

IV

(Tájékoztatók)

AZ EURÓPAI UNIÓ INTÉZMÉNYEITŐL ÉS SZERVEITŐL SZÁRMAZÓ TÁJÉKOZTATÁSOK

BÍRÓSÁG

A 2008-AS PÉNZÜGYI ÉVRE VONATKOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI ÉS PÉNZGAZDÁLKODÁSRÓL SZÓLÓ JELENTÉS

(2009/C 144/01)

TARTALOMJEGYZÉK

	Oldal
A 2008-as pénzügyi évre vonatkozó költségvetési és pénzgazdálkodásról szóló jelentés	
1. Bevezetés	2
2. A 2008. évi költségvetés végrehajtásáról szóló átfogó áttekintés	2
3. A 2008. évi költségvetés végrehajtásának alcímenkénti áttekintése	4
Mellékletek – 2008. évi költségvetés végrehajtásáról szóló táblázatok	
I. melléklet: A 2008-ban végrehajtott költségvetési átcsoportosítások a költségvetési rendelet 22. és 24. cikkének megfelelően	10
II. melléklet: A 2007. és 2008. évi bevételek végrehajtásának összehasonlítása alcímek szerinti bontásban	12
III. melléklet: A bevételek költségvetési végrehajtása címek szerinti bontásban	13
IV. melléklet: A 2007. és 2008. évi előirányzatok végrehajtásának összehasonlítása alcímek szerinti bontásban	14
V. melléklet: Az előirányzatok költségvetési végrehajtása címek szerinti bontásban	15
VI. melléklet: A 2008. évi előirányzatok végrehajtásának részletezése – 1. és 4. index	16

A 2008-as pénzügyi évre vonatkozó költségvetési és pénzgazdálkodásról szóló jelentés

1. BEVEZETÉS

A költségvetési rendelet 122. cikkének és a végrehajtási szabályok 185. cikkének megfelelően ezen, a Bíróság 2008. évi beszámolójához csatolt jelentés tartalmazza többek között az előirányzatok felhasználtságának mértékét. Emellett e jelentés összesítő adatokat közöl a különböző jogcímek közötti, a 2008. költségvetési évben történt előirányzat-átcsoportosításokról.

A jelen jelentés 2. fejezete átfogó áttekintést nyújt a 2008. évi költségvetés végrehajtásáról, a 3. fejezet pedig részletesebben vizsgálja a költségvetési alcímek sorainak alakulását.

Végül a mellékletek számadatokat tartalmazó táblázatok formájában részletes adatokat nyújtanak ugyanezen 2008. évi költségvetés végrehajtásáról.

Magát a bírósági tevékenységet illetően, felhívjuk az olvasó figyelmét a Bíróságnak a Curia honlapon (<http://curia.europa.eu>) található 2008. évi beszámolójára, amely részletes tájékoztatással és statisztikákkal szolgál a Bíróság, az Elsőfokú Bíróság és a Közszolgálati Törvényszék bírósági tevékenységéről.

2. A 2008. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ ÁTFOGÓ ÁTTEKINTÉS

2.1. Bevételek

A Bíróság 2008-as költségvetési évre vonatkozó bevételi előirányzatai 36 539 000 EUR-t tettek ki.

Amint azt a lenti **1. táblázat** mutatja, a 2008-as költségvetési évre megállapított jogosultságok 38 785 961 EUR-t tettek ki és 6,15 %-kal meghaladják az előirányzatokat ⁽¹⁾.

1. táblázat

Bevételi előirányzatok és megállapított jogosultságok

(eur-ban)			
Cím	2008. évi bevételi előirányzatok	A 2008. évre megállapított jogosultságok	A végösszeg %-ában
4. A közösségi intézmények és egyéb szervek állományához tartozó személyektől származó bevételek	36 439 000,00	37 644 913,84	97,06
5. Az intézmény adminisztratív működéséből származó bevételek	90 000,00	1 112 497,04	2,87
9. Egyéb bevételek	10 000,00	28 551,00	0,07
Összesen	36 539 000,00	38 785 961,88	100,00
%	100 %	106,15 %	

Megállapítjuk, hogy a 4. címben megállapított bevételek és jogosultságok (a tagok és a személyzet bérét terhelő adó és társadalombiztosítási hozzájárulások címén történő levonások) a teljes bevétel jelentős százalékos arányát (97,06 %) teszi ki, és az 5. és 9. cím (alapvetően a kiadványok értékesítéséből, a biztosító visszatérítéseiből, a távközlési visszatérítésekből és a pénzügyi termékekből származó) bevételei a teljes bevétel kevesebb mint 3 %-át adják.

A **2., és a 3. melléklet** kiegészítő számadatokat nyújt a bevételek alakulásáról (bevételek-átvitt jogosultságok, bevételek-megállapított jogosultságok és bevételek-beszedett jogosultságok).

⁽¹⁾ Ezen eltérés 1,7 %-ra csökken, ha figyelembe vesszük az újrafelhasználható célhoz kötött bevételeket, amelyek a költségvetési gyakorlatnak megfelelően „p.m.”-ként szerepelnek a kezdeti költségvetés megállapításakor, azonban pontosan figyelembe veszik őket ugyanezen költségvetésben az érintett költségvetési jogcímenek történt levonás révén.

Megállapítjuk, hogy a beszedett bevételek (38 737 467 EUR) a 2008-ban megállapított jogosultságok 99,88 %-át teszik ki (2007-ben 99,18 %).

Ami a megelőző pénzügyi évből áthozott jogosultságokból eredő bevételeket illeti, az alábbi **2. táblázat** mutatja, hogy amint az a pénzügyi év bevételei esetében is fennáll, a 4. cím bevételei alkotják az átvitt jogosultságokból származó teljes bevétel legnagyobb részét (93,83 %). A 4. címen továbbra is beszedendő összegek lényegében a nyugdíjjogosultságok áthelyezése keretében a nemzeti nyugdíjbiztosítási szervektől beszedendő összegeknek felelnek meg.

2. táblázat

Átvitt jogosultságokból származó bevételek

(eur-ban)

Cím	2007-ről 2008-ra történő átvitelek	Átvitt jogosultságokból származó bevételek	A végösszeg %-ában
4. A közösségi intézmények és egyéb szervek állományához tartozó személyektől származó bevételek	308 417,42	272 608,32	93,83
5. Az intézmény adminisztratív működéséből származó bevételek	19 182,76	17 917,35	6,17
9. Egyéb bevételek	0,00	0,00	0,00
Összesen	327 600,18	290 525,67	100,00
%	100 %	88,68 %	

2.2. Kiadások**2.2.1. A költségvetésben szereplő előirányzatok**

A 2008-as költségvetési évre vonatkozó költségvetésben a Bíróság tekintetében szereplő előirányzatok 294 077 591 EUR-t tettek ki.

Amint azt a lenti **3. táblázat** mutatja, a 2008-as költségvetés végrehajtása során 290 385 281 EUR került igénybevételre, amely a végleges előirányzatok igen magas – és az előző évhez viszonyítva jobb felhasználtságát tükrözi (2007-ben 97,40 %).

Megállapíthatjuk továbbá, hogy az előző évekhez hasonlóan a Bíróság költségvetésének több mint háromnegyedét személyzeti kiadásokra fordították (2008-ban 75,30 %).

