

Balassagyarmati TörvényszékBalassagyarmat**2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ**
Szöveges kidolgozása

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

Balassagyarmat, 2019. július 04.

Beszámoló a 2018. évi költségvetés teljesítéséről.

- I. A Balassagyarmati Törvényszék (törzskönyvi azonosító: 311410; honlap: <https://balassagyarmatitorvenyszek.birosag.hu/>) szervezeti egységei a Balassagyarmati Járásbíróság, a Salgótarjáni Járásbíróság, a Pásztói Járásbíróság valamint a Salgótarjáni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság.

A Balassagyarmati Törvényszéken az ítélezési tevékenység szakmai és végrehajtási szervezetei, az ítélezést segítő és az ítélezési tevékenység feltételeit biztosító szervezeti egységek működnek.

A Törvényszék a rendelkezésére bocsátott költségvetési forrását igyekezett takarékosan felhasználni úgy, hogy a ráruházott feladatait, az ítélezési folyamatosságát, a dolgozók munkakörülményeinek javítását biztosítani tudja.

2. A 2018. évi költségvetési előirányzat alakulása.

2017 évi eredeti előirányzat 1.455.406 e Ft , a 2018 évi 1.471.794 e Ft volt.

A tárgyévi előirányzat, módosítását és változását az előző évhez viszonyítva a 1. számú melléklet tartalmazza.

Az előző évhez képest az eredeti előirányzat 16.388 e Ft-al forinttal növekedett, ami a személyi juttatások 46.994 e Ft növekedéséből és a munkaadót terhelő járulékok 30.606 eFt csökkenésének összevont egyenlegére biztosított pénzügyi forrást. A személyi juttatások előirányzata 2017 évben 997.844 e Ft, 2018 évben 1.044.838 e Ft volt, a növekedés a bírói alapilletmény emelkedéséből eredő többlet kiadások fedezetét biztosította.

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata nem változott, 4.000 e Ft összegben került megállapításra.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2017. és 2018. évben is 207.000 e Ft volt.

A módosított előirányzat 2018. évben 2.221.602 e Ft, ami az előző évhez képest 332.427 e Ft növekedett, melyből a felhalmozási kiadásoknál és a személyi juttatásoknál jelentős növekedés következett be. Jelentős volt évközben a Megtartó Program, a Fenntartható fejlődés és a ruházati költségtérítés miatti előirányzat változás, valamint az ablakcsere kivitelezésére kapott forrás növekedés.

Személyi juttatások 2018 évi eredeti előirányzatának változása millió Ft-ban:

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Bérkompenzáció	3,9	
Előző évi maradványból	25,6	
Képzési költségre OBH-tól	1,7	
Megtartó programra OBH-tól	213,7	
Soron kívüli előbbre sor. és minimálbér em. miatt OBH	7,1	
illetményemelkedésre	143,9	
bírói álláshely megszüntetés		2,9

Belső átcsoportosítás	12,4	
üres álláshely betöltésére OBH	9,5	
használd a nyelvtudásod pr.	0,3	
Céljutalomra OBH-tól	4,3	
előirányzat elvonás		57
Emelt szintű eü.v.	8,9	
Szolgálati bíróság	0,3	
Összesen egyenleg:	371,7	

A munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata az előző évhez képest 9.986 eFt-al növekedett. Bár a szociális hozzájárulási adó 22 %-ról 19,5 %-ra csökkent, azonban a személyi juttatások nagymértékű növekedése nagyobb mértékű változást okozott.

Munkaadókat terhelő járulékok 2018 évi eredeti előirányzatának változása millió Ft- ban :

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Bérkompenzáció	0,8	
Előző évi maradványból	18,8	
Képzési költségre OBH-tól	0,1	
Megtartó programra OBH-tól	51,7	
Soron kívüli előbbre sor. és minimálbér em. miatt OBH	1,4	
illetményemelkedésre	28,2	
bírói álláshely megszüntetés		0,5
Belső átcsoportosítás	6,1	
üres álláshely betöltésére OBH	1,9	
használd a nyelvtudásod pr.	0,1	
Céljutalomra OBH-tól	0,8	
előirányzat elvonás		12,0
Emelt szintű eü.v.	3,6	
Szolgálati bíróság	0,1	
Összesen egyenleg:	101,1	

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredetihez képest 5.850 eFt -al, az előző év módosított előirányzatához képest 14.386 eFt-al csökkent. Ennek a legnagyobb részét a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, valamint a K337 Egyéb szolgáltatások rovaton elszámolt kiadások csökkenése okozta.

