



BALASSAGYARMATI TÖRVÉNYSZÉK

Elnöke

2660 Balassagyarmat, Köztársaság tér 2.

t. 06.35 501-234 f. 06 35 501-234

e. birosag@balassagyarmatit.birosag.hu

www.birosag.hu/balassagyarmatitorvenyszek.birosag.hu/

2015.El.XV.A.2/13-IV. szám

Hiv.sz.: 2015.OBH.XXXIII.C.10/3. szám

Országos Bírósági Hivatal

Gazdálkodási Főosztály

Korsósne Kovács Andrea főosztályvezető Asszony részére

Budapest

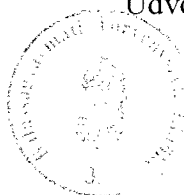
Tisztelt Főosztályvezető Asszony!

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 161. §-a alapján elkészített 2014. évi költségvetési beszámoló szöveges indokolását mellékelten továbbítom.

A késedelmes továbbításért elnézést kérünk.

Balassagyarmat, 2015. június 4. napján

Üdvözlettel:




Dr. Benkó Anna
a törvényszék elnöke

Balassagyarmati Törvényszék
Balassagyarmat

2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ
Szöveges kidolgozása

Fejezet megnevezése:	Felügyeleti szerv:	PIR- törzsszám	Szektor	Cím/Alcím	Szakágazat
VI. Bíróságok	OBH	311410	1051	100	842320

Mellékletek jegyzéke:

I/2G. számú melléklet

I/2H. számú melléklet

I/2K. számú melléklet

Számszaki kimutatások.

Beszámoló a 2014. évi költségvetés teljesítéséről

A Balassagyarmati Törvényszék a rendelkezésére bocsátott költségvetési pénzkeretét igyekezett takarékosan úgy felhasználni, hogy a ráruházott feladatait, az ítélkezés folyamatosságát, a dolgozók munkakörülményeinek javítását megoldja. A dolgozók jövedelmi helyzete ismét nem javult, az átlagos nettó keresetet figyelembe véve csökkent az előző évhez képest, az átlagos infláció 1,5% körüli volt, így a csökkenés mintegy 2%-os.

1. A tárgyévi 2014. évi költségvetési előirányzat alakulása.

A tárgyévi előirányzat, módosítását és változását az előző évhez viszonyítva a **1. számú mellékleten** részleteztem.

Az előző évhez képest az eredeti előirányzat 207 millió forinttal csökkent. A személyi juttatások 56 millió forinttal csökkentek, ebből a törvény szerinti illetmények 47 millióval (ennek oka, hogy a nyugdíjba vonulók és az álláshelyeket betöltők közötti nagyok a fizetés különbségek), az egyéb személyi juttatások nőttek 9 millió forinttal (az eltérést az ügyelet-készenlét, jubileumi jutalom, munkába járás előirányzatai okozták). A felhalmozási előirányzat 100 millió forinttal csökkent, ennek oka, hogy 2013. évben a Salgótarjáni Járásbíróság épülete felújításának előirányzata szerepelt. A dologi kiadások eredeti előirányzata az előző évhez viszonyítva 42 millió forinttal csökkent, a csökkenés oka, hogy a Salgótarjáni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság épülete tetőtéri bővítésének előirányzata 2013. évben szerepelt.

A módosított előirányzat az előző évhez képest 611 millió forinttal csökkent.

Személyi juttatások változása millió forintban:

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Bérkompenzáció	11,2	
Álláshely elvonás		6,9
Devizaügyek ellátásában részt vettek díjazása	2,8	
Átcsoportosítás felhalmozásra		4,2
Átcsoportosítás Szochóra		13,5
Ruházati költségterítés	33,5	
Üres állás feloldás	7,8	
Összesen egyenleg:	30,7	

A munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata az előző évhez képest 26,5 millió forinttal növekedett.