3. táblázat

A költségvetésben szereplő előirányzatokra vonatkozó kötelezettségvállalások

(eur-ban)

Cím	Előirányzatok a 2008-as költségvetési évben	Kötelezettségvállalások a 2008-as költségvetési évben	A végösszeg %-ában
1. Az intézmény állományához tartozó személyek	222 070 742,00	218 656 267,51	75,30
2. Ingatlanok, berendezések és egyéb működési költségek	71 970 249,00	71 717 563,28	24,70
3. Az intézmény által betöltött különleges funkciók gyakorlása során felmerülő költségek	36 600,00	11 450,27	—
10. Egyéb költségek	0,00	0,00	—
Összesen	294 077 591,00	290 385 281,06	100,00
%	100 %	98,74 %	

A **4., 5. és a 6. melléklet** részletes kiegészítő számadatokat nyújt a 2008-as költségvetési év előirányzatainak felhasználásáról (összehasonlítás a 2007-es évvel, a felhasználtság mértékének általános és a költségvetés végrehajtásának soronkénti áttekintése).

2.2.2. Átvitt előirányzatok

A lenti **4. táblázat** mutatja, hogy a 2007-es költségvetési évről a 2008-as költségvetési évre átvitt – összesen 12 919 099 EUR – előirányzat igen jelentős részben (2008-ban 91,42 % a felhasználtság 2007. évi 87,53 %-os mértékhez viszonyítva a 2006-os költségvetési évről a 2007-es költségvetési évre átvitt előirányzatok tekintetében) felhasználásra került.

4. táblázat

Az átvitt előirányzatok felhasználtsága

(eur-ban)			
Cím	A 2007-ről 2008-ra átvitt előirányzatok	Kifizetések az átvitt előirányzatokból	Törlések
1. Az intézmény állományához tartozó személyek	3 544 641,35	2 980 571,66	564 069,69
2. Ingatlanok, berendezések és egyéb működési költségek	9 372 458,01	8 828 072,58	544 385,43
3. Az intézmény által betöltött különleges funkciók gyakorlása során felmerülő költségek	2 000,00	2 000,00	0,00
10. Egyéb költségek	0,00	0,00	0,00
Összesen	12 919 099,36	11 810 644,24	1 108 455,12
%	100 %	91,42 %	8,58 %

Az **5. és a 6. melléklet** részletes kiegészítő számadatokat nyújt a 2007-ről 2008-ra átvitt előirányzatok felhasználásáról (a felhasználtság mértékének általános és a költségvetés végrehajtásának soronkénti áttekintése).

2.2.3. Előirányzat-átcsoportosítások

A 2008-as költségvetési év során a Bíróság a költségvetési rendelet 22. és 24. cikkének megfelelően 18 költségvetési atcsoportosítást hajtott végre, amely összesen 10 931 540 EUR-t tett ki, vagyis összege jelentősen kevesebb a 2007-ben végrehajtott ugyanilyen típusú atcsoportosítások összegéhez viszonyítva (17 atcsoportosítás, összesen 14 831 500 EUR összegben).

A költségvetési rendelet 22. cikke (2) bekezdésének, 24. cikke (2), (3), és (4) bekezdésének megfelelően 8 előirányzat-átcsoportosítást jelentettek be a költségvetési hatóságnál. Ezen atcsoportosítások összesen 8 695 500 EUR-t tettek ki, és az adott költségvetési évben történt valamennyi atcsoportosítás 80 %-ának felelnek meg.

Továbbá 10 jogcímcsoportok közötti, a költségvetési hatósághoz a költségvetési rendelet 22. cikke (4) bekezdésének megfelelően be nem jelentett atcsoportosítást hajtottak végre összesen 2 236 040 EUR összegben, amely az adott költségvetési évben történt valamennyi atcsoportosítás 20 %-át adja.

Az **1. melléklet** részletesen bemutatja ezen előirányzat-átcsoportosítások összességét és az általuk érintett költségvetési sorokat.

3. A 2008. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK ALCÍMENKÉNTI ÁTTEKINTÉSE

3.1. 1. CÍM – Az intézmény állományához tartozó személyek

Amint azt a lenti **5. táblázat** mutatja, az 1. cím alá tartozó eredeti végleges költségvetési előirányzatok 222 070 742 EUR-t tettek ki a 2008-as költségvetési évben, amely a Bíróság teljes költségvetésének majdnem 76 %-át képezi. Ezen előirányzatokra 218 656 267 EUR összegben vállaltak kötelezettséget, azaz felhasználtságuk mértéke igen magas, 98,46 % volt (a 2007-es 96,89 %-hoz viszonyítva). Az e cím alá tartozó kiadások 6,03 %-kal növekedtek 2007-hez viszonyítva.

5. táblázat

A költségvetésben szereplő előirányzatok felhasználtsága

(eur-ban)

1. Cím	Előirányzatok a 2008-as költségvetési évben	Kötelezettségvállalások a 2008-as költségvetési évben	A végösszeg %-ában
1 0. Az intézmény tagjai	28 824 623,00	28 131 683,65	97,60
1 2. Tisztviselők és ideiglenes alkalmazottak	174 905 500,00	172 675 432,74	98,72
1 4. Egyéb személyzet és külső szolgáltatások	14 396 460,00	13 964 180,16	97,00
1 6. Az intézmény állományához tartozó személyekkel kapcsolatos kiadások	3 944 159,00	3 884 970,96	98,50
Összesen	222 070 742,00	218 656 267,51	98,46

3.1.1. 1 0. alcím – Az intézmény tagjai

Az ezen alcím alá tartozó, 28 824 623 EUR összegű végleges előirányzatokra a 2007. évi költségvetéshez viszonyítva (93,91 %) nagyobb mértékben, 28 131 683 EUR összegben, azaz 97,60 %-ban vállaltak kötelezettséget.

Meg kell jegyezni, hogy a 1 0. alcím tekintetében a 2008. költségvetési évre kért előirányzatok legnagyobb részét a díjazások mértékének 2,2 %-os emelkedésével számítva állapították meg, jóllehet a 2007 decemberében meghatározott tényleges emelkedés csak 1,4 %-os volt. Az emelés e 0,8 %-os különbsége a kezdeti becslésekhez viszonyítva előirányzat-megtakarítást eredményezett.

Továbbá bizonyos megtakarítás keletkezett a három bíróság tagjainak megújításához kapcsolódó kiadásokra (ideiglenes juttatások, a hivatalba lépéssel, az áthelyezéssel és a megbízatás megszűnésével kapcsolatos jogok) vonatkozó költségvetési jogcímenek is. E különbség a költségvetés elkészítésére vonatkozó rendes eljárásból következik, amely megköveteli, hogy a tagok megújítására vonatkozó óvatos becsléseket igen hamar (a megújítás időpontját megelőző csaknem másfél évvel) megtegyék, jóllehet a tagok tényleges megújítása ezt követően egyrészt a tagállamok, másrészt a bíróságok tagjai egyéni döntéseinek az eredménye.

Ennélfogva módosítani lehetett az ezen alcím alá tartozó eredeti költségvetési előirányzatokat, amelyeket az I. mellékletben részletezünk. A 1 0. alcímen belüli (a 1 0 3., „Nyugdíjak” jogcímcsoportban bizonyos tagok nem várt nyugdíjba vonulással történő távozása miatti) megerősítésen kívül az átcsoportosítások kizárólag a 2. címen belüli 2 0 0 1., „Lízingdíjak” jogcímet növelték (lásd alább a 2 0., „Ingatlanok és járulékos költségek” alcím előirányzataihoz kapcsolódó megjegyzéseket).

3.1.2. 1 2. alcím – Tisztviselők és ideiglenes alkalmazottak

Az ezen alcím alá tartozó, 174 905 500 EUR összegű végleges előirányzatokra a 2007. évi költségvetéshez viszonyítva (97,68 %) nagyobb mértékben, 172 675 432 EUR összegben, azaz 98,72 %-ban vállaltak kötelezettséget.

E jó eredmények a Bíróság szolgálatai összessége igen aktív felvételi politikájának a gyümölcse. A 2004-es bővítés során létrehozott állások betöltöttségének aránya igen kielégítő, és szintén biztató a legutóbbi, EU-2-es bővítés során létrehozott állások betöltöttségének aránya is. A bővítésen kívüli álláshelyeket is figyelembe véve az állások betöltöttségének aránya 2008. december 31-én elérte a 98 %-ot, amely igen magas arány, ha figyelembe vesszük a személyzet általános rotációját.

