

Balassagyarmati Törvényszék
Balassagyarmat

2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ
Szöveges kidolgozása

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

Balassagyarmat, 2016. június 03.

Beszámoló a 2015. évi költségvetés teljesítéséről.

1. A Balassagyarmati Törvényszék (törzskönyvi azonosító: 311410) a rendelkezésére bocsátott költségvetési pénzkeretét igyekezett takarékosan úgy felhasználni, hogy a ráruházott feladatait, az ítélkezés folyamatosságát, a dolgozók munkakörülményeinek javítását megoldja.

2. A 2015. évi költségvetési előirányzat alakulása.

A tárgyévi előirányzat, módosítását és változását az előző évhez viszonyítva a 1. számú mellékleten részleteztem. 2014 évi eredeti előirányzat 1.323.100 e Ft volt, a 2015 évi 1.324.600 e Ft.

Az előző évhez képest az eredeti előirányzat 1.500 e Ft-al forinttal növekedett, ami teljes egészében a beruházási kiadásokra biztosított pénzügyi forrást. A személyi juttatások előirányzata 2014 és 2015 évben is 890.100 e Ft, azonban összetételében változott. A törvényszerinti illetmények előirányzata 7.525eFt csökkent (ennek oka, hogy a nyugdíjba vonulók és az álláshelyeket betöltők közötti nagyok a fizetés különbségek és az engedélyezett létszám csökkenés), az egyéb személyi juttatások nőttek 7.525 forinttal (az eltérést az jutalom, jubileumi jutalom, költségtérítés előirányzatai növekedése okozta). A felhalmozási előirányzat nőtt 1.500 e Ft-al felújítások megvalósításához.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2014 és 2015 évben is 207.000 e Ft volt.

A módosított előirányzat 2015. évben 1.576.686 e Ft, ami az előző évhez képest 94.662 e Ft növekedett, melyből 41.868 e Ft a felhalmozási kiadásoknál, 40.882 e Ft az egyéb személyi juttatásoknál következett be.

Személyi juttatások módosított előirányzatának változása e Ft-ban:

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Maradvány	12 741	
Álláshely elvonás		-6 304
Üres állás betöltése	4 981	
Soron kívüli előre sorolásra	560	
Nyelvpótlékra	235	
Foglalmazó pótléka	3 720	
Szolgálati bíróság díjazására	671	
Képzés költsége	1 165	-34
Ruházati költségtérítésre	47 483	
Jutalom	14 534	
Kompenzáció	10 626	
Átcsoportosítás cafetéria, EHO, SZJA		-10 000

Hagyományápolás pályázat	314	
Többletbevétel	3 388	
Előirányzat elvonás		-5 000
Átcsoportosítás saját hatáskörben		-9 700
Összesen:	69 380	

A munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata az előző évhez képest 28.052 eFt-al nőtt.

Munkaadókat terhelő járulékok változása eFt-ban :

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Maradvány	11 794	
Álláshely elvonás		-1 702
Soron kívüli előresorolásra	151	
Nyelvpótlékra	63	
Fogalmazó pótléka	1 004	
Szolgálati bíróság díjazására	181	
Képzés költsége	94	
Ruházati költségtérítésre	12 821	
Jutalom	3 923	
Kompenzáció	2 869	
Átcsoportosítás cafetéria EHO, SZJA	10 000	
Saját hatáskör Szócho kedvezmény		-906
Többletbevétel	12 581	
Átcsoportosítás saját hatáskörben	1 732	
Összesen:	54 605	

A dologi kiadások módosított előirányzata az előző évhez képest 3.910 eFt-al forinttal csökkent.

Dologi kiadások módosított előirányzatának változása eFt-ban:

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Maradvány	7 963	
Képzés költsége	13	
Kincstári bírság	50	
Pályaaalkalmassági vizsgálat	67	
Saját hatáskörben átcsoportosítás		-5 020
Bevételi lemaradás		-259
Összesen:	2 814	

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata 41.195 eFt-al nőtt az előző évhez képest, és 124.381 e Ft-al az eredeti előirányzathoz képest. A 2015. évben rendelkezésre álló forrásokból megkezdett beruházások egy része 2016. évben fejeződik be (pl. irattár, Pásztói épületvizesedés megszüntetés, A épület fűtés korszerűsítés, biztonságtechnikai rendszer korszerűsítés, kerékpár tároló, A épület munkakörnyezet javítás, Pásztói és Balassagyarmati konyhafelújítás, A épület lépcső és bejárat ajtó felújítása).