Munkaadókat terhelő járulékok változása millió forintban:

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Bérkompenzáció	3,0	
Devizaügyek ellátásában részt vettek díjazása	0,6	
Átcsoportosítás személyiből	13,5	
Ruházati költségtérítés	9,0	
Átcsoportosítás dologiból	2,3	
Álláshely elvonás		1,8
Összesen egyenleg:	26,6	

A dologi kiadások módosított előirányzata az előző évhez képest **6,7 millió** forinttal növekedett.

Dologi kiadások módosított előirányzatának változása millió forintban:

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Maradvány	9,8	
Pótelőirányzat		0,1
Többletbevétel	12,2	
Átcsoportosítás munkaadóiba		2,3
Átcsoportosítás beruházásba		3,4
Átcsoportosítás Munkahelyv.		9,5
Összesen egyenleg:	6,7	

A dologi kiadások alulfinanszírozása miatt történt előirányzat átcsoportosítás, illetve pótelőirányzat a személyi juttatásokból.

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata 24 millió forinttal csökkent az előző évhez képest. Ez az előirányzat csökkenés a Salgótarjáni Járásbíróság épületének felújítása, valamint a Salgótarjáni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság tetőtér beépítésének vonzata, a beruházások 2013. évben befejeződtek.

A felhalmozási kiadások módosított előirányzatának változása millió forintban:

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Maradvány	60,8	
Pásztói Járásbíróság fűtés OBH	12,0	
Többletbevétel	1,4	
Törvényszék „barokk váza” OBH	2,9	
Átcsoportosítás dologiból	3,4	
Átcsoportosítás személyiből.	4,2	
Összesen egyenleg:	84,7	

Előző évhez képest a módosított előirányzat 21 millió forinttal növekedett (a felhalmozási előirányzat kivételével) ez közel a felhasználható pénzmaradvány összege.

A törvényszék rendelkezésére biztosított módosított előirányzat 159 millió forinttal lett magasabb az eredeti előirányzattól, a fent részletezett okok miatt.

2. A kiadások:

A személyi juttatások:

Rendszeres személyi juttatások:

A rendszeres személyi juttatások kiadásait foglalkoztatási csoportonként a 2. számú mellékletben, az összetétel változást a 2.1. számú mellékletben részleteztem. Az átlagfizetések alakulása létszámcsoportonként a 2.1.1. mellékletben.

Az engedélyezett létszám az előző évhez viszonyítva változott 232 főről 230 főre csökkent. Egy fő bírót és egy fő fizikai álláshelyet központilag elvontak. Az átlagos statisztikai létszám összességében 1,72 fővel csökkent, ez többnyire a létszám elvonásból adódik.

A törvény szerinti személyi juttatás előző évhez képest 6,3 millió forinttal növekedett a növekedés oka a dolgozók kötelező illetmény emelése.

Nem rendszeres személyi juttatások:

A nem rendszeres személyi juttatások kiadásait a 2.2. számú mellékletben részleteztem. A mellékletben részleteztem a foglalkoztatási csoportok szerinti egyes jogcímekhez tartozó kifizetéseket, valamint a juttatásban részesült dolgozók számát.

Az előző évhez képest a kifizetett összeg 31,1 millió forinttal csökkent. A csökkenést a jubileumi jutalom, ügyeleti díj, valamint az év végi ruházati költségtérítés kevesebb nettó kifizetése okozta, az adó vonzata a pénz maradványban szerepel. A tényleges csökkenés az előző évhez képest 6 millió forint.

A nem rendszeres juttatások között szerepelt jutalom kifizetés 1,7 millió forint, ebből 19 dolgozó részesült átlagban 91 ezer forintban. Ez az összeg az előző évhez képest 0,7 millió forinttal kevesebb. A nem rendszeres juttatások kifizetését jogszabályok, valamint a bíróság belső szabályzatai határozzák meg.

Külső személyi juttatások:

A külső személyi juttatások eredeti és módosított előirányzatát, valamint a kiadások teljesítését a 2.3. számú mellékletben részleteztem.

A módosított előirányzat az előző évhez képest 64,4 millió forinttal csökkent. A külső személyi juttatások teljesítésének jogcímei közül az előző évhez képest az ítélezéssel kapcsolatos költségek 1,0 millió forinttal csökkentek, a bírák kártérítési költsége 62,7 millió forint csak az előző évben terhelte a költségvetésünket. A reprezentációs kiadásaink az előző évhez viszonyítva csökkentek 0,3 millió forinttal.