Ennélfogva bizonyos előirányzat-megtakarítás keletkezett a 12. alcímen, amely alapvetően az alábbi indokokkal magyarázható:

- a díjazások és kapcsolódó terhekre vonatkozó jogcímek tekintetében a 2008. költségvetési évre kért előirányzatokat a díjazások 2,2 %-os emelkedésével számolva alakították ki, jóllehet a 2007 decemberében meghatározott tényleges emelkedés csak 1,4 %-ot tett ki. Az egész évet tekintve megtakarítás keletkezett tehát a bérek tekintetében,
- a vártnál lassabb a felvételek üteme és hozzáadódik a bizonyos végzettséggel rendelkezők (informatikusok és tolmácsok) felvételének nehézsége;

Ki kell emelni, hogy a megállapított többlet azonban viszonylag csekély mértékű, ha figyelembe vesszük egyrészt a 12. jogcím arányát (a Bíróság teljes költségvetésének körülbelül 60 %-a), másrészt pedig a majdnem 12 hónappal korábban kialakított, elkerülhetetlenül hozzávetőleges becslési paramétereket alkalmazó költségvetési becslések nehézségeit (a bérek emelkedésének mértéke, az infláció mértéke, a felvétel üteme vagy a rotáció stb.). A Bíróság utóbbi évek során – a költségvetési becslései és az éves költségvetési gazdálkodás minősége tekintetében – tett folyamatos erőfeszítéseivel csökkenteni tudta a megállapított többletet, amely tendenciát a 2008. év is megerősíti.

Ennélfogva módosítani lehetett az ezen alcím alá tartozó eredeti költségvetési előirányzatokat, amelyeket az I. mellékletben részletezünk. Az alcímen belüli (a 1 2 0 4., „A szolgálatba lépéssel, áthelyezéssel és a szolgálati jogviszony megszűnésével kapcsolatos jogok” jogcím) megerősítésen kívül az átcsoportosítások nagy részben a 2 0 0 1., „Lízingdíjak” jogcím, és csekélyebb mértékben a 1 6 1 2., „Szakmai továbbképzés” jogcím, a 2 1 0 0., „Berendezések és szoftverek vásárlása, munkálatai, karbantartása és fenntartása” jogcím és a 2 1 0 2., „A szoftverek és rendszerek használatával, kivitelezésével és fenntartásával kapcsolatos külső szolgáltatások” jogcím megerősítését tették lehetővé (a megfelelő megjegyzések a különböző érintett költségvetési alcímeknél találhatók).

3.1.3. 1 4. alcím – Egyéb személyzet és külső szolgáltatások

Általában véve az ezen alcím alatt szereplő, 14 396 460 EUR-t kitevő végeleges előirányzatokra 13 964 180 EUR összegben, azaz a 2007. évhez viszonyítva (93,94 %) nagyobb mértékben, 97 %-ban vállaltak kötelezettséget.

Ezen alcím két jogcíme a végleges előirányzatok több mint 93 %-át teszi ki. Az 1 4 0 0., „Egyéb alkalmazottak” jogcímről, amely felhasználásának mértéke 99,73 % (2007-ben 98,83 %) és az 1 4 0 6., „Külső nyelvi szolgáltatások” jogcímről van szó, amely felhasználásának mértéke 96,98 %, amely egyértelműen nőtt 2007-hez viszonyítva (93,54 %). Az utóbbi területen, amely lefedi a fordításra és a tolmácsolásra vonatkozó külső szolgáltatásokat is, amelyek szükségesek az igazságszolgáltatási tevékenység megfelelő gyakorlásához, az előirányzatok felhasználásának javulását alapvetően az igazságszolgáltatási tevékenység növekedése magyarázza, illetve részben a tolmácsok különleges felvételi nehézségei, mivel a versenyvizsgák révén keletkezett listák nem tartalmaznak elegendő számú sikeres vizsgázót.

3.1.4. 1 6. alcím – Az intézmény állományához tartozó személyekkel kapcsolatos kiadások

Az ezen alcím alá tartozó, 3 944 159 EUR összegű végleges előirányzatokra a 2007. évi költségvetéshez viszonyítva (95,19 %) egyértelműen nagyobb mértékben, 3 884 970 EUR összegben, azaz 98,5 %-ban vállaltak kötelezettséget.

Ezen alcím két jogcíme a végleges előirányzatok több mint 77 %-át teszik ki. Az 1 6 1 2., „Szakmai továbbképzés” jogcímről, amely felhasználásának mértéke 97,80 %, és az 1 6 5 4., „Bölcsőde, óvoda és gyermekfelügyelet” jogcímről van szó, amely felhasználásának mértéke 100 %.

Amint azt az 1. melléklet mutatja, a 1 2. alcímről történő átcsoportosítások lehetővé tették a 16. alcímen megállapított, előre nem létható szükségletek kielégítését.

Ez az eset áll fenn először is a 1 6 1 2., „Szakmai továbbképzés” jogcím tekintetében, amelyhez a 1 2., „Tisztviselők és ideiglenes alkalmazottak” alcimból került sor átcsoportosításra, amely jogcímet alapvetően az intézmény jogász-nyelvészeinek és tolmácsainak meghirdetett különleges nyelvi képzések számának, a 2004. és a 2007. évi bővítéssel, valamint a sürgősségi előzetes döntéshozatali eljárás 2008. március 1-jei bevezetésével – amely megnöveli a nyelvi lefedettség követelményeit – közvetlen kapcsolatban lévő növekedése miatt kellett megerősíteni. A nyelvi képzési előirányzatok e megerősítését általánosabb összefüggésben kell szemlélni. A Bíróság tekintetében, amely intézmény személyzeti állományának 50 %-át a nyelvi szolgálatok (fordítás és tolmácsolás) teszik ki, hosszú távú befektetésről van szó, ami mostanáig lehetővé tette az újabb álláshelyek iránti kérelmek korlátozását.

Ez a helyzet továbbá az 1 6 5 4., „Bölcsőde, óvoda és gyermekfelügyelet” jogcím esetében is, amely jogcím teljes mértékben az intézményközi tevékenységek finanszírozására szolgál, amelyek kezelő intézményei a Parlament a bölcsődékkal kapcsolatban és a Bizottság a gyermekfelügyelet/a tanulmányi központ vonatkozásában. A kezelő szervek a gyermekekkel kapcsolatos tevékenység (az utóbbi két bővítéshez közvetlenül kapcsolódó) jelentős növekedését tapasztalták, az ezzel járó infrastrukturális beruházási szükségletek és a különleges külsős személyzet iránti szükségletek terén is. A növekedés mértékére és annak költségvetési hatására vonatkozó ezen információk nem álltak azonban rendelkezésre a 2008-as költségvetés elkészítésekor, ezért került sor a 1 2. alcimból történő előirányzat-megerősítésre.

3.2. 2. CÍM – Ingatlanok, berendezések és egyéb működési költségek

Amint azt a lenti **6. táblázat** mutatja, a 2. cím alá tartozó végleges költségvetési előirányzatok 71 970 249 EUR-t tettek ki a 2008-as költségvetési évben, amely a Bíróság teljes költségvetésének majdnem egynegyedét képezi. Ezen előirányzatokra 71 717 563 EUR összegben vállaltak kötelezettséget, azaz felhasználtságuk mértéke igen magas, 99,65 % volt (2007-ben 99,30 %).

