizedessel			
- Működési bevétel	33,5	107,1	109,0
- Felhalmozási bevétel	6,5	6,5	2,8
- Támogatás értékű bevételek	1,0	1,6	1,7
- Pénzeszköz átvétel	-	2,8	2,8
- Kölcsönök visszatérülése	35,0	44,4	44,4
Összesen:	76,0	162,4	160,7

A bevételi többlet a fejezetnél – a felhalmozási bevételek kivételével – minden bevételi jogcímen keletkezett, és jellemzően előre nem tervezhető egyszeri jellegű volt.

A működési bevételnél a többletbevételből 68,2 millió forint a beérkezett fordított ÁFA adózású számlákhoz kapcsolódó bevételként történő elszámolásához

kapcsolódik, ami előre nem tervezhető egyszeri jellegű volt, amelynek összegével a dologi kiadások előirányzata került megemelésre.

A munkáltatói lakásépítési kölcsönök visszatérüléséből keletkezett – 9,4 millió forint – többletbevétel a megnövekedett kölcsön állomány, és a folyósított kölcsönök magasabb összegű törlesztéséből ered, amelynek a jövőben további jelentős összegű növekedése nem, de szinten tartása tervezhető. A kölcsöntörlesztésből eredő bevételi többlet a lakásépítés munkáltatói támogatására került visszaforgatásra.

A követelések záró állománya 274,9 millió forint volt, amely 26,5 millió forinttal több a nyitó értéknél. A követelés záró állományából 94,2 %-ot a munkáltatói lakáskölcsön adósok, mindössze 1,8 %-ot a vevők és egyéb adósok és 4,0 %-ot az egyéb követelések alkotják.

Személyi juttatások alakulása

A személyi juttatások eredeti előirányzata 19.191,0 millió forint az alábbi jogcímeneken változott:

	millió forintban
előző évi maradvány	+ 8,0
kereset-kiegészítés	+ 319,2
munkaügyi központtól átvett pénzeszköz	+ 0,5
beruházási kiadásokra átcsoportosítás	- 170,0

Ezzel a módosított előirányzat 19.348,7 millió forintra változott.

A tárgyévi előirányzat-maradvány összege mindössze 3,8 millió forint, ami kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány.

A fejezet engedélyezett létszáma az előző évhez képest 60 fővel emelkedett, ezzel az engedélyezett létszám 4.049 főre változott.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 2008. évhez képest 152 fővel nőtt, 3.730 fő volt.

Előirányzat-maradvány alakulása, jóváhagyása

2009-ben a fejezetnél 985,7 millió forint előirányzat-maradvány keletkezett, amely 987,4 millió forint kiadási megtakarításból és 1,7 millió forint bevételi lemaradásból származott.

Az előirányzat-maradvány csaknem teljes összege – 953,7 millió forint (96,8 %) – kötelezettségvállalással lekötött, döntő részben a beszámolási időszakban indított és a költségvetési éven túlnyúló, egyes esetekben több évre ütemezett nagyobb

forrásigénnyel járó beruházási munkákra. A beruházás, felújítás maradványa az összes maradványon belül 76,5 %-ot képvisel. Kisebb összegű – 7,3 %-ot jelentő – maradvány képződött a dologi kiadásoknál. A munkaadókat terhelő járulékok maradványa 127,8 millió forint (13,0 %) a járulékok mértékének évközi csökkenése miatt, amely önrevízió alapján elvonásra felajánlott előirányzat maradvány.

A kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradvány 32,0 millió forint (3,2 %) volt, melyből a személyi juttatások előirányzatán 3,8 millió forint (0,4 %), az egyéb szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok - jogerősen megállapított kártérítések előirányzatán – 28,2 millió forint (2,8 %) maradvány keletkezett.

A 2008. évben keletkezett maradvány – 1273,3 millió forint – mint kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegét a Pénzügyminisztérium 2695/33/2009. sz. leiratával 2009. július 3. napján tudomásul vette, majd az 2695/62/2009. sz. leiratával 2009. október 14. napján jóváhagyta és a jóváhagyott előirányzat-maradvány összegével a fejezet kiadási és bevételi előirányzatát felemelte.

A 2008. évi előirányzat-maradvány összegének felhasználása – a kötelezettség vállalásoknak megfelelően – 2009. évben megtörtént.