Munkaadókat terhelő járulékok:

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti és módosított előirányzatát, valamint a kiadások teljesítését a 2.4. számú mellékletben részleteztem. Az előző évhez viszonyítva a járulékok költsége 16,7 millió forinttal csökkent. A költségcsökkenés valódi oka az, hogy a december havi hó közti kifizetések adóját csak januárban fizettük be, ez a pénzmaradványban szerepelt. Ilyen kifizetések voltak a cafetéria, ruházati költségtérítés.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások tárgy év, illetve az előző év eredeti, módosított előirányzatát, valamint a kiadások teljesítését a 3.1. számú mellékletben részleteztem. Az eredeti előirányzat az előző évhez képest 42 millió forinttal csökkent, ennek oka, hogy a Salgótarjáni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság épülete tetőtér beépítésének költsége 68 millió forint az előző évben itt szerepelt.

Dologi kiadások módosított előirányzatának alakulása millió forintban:

Megnevezés	2014. év	2013. év
Maradvány	9,8	9,9
Pótelőirányzat	- 0,1	36,5
Többletbevétel	12,2	
Átcsoportosítás személyiből		10,0
Átcsoportosítás Szochóra	- 2,3	
Átcsoportosítás beruházásra	-3,4	- 67,8
TÜK iroda, gyermek meghallgató szoba		2,6
Átcsop. Munkahelyakc.terv	- 9,5	
Összesen:	6,7	- 8,8

A dologi kiadások teljesítésének változása az előző évhez képest 12,1%-os növekedést mutat ez 24,9 millió forintot jelent.

A dologi kiadások teljesítésének főbb csoportjait nézve a szolgáltatások (mellékletben részletezve) 5,6%-al növekedtek az előző évhez viszonyítva ez 8,5 millió forintot jelent. A szolgáltatáson belül a bérleti díjak csökkentek 7%-al ez 10,6 millió forint, ezt a Salgótarjáni Járásbíróság épületének felújításával összefüggésben fizettük, a bíróság a BGF épületében működött a felújítás befejezéséig. Az előző évhez képest nagyobb növekedést az egyéb szakmai tevékenységek (szakértői, ügyvédi költségek) 8,2%-os (12,5 millió forint), a villamos energia 3,2%-os növekedése (5,1 millió forint), valamint a táv-hőszolgáltatás 1,9%-os változása (2,8 millió forintot) jelentett. Ez a két utóbbi költség növekedés szorosan összefügg a Salgótarjáni Járásbíróság és a Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság épületének felújításával (terület növekedés), ami az előző évben fejeződött be. A szolgáltatások között a postai díjak csökkentek 1,6%-kal ennek 2,8 millió forint kihatása volt, ugyanis a Salgótarjáni Járásbíróságon, valamint a Salgótarjáni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróságon is áttértünk a POSTAKTIV rendszerre és egyértelműen ennek tudható be a költségcsökkenés.

Az egyéb szakmai tevékenységek (mellékletben részletezve) az előző évhez képest 18,95%-os növekedést mutatnak, ez 12,6 millió forintot jelent. A szakmai tevékenységek közül az önálló bírósági végrehajtók költsége növekedett 2,4%-kal, mintegy 1,5 millió forinttal, ez álláspontunk szerint tartós növekedés lesz. Az ügygondnoki költségek növekedtek 0,7%-kal, ennek költség kihatása 0,5 millió forint. Az egyéb szakmai tevékenységek költségeinek nagyságát a bíróság nem tudja befolyásolni, jogszabályok határozzák meg a fizetési feltételeket is.

A mellékletben grafikonon szemléltetjük, hogy a dologi kiadások összetevő költségeit hogyan tudja befolyásolni az intézmény vezetése. Megállapítható, hogy nagy mértékben nem tudjuk befolyásolni a költségek alakulását.