6. táblázat

A költségvetésben szereplő előirányzatok felhasználtsága

(eur-ban)

2. Cím	Előirányzatok a 2008-as költségvetési évben	Kötelezettségvállalások a 2008-as költségvetési évben	A végösszeg %-ában
2 0. Ingatlanok és járulékos költségek	44 881 884,00	44 737 141,23	99,68
2 1. Adatkezelés, berendezések és bútorok: vétel, bérlet és fenntartás	20 165 398,00	20 112 512,05	99,74
2 3. Folyó adminisztratív igazgatási költségek	3 054 265,00	3 029 172,15	99,18
2 5. Megbeszélések és konferenciák	728 340,00	704 344,23	96,71
2 7. Információ: beszerzés, archiválás, előállítás és terjesztés	3 140 362,00	3 134 393,62	99,81
Összesen	71 970 249,00	71 717 563,28	99,65

3.2.1. 2 0. alcím – Ingatlanok és járulékos költségek

Ezen alcím 44 881 884 EUR összegű végleges előirányzataira 44 737 141 EUR összegben, azaz 99,68 %-ban vállaltak kötelezettséget.

Amint az az alábbiakban kifejtésre kerül, az ezen alcím alá tartozó kiadások növekedése (15,57 % 2007-hez viszonyítva) közvetlen összefüggésben áll az új ingatlan-beruházásokkal.

A 2 0 0., „Ingatlanok” jogcímcsoport és a 2 0 2., „Ingatlanokkal kapcsolatos költségek” jogcímcsoport végleges előirányzatai az ezen alcím előirányzatai összességének 76 %-át (34 168 359 EUR), illetve 24 %-át (10 713 525 EUR) teszik ki.

Ami a 2 0 0. jogcímcsoportot illeti, a 2 0 0 0., „Bérleti díjak” jogcím alá tartozó kiadások 11 182 459 EUR-t (a felhasználás mértéke 100 %), a 2 0 0 1., „Lízingdíjak” jogcím alá tartozó kiadások pedig 21 116 349 EUR-t (a felhasználás mértéke 100 %) tesznek ki. Az utóbbi jogcím alá tartozó kiadásokat igen nagy részben előfinanszírozásra használták fel a luxemburgi hatóságokkal kötött, a folyamatban lévő ingatlanprojektekre, alapvetően a két utóbbi bővítés által szükségessé vált új épületet érintő projektekre vonatkozó szerződések alapján.

Ez utóbbi ingatlanprojekt a régi főépület felújítását, valamint az e főépületet körbefogó gyűrű, a két toronyépület és a különböző épületek közötti kapcsolatot biztosító galéria megépítését is magában foglalja. Az építési/felújítási munkák nagy részben befejeződtek 2008-ban, ami lehetővé tette a Bíróság tagjainak és személyzetének az új épületekbe az előírt határidőben való átköltöztetését.

A gondos pénzgazdálkodásra való törekvés és a fentiek miatt a költségvetés 1 0. és 1 2. alcímein keletkezett előirányzat-többleteket (összesen 7 millió EUR) a 2008-as költségvetésben tervezett előfinanszírozást kiegészítő további előfinanszírozásra fordították. Ezen ügylet tökéletesen beleillik a költségvetési hatóság két ága által kiadott, a közösségi intézmények ingatlanprojekthez vonatkozó iránymutatásokba, amelyek e projektek jövőbeni költségvetési hatásainak mérséklésére irányulnak.

Meg kell említeni továbbá, hogy a 2 0 0 7., „A helyiségek berendezése” jogcímen (bizonyos mozgatható polcoknak új főépületben való fel nem szerelése miatt) felszabadult előirányzatok a 2 0 0 8., „Az ingatlan-beruházási tervekkel kapcsolatos tanulmányok és műszaki felügyelet” jogcímbe kerültek átcsoportosításra, e jelentős ingatlanprojekt jobb követése érdekében.

Ami a 2 0 2. jogcímcsoport kiadásait illeti, főként az épületek takarítási és karbantartási, energiafogyasztási és biztonsági/őrzési kiadásairól van szó, amely 10 611 632 EUR-t tett ki (a felhasználás mértéke 99,05 %). E kiadások emelkedése közvetlen összefüggésben áll az állomány növekedésével és az új felhasznált területekkel.

3.2.2. 2 1. alcím – Informatika, berendezések és bútorok

Az ezen alcím alá tartozó 20 165 398 EUR összegű végleges előirányzatokra 20 112 512,05 EUR összegben, azaz 99,74 %-ban vállaltak kötelezettséget, amely előirányzatok 90 %-a az informatikát és a bútorokat érinti.

Csakúgy, mint a 2 0. alcím kiadásainak esetében, az ezen alcím kiadásainak jelentős növekedése (40,12 % 2007-hez viszonyítva) különösen az új épületek 2008-ban történő megnyitáshoz szükséges új beruházásokhoz (informatika és bútorok) kapcsolódik.

Ami a 2 1 0., „Berendezések, működési költségek, valamint adatkezelési és távközlési szolgáltatások” jogcím-csoportot illeti, a rendelkezésre álló forrásokat az előző évekhez hasonlóan a gépállomány rendszeres megújítására, a meglévő rendszerek fenntartására, a felhasználóknak nyújtott segítségre irányuló folyó ügyletekre és a bírósági tevékenységet és az adminisztrációt érintő informatikai fejlesztésekre irányuló új projektekre fordították.

Ezek kereteiben a 2 1 0 2., „A szoftverek és rendszerek használatával, kivitelezésével és fenntartásával kapcsolatos külső szolgáltatások” jogcímre átcsoportosított további előirányzatok (345 000 EUR a 1 2. alcímből) lehetővé tették az informatikusi állások betöltésével kapcsolatos nehézségekkel való szembenézést, az elsőbbséget élvező alkalmazások – többek között az új sürgősségi előzetes döntéshozatali eljárás 2008. március 1-jén történő bevezetése, amelynek költségei nem voltak előreláthatóak a 2008-as költségvetés előkészítésekor – érdekében külső alvállalkozók igénybevételével.

Ezen ismétlődő tevékenységen kívül a 2 1 0. jogcímcsoport forrásainak jelentős részét (kicsit több mint 3 millió EUR-t) a tervezetteknek megfelelően a telefonhálózat és a multimédiás adathálózat új főépületben történő teljes kiépítésére fordították. Továbbá a 1 2. alcímből és a 2 1 0 3., „Távközlés” jogcímből történő előirányzat-átcsoportosítás (körülbelül 300 000 EUR) lehetővé tette a digitális hálózat kapacitásának és ellenállásának növelését, valamint az eredeti tervekben nem szereplő önálló biztonsági rendszer beépítését.

Ami a 2 1 2., „Bútorok” jogcímcsoportot illeti, az e jogcímcsoportba szánt előirányzatokból a terveknek megfelelően kicsit több mint 3,3 millió EUR-t kitevő összeget fordítottak az új épületek megnyitásához e területen elengedhetetlen beruházásokra.

3.2.3. 2 3. alcím – Folyó adminisztratív igazgatási költségek

Az ezen alcím alá tartozó 3 054 265 EUR összegű végleges előirányzatokra 3 029 172 EUR összegben, azaz 99,18 %-ban vállaltak kötelezettséget.

Az ezen alcím alá tartozó előirányzatok több mint 58 %-át két típusú kiadásra fordították:

- a 2 3 0., „Irodaszerek, irodai eszközök, egyéb fogyóeszközök” jogcímcsoport alá tartozó kiadásokra, amelyek 1 162 610,78 EUR-t tettek ki (a felhasználás mértéke 99,85 %),
- és a 2 3 6., „Levelek postaköltsége” jogcímcsoport, alá tartozó kiadásokra, amelyek 614 991,41 EUR-t tettek ki (a felhasználás mértéke 99,92 %).

Megjegyezzük, hogy ezen alcímen belül a papírfogyasztásban megjelenő megtakarítások lehetővé tették a levelek postaköltségeinek emelkedésével való szembenézést.