Dologi kiadások előirányzatának változása millió Ft-ban:

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Maradvány	6,1	
többletbevétel	40,3	
előirányzat elvonás		36,0
átcsoportosítás		16,8
OBH által biztosított	0,6	
Összesen egyenleg:	-5,8	

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata évek óta 4.000 eFt. Azonban évközből pályázatokból és felszabadult forrásokból jelentősen növekedett a beruházásra, felújításra fordítható előirányzat.

2018. évben a módosított előirányzata 186.749 eFt-al növekedett az előző évhez képest, és 282.830 e Ft-al az eredeti előirányzathoz képest. Ennek oka, hogy a 2018. évben is jelentős forrásokat biztosított az OBH fejlesztések megvalósítására.

250 millió forintot kaptunk a Balassagyarmat, Köztársaság tér 2. szám alatti épületünk ablaksere beruházására, 7,5 millió forintot a VIAVIDEO projekt keretében, 12,2 millió forint forrást a Jablonszky 7 pályázatból, valamint a BIRESZK és egyéb informatikai eszközök beszerzéséhez további 5,9 millió forint forrás állt rendelkezésre.

Beruházási és felújítási kiadások előirányzatának változása ezer forintban

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Maradvány beruházásra	8,823	
OBH-tól ablaksere	250,000	
OBH-tól VIAVIDEO	7,486	
OBH-tól informatikai eszközökre	5,947	
Jablonszky 7 pályázat	12,173	
Saját hatáskörben átcsoportosítás		1,599
Összesen:	282,830	

Előző évhez képest a módosított előirányzat 332,4 millió forinttal növekedett, amit a személyi juttatások és a beruházások többlet forrásai okoztak.

A törvényszék rendelkezésére bocsátott módosított előirányzat 749,8 millió forinttal lett magasabb az eredeti előirányzattól, a fent részletezett okok miatt.

3. A kiadások

3.1 A személyi juttatások

Foglalkoztatottak személyi juttatások

A foglalkoztatottak személyi juttatások kiadásait a 2. számú melléklet tartalmazza.

Az engedélyezett létszám az előző évhez képest 1 fő bírói álláshellyel csökkent, így 224 fő volt.

Az átlagos statisztikai létszám 2018 évben 215 fő, ami az előző évhez képest 1 fővel növekedett.

A foglalkoztatottak személyi juttatás előző évhez képest 202.971 e Ft-al nőtt. A növekedés oka a minimálbér emelkedése, a kötelező átsorolások és a bírói alapilletmény változása, a jutalom és a béren kívüli juttatások a ruházati költségtérítés jelentősen magasabb szintje.

A törvény szerinti illetmények az előző évhez képest 86.466 e Ft-al növekedtek.

A céljuttatás, projektprémium szintén növekedett 23.354 e Ft összegben, ami a bíróságok napjára valamint a megtartó program keretében és az évvégén kifizetett jutalmaknak köszönhető. A takarékos gazdálkodás lehetővé tette, hogy a dolgozók megtartását célzó juttatásokat növelni lehetett.

A béren kívüli juttatások összege is növekedett 18.108 e Ft, a ruházati költségtérítés pedig 49.273 eFt összegben.

Külső személyi juttatások:

A külső személyi juttatások eredeti és módosított előirányzatát, valamint a kiadások teljesítését a 3. számú mellékletben részleteztem.

A módosított előirányzat az előző évhez képest 2.717 ezer forinttal csökkent. A külső személyi juttatások teljesítésének jogcímei közül az előző évhez képest az ítélkezéssel kapcsolatos költségek 2.134 e forinttal csökkentek. Legjelentősebb a szakértői díjaknál és a tanúk költségeinél mutatkozik. Ez a csökkenés azonban önmagában nem vizsgálható, mert a dologi kiadások között elszámolt ítélkezéssel kapcsolatos kiadásokkal együtt értelmezhető, de tárgyévben azon a soron is csökkenés következett be.

A reprezentációs kiadásaink az előző évhez viszonyítva szintén csökkent 234 ezer forinttal.

3.2 Munkaadókat terhelő járulékok:

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti és módosított előirányzatát, valamint a kiadások teljesítését a 4. számú melléklet tartalmazza. Az előző évhez viszonyítva a járulékok kiadásai 2