Felhalmozási kiadások:

A felhalmozási kiadások eredeti, módosított előirányzatát, valamint a kiadások teljesítést az előző év összehasonlító adatait a 4. számú mellékleten részleteztem fő csoportonként.

Felhasználtuk a 60 millió forint előző évi pénzmaradványt, az eredeti előirányzatban kapott 2,5 millió forintot, valamint központi forrásból kapott célirányos 14,9 millió forintot.

Az előző évben a módosított előirányzatot **60 millió** forint maradvánnyal tudtuk felhasználni.

A 2013. évben keletkezett maradványból 60 millió forintot használtunk fel az alábbiakra:

- A Törvényszék épület tetőszerkezetének részleges felújítására 36,9 millió forintot fordítottunk, ez a tetőszerkezet felújításának harmadik szakasza. Még egy szakasz maradt a főkupolák mögötti udvarba benyúló rész a tervezett költség körülbelül 25 millió forint.
- A Törvényszék épületének védelmi rendszerét újítottuk fel, illetve bővíteni kellett, erre 7,1 millió forintot költöttünk a maradványból.
- A két darab 10 éves gépkocsik lecserélésre kerültek (VW BORA, valamint a VW POLO), helyettük vásároltunk FORD MONDEO, illetve TOYOTA AVENSYS típusú személygépkocsikat értékük 6,0 és 5,1 millió forint.
- A gyermekmeghallgató szobára költöttünk 0,8 millió forintot.
- A TÜK iroda fejlesztésére költöttünk 1,3 millió forintot.
- Irodabútorokra és tárgyalóba ügyvédi kiegészítő asztalokra költöttünk 1,6 millió forintot.
- A Salgótarjáni Járásbíróság postázási rendszerét korszerűsítettük a POSTAKTIV rendszert vezettünk be 1,2 millió forint értékben.

A Pásztói Járásbíróság épületének fűtőkorszerűsítését hajtottuk végre központi forrásból **12 millió** forint értékben. A bíróság épületében eddig gázkonvektorokkal fűtöttek ezeket cseréltük le modern központi fűtési rendszerrel.

A törvényszék épületének tetőszerkezet homlokzati részén található „barokk vázák” állapota annyira leromlott, hogy újat kellett gyártatni a régiek helyett, erre a központi igazgatás biztosított **2,9 millió** forintot. A vázák lecserélése megoldódott, a kapott pénzkeret elegendőnek bizonyult. A vázák mellett található két szobor állapota sokat romlott (időjárás és a földrengések miatt is) és hamarosan cserélni kell, minden évben injektálás karbantartást kell végezni, melynek értéke öt-hatszáz ezer forint.

Központi pályázati fejlesztésekből vagy saját pályázati forrásból megvalósuló eszközbeszerzés.

2014. évben központi pályázati fejlesztésekből vagy saját pályázati forrásból nem volt eszközbeszerzés.

3. A bevételek:

A költségvetési bevételeket a 5. számú mellékleten részleteztem az eredeti, módosított és a teljesült előirányzatokat, összehasonlítva az előző év adataival.

Működési bevételek:

A működési bevételek összetételét, forgalmát összehasonlítva az előző évvel a 5.1. mellékleten táblázat és grafikon formában is szemléltetem. Az előző évhez képest a pénzbüntetések havonta az államháztartás részére be kellett fizetni.

A pénzbüntetések tiszta befizetése az előző évhez képest 26,7 millió forinttal csökkent, az igazgatási bevételek, ami a törvényszék költségvetését növeli 3,7 millió forinttal növekedett. A behajtási arányok az előző évhez képest csökkentek 2013. évben a pénzbüntetések behajtási aránya 17,4%, addig 2014. évben ez az arány 11,4%-os. A bűnügyi költségek esetében csökkent a behajtási aránymutató, az előző évben 8,2%-ról 7,6%-ra változott. A behajtások változásának oka, hogy nőttek a részletfizetési kedvezmények, illetve az időtartamok hossza. A végrehajtási eljárások száma nőtt, ezzel párhuzamosan a behajthatatlan összegek száma is.