Végül, ami a 2 3 8., „Egyéb adminisztratív működési költségek” jogcímcsoportot illeti, az e jogcímcsoportban rendelkezésre álló 1,2 millió EUR-s előirányzathoz csaknem 1 millió EUR-t kitevő összeget fordítottak a terveknek megfelelően a Bíróság tagjainak és személyzetének az új épületekbe való költöztetésére. Mellesleg ez magyarázza a 2 3. alcím előirányzatainak 2007-hez viszonyított jelentős (38,8 %) növekedését.

3.2.4. 2 5. alcím – Megbeszélések és konferenciák

Az ezen alcím alá tartozó 728 340 EUR összegű végleges előirányzatokra 704 344 EUR összegben, azaz 96,71 %-ban vállaltak kötelezettséget (2007-ben 93,16 %).

Ezen alcím kiadásait illetően a 2008-as évet jelentősen meghatározta az új főépület 2008. december 4-i felavatási ünnepsége.

3.2.5. 2 7. alcím – Információ: beszerzés, archiválás, előállítás és terjesztés

Az ezen alcím alá tartozó 3 140 362 EUR összegű végleges előirányzatokra 3 134 393 EUR összegben, azaz 99,81 %-ban vállaltak kötelezettséget (2007-ben 99,84 %).

Az ezen alcím alá tartozó előirányzatok két típusú, az igazságszolgáltatási tevékenységhez szorosan kapcsolódó kiadás fedezésére szolgálnak:

- a 2 7 2., „Dokumentációs és könyvtári költségek kiadásai” jogcímcsoport, amelyek 1 067 018 EUR-t tettek ki (a felhasználás mértéke 99,55 %),
- és a 2 7 4., „Előállítás és terjesztés kiadásai” jogcímcsoport, amelyek 2 067 375 EUR-t tettek ki (a felhasználás mértéke 99,95 %).

3.3. 3. CÍM – Az intézmény által betöltött különleges funkciók gyakorlása során felmerülő költségek

3 7. alcím – Egyes intézmények és szervezetek különös költségei

A 3. cím végleges költségvetési előirányzatai kizárólag a 3 7. alcím előirányzatait tartalmazzák a 3 7 1 0., „Jogi költségek” jogcím tekintetében. A 2008-as költségvetési évet illetően ezen előirányzatok 36 600 EUR-t tettek ki, és azokra 11 450 EUR összegben vállaltak kötelezettséget, azaz a felhasználás mértéke 31,28 % volt.

Az ingyenes jogi tanácsadás keretében felmerülő, az intézményt terhelő és ügyvédi tiszteletdíjat és egyéb költségeket fedező kiadásokról van szó. E kiadásokat nehéz megbecsülni az évente igen eltérő végrehajtás miatt.

3.4. 10. CÍM – Egyéb költségek

10 0. alcím – Előzetes előirányzatok

A 10. címen nem bocsátottak rendelkezésre költségvetési előirányzatokat a 2008-as költségvetési évben.

1. MELLÉKLET

A 2008-ban végrehajtott költségvetési átcsoportosítások a költségvetési rendelet 22. és 24. cikkének megfelelően

(euróban)

az átcsoportosítás száma	időpont	címből címbe	alcímből alcímbe	jogcímsoportból jogcímsoportba	jogcímből jogcímbe	jogcímsoportból/jogcímből	jogcímsoportba/jogcímbe
A költségvetési hatóság elé terjesztett átcsoportosítások (a 22.cikk (2) bekezdésének és a 24. cikk (2), (3) és (4) bekezdésének rendelkezéseivel összhangban):							
1	2008.07.18			400 000		102 Ideiglenes juttatások	103 Nyugdíjak
2	2008.07.18.	202 500 345 000	360 000			1 2 0 0 Díjazások és támogatások 1 2 0 0 Díjazások és támogatások 1 2 0 0 Díjazások és támogatások	1 6 1 2 Szakmai továbbképzés 2 1 0 0 Berendezések és szoftverek vásárlása, munkálatai, karbantartása és fenntartása 2 1 0 2 A szoftverek és rendszerek használatával, kivitelezésével és fenntartásával kapcsolatos külső szolgáltatások
3	2008.10.21.			50 000		230 Irodaszerek, irodai eszközök, egyéb fogyóeszközök	236 Levelek postaköltsége
4	2008.10.21.		250 000			1 2 0 0 Díjazások és támogatások	1 6 5 4 Többcélú gyermekfelügyeleti központ
5	2008.12.17.	500 000 325 000 2 645 000				1 0 0 2 A hivatalba lépéssel, áthelyezéssel és a megbízás megszűnésével kapcsolatos jogok 1 0 9 Előzetes előirányzat 1 2 9 Előzetes előirányzat	2 0 0 1 Lízingdíjak 2 0 0 1 Lízingdíjak 2 0 0 1 Lízingdíjak
6	2008.12.17.	300 000 109 000				1 0 2 Ideiglenes juttatások 1 0 9 Előzetes előirányzat	2 0 0 1 Lízingdíjak 2 0 0 1 Lízingdíjak
7	2008.12.17.	3 121 000				1 2 0 0 Díjazások és támogatások	2 0 0 1 Lízingdíjak
8	2008.11.21.		15 000 43 000	30 000		2 1 4 Műszaki berendezések és felszerelések 2 3 0 Irodaszerek, irodai eszközök, egyéb fogyóeszközök 2 7 4 1 Általános jellegű kiadványok	2 3 8 Egyéb adminisztratív működési költségek 2 3 8 Egyéb adminisztratív működési költségek 2 3 8 Egyéb adminisztratív működési költségek
részösszeg	8 695 500	7 547 500	668 000	480 000	0	azaz az átcsoportosítások összességének 79,55 %-a	

az átcsoportosítás száma	időpont	címből címbe	alcímből alcímbe	jogcímsoportból jogcímsoportba	jogcímből jogcímbe	jogcímsoportból/jogcímből	jogcímsoportba/jogcímbe
A jogcímsoportokon belüli, a költségvetési hatóság elé nem terjesztett átcsoportosítások (a 22. cikk (4) bekezdésének rendelkezéseivel összhangban):							
1	2008.03.12.				192 500	2 0 0 7 A helyiségek berendezése	2 0 0 8 Az ingatlanberuházási tervekkel kapcsolatos tanulmányok és műszaki felügyelet
2	2008.06.10.				100 000	2 1 0 3 Távközlés	2 1 0 0 Berendezések és szoftverek vásárlása, munkálatai, karbantartása és fenntartása
3	2008.06.20.				710 000	1 2 0 0 Díjazások és támogatások	1 2 0 4 Berendezések és szoftverek vásárlása, munkálatai, karbantartása és fenntartása
4	2008.11.03.				65 000	2 0 0 0 Bérleti díjak	2 0 0 7 A helyiségek berendezése
5	2008.11.03.				98 600	2 0 0 0 Bérleti díjak	2 0 0 8 Az ingatlanberuházási tervekkel kapcsolatos tanulmányok és műszaki felügyelet
6	2008.11.13.				12 000	1 6 5 0 Orvosi szolgálat	1 6 5 2 Éttermek és munkahelyi étkezdék
7	2008.12.08.				5 000	1 6 1 2 Szakmai továbbképzés	1 6 1 0 A munkaerő-felvétel egyéb költségei
8	2008.12.11.				48 000	1 4 0 4 Gyakornokok és alkalmazotti csereprogramok	1 4 0 5 Egyéb külső szolgáltatások
9	2008.12.11.				40 000	1 4 0 4 Gyakornokok és alkalmazotti csereprogramok	1 4 0 0 Egyéb alkalmazottak
10	2008.12.10				964 940	2 0 0 0 Bérleti díjak	2 0 0 1 Lízingdíjak
részösszeg	2 236 040	0	0	0	2 236 040	azaz az átcsoportosítások összességének 20,45 %-a	
Összesen	10 931 540	7 547 500	668 000	480 000	2 236 040		