Beruházási kiadások előirányzatának változása ezer forintban

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Maradvány	10 886	
Energetikai korszerűsítés	42 937	
Biztonságtechnikai rendszer cseréje	6 731	
Bíróági közvetítés, szoba kialakítása	1 132	
Saját hatáskörben átcsoportosítás	9 484	-9 805
Összesen:	61 365	

Felújítási kiadások előirányzatának változása ezer forintban

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Jablonszky 1 - irattár korszerűsítés	6 000	
A ép. Tetőfelújítás	16 000	
Pásztói Jb. vizesedés megoldása	21 000	
Jablonszky 3 pályázat	6 707	
Saját hatáskörben átcsoportosítás	15 603	-2 294
Összesen:	63 016	

Előző évhez képest a módosított előirányzat 95 millió forinttal növekedett, melynek közel a fele a felhasználható pénzmaradvány összege.

A törvényszék rendelkezésére biztosított módosított előirányzat 252 millió forinttal lett magasabb az eredeti előirányzattól, a fent részletezett okok miatt.

3. A kiadások

3.1 A személyi juttatások

3.11 Rendszeres személyi juttatások

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

Az engedélyezett létszám az előző évhez viszonyítva változott 230 főről 227 főre csökkent. 2 fő bírót és egy fő fogalmazó álláshelyet központilag elvontak. Az átlagos

statisztikai létszám összességében 2,18 fővel csökkent, ez többnyire a létszám elvonásból adódik.

A rendszeres személyi juttatás előző évhez képest 169 e Ft-al csökkent. A csökkenés oka, a létszám elvonás, illetve a nyugdíjba vonulók helyett felvett dolgozóknak alacsonyabb az illetményük, és ezt a kötelező illetmény emelése sem tudta ellensúlyozni.

3.12 Nem rendszeres személyi juttatások:

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

Az előző évhez képest a kifizetett összeg 33.107 ezer forinttal növekedett, amelyből legjelentős összeg a ruházati költségtérítés növekedése 19.974 e Ft, valamint a 2014. évben kifizetett juttatások januárban esedékes járuléka. A betegszabadság 43 %-al, a cél jutalom 9.868 eFt-al nőtt. Csökkenést mutat a cafetéria és a napidíj.

A nem rendszeres juttatások között szerepelt jutalom kifizetés 11.6 millió forint, ebből 70 dolgozó részesült átlagban 165 ezer forintban. Ez az összeg az előző évhez képest 9.868 e forinttal több. A nem rendszeres juttatások kifizetését jogszabályok, valamint a bíróság belső szabályzatai szabályozzák.

3.13 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 2.007 e forinttal csökkent. A külső személyi juttatások teljesítésének jogcímei közül az előző évhez képest az ítélezéssel kapcsolatos költségek 3.676 e millió forinttal csökkentek.

A reprezentációs kiadásaink az előző évhez viszonyítva növekedett 1.366 ezer forinttal. Ebben benne vannak a Lengyel delegációval kapcsolatos költségek 0,5 millió forinttal, és a képzések költségei.

3.2 Munkaadókat terhelő járulékok:

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti és módosított előirányzatát, valamint a kiadások teljesítését a 2.4. számú mellékleten részleteztem. Az előző évhez viszonyítva a járulékok költsége 21.248 ezer forinttal nőttek. A költség növekedésének okai, hogy a december havi hóközi kifizetések, ruházati költségtérítés, valamint a jutalmak összege meghaladja az előző évi szintjét. A ki nem fizetett adók, amik a pénzmaradványban szerepelnek a cafetéria, ruházati költségtérítések valamint a jutalmak következő évben esedékes terhei.

3.3 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 nem változott.