A gazdálkodáshoz kapcsolódó információk

A fejezetnél a befektetett eszközök nettó értéke a beszámolási időszak végén 15.065,6 millió forint volt, amely 1.059,4 millió forinttal haladta meg az előző évi időszak záró értékét.

A vagyonszerzésen belül legnagyobb mértékben – az év közben megvalósult beszerzések és rekonstrukciók nyomán 992,5 millió forinttal – az ingatlanok nettó értéke emelkedett. Jelentős mértékben – 254,0 millió forinttal – nőtt a gépek, berendezések és felszerelések nettó értéke. Az immateriális javak eszközcsoportban az eszközbeszerzések értéke elmaradt az elszámolt értékcsökkenés és egyéb állománycsökkenés értékétől, így az eszközcsoport mérleg szerinti értéke 19,7 millió forinttal csökkent. A 2009. évre tervezett járműbeszerzések elmaradása miatt az eszközcsoport mérleg szerinti értéke jelentősen – 48,5 millió forinttal – csökkent.

Év végén a befejezetlen beruházások állománya 330,5 millió forint volt.

A tárgyévben a fejezetnél felhalmozási kiadásokra 995,9 millió forint eredeti előirányzat állt rendelkezésre, amelyet az év közbeni előirányzat változások miatt – döntően az előző évi maradvány, valamint a fejezeti egyensúlyi tartalék e célra történő igénybevétele – 2.466,7 millió forintra változtak.

Központi beruházási előirányzata a fejezetnek nem volt, az intézményi beruházásra fordítható előirányzat 910,9 millió forint volt, amely az év közbeni előirányzat módosítások következtében 2.361,4 millió forintra emelkedett.

Felújításra mindössze 50,0 millió forinttal rendelkezett a fejezet, ami az évközi módosításokkal 70,3 millió forintra emelkedett. Egyéb intézményi felhalmozási kiadásra 35,0 millió forint állt rendelkezésre. A felhalmozásra rendelkezésre álló forrás 100,0 %-ban lekötésre került. A felhalmozási kiadásoknál 754,0 millió forint maradvány keletkezett.

Az ügyészség a rendelkezésére álló vagyont alapfeladatainak ellátására használja, az ingatlan vagyon más célú hasznosítására nem került sor. 2009. évben vagyonértékesítésből összesen mintegy 2,8 millió forint bevétel keletkezett, amely selejtezett számítástechnikai eszközök, bútorok és járművek értékesítéséből származott.

Az ügyészség gazdasági társaságban nem vesz részt, közhasznú társaságnak, (köz)-alapítványnak, köztestületnek nem nyújtott támogatást. Az Ügyészek Országos Egyesülete részére 3,4 millió forint pénzeszköz átadás történt, melynek nagy része a közös rendezvényű Kriminálexpo kiadásának forrása volt.

A Lakásépítési Alap számlára 2009. évben 35,0 millió forintot adott át a fejezet.

Az ügyészségi alkalmazottak lakáshoz jutásának feltételeit 2009. évben 66,5 millió forint kamatmentes munkáltatói kölcsön folyósításával támogatta a szervezet. Összesen 54 fő részesült átlagosan 1.232 ezer forintos támogatásban.

A VIII. Magyar Köztársaság Ügyészsége fejezet a forintban felmerülő letéti pénzeszközeit 2009. év októberéig az irányítói hatáskörben megnyitott fejezeti letéti számlán (a 1091-es szektorban), illetve ezt követően intézményi letéti számlán (a 1051-es szektorban) vezette. A külföldi pénzeszközökben jelentkező pénzeszközöket, a Magyar Államkincstárnál nyitott EUR és USD alapú devizaszámlán vezette, úgy hogy a 2009. október végéig a forgalmat a 1091-es szektorban, illetve novembertől a 1051-es szektorban bonyolította. A 1051-es szektorban a letéti számláknak nyitó egyenlege nincs. A letéti számlák nyitó állománya 28,5 millió forint volt, amely a tárgyidőszak végére 16,2 millió forintra csökkent. A letéti számla bevételi forgalma 33,8 millió forint volt, a kiadási forgalom pedig 46,1 millió forint.

A fejezeti letéti forintszámlán, illetve az intézményi letéti forintszámlán az elhunyt dolgozók bér és bérjellegű járandóságai, a bírósági ítélet alapján, átmenti jelleggel letéti számlán kezelendő egyéb járandóságok, valamint a 11/2003. (V. 8.) IM-BM-PM együttes rendelet alapján bűnjelként lefoglalt pénzletek kezelése történik.