A követelésállomány:

A követelésállomány nyitó és záró értékeit, megoszlását részletezve a 5.3. számú mellékleten mutattam be táblázatban és grafikonon szemléltetve. A követelésállományunk csak az adósok tartozásából tevődik össze, mivel a kiszámlázott vevők tartozásait 100%-ban be tudjuk hajtani. Az adósokat két nagy csoportra osztottuk, az egyik a pénzbüntetések (Pb.) ezeket a befolyt összegeket 2012. évtől havonta az Államkincstárnak befizetjük, a másik csoport az igazgatási bevételek, ezek a bűnügyi költségek. A pénzbüntetések követelési állománya az előző évhez viszonyítva 4,5%-al (ez 8,2% volt az előző időszakban) csökkent, ennek oka, hogy az előző évhez képest csökkent az előírás közel 42 millió forinttal, valamint nőttek a részletfizetési kedvezmények és azok fizetési időtartama, amire a jogszabály lehetőséget biztosít.

A bírósági bevételeket érintő bűnügyi költségek követelésállománya valamelyest csökkent, az előző évhez képest 1,34%-kal. Ennek oka, hogy az előző évhez képest a tiszta előírás csökkent, a bevételek arányszáma is csökkent. A mérlegben kimutatott követelésállomány, már tartalmazza a számított értékvesztést is, ami a kintlévőség szempontjából teljesen közömbös, 2013. évben 84,8 millió forint ez 2014. évben 88,1 millió forint.

A követelésállomány csökkentése érdekében a bevételi csoport folyamatosan intézkedik a bírósági végrehajtó felé. A végrehajtások száma évről évre nő, sajnos egyre több a behajthatatlan követelés, ezt leírni nem lehet a jelenlegi jogszabályok nem egyértelműek. A követelésállomány valójában egyre halmozódó fals értékeket tartalmaz.

Költségvetési támogatás:

A költségvetési támogatás az előző évhez képest 234,7 millió forinttal lett alacsonyabb, ebből beruházási támogatás előző évben 222,5 millió forint, míg 2014. évben 17,4 millió forint volt. A támogatás változása 205,1 millió forint, az intézményi működési támogatás 29,6 millió forinttal csökkent.

Költségvetési működési támogatás változása millió forintban:

Megnevezés	Változás
Bevételi elmaradás miatt	4,5
Eredeti előirányzat	-207,4
Maradványváltozás	-318,6
Előirányzat módosítások	-89,3
Összesen:	-610,8

Felhalmozási bevételek:

2014. évben **1,3 millió** forint felhalmozási bevételünk volt a lecserélt személygépkocsik eladásából.

Előirányzat-maradvány 42,2 millió forint:

- December havi hóközi kifizetések (ruházati költség hozzájárulás, jutalom, jubileumi jutalom, cafetéria) adóvonzata **24,5 millió** forint.
- A 2014. évi **17,7 millió** forint további pénzmaradványból az alábbi beruházásokat tervezzük végrehajtani:
- A törvényszék épületében lévő régi telefonközpontot lecseréljük IP alapú telefonközpontra, hogy a törvényszéken belül a NISZ-en keresztül kedvezményes telefonszolgáltatást tudjuk igénybe venni **5,1 millió** forint értékben.
- Számítógépes munkaállomásokat szeretnénk megújítani erre **4,4 millió** forintot szánunk (egyeztetve az OBH illetékes főosztályával).
- A pénzmaradvány többi részét a dologi számlák kifizetésére szeretnénk költeni mintegy **8,2 millió** forint értékben.

4. A takarékosági intézkedések:

A költségvetésünk kiemelt jogcímeiből valójában csak a dologi kiadások között találunk olyan költségtényezőket, amiben tényleges takarékosági lehetőséget látunk, és meg is tudjuk valósítani, egy bizonyos mértéken belül. Az alulfinanszírozás is egy komoly takarékosági intézkedés, hisz már 2012. év előtt alulfinanszírozás volt.

Takarékosági intézkedéseket tettünk a magántelefon beszélgetések kiszámlázása terén, minden bíróságon ezt nyomon követjük és felhívjuk a dolgozókat a teljesítésre. Az évben **0,2 millió** forint ilyen jellegű befizetés volt.