II. MELLÉKLET

A 2007. és 2008. évi bevételek végrehajtásának összehasonlítása alcímek szerinti bontásban

(EUR-ban)

Alcím	Megnevezés	Megállapított jogosultságok 2008	Megállapított jogosultságok 2007	Különbség	Kül. %
4 0	Különböző adók és levonások	21 613 643,09	20 476 355,55	1 137 287,54	5,55 %
4 1	Nyugdíjjárulékok	16 031 270,75	15 352 667,08	678 603,67	4,42 %
	4. cím	37 644 913,84	35 829 022,63	1 815 891,21	5,07 %
5 0	Ingó vagyon és ingatlan vagyon értékesítéséből származó bevételek	396 469,07	327 205,19	69 263,88	21,17 %
5 2	Befektetésekből vagy folyósított hitelekben, banki és egyéb kamatokból származó bevételek	134 037,41	164 489,23	- 30 451,82	- 18,51 %
5 5	Szolgáltatások nyújtásából és elvégzett munkákból származó bevételek	0,00	0,00	0,00	0,00 %
57	Az intézmény adminisztratív működésével kapcsolatos egyéb hozzájárulások és visszatérítések	553 102,52	399 702,32	153 400,20	38,38 %
5 8	Egyéb térítések	28 888,04	34 799,41	- 5 911,37	16,99 %
	5. cím	1 112 497,04	926 196,15	186 300,89	20,12 %
9 0	Egyéb bevételek	28 551,00	170 488,00	- 141 937,00	- 83,25 %
	9. cím	28 551,00	170 488,00	- 141 937,00	- 83,25 %
	Összesen	38 785 961,88	36 925 706,78	1 860 255,10	5,04 %

III. MELLÉKLET

A bevételek költségvetési végrehajtása címek szerinti bontásban

(EUR-ban)

Cím	Átvitelek 2007-ről 2008-ra	A költségvetési év folyamán bekövetkezett módosítások	Átvitelek 2007-ről 2008-ra a kiigazításokat követően	Átvitt jogosultságokból származó bevételek	Változás %-ban	Megállapított jogosultságok 2008	A 2008. költségvetési évben megállapított jogosultságokból származó bevételek	Változás %-ban	Átvitel 2008-ról 2009-re
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(4) / (3)	(5)	(6)	(6) / (5)	(3) - (4) + (5) - (6)
4	308 417,42	0,00	308 417,42	272 608,32	88,39 %	37 644 913,84	37 631 335,93	99,96 %	49 387,01
5	19 187,76	- 5,00	19 182,76	17 917,35	93,40 %	1 112 497,04	1 077 580,49	96,86 %	36 181,96
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %	28 551,00	28 551,00	100,00 %	0,00
Összesen	327 605,18	- 5,00	327 600,18	290 525,67	88,68 %	38 785 961,88	38 737 467,42	99,88 %	85 568,97

4. CÍM: A közösségi intézmények és egyéb szervek állományához tartozó személyektől származó bevételek

5. CÍM: Az intézmény adminisztratív működéséből származó bevételek

9. CÍM: Egyéb bevételek

IV. MELLÉKLET

A 2007. és 2008. évi előirányzatok végrehajtásának összehasonlítása alcímek szerinti bontásban

(EUR-ban)

Cím	Megnevezés	Kötelezettségvállalások 2008	Kötelezettségvállalások 2007	Különbség	Kül. %
1 0	Az intézmény tagjai	28 131 683,65	27 224 797,50	906 886,15	3,33 %
1 2	Tisztviselők és ideiglenes alkalmazottak	172 675 432,74	162 762 848,36	9 912 584,38	6,09 %
1 4	Egyéb személyzet és külső szolgáltatások	13 964 180,16	12 370 922,97	1 593 257,19	12,88 %
1 6	Az intézmény állományához tartozó személyekkel kapcsolatos kiadások	3 884 970,96	3 863 815,88	21 155,08	0,55 %
	1. cím	218 656 267,51	206 222 384,71	12 433 882,80	6,03 %
2 0	Ingatlanok és járulékos költségek	44 737 141,23	38 709 427,33	6 027 713,90	15,57 %
2 1	Informatika, berendezések és bútorok: vétel, bérlet és fenntartás	20 112 512,05	14 353 802,46	5 758 709,59	40,12 %
2 3	Folyó adminisztratív igazgatási költségek	3 029 172,15	2 182 329,99	846 842,16	38,80 %
2 5	Megbeszélések és konferenciák	704 344,23	672 545,68	31 798,55	4,73 %
2 7	Információ: beszerzés, archiválás, előállítás és terjesztés	3 134 393,62	3 001 639,37	132 754,25	4,42 %
	2. cím	71 717 563,28	58 919 744,83	12 797 818,45	21,72 %
3 7	Egyes intézmények és szervezetek különös költségei	11 450,27	11 762,51	- 312,24	- 2,66 %
	3. cím	11 450,27	11 762,51	- 312,24	- 2,66 %
	Összesen	290 385 281,06	265 153 892,05	25 231 389,01	9,52 %

V. MELLÉKLET

Az előirányzatok költségvetési végrehajtása címek szerinti bontásban

(EUR-ban)

Cím	Átvitelek 2007-ről 2008-ra	Átvitt előirányzatokból való kifizetések	Törlések	A 2008-as költségvetési év előirányzatai	2008-as költségvetési évben tett kötelezettségvállalások	2008.12.31-ig teljesített kifizetések	Átvitelek 2008-ról 2009-r	Törlések
	(1)	(2)	(3) = (1) – (2)	(4)	(5)	(6)	(7) = (5) – (6)	(8) = (4) – (5)
1	3 544 641,35	2 980 571,66	564 069,69	222 070 742,00	218 656 267,51	214 955 929,32	3 700 338,19	3 414 474,49
2	9 372 458,01	8 828 072,58	544 385,43	71 970 249,00	71 717 563,28	60 800 536,35	10 917 026,93	252 685,72
3	2 000,00	2 000,00	0,00	36 600,00	11 450,27	11 408,27	42,00	25 149,73
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Összesen	12 919 099,36	11 810 644,24	1 108 455,12	294 077 591,00	290 385 281,06	275 767 873,94	14 617 407,12	3 692 309,94
%	100 %	91,42 %	8,58 %	100 %	98,74 %	94,97 %	5,03 %	1,26 %