A számláról történő bérjellegű letétek kifizetése jogerős hagyatéki végzés, illetve jogerős ítélet alapján történik.

A számlán letétbe helyezett bűnjelpenz rendezésére a lefoglaláshoz kapcsolódó büntetőeljárás bírósági szakaszba kerülésével, vagy a büntetőügy vádemelés nélküli befejezésével kerül sor. Ennek megfelelően vádemelés esetén a bűnjelpenz az illetékes bíróság letéti számlájára kerül átutalásra, illetve az ügy vádemelés nélküli lezárása esetén pedig a bűnjelkezelő írásos intézkedése alapján, a jogosult részére kiutalásra.

A devizaszámlák a 11/2003. (V. 8.) IM-BM-PM együttes rendelet alapján a bűnjelként lefoglalt külföldi fizetőeszközök kezelésére szolgálnak.

A lefoglalt EUR vagy USD pénznemű bűnjelpenzeket a nyilvántartásba vételt követően a bűnjelpenz pénzneme szerinti devizaszámlára fizetjük be. A nem EUR-ban, illetve USD-ben lefoglalt, de a kincstár által jegyzett bűnjelpenzeket dollárra átkonvertálva, az USD devizaszámlán tartjuk nyilván.

A letéti számlán a bűnjelpenzzel kapcsolatos valamennyi változás (letétbehelyezés, letéttovábbítás, letét kiadása, stb.) kizárólag a bűnjelkezelők írásbeli rendelkezésével történhet.

A letét után járó kamat, illetve a letétek forgalmával kapcsolatosan felmerülő bank és postaköltségek elszámolása a Legfőbb Ügyészség 10032000-01481011. számú előirányzat-felhasználási keretszámláján történik.

A kincstári finanszírozás továbbfejlesztésével összefüggésben, az előirányzat gazdálkodási rendszer a fejezeti kezelésű előirányzatokon közvetlenül megvalósuló devizautalások esetében jelentős adminisztratív teherrel nehezült, nem kis részben a 2008. július 1. napjával bevezetett rendelkezésre állási díj felszámítása miatt.

A 2009. évben is tapasztalható erős árfolyam ingadozások – még a napra pontosan kidolgozott finanszírozási terv mellett is – dekádokon belül fedezethiányt, vagy többlet előirányzat lekérését eredményezhették. Mindkét eset hátrányosan érinti és mesterséges korlátot jelent a zökkenőmentes gazdálkodás számára. A kedvezőtlen hatások mérséklése érdekében kívánatos lenne az alkalmazott kincstári gyakorlat, illetve az azt megalapozó jogszabályi háttér felülvizsgálata és pontosítása.

A KESZ-en kívül pénzforgalmat, ügyleteket a fejezet az OTP-nél vezetett Lakásépítési Alap számláján bonyolít.

Intézményi gazdálkodás

1. cím: Ügyészségek

A címhez – az előző évekhez hasonlóan – 2009. évben is egy önállóan gazdálkodó, teljes jogkörű költségvetési szerv tartozott.

A fejezethez tartozó intézmény neve: Legfőbb Ügyészség
(2009. június 30. napjáig)
Magyar Köztársaság Ügyészsége
(2009. július 1. napjától)

Törzskönyvi nyilvántartási száma: 300146000

Honlapjának címe: www.mklu.hu

A fővárosi, a megyei és a fellebbviteli főügyészségek, a Központi Nyomozó Főügyészség, az Országos Kriminológiai Intézet, valamint – a Legfőbb Ügyészség gazdálkodási feladatait ellátó – Legfőbb Ügyészség Központi Igazgatás részjogkörű költségvetési egységként működött. 2009. évben a gazdálkodás szervezésében változás nem történt.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

1. cím: Ügyészségek

Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi eredeti elő- irányzat	2009. évi módosított elő- irányzat	2009. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	31.575,3	29.262,5	30.905,2	29.946,0	94,8	96,9
Ebből: személyi juttatás	20.883,1	19.179,0	19.336,2	19.332,4	92,6	100,0
központi beruházás	-	-	-	-	-	-
Folyó bevétel	136,9	76,0	162,4	160,7	117,4	99,0
Támogatás	31.870,0	29.186,5	29.469,5	29.469,5	92,5	100,0
Előirányzat-maradvány	1.273,3	-	-	957,5	75,2	-
Létszám (fő)	3.578	4.049	4.018	3.730	104,2	92,8