Dologi kiadások módosított előirányzatának alakulása millió forintban:

Megnevezés	2014. év	2015. év
Maradvány	9,8	8,0
Pótelőirányzat	- 0,1	
Többletbevétel	12,2	
Átcsoportosítás személyiből		4,4
Átcsoportosítás Szochóra	- 2,3	
Átcsoportosítás beruházásra	-3,4	- 9,4
Bevételi elmaradás		- 0,2
Átcsop. Munkahelyakc.terv	- 9,5	
Összesen:	6,7	2,8

A dologi kiadások teljesítésének változása az előző évhez képest 2%-os csökkenést mutat ez 4,2 millió forintot jelent.

A dologi kiadások teljesítésének főbb csoportjait nézve a szolgáltatások (mellékletben részletezve) 1,7%-al növekedtek az előző évhez viszonyítva ez 2,6 millió forintot jelent. A szolgáltatáson belül a bérleti díjak szinte változatlanok. Az előző évhez képest nagyobb növekedést az egyéb szakmai tevékenységek (szakértői, ügyvédi költségek) 6,7% ez 9,6 millió forint, a villamos energia 1,1%-os csökkent 1,7 millió forint, valamint a távhőszolgáltatás 0,7%-os változása 1,0 millió forintot jelentett. Ez a két utóbbi költségcsökkentés szorosan összefügg a Salgótarjáni Járásbíróság és a Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság épületének korábbi felújításával. A szolgáltatások között költségcsökkenést okozott a postai díjak 2,0%-kal ennek 3,1 millió forint kihatása volt, ugyan is a törvényszéken és Salgótarjában is már korábban áttértünk a POSTAAKTIV rendszerre és egyértelműen ennek tudható be a költségcsökkentés.

Az egyéb szakmai tevékenységek (mellékletben részletezve) az előző évhez képest 12,3%-os növekedést mutatnak, ez 9,4 millió forintot jelent. A szakmai tevékenységek közül az önálló bírósági végrehajtók költsége növekedett 0,6%-kal, mit egy 0,5 millió forinttal, ezeket a költségeket már nem a törvényszék fogja fizetni 2016. évben. Az ügygondnoki költségek növekedtek 1,5%-kal, ennek költség kihatása 1,1 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 nagymértékben nem tudjuk befolyásolni a költségek alakulását.

3.4 Felhalmozási kiadások:

A felhalmozási kiadások eredeti, módosított előirányzatát, valamint a kiadások teljesítést az előző év összehasonlító adatait a 4. számú mellékletben részleteztem fő csoportonként. Felhasználtuk a 11 millió forint előző évi pénzmaradványt, az eredeti előirányzatban kapott 4 millió forintot, valamint központi forrásból kapott célirányos 100,1 millió forintot.

Az előző évben a módosított előirányzatot **11 millió** forint maradvánnyal tudtuk felhasználni. A 2014. évben keletkezett maradványból 11 millió forintot használtunk fel az alábbiakra:

- A Törvényszék épület telefonközpontját kicseréltük modernebbre, hogy a telefonálás interneten is lehetséges legyen ez meg is látszik a kommunikációs költségek csökkenésén is 2,4 millió forintról 1,9 millió forintra csökkentek.
- A Törvényszék informatikai helyzetén javítottunk 26 db számítógépes munkaállomást cseréltünk le, valamint 9 db NOTEBOOK vásárlásával elkezdtük a vezetők részére a „távoli hozzáférés” biztosítását összesen 5,7 millió forintértékben.

Részt vettünk az OBH által kiírt műszaki pályázatokon (Jablonszky Ferenc) igen jó sikerrel az alábbiak szerint:

- A Balassagyarmati Járásbíróság irattár korszerűsítésére nyertünk 6 millió forintot. A „gördíthető” állványpolcok beépítésével közel 60%-al növeltük az irattár kapacitását.
- Energetikai pályázaton nyertünk **42 millió** forintot a törvényszék „A” épületének kazáncseréjére **33 millió** forintot, a Pásztói Járásbíróság épületének ablak cseréjére **9 millió** forintot. Az ablakcsere projekt befejeződött, a kazán csere közbeszerzése 2015. év végére lezajlott, és a kivitelezés befejezése 2016. június 30-ig befejeződik.
- A Jablonszky 3. pályázaton a törvényszék összesen **6,7 millió** forintot nyert irattári rendszer korszerűsítésére, konyhai berendezések felújítására, valamint új kerékpártároló kivitelezésére.
- A „bírósági közvetítés” nevezetű pályázaton a közvetítő iroda berendezéseire kiírt pályázaton **1,1 millió** forintot nyertünk.