1. CÍM: Az intézmény állományához tartozó személyek

2. CÍM: Ingatlanok, berendezések és egyéb működési költségek

3. CÍM: Az intézmény által betöltött különleges funkciók gyakorlása során felmerülő költségek

10. CÍM: Egyéb költségek

VI. MELLÉKLET

A 2008. évi előirányzatok végrehajtásának részletezése – 1. és 4. index

Kötelezettségvállalási tétel	1. index (a költségvetés előirányzatai)							4. index (a megelőző költségvetési év jogosultságaiból átvitt előirányzat)		
	Eredeti költségvetés (1)	Átcsoportosítások (2)	Előirányzatok 2008 (3) = (1) + (2)	Kötelezettségvállalások (4)	Kifizetések (5)	Rendelkezésre álló kötelezettségvállalás (6) = (4) – (5)	Törölt előirányzatok (7) = (3) – (4)	Átvitel 2007-ről (8)	Átvitt előirányzatokból való kifizetések (9)	Törölt előirányzatok (10) = (8) – (9)
1 0 0 0 Díjazások és egyéb juttatások	21 193 000,00	0,00	21 193 000,00	21 014 129,81	21 014 129,81	0,00	178 870,19	0,00	0,00	0,00
1 0 0 2 A hivatalba lépéssel, áthelyezéssel és a megbízátság megszűnésével kapcsolatos jogok	813 000,00	- 500 000,00	313 000,00	148 288,28	116 228,62	32 059,66	164 711,72	10 740,00	10 740,00	0,00
1 0 2 Ideiglenes juttatások	2 659 623,00	- 700 000,00	1 959 623,00	1 838 469,56	1 838 469,56	0,00	121 153,44	0,00	0,00	0,00
1 0 3 Nyugdíjak	4 445 000,00	400 000,00	4 845 000,00	4 622 968,84	4 622 968,84	0,00	222 031,16	0,00	0,00	0,00
1 0 4 Kiküldetések	284 000,00	0,00	284 000,00	282 827,16	80 765,02	202 062,14	1 172,84	166 692,10	30 762,25	135 929,85
1 0 6 Képzés	230 000,00	0,00	230 000,00	225 000,00	190 510,96	34 489,04	5 000,00	30 458,36	29 574,13	884,23
1 0 9 Előzetes előirányzat	434 000,00	- 434 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 0. alcím Az intézmény tagjai	30 058 623,00	- 1 234 000,00	28 824 623,00	28 131 683,65	27 863 072,81	268 610,84	692 939,35	207 890,46	71 076,38	136 814,08
1 2 0 0 Díjazások és támogatások	176 124 000,00	- 4 988 500,00	171 135 500,00	169 047 549,83	169 047 549,83	0,00	2 087 950,17	0,00	0,00	0,00
1 2 0 2 Fizetett túlóra	672 000,00	0,00	672 000,00	671 376,39	671 376,39	0,00	623,61	0,00	0,00	0,00
1 2 0 4 A szolgálatba lépéssel kapcsolatos jogok	2 388 000,00	710 000,00	3 098 000,00	2 956 506,52	2 670 239,61	286 266,91	141 493,48	228 018,53	200 769,20	27 249,33
1 2 2 Juttatások a szolgálati jogviszony idő előtti megszűnésekor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 2 9 Előzetes előirányzat	2 645 000,00	- 2 645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 2. alcím Tisztviselők és ideiglenes alkalmazottak	181 829 000,00	- 6 923 500,00	174 905 500,00	172 675 432,74	172 389 165,83	286 266,91	2 230 067,26	228 018,53	200 769,20	27 249,33
1 4 0 0 Egyéb alkalmazottak	3 575 000,00	40 000,00	3 615 000,00	3 605 210,51	3 605 210,51	0,00	9 789,49	0,00	0,00	0,00
1 4 0 4 Gyakornokok és alkalmazotti csempogramok	606 645,00	- 88 000,00	518 645,00	483 251,32	478 534,44	4 716,88	35 393,68	36 300,36	2 460,00	33 840,36
1 4 0 5 Egyéb külső szolgáltatások	383 385,00	48 000,00	431 385,00	397 196,27	289 746,00	107 450,27	34 188,73	62 550,85	46 288,12	16 262,73
1 4 0 6 Külső nyelvi szolgáltatások	9 773 430,00	0,00	9 773 430,00	9 478 522,06	7 301 799,89	2 176 722,17	294 907,94	1 842 320,53	1 747 235,73	95 084,80
1 4 9 Előzetes előirányzat	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00
1 4. alcím Egyéb alkalmazottak és külső szolgáltatások	14 396 460,00	0,00	14 396 460,00	13 964 180,16	11 675 290,84	2 288 889,32	432 279,84	1 941 171,74	1 795 983,85	145 187,89

Kötelezettségvállalási tétel	1. index (a költségvetés előirányzatai)							4. index (a megelőző költségvetési év jogosultságaiból átvitt előirányzat)		
	Eredeti költségvetés	Átcsoportosítások	Előirányzatok 2008	Kötelezettségvállalások	Kifizetések	Rendelkezésre álló kötelezettségvállalás	Törölt előirányzatok	Átvitel 2007-ről	Átvitt előirányzatokból való kifizetések	Törölt előirányzatok
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(5)	(6) = (4) – (5)	(7) = (3) – (4)	(8)	(9)	(10) = (8) – (9)
1 6 1 0 A munkaerő-felvétel egyéb költségei	192 150,00	5 000,00	197 150,00	186 355,95	153 861,30	32 494,65	10 794,05	66 746,38	55 630,50	11 115,88
1 6 1 2 Szakmai továbbképzés	1 220 875,00	355 000,00	1 575 875,00	1 541 158,20	1 027 459,59	513 698,61	34 716,80	533 964,99	461 499,03	72 465,96
1 6 2 Kiküldetések	281 820,00	0,00	281 820,00	281 820,00	262 046,07	19 773,93	0,00	41 559,71	18 002,06	23 557,65
1 6 3 0 Szociális ellátás	11 895,00	0,00	11 895,00	11 895,00	0,00	11 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 6 3 2 A személyzet tagjai közötti szociális kapcsolatok	131 394,00	0,00	131 394,00	131 394,00	126 292,90	5 101,10	0,00	5 989,51	5 347,20	642,31
1 6 5 0 Orvosi szolgálat	183 000,00	- 12 000,00	171 000,00	157 376,18	92 023,80	65 352,38	13 623,82	171 906,29	114 012,70	57 893,59
1 6 5 2 Éttermek és munkahelyi étkezdék	68 625,00	12 000,00	80 625,00	80 571,63	69 282,80	11 288,83	53,37	24 301,49	23 993,25	308,24
1 6 5 4 Többcélú gyermekfelügyeleti központ	1 244 400,00	250 000,00	1 494 400,00	1 494 400,00	1 297 433,38	196 966,62	0,00	323 092,25	234 257,49	88 834,76
1 6. alcím Az intézmény állományához tartozó személyekkel kapcsolatoa kiadások	3 334 159,00	610 000,00	3 944 159,00	3 884 970,96	3 028 399,84	856 571,12	59 188,04	1 167 560,62	912 742,23	254 818,39
1. cím Az intézmény állományához tartozó személyek	229 618 242,00	- 7 547 500,00	222 070 742,00	218 656 267,51	214 955 929,32	3 700 338,19	3 414 474,49	3 544 641,35	2 980 571,66	564 069,69
2 0 0 0 Bérleti díjak	12 311 000,00	- 1 128 540,00	11 182 460,00	11 182 459,77	11 169 458,55	13 001,22	0,23	12 726,16	3 379,66	9 346,50
2 0 0 1 Lízingdíjak	13 151 409,00	7 964 940,00	21 116 349,00	21 116 349,00	21 116 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 0 0 3 Ingatlanbeszerzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 0 0 5 Ingatlanépítés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 0 0 7 A helyiségek berendezése	857 250,00	- 127 500,00	729 750,00	686 904,64	75 048,96	611 855,68	42 845,36	247 520,62	246 734,62	786,00
2 0 0 8 Az ingatlanberuházási tervekkel kapcsolatos tanulmányok és műszaki felügyelet	848 700,00	291 100,00	1 139 800,00	1 139 795,10	906 510,20	233 284,90	4,90	264 228,83	254 089,58	10 139,25
2 0 2 2 Takarítás és karbantartás	4 839 600,00	0,00	4 839 600,00	4 763 920,29	3 567 629,47	1 196 290,82	75 679,71	347 577,61	282 553,80	65 023,81
2 0 2 4 Energiafogyasztás	2 479 700,00	0,00	2 479 700,00	2 453 775,53	1 778 874,52	674 901,01	25 924,47	420 106,69	371 733,21	48 373,48
2 0 2 6 Az ingatlanok biztonsága és őrzése	3 114 825,00	0,00	3 114 825,00	3 114 825,00	2 192 231,23	922 593,77	0,00	249 291,04	246 415,52	2 875,52
2 0 2 8 Biztosítások	57 970,00	0,00	57 970,00	57 681,90	28 596,67	29 085,23	288,10	16 800,00	14 077,72	2 722,28
2 0 2 9 Az ingatlanokkal kapcsolatos egyéb kiadások	221 430,00	0,00	221 430,00	221 430,00	179 216,91	42 213,09	0,00	50 098,40	42 863,46	7 234,94
2 0. alcím Ingatlanok és járulékos költségek	37 881 884,00	7 000 000,00	44 881 884,00	44 737 141,23	41 013 915,51	3 723 225,72	144 742,77	1 608 349,35	1 461 847,57	146 501,78