Előirányzat módosítások levezetése

1. cím: Ügyészségek

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2008.évi CII. törvény szerinti előirányzat	29.262,5	76,0	29.186,5	19.179,0
Módosítások jogcímenként				
- 2008. évi ei. maradvány igénybevétele	1.273,3	1.273,3	-	8,0
- kereset kiegészítésre kv. céltart. többlettám.	419,0	-	419,0	319,2
- működésre kv. általános tartalék többlettám.	1,3	-	1,3	-
- előirányzat átadás működési célra	-8,9	-	-8,9	-
- előirányzat átadás felhalmozási célra	-209,5	-	-209,5	-
- előirányzat átvétel felhalmozási célra	0,5	-	0,5	-
- működési célú támogatásért. pénzeszköz átv.	2,7	2,7	-	-
- működési többletbevétel	74,3	74,3	-	0,5
- munkáltatói lakáskölcsön visszat. többl. bev.	9,4	9,4	-	-
- fejezeti egyens. tart. átcso. 3.cím 5. alcímről	82,7	-	82,7	-
- 1. címről átcsoportosítás 3. cím 3. alcímre	-2,1	-	-2,1	-0,5
- kiem. előirányz. között. átcso. 1. címen belül	-	-	-	-170,0
2009. évi módosított előirányzat	30.905,2	1.435,7	29.469,5	19.336,2

Kiadások alakulása

Az ügyészségek részére 2009. évre biztosított törvényi előirányzat 29.262,5 millió forint volt, amely 159,8 millió forinttal – 0,5 %-kal – több a 2008. évre biztosított törvényi előirányzatnál.

Az év közben végrehajtott 1.642,7 millió forint – legnagyobb összegben az előző évi előirányzat maradvány és a központi céltartalékból biztosított pótlólagos támogatás – előirányzat módosítás eredményeképpen a módosított előirányzat 30.905,2 millió forintra emelkedett.

A rendelkezésre álló támogatást 162,4 millió forint bevétel egészítette ki.

A kiadási előirányzat teljesítése 96,9 %-os volt. 957,5 millió forint összegű előirányzat-maradvány keletkezett.

A rendelkezésre álló forrás biztosította az ügyészi szervezet folyamatos működését, a kiegyensúlyozott gazdálkodási feltételeket egész évben sikerült biztosítani egyrészt a takarékos gazdálkodással, másrészt a fejlesztési prioritások újragondolásával, ennek alapján a fejlesztések átütemezésével, valamint a fejezeti egyensúlyi tartalék igénybevételével.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 19.179,0 millió forint volt, amely az évközi módosításokkal 19.336,2 millió forintra emelkedett. Az összességében 157,2 millió forint év közben végrehajtott előirányzat módosítást a Kormány hatáskörében végrehajtott, a költségvetés céltartalékából biztosított többlettámogatással járó előirányzat változás, valamint a központilag kezelt kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jelentette.

A költségvetés céltartaléka biztosította a fedezetet a 2009. évben járó havi kereset kiegészítés kifizetésére.

A beszámolási időszakban a rendelkezésre álló forrás csaknem teljes összege felhasználásra került, amelynek pénzügyi teljesítése is – 3,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradványon kívül – a beszámolási időszakban megtörtént.

Az ügyészségen a 2009. évben járó kereset-kiegészítés bevezetése nem kompenzálta a 13. havi illetmény megszűnését, ezért az 1 főre jutó átlag illetmény – végzettség, életkor, munkakör és egyéb besorolási jellemzők alapján rendkívül nagy szórást mutatva – 2009-ban 431.912 Ft/fő/hó, amely az előző évhez képest 3,5 %-os csökkenést jelent.

Az év folyamán a nem rendszeres juttatások közül elsősorban a jogszabályban meghatározott juttatások, költségterítések – jubileumi jutalom, ruházati költségterítés, munkabajárási közlekedési költségterítés – kifizetésére került sor.

Az adómentesen adható juttatások közül az étkezési hozzájárulás és az iskolakezdési támogatás forrását tudta a fejezet biztosítani.

Jutalomra 50,0 millió forintot tervezett a fejezet, majd éves szinten a bérmegtakarításból képződött forrással megnövelve az előirányzatot 1.539,3 millió forint került kifizetésre.