A **postaköltségek** csökkentése érdekében Balassagyarmaton és Salgótarjánban a helyi küldemények kézbesítését saját alkalmazottal végeztetjük, ennek a tiszta költség megtakarítása Salgótarjánban **757 ezer forint, Balassagyarmaton 2 778 ezer forint** összesen **3 535 ezer forint**.

A POSTAKTIV bérmentesítő rendszer bevezetésével 2014. évben a postától **7 millió** forint visszatérítést kapott a törvényszék.

Költségmegtakarítás keletkezik az okból is, hogy a számítógépes munkahelyek helyi nyomtatóit megszüntettük, és hálózati nyomtatókat alkalmaztunk, továbbá a nyomtatókra, fénymásolókra úgynevezett lapfordítókat szereltettünk.

A nagyobb takarékosági intézkedéseket, csak beruházási kiadásokkal lehetne megoldani, például a hagyományos fénymásolókat, nyomtatókat lecserélni digitális eszközökre. Az épületek folyamatos karbantartását szükséges lenne elvégezni, illetve energiatakarékos megvilágításokat alkalmazása az épületekben takarékosabb energiateljesítményt eredményezne.

5. Tényleges átlaglétszám változása:

Az engedélyezett nyitó létszám **232 fő**, záró létszám **230 fő** volt, az átlagos statisztikai állományi létszám **222 fő**. A létszám nyitó értéke **221 fő** a záró érték **221 fő**. Munkajogi záró létszám **230 fő**.

A bíróságon **2 fő** fogalmazói álláshelyet szeretnénk bírósági titkárral betölteni, melynek érdekében az álláshely átalakítása iránti kérelmet az OBH elnöke felé továbbítottuk.

A bérmegtakarítás terhére megbízási jogviszonyban 1 főt foglalkoztattunk, valamint 2,0 fő részmunkaidőst, ebből 2 fő fizikait, 2 fő tisztviselőt.

Átlagosan 4 fő tartósan távollevő dolgozónk volt, helyettük többnyire határozott idejű szerződéssel alkalmaztunk dolgozókat. Éves viszonylatban a dolgozói kilépők 11 fő, míg belépők 13 fő volt.

Négy hónapot meghaladó betöltetlen üres álláshely, bíró és fogalmazó kivételével nem volt.

6. Vagyonsváltozás:

Az immateriális javak esetében is a 2014 költségvetési évben csökkenés tapasztalható **86 ezer** forint értékben. A növekedések között **104 ezer forint** program vásárlás történt, selejtezés viszont **7.465 ezer forintban** került kivezetésre, mely az elhasználódott és elavult programok elszámolásából adódott. A csökkenés értékéhez tartozik még az adott évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés **190 ezer Ft** értékben. majd értékcsökkenés csökkenése az értékesítés miatt **7.465 ezer forintban**.

Az előző időszakhoz képest a tárgyi eszközök nettó értékénél **20.900 ezer Ft** növekedés tapasztalható.

A bázis évhez viszonyítva az ingatlanok értékénél adott évben nettó értékben **14.792 ezer** forint növekedést állapíthatunk meg. A költségvetési évben elszámolt növekedések értéke **42.623 ezer** forint volt, mely összeg a Balassagyarmati Törvényszék Á épületének tetőfelújításából, a Pásztói Járásbíróság fűtése korszerűsítéséből, és a TÜK-ös szobák kialakításának és felújításának elszámolásából mutatható ki. Selejtezésre 1 db elhasználódott ponyvagarázs került, melynek kivezetési nettó értéke **143 ezer Ft**. Adott évben a kimutatásra került értékcsökkenés összege **27.688 ezer Ft** volt. A befejezetlen beruházások értékéből, **533 ezer Ft** ténylegesen elszámolásra került a Pásztói Járásbíróság fűtése korszerűsítésénél.