Kötelezettségvállalási tétel	1. index (a költségvetés előirányzatai)							4. index (a megelőző költségvetési év jogosultságaiból átvitt előirányzat)		
	Eredeti költségvetés	Átcsoportosítások	Előirányzatok 2008	Kötelezettségvállalások	Kifizetések	Rendelkezésre álló kötelezettségvállalás	Törölt előirányzatok	Átvitel 2007-ről	Átvitt előirányzatokból való kifizetések	Törölt előirányzatok
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(5)	(6) = (4) – (5)	(7) = (3) – (4)	(8)	(9)	(10) = (8) – (9)
2 1 0 0 Berendezések és szoftverek vásárlása, munkálatai, karbantartása és fenntartása	5 460 907,00	302 500,00	5 763 407,00	5 755 927,11	4 964 109,84	791 817,27	7 479,89	416 507,12	393 700,37	22 806,75
2 1 0 2 A szoftverek és rendszerek használatával, kivitelezésével és fenntartásával kapcsolatos külső szolgáltatások	7 669 726,00	345 000,00	8 014 726,00	8 014 621,75	4 743 260,73	3 271 361,01	104,25	4 259 931,20	4 199 818,72	60 112,48
2 1 0 3 Távközlés	1 071 880,00	– 100 000,00	971 880,00	969 491,61	608 733,05	360 758,56	2 388,39	131 729,93	121 984,64	9 745,29
2 1 2 Bútorok	3 549 737,00	0,00	3 549 737,00	3 547 104,50	3 253 463,19	293 641,31	2 632,50	503 072,96	439 632,92	63 440,04
2 1 4 Műszaki berendezések és felszerelések	607 148,00	– 15 000,00	592 148,00	581 051,59	397 068,18	183 983,41	11 096,41	79 346,09	46 158,69	33 187,40
2 1 6 Járművek	1 273 500,00	0,00	1 273 500,00	1 244 315,49	1 176 874,24	67 441,25	29 184,51	105 022,25	12 566,48	92 455,77
2 1. alcím Adatkezelés, berendezések és bútorok: vétel, bérlet és fenntartás	19 632 898,00	532 500,00	20 165 398,00	20 112 512,05	15 143 509,23	4 969 002,81	52 885,95	5 495 609,55	5 213 861,82	281 747,73
2 3 0 Irodaszerek, irodai eszközök, egyéb fogyóeszközök	1 244 400,00	– 80 000,00	1 164 400,00	1 162 610,78	754 301,75	408 309,03	1 789,22	521 710,27	486 554,71	35 155,56
2 3 1 Pénzügyi költségek	32 940,00	0,00	32 940,00	25 339,25	16 017,78	9 321,47	7 600,75	9 148,98	6 089,20	3 059,78
2 3 2 Jogi költségek és kártérítések	14 640,00	0,00	14 640,00	0,00	0,00	0,00	14 640,00	0,00	0,00	0,00
2 3 6 Levelek postaköltsége	565 470,00	50 000,00	615 470,00	614 991,41	578 706,68	36 284,73	478,59	107 793,69	107 793,69	0,00
2 3 8 Egyéb adminisztratív működési költségek	1 138 815,00	88 000,00	1 226 815,00	1 226 230,71	1 114 745,60	111 485,11	584,29	90 567,80	71 757,09	18 810,71
2 3. alcím Folyó adminisztratív igazgatási költségek	2 996 265,00	58 000,00	3 054 265,00	3 029 172,15	2 463 771,81	565 400,34	25 092,85	729 220,74	672 194,69	57 026,05
2 5 2 Reprezentációs költségek	201 300,00	0,00	201 300,00	200 445,40	76 854,53	123 590,87	854,60	4 686,62	3 635,15	1 051,47
2 5 4 Ülések, kongresszusok és konferenciák	339 465,00	0,00	339 465,00	318 769,90	169 850,06	148 919,84	20 695,10	74 760,10	53 368,98	21 391,12
2 5 6 Tájékoztatással és nyilvános rendezvényeken való részvétellel kapcsolatos kiadások	187 575,00	0,00	187 575,00	185 128,93	135 870,20	49 258,73	2 446,07	35 326,39	16 840,67	18 485,72
2 5 7 Közös Tolmács- és Konferencia-szolgálat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 5. alcím Megbeszélések és konferenciák	728 340,00	0,00	728 340,00	704 344,23	382 574,79	321 769,44	23 995,77	114 773,11	73 844,80	40 928,31

Kötelezettségvállalási tétel	1. index (a költségvetés előirányzatai)							4. index (a megelőző költségvetési év jogosultságaiból átvitt előirányzat)		
	Eredeti költségvetés	Átcsoportosítások	Előirányzatok 2008	Kötelezettségvállalások	Kifizetések	Rendelkezésre álló kötelezettségvállalás	Törölt előirányzatok	Átvitel 2007-ről	Átvitt előirányzatokból való kifizetések	Törölt előirányzatok
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(5)	(6) = (4) – (5)	(7) = (3) – (4)	(8)	(9)	(10) = (8) – (9)
2 7 0 Korlátozott jellegű konzultációk, tanulmányok és felmérések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 7 2 Dokumentációs kiadások, könyvtárral és archiválással kapcsolatos kiadások	1 071 880,00	0,00	1 071 880,00	1 067 018,31	917 530,02	149 488,29	4 861,69	80 790,23	79 576,10	1 214,13
2 7 4 0 Hivatalos Lap	683 505,00	0,00	683 505,00	683 505,00	473 776,17	209 728,83	0,00	129 497,33	129 497,33	0,00
2 7 4 1 Általános jellegű kiadványok	1 427 977,00	- 43 000,00	1 384 977,00	1 383 870,31	405 458,82	978 411,49	1 106,69	1 214 217,70	1 197 250,27	16 967,43
2 7. alcím Információ: beszerzés, archiválás, előállítás és terjesztés	3 183 362,00	- 43 000,00	3 140 362,00	3 134 393,62	1 796 765,01	1 337 628,61	5 968,38	1 424 505,26	1 406 323,70	18 181,56
2. cím Ingatlanok, berendezések és egyéb működési költségek	64 422 749,00	7 547 500,00	71 970 249,00	71 717 563,28	60 800 536,35	10 917 026,93	252 685,72	9 372 458,01	8 828 072,58	544 385,43
3 7 1 0 Jogi költségek	36 600,00	0,00	36 600,00	11 450,27	11 408,27	42,00	25 149,73	2 000,00	2 000,00	0,00
3 7 1 1 Az Európai Atomenergia-közösséget létrehozó szerződés 18. cikke szerinti Választottbírósági Bizottság	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 7. alcím Egyes intézmények és szervezetek különös költségei	36 600,00	0,00	36 600,00	11 450,27	11 408,27	42,00	25 149,73	2 000,00	2 000,00	0,00
3. cím Az intézmény által betöltött különleges funkciók gyakorlása során felmerülő költségek	36 600,00	0,00	36 600,00	11 450,27	11 408,27	42,00	25 149,73	2 000,00	2 000,00	0,00
10 0 Előzetes előirányzatok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 1 Rendkívüli tartalékalap	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. cím Egyéb költségek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Összesen	294 077 591,00	0,00	294 077 591,00	290 385 281,06	275 767 873,94	14 617 407,12	3 692 309,94	12 919 099,36	11 810 644,24	1 108 455,12