Az állományba nem tartozók díjazására 260,4 millió forint került felhasználásra. Ebből 17,6 % a szakmai munkához kapcsolódó szakértésre, tolmácsolásra, tanúk díjazására, stb., további mintegy 81,9 % a felmentési időre járó díjazásra, illetve 0,5 % az egyéb szakértés díjára került kifizetésre.

2009. évben – központi intézkedés hatására végrehajtandó létszámcsökkentésre nem került sor. Az engedélyezett létszám az előző évhez képest 60 fővel, az éves átlagos statisztikai állományi létszám pedig 152 fővel nőtt, 3.730 fő volt.

Dologi kiadások

Dologi kiadásra, a szakmai feladatellátás tárgyi feltételeinek biztosítására 3.035,0 millió forint eredeti előirányzat állt rendelkezésre. Év közben az előirányzat 3.035,7 millió forintra módosult. Az előirányzatot év közben növelte az előző évi maradvány igénybevétele, a fordított áfa kiadásként történő elszámolása, a működési többletbevétel és a működésre átvett pénzeszköz és előirányzat, a nagymértékben csökkentette a tárgyévre ütemezett fejlesztési döntésekhez szükséges forrás biztosítása érdekében a címen belül végrehajtott átcsoportosítás, valamint a működési célra átadott előirányzat.

A dologi kiadások előirányzatán 97,6 % volt a teljesítés, mindössze 71,8 millió forint előirányzat-maradvány keletkezett, amelynek teljes összege kötelezettség vállalással terhelt.

A dologi kiadásokon belül a szolgáltatási kiadások képviselik a legnagyobb összeget. Érzékelhető a közüzemi díjaknál végrehajtott áremelkedés hatása mellett az ingatlan fejlesztésekkel évről-évre bővülő új, vagy felújított épületek magasabb komfortjával járó, magasabb üzemeltetési költség is.

Jelentős összegeket kell fordítani a szakmai munka végzéséhez közvetlenül kapcsolódó kommunikációs szolgáltatásokra (telefon, telefax, internet, az ügyészség országos számítógépes hálózatának üzemeltetése, stb.), valamint számottevő – közel 218,0 millió forint – a hivatalos iratok kézbesítéséhez kapcsolódóan a postai szolgáltatások költsége.

Takarékossági intézkedések

A fejezet 2009. évre jóváhagyott támogatási előirányzatának jelentős nagyságú mérséklése alapján a legfőbb ügyész körlevélben intézkedett a tárgyévi költségvetési előirányzatok felhasználásának csökkentéséről. A körlevél alapján a fellebbviteli főügyészségek, a főügyészségek az OKRI és az érintett főosztályvezető ügyészek intézkedési tervet készítettek, amelyben rangsorolták a feladatokat, meghatározták az átütemezhető és véglegesen megszűnő feladatokat és felmérték a megtakarítási lehetőségeket, valamint felmérték a saját bevételek növekedését eredményező lehetőségeket.

A fellebbviteli főügyészségek, a főügyészségek és az OKRI kiadáscsökkentő intézkedései csaknem teljes egészében a működéssel kapcsolatos dologi előirányzatokon belüli megtakarításokra terjedtek ki, jellemzően ezen előirányzatok felett rendelkeznek.

A személyi juttatások előirányzatán teljesített kiadások csökkentése érdekében túlbetöltés kizárólag indokolt esetben, a feltétlenül szükséges időtartamra

engedélyezhető, ha az adott szervezetnél nincs üres álláshely vagy az a közeljövőben betöltésre kerül.

Fejezeti szinten az alábbi, 2009. évben esedékes beruházási feladatok átütemezésére került sor:

Az ügyészségek feladatainak ellátására szükséges gépkocsiállomány megbízhatóságának fenntartása érdekében az autók cseréjét 6 évente, vagy 200.000 km futásteljesítmény elérése után végeztük el. Ez évben 14 db gépkocsi cseréje lett volna esedékes, melyet a jövő évre halasztottunk. Ezekkel az intézkedésekkel mintegy 70,0 millió forint későbbi felhasználásáról intézkedtünk.

A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Főügyészség rekonstrukciós és bővítési munkáit pénzügyi nehézségeink miatt másfél év átfutás helyett 2 évre terveztük, így az építkezés anyagi forrásai 2008-2011 évekre oszlanak meg.