A gépek berendezések esetében is az előző időszakhoz képest növekedés tapasztalható **7.787** ezer forint értékben. A költségvetési évben a beszerzések értéke **18.433 ezer** forint, mely összeg, 1 db Toyota Avensys, 1 db Ford Mondeo, 1 db bérmentesítő gép, és számítástechnikai eszközök beszerzéséből tevődik össze. A csökkenések közé sorolt értékesítések összegét 1 db VW Bora és 1 db VW Polo személygépkocsi kivezetése mutatja. Selejtezés is történt adott évben főleg az elhasználódott számítástechnikai eszközök, valamint a feleslegessé és használhatatlanná vált berendezések csoportjánál nettó **25** ezer Ft összegben. A 2014. évi ténylegesen elszámolt értékcsökkenés **10.621 ezer Ft** volt.

A költségvetési évre áthúzódó befejezetlen beruházás értéke **1.146 ezer Ft** a 2 db új személygépkocsi vételáránál került elszámolásra.

A bázis évhez viszonyítva megállapítható, hogy a befektetett eszköz állomány összességében **20.814 ezer forint** növekedést mutat.

2014. év végén befejezetlen beruházás nem került kimutatásra.

Tárgyi eszközöknél az adott évi értékcsökkenés a számviteli politikában meghatározottak szerint került elszámolásra, terven felüli értékcsökkenést nem könyveltünk.

A pénzeszközök csoportjánál az előző időszakhoz képest csökkenést tapasztalhatunk **23.190 ezer Ft** összegben. A forintszámlák esetében a csökkenés értéke **27.010 ezer Ft**, míg a Törvényszék kezelésében lévő idegen pénzeszközök, vagyis letéti számlák nyilvántartásában az előző évhez képest viszont növekedés tapasztalható **3.820 ezer Ft-ban**.

A növekedés főleg a bírói és felszámolói számlák forgalmánál tapasztalható.

Raktári készletünk nem volt.

A követelés állományánál **3.244 ezer Ft** növekedés mutatható ki. Az előző évhez képest a tényleges adósállomány elszámolásánál is növekedés tapasztalható **2.115 ezer Ft** értékben. Mivel a növekedés nem jelentős, így mondhatni, hogy az összeg arányosan oszlik meg a bevételi jogcímek között. A 35-ös számlacsoportban elszámolt tényleges adósállomány értéke **559.138 ezer Ft** volt. Az adott évi értékvesztés a bázisévhez képest **44.127 ezer Ft-al** nőtt, így a valóban elszámolt értékvesztés összege **472.285 ezer Ft**. A költségvetési évben a közhatalmi bevételek csoportjából kivezetésre kerültek az önálló bírósági végrehajtóknak térített kifizetések a működési bevételek számlájára, melynek számszerű értéke **48.655 ezer Ft**. Az előző évekből áthúzódó felhalmozási bevétel az adott évben kiegyenlítésre került **66 ezer Ft** értékben. Az évet követő közhatalmi bevételek esetében a növekedés értéke **19.013 ezer Ft**, mely érték túlnyomó része a bűnügyi költségek rovatán került kimutatásra. Az évet követő működési bevételek sora is növekedést mutat **25 ezer Ft** értékben, ami a dolgozók telefon kiszámlázásából került elszámolásra. Ide került elszámolásra a bérmentesítő gép év végi egyenlegének is a kimutatása **1.137 ezer Ft** összegben, valamint az apanap miatti elszámolás folyósítás **35 ezer Ft-ban**.

Az értékvesztés növekedésének túlnyomó részét a bűnügyi költségre számoltuk el. Évente, de minden esetben. az elévülési időn belül sürgetésre kerülnek az adósok, vagy pedig ha tudomásunkra jut, hogy az anyagi és vagyoni helyzetükben változás következett be. Behajthatatlan követelést az adósok esetében nem tartunk nyilván. A bírósági végrehajtó a sürgetések átvétele után minden esetben eljár az ügyekben. Az adósállományban végrehajtott törlések minden esetben bírói határozat alapján kerülnek kimutatásra. Adott évben kis összegű törlést nem alkalmaztunk.

2014 évben került elszámolásra az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása **272 ezer Ft-ban**. Ezek nagyobb része a személyi juttatások és egyéb költség visszatérítések elszámolásából következik.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása **958 ezer Ft**, mely összeg egyéb könyv, folyóirat, közlőny, fiókbérlet, és biztosítási kimutatásokból tevődik össze, attól függően, hogy az elszámolásra kerülő számlák adott év költségvetését, vagy pedig a követő év költségvetését terhelik és a pénzügyi teljesítés mely időszakban kerül kiegyenlítésre.

A költségvetési évben a mérleg szerinti eredmény szerint, mely befolyásolja a saját tőkét csökkenést tapasztalhatunk **109.263 ezer** forint értékben.

Az előző évhez képest a szállítókkal szembeni tényleges, összes kötelezettségünk év végén **4.082 ezer** forint csökkenést mutat. A bázis évi beruházási szállító nyitó tétel **797 ezer Ft** adott évben teljesen kifutott, év végén záró állomány nem keletkezett. A kötelezettségek dologi kiadásának során kimutatott szállítói állomány is csökkent az előző évhez képest **3.298 ezer Ft-al**. A tárgyévi költségvetést terhelő tényleges szállítói kötelezettségek értéke így **6.531 ezer** forintot mutat. Ebben az évben tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettség nem került elszámolásra. A költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásra soron kimutatásra került **13 ezer Ft**. A más szervezeteket megillető bevételek elszámolása soron az előző évhez képest növekedés tapasztalható **543 ezer Ft** értékben. Ez az összeg a továbbutalandó bírságok és a rendőri elővezetés számaiból tevődik össze.

A források oldalán elszámolt költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása **111.080 ezer Ft** összegben került elszámolásra, mely tétel a decemberben számfejtett bérek és közterhek elszámolásából adódott.

Az előző időszakot vizsgálva megállapítható, hogy a mérleg eszköz és forrás oldalán növekedés mutatható ki **2.098 ezer Ft** értékben, mely összeg lényegesen elmarad a tavalyi évhez képest.

7. A pénzmaradvány felhasználása:

Az előző évi pénzmaradványunkat az eredeti célnak megfelelően használtuk fel, melyet az ÁSZ ellenőrzése is elfogadott.

Az *keletkezett 2013. évi előirányzat maradványunk 60 millió* forint, mely egyrészt a többletbevételből, másrészt a december havi hóközi kifizetések adójából adódott az alábbiak szerint:

- A Törvényszék épület tetőszerkezetének részleges felújítására **36,9 millió** forintot fordítottunk, ez a tetőszerkezet felújításának harmadik szakasza. Még egy szakasz maradt a főkupolák mögötti udvarba benyúló rész a tervezett költség körülbelül 25 millió forint.
- A Törvényszék épületének védelmi rendszerét újítottuk fel, illetve bővíteni kellett, erre **7,1 millió** forintot költöttünk a maradványból.
- A két darab 10 éves gépkocsik lecserélésre kerülnek (VW BORA, valamint a VW POLO) helyettük vásároltunk FORD MONDEO, illetve TOYOTA AVENSYS típusú személygépkocsikat, értékük **6,0 és 5,1 millió** forint.
- A gyermek meghallgató szobára költöttünk **0,8 millió** forintot.
- A TÜK iroda fejlesztésére költöttünk **1,3 millió** forintot.
- Irodabútorokra és tárgyalóba ügyvédi kiegészítő asztalokra költöttünk **1,6 millió** forintot.

- A Salgótarjáni Járásbíróság postázási rendszerét korszerűsítettük a POSTAKTIV rendszert vezettünk be **1,2 millió** forint értékben.

Össességében megállapíthatjuk, hogy a módosított költségvetés elősegítette bíróságunk takarékos gazdálkodását. Egész évben folyamatosan pénzügyi problémáink nem adódtak, a kifizetetlen számlákat év végére az előirányzatok átcsoportosítása, valamint többletbevétel keletkezése miatt ki tudtuk fizetni.

Balassagyarmat, 2015. június 03.



Dr. Benkó Anna
a törvényszék elnöke