Az OBH által biztosított beruházási illetve felújítási forrásokat az alábbiakra fordítjuk:

- = A Pásztói Járásbíróság épületének „vizesedés megakadályozására” központi forrásból **21 millió** forintot biztosított a külső tatarozáshoz maradványból még 4 millió forintot biztosítottunk. A közbeszerzési eljárás 2016. év januárjában befejeződik és a kivitelezés várhatóan 2016. év június 30-áig elkészül.
- = A törvényszék épületének tetőszerkezet felújításának befejező negyedik szakaszára központi forrásból biztosított **16 millió** forintot. A közbeszerzési eljárást lefolytattuk a kivitelezés 2015. június 30. napjával befejeződött.
- = A törvényszék biztonsági rendszeren belül a tűzvédelmi szakaszát kell korszerűsíteni, erre központi forrást biztosított az OBH **6,7 millió** forintértékben. Az árajánlatokat beszereztük a kivitelező kiválasztása megtörtént a munka befejezése 2016. június hó végére befejeződik.

4. A bevételek:

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

4.1 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 1,5 millió forinttal csökkent, az igazgatási bevételek, ami a törvénytörvény költségvetését növeli 2,0 millió forinttal növekedtek.

A behajtási arányok az előző évhez képest csökkentek 2014. évben a pénzbüntetések behajtási aránya 11,4%, addig 2015. évben ez az arány 7,07%-os. A büntetői költségek esetében csökkent a behajtási aránymutató, az előző évben 7,6%-ról 7,05%-ra változott. A behajtások változásának oka, hogy nőttek a részletfizetési kedvezmények illetve időtartamok hossza. A végrehajtási eljárások száma nőtt, ezzel párhuzamosan a behajthatatlan összegek száma is.

4.2 A követelés állomány:

A követelés állomány nyitó és záró értékeit, megoszlását részletezve a 5.2. számú mellékleten mutattam be táblázatban szemléltetve. A követelés állományunk csak az adósok, 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 büntetői költségek. A pénzbüntetések követelési állománya az előző évhez viszonyítva 59,85%-al nőtt, ennek oka, hogy az előző évhez képest több mint háromszorosára nőtt az előírás.

A bírósági bevételeket érintő büntetői költségek követelés állománya valamelyest csökkent, az előző évhez képest 9,3%-kal. Ennek oka, hogy az előző évhez képest a tiszta előírás növekedett a bevételek arányszáma csökkent.

A mérlegben kimutatott követelés állomány, már tartalmazza a számított értékvesztést is, 2014. évben 88,1 millió forint ez 2015. évben 108,1 millió forint.

A követelés állomány 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.

4.3 Költségvetési támogatás:

A költségvetési támogatás az előző évhez képest 113.378 ezer forinttal lett magasabb. Beruházási támogatás előző évben 17,4 millió forint, míg 2015. évben 98,5 millió forint volt. Az intézményi működési támogatás 32,3 millió forinttal nőtt.

4.4 Felhalmozási bevételek:

2015. évben 26 ezer forint felhalmozási bevételünk volt eszköz eladásból, az OBH-tól kapott működési célú bevételünk 952 ezer forint volt a törvényszék épületének történetét leírókönyv kiadására. Továbbá 6 millió forint felhalmozási célú bevételt kaptunk a Balassagyarmati Járásbíróság irattárának korszerűsítésére.

4.5 Előirányzat-maradvány 129,6 millió forint:

December havi hó közti kifizetések (ruházati költség hozzájárulás, jutalom, kafatéria, külső személyi juttatások) adóvonzata **38,5 millió** forint.