Felhalmozási kiadások alakulása

Felhalmozási kiadásokra a fejezetnél 995,9 millió forint eredeti előirányzat állt rendelkezésre, amelyet az év közbeni előirányzat változások – elsősorban a fejezeti egyensúlyi tartalék igénybevétele és az előző évi előirányzat maradvány igénybevétele – 2.466,7 millió forintra módosítottak az alábbiak szerint:

	Eredeti ei.	Módosított ei.
	millió forintban	
- intézményi beruházási kiadás	910,9	2.361,4
- felújítás	50,0	70,3
- egyéb intézményi felhalmozási kiadás	35,0	35,0
Összesen:	995,9	2.466,7

Az intézményi beruházási kiadások előirányzata az előző évi előirányzat maradvány mellett a fejezeti egyensúlyi tartalék igénybevételevel és a címen belül más kiemelt előirányzatokról átcsoportosított előirányzattal került megemelésre annak érdekében, hogy az előző években megkezdett, az ügyészi szervezetek megfelelő elhelyezését és munkakörülményeit biztosító épület beruházások – új épületek, illetve épület rekonstrukciók – kissé visszafogott ütemben ugyan, de folytathatók legyenek.

A 2009. évben megvalósított jelentősebb beruházási munkák az alábbiak voltak:

Beruházás értéke	millió forintban
Fejér Megyei Főügyészség rekonstrukciója	99,9
Csongrád Megyei Főügyészség rekonstrukciója	185,6
Balatonlellei Oktatási Központ rekonstrukciója	59,9
Zala Megyei Főügyészség rekonstrukciója	154,3
Nagykanizsai Városi Ügyészség rekonstrukciója	117,5
Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Főügyészség rekonstrukciója	125,1
Budapesti IV. és XV. Kerületi Ügyészség rekonstrukciója	69,8
Kiskunhalasi Városi Ügyészség rekonstrukciója	55,3
Vas Megyei Főügyészség kazáncseréje	26,3
Bajai Városi Ügyészség felújítása	44,1
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Főügyészség tetőtér beépítése	42,2
Számítástechnikai beszerzések	511,5

A fejezet 179,4 millió forint beruházási előirányzat átadást hajtott végre a VI. Bíróságok fejezet részére a bíróságok és az ügyészségek által közösen használt épületek bővítésére, felújítására.

A felújításra rendelkezésre álló – az évközbéli módosításokkal 70,3 millió forintra megemelt – előirányzathoz a Bajai Városi Ügyészség épületének belső felújítása történt meg.

Egyéb intézményi felhalmozási kiadásra tervezett előirányzathoz a fejezet 35,0 millió forinttal támogatta a munkáltatói lakáskölcsön folyósítását biztosító Lakásalap számla forrásának megemelését.

A felhalmozásra rendelkező forrás a beszámolási időszakban 100 %-ban lekötésre került. 734,0 millió forint előirányzat-maradvány keletkezett, amely 100,0 %-ban kötelezettség vállalással terhelt.

Bevételek alakulása

Az intézménynél a bevételek aránya a kiadások finanszírozásában – évek óta – minimális mértékű. A 2009. évben a bevételek aránya 0,3 % volt az összes tervezett kiadáson belül.

Összesen 76,0 millió forint bevétel került tervezésre, amely 160,7 millió forintra teljesült.

A tervezett és a tényleges teljesítési adatok az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
	millió forint	
- Működési bevétel	33,5	109,0
- Felhalmozási bevétel	6,5	2,8
- Támogatás értékű bevétel	1,0	1,7
- Pénzeszköz átvétel	-	2,8
- Kölcsönök visszatérülése	35,0	44,4
Összesen:	76,0	160,7

Összesen 79,0 millió forint működési többletbevétel keletkezett. A bevételi többlet egyszeri jellegű volt, amely döntően a beérkezett fordított adózású számlákhoz kapcsolódó áfa bevételként történő elszámolásával kapcsolatosan keletkezett.

Felhalmozási bevételnél 3,7 millió forint bevételi lemaradás keletkezett.

A keletkezett többletbevétel – a megfelelő előirányzat módosítások után – a működési, illetve felhalmozási kiadásokra került felhasználásra.

Támogatás értékű bevételt 1,0 millió forint összegben tervezett a fejezet, majd év közben a regionális munkaügyi központok összesen 1,7 millió forint összegű támogatás értékű pénzeszköz átadással támogatták a tartós munkanélküliek foglalkoztatását.

Pénzeszköz átvételt a fejezet szintén nem tervezett. A 2,8 millió forint bevétel a 2009. évben indult Mereps projekt finanszírozásából az ügyészséget megillető összege volt.

A munkáltatói lakáskölcsönök visszatérüléséből keletkezett – 9,4 millió forint összegű – többletbevétel a megnövekedett kölcsön állomány és a folyósított kölcsönök magasabb összegű törlesztéséből ered, amelynek a jövőben további jelentősebb összegű növekedése nem várható, de szinten tartása tervezhető. A kölcsön törlesztésből eredő bevételi többlet a lakásépítési munkáltatói támogatásra került visszaforgatásra.

Követelések

A követelések záró állománya 274,9 millió forint volt, amely 26,5 millió forinttal több a nyitó értéknél. A követelés záró állományából 94,2 %-ot a munkáltatói lakáskölcsön adósok, mindössze 1,8 %-ot a vevők és egyéb adósok és 4,0 %-ot az egyéb követelések alkotják.

A követelések záró állománya 274,9 millió forint volt, amely a nyitó értékhez képest 26,5 millió forint növekedést mutat, összetétele a következő volt:

	millió forintban	
	Nyitó érték	Záró érték
Lakáskölcsön adások	235,1	258,9
Vevők	1,2	0,7
Egyéb adósok	0,7	4,4
Egyéb rövidlejáratú köv.	11,4	10,9
Összesen:	248,4	274,9

A követelés állomány jelentősebb növekedése a tartósan adott kölcsönöknél mutatkozik, amely a munkáltatói lakáskölcsön állomány növekedéséből ered. A követelés állományban csökkenés a vevők és az egyéb rövid lejáratú követelések állományában következett be.

Az intézménynél általában az adósokkal kapcsolatos kisösszegű követelések behajtásánál merülnek fel problémák. Ezen követelések döntően a rendőri elővezetéssel kapcsolatosak. Amennyiben a kisösszegű követeléseknél megvalósult az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rend. 5 §-ának (3) c.) pontjában foglalt feltétel, úgy sor került a követelés leírására, amelynek összege a beszámolási időszakban 0,4 millió forint volt.

Az év végi értékelés alapján 0,8 millió forint összegű értékvesztés került elszámolásra.

Előirányzat-maradvány

2008. évben az intézménynél 1.273,3 millió forint maradvány keletkezett. Az előirányzat-maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt maradvány volt, és a beszámolási időszakban igénybevételekre került.

A 2008. évi maradvány felhasználása az alábbiak szerint történt:

	millió forintban
Személyi juttatás	8,0
Munkaadót terhelő járulék	6,2
Dologi kiadás	102,9
Felújítás	24,3
<u>Intézményi beruházás</u>	<u>1.131,9</u>
Intézmény összesen:	1.273,3

2009. évben az intézménynél 957,5 millió forint előirányzat-maradvány képződött, amely 959,2 millió forint kiadási megtakarításból és 1,7 millió forint bevételi lemaradásból ered.

A keletkezett maradvány összetétele a következő:

Kiemelt előirányzat	Keletkezett előirányzat maradvány millió forint
Személyi juttatás	3,8
Munkaadókat terhelő járulék	127,8
Dologi kiadás	73,6
Intézményi beruházás	734,0
Felújítás	20,0
Bevételi lemaradás	- 1,7
Intézmény összesen:	957,5

Az előirányzat-maradvány összege 99,6 %-ban kötelezettségvállalással terhelt.

A munkaadókat terhelő járulékok maradványa 127,8 millió forint a munkaadókat terhelő járulékok mértékének évközi csökkenése miatt, amely önrevízió alapján elvonásra felajánlott előirányzat maradvány.

Az előirányzat-maradvány összege 2009. évben teljes egészében felhasználásra kerül.

3. cím Fejezeti kezelésű előirányzatok

2009. évi előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi eredeti elő- irányzat	2009. évi módosított elő- irányzat	2009. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	26,8	136,7	56,1	27,9	104,1	49,7
Ebből: személyi juttatás	12,4	12,0	12,5	12,5	100,8	100,0
központi beruházás	-	-	-	-	-	-
Támogatás	25,2	136,7	56,1	56,1	222,6	100,0
Előirányzat-maradvány	-	-	-	28,2	-	-
Létszám (fő)	-	-	-	-	-	-