A 2015. évi **83,6 millió** forint további pénzmaradványból az alábbi beruházásokat valósítjuk meg:

- Törvényszéki épület kazán cseréje **33,9 millió** forint.
- Pásztói Járásbíróság épületének ablakcsérje végszámla **3,8 millió** forint, vizesedés megakadályozására **24,7 millió** forint.
- A törvényszék biztonsági rendszerének részleges cseréje **6,6 millió** forint.
- A törvényszék irattárának felújítására **4,6 millió** forint, kerékpártároló kivitelezésére **1,3 millió** forint, egyéb eszközökre és konyhabútorra **0,2 millió** forint.
- Pásztói Járásbíróság épületének konyha felújítására **0,6 millió** forint.
- A bírói közvetítés irodáinak berendezési tárgyainak beszerzésére **1,2 millió** forint.
- A törvényszék „B” épületének várható kazáncseréjéhez tervek kidolgozása **1,3 millió** forint.
- A törvényszék „A” épületének bejárati kapujának, lépcsőjének teljes felújítására **4,6 millió** forint.

A pénzmaradvány többi részét a dologi számlák kifizetésére fordítottuk mintegy **12,1 millió** forintértékben.

5. 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 figyeljük és befizettetjük a dolgozókkal ez évben 176 ezer 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 1 983 ezer forint, Balassagyarmaton 2 391 ezer forint összesen 4 374 ezer forint.

A POSTAKTIV bérmentesítő rendszer bevezetésével 2015. évben a postától 3,5 millió forint visszatérítést kapott a törvényszék.

Költségmegtakarítás keletkezik, 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 digitálisra. Az épületek folyamatos karbantartását szükséges lenne elvégezni, és nem csak akkor mikor már nagy a probléma. Energiatakarékos megvilágításokat alkalmazni az épületekben, ehhez világító testeket is le kellene cserélni, amit elkezdtünk az előző években a Pásztói Járásbíróságon, valamint a Törvényszék „B” épületében.

6. Tényleges átlaglétszám változása:

Az engedélyezett nyitó létszám **230 fő**, záró létszám **227 fő** volt, az átlagos statisztikai állományi létszám **221 fő**. A létszám nyitó értéke **221 fő** a záró érték **216 fő**. Munkajogi záró létszám **224 fő**.

Átlagosan 1 fő tartósan távol levő dolgozó volt. Üres álláshely az időszak végén 6 fő.

7. Vagyonváltozás:

Az immateriális javak 2014. évben nullára íródtak. 2015 évben 205 ezer forint értékben kizárólag kísértékű szellemi termék került beszerzésre, ezért a mérlegben a könyv szerinti értéke nulla. Selejtezésre kerültek szoftverek 539 ezer forint értékben .

Az előző időszakhoz képest a tárgyi eszközök nettó értékében **1.913 ezer Ft** csökkenés tapasztalható. A 2015 évben megvalósított beruházások értéke 38.670 eFt, melyből 36.380 eFt került aktiválásra, a befejezetlen beruházások értéke 2.290 ezer forint.

A bázis évhez viszonyítva az ingatlanok értékénél adott évben nettó értékben **2.758 ezer** forint csökkenés következett be. A költségvetési évben elszámolt növekedések értéke **25.628 ezer** forint volt, mely összeg a Balassagyarmati Törvényszék A épületének tetőfelújításából, a Pásztói Járásbíróság ablakcseréjéből, a Városi Bíróság irattárának felújításából és a Salgótarjáni épületben történt korlát felszereléséből tevődik össze. Adott évben a kimutatásra került értékcsökkenés összege **28.386 ezer Ft** volt. A befejezetlen beruházások értékéből **480 ezer Ft** ingatlanokhoz kapcsolódik, tervezési díjak a kerékpártárolóhoz és a vizesedés elhárításához.

A gépek berendezések esetében is az előző időszakhoz képest csökkenés tapasztalható 1.445 ezer forint értékben. A költségvetési évben a beszerzések értéke **10.752 ezer** forint, mely összeg, számítástechnikai eszközök és telefonközpont és telefon készülékek beszerzéséből tevődik össze. Selejtezésre kerültek elavult informatikai eszközök, melyeknek bruttó értéke 10.807 ezer forint, kivezetési nettó értéke **0 Ft**. Értékesítettük a 100%-ban leírt használaton kívüli monitorokat, melynek bruttó értéke 191 ezer forint volt.

A 2015 évi ténylegesen elszámolt értékcsökkenés **12.197 ezer Ft** volt.

A költségvetési évre áthúzódó befejezetlen beruházás értéke **1.810 ezer Ft** ami a Balassagyarmati A épület kazánfelújításához kapcsolódik.