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként 2009. évben

millió forintban, egy tizedessel

	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2008. évi CII. törvény szerinti előirányzat	136,7		136,7
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre	2,1		2,1
= meghatározott feladatra	-82,7		-82,7
2009. évi módosított előirányzat	56,1		56,1

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként 2009. évben

millió forintban, egy tizedessel

Kedvezményezettek köre	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghat.feladatra
Saját intézmény (1db)	26,1	26,1	
Más fejezet intézménye	0,3	0,3	
Magánszemély	1,5	1,5	
Összes kifizetés	27,9	27,9	

3. 3. EU tagságból eredő feladatok

2009. évi előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi módosított előirányzat	2009. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	26,2	24,0	26,1	26,1	99,6	100,0
Ebből: személyi juttatás	12,4	12,0	12,5	12,5	100,8	100,0
Támogatás	24,6	24,0	26,1	26,1	106,1	100,0
Előirányzat-maradvány	-	-	-	-	-	-

Előirányzat módosítások levezetése kedvezményezettenként 2009. évben

millió forintban, egy tizedessel

	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2008. évi CII. törvény szerinti előirányzat	24,0	-	24,0
Módosítások kedvezményezettenként	-	-	-
- saját intézmények	-	-	-
= működésre	2,1	-	2,1
2009. évi módosított előirányzat	26,1	-	26,1

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként 2009. évben

millió forintban, egy tizedessel

Kedvezményezettek köre	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghat.feladatra
Saját intézmény (1db)	26,1	26,1	-
Összes kifizetés	26,1	26,1	-

Az EU tagságból eredő feladatok jogcímen biztosított előirányzat az Európai Unió szakmai szervezeteként működő EUROJUST munkájában résztvevő, hazánkat nemzeti tagként képviselő 1 fő ügyész tartós külszolgálatával kapcsolatos élet- és lakhatási feltételeit finanszírozza. Erre a célra a 24,0 millió forint eredeti előirányzat állt a fejezetnél rendelkezésre, amely az év közbeni módosításokkal 26,1 millió forintra módosult. Az éves teljesítés 26,1 millió forint, előirányzat-maradvány nem keletkezett.

3.4. Jogerősen megállapított kártérítések célelőirányzata

2009. évi előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi módosított előirányzat	2009. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	0,6	30,0	30,0	1,8	300,0	6,0
Támogatás	0,6	30,0	30,0	30,0	5000,0	100,0
Előirányzat-maradvány	-	-	-	28,2	-	-

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként 2009. évben

millió forintban, egy tizedessel

Kedvezményezettek köre	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghat.feladatra
Más fejezet intézménye	0,3	0,3	
Magánszemély	1,5	1,5	
Összes kifizetés	1,8	1,8	

A fejezetnél 2007. évben került sor első alkalommal a kártérítések célelőirányzatának tervezésére. A fejezet 2009. évben is a biztosított támogatási előirányzata terhére tervezte meg a célelőirányzatot azzal, hogy a Kvtv. 14. sz. mellékletének 2.) pontja alapján a tervezett előirányzat a Kormány jóváhagyásával túlléphető.

A célelőirányzat terhére – az ügyészségi jogkörben okozott kárért – a bíróságok által az ügyészséget marasztaló ítéletekben megállapított kártérítési követelések rendezhetők.

2009. évben összesen 1,8 millió forint kártérítés és perköltség került kifizetésre. Az ügyészség az igazságszolgáltatás folyamatában vele szemben keletkezett kártérítési igények döntő többsége ellen eddig egyrészt pernyerést eredményező sikeres jogi képviseléssel lépett fel, másrészt több olyan intézkedést tett, amely kártérítési igényre okot adó szakmai tévedések, vagy hibák előfordulásának csökkentését célozza.

A kártérítések rendezéséhez igénybevételre nem került 28,2 millió forint fejezetnél történő visszahagyását kértük a Cafeteria rendszer adóterheinek részbeni fedezetére.

3. 5. Fejezeti egyensúlyi tartalék

2009. évi előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi módosított előirányzat	2009. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	-	82,7	-	-	-	-
Támogatás	-	82,7	-	-	-	-

A fejezet 82,7 millió forint egyensúlyi tartalékot képzett, amelynek az igénybevétele az 1. címen történt a Kvtv. 50. §. (1) a.) pontjában meghatározott feltételeknek megfelelően intézményi beruházások finanszírozására.

Budapest, 2010. május 14.

dr. Kovács Tamás
legfőbb ügyész