A bázis évhez viszonyítva megállapítható, hogy a befektetett eszköz állomány összességében **1.913 ezer forint** csökkenést mutat.

2015 év végén 2.290 ezer forint befejezetlen beruházás 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 növekedést tapasztalhatunk **79.118 ezer Ft** összegben. A forintszámlák esetében a növekedés értéke **87.120 ezer Ft**, míg a Törvényszék kezelésében lévő idegen pénzeszközök, vagyis letéti számlák nyilvántartásában az előző évhez képest viszont csökkenés tapasztalható **8.002 ezer Ft-ban**. Jelentős csökkenés a felszámolói számla egyenlegében tapasztalható.

Raktári készletünk nem volt.

A követelés állományánál **19.992 ezer Ft** növekedés mutatható ki. Az előző évhez képest a tényleges adósállomány elszámolásánál is növekedés tapasztalható **89.531 ezer Ft** értékben. A 35-ös számlacsoportban elszámolt tényleges adósállomány értéke **648.669 ezer Ft** volt. Az adott évi értékvesztés a bázisévhez képest **69.745 ezer Ft-al** nőtt, ami szinte teljes egészében a bűnügyi költségekre került elszámolásra. A göngyölítetten elszámolt értékvesztés összege **542.030 ezer Ft**. A költségvetési évben a működési bevételek számláján 2.993 eFt növekedés volt, így számszerű értéke **51.650 ezer Ft**. Az évet követő közhatalmi bevételek esetében a növekedés értéke **12.276 ezer Ft**, mely érték túlnyomó része a bűnügyi költségek rovatán került kimutatásra. Az évet követő működési bevételek sora is növekedett, záró értéke **36 ezer Ft**, ami a dolgozók telefon kiszámlázásából került elszámolásra. A követelés jellegű sajátos elszámolások soron a bérmentesítő gép év végi egyenlege került kimutatása **1.379 ezer Ft** összegben.

2015 évben az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása **361 ezer Ft-ban** került elszámolásra. Ezek nagyobb része a személyi juttatások és egyéb költség visszatérítések elszámolásából következik. A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása **939 ezer Ft**, mely összeg egyéb könyv, folyóirat, közlöny, 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 **84.122 e Ft**, ami a saját tőke növekedését okozza.

Az előző évhez képest a szállítókkal szembeni tényleges, összes kötelezettségünk év végén **8.591 ezer** forint növekedést mutat. A tárgy évi beruházási szállító állomány **3.847 ezer Ft**. A kötelezettségek dologi kiadásának során kimutatott szállítói állomány is nőtt az előző évhez képest **1.737 ezer Ft-al**. A költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásra soron kimutatásra került **20 ezer Ft** tanúdíj. A tárgyévi költségvetést terhelő tényleges szállítói kötelezettségek értéke így **12.122 ezer** forintot mutat.

A más szervezeteket megillető bevételek elszámolása soron az előző évhez képest növekedés tapasztalható **1.066 ezer Ft** értékben. Ez az összeg a továbbutalandó bírságok és a rendőri elővezetés számaiból tevődik össze.

A letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök értéke évvégén 71.253 eFt, ami 8.003 ezer forinttal kevesebb az előző évinél.

A források oldalán elszámolt költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása **125.570 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 **97.266 ezer Ft** értékben, mely összeg lényegesen meghaladja a az előző évi változást.

8. A pénzmaradvány felhasználása:

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

Az *keletkezett 2014. évi előirányzat maradványunk 43,4 millió* forint volt, mely egyrészt a többletbevételből, másrészt a december havi hóközi kifizetések adójából adódott az alábbiak szerint:

- December havi hóközi kifizetések (ruházati költség hozzájárulás, jutalom, jubileumi jutalom, cafetéria) adóvonzata **24,5 millió** forint.
- A törvényszék épületében lévő régi telefonközpontot lecseréltük IP alapú telefonközpontra **5,1 millió** forint értékben, valamint számítógépes munkaállomásokat újítottuk meg összesen **5,8 millió** forint értékben.
- A pénzmaradvány többi részét a dologi számlákra fordítottuk mintegy **8 millió** forintértékben.

Összességében 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, 2016. június 8.

Nagy Katalin
BGH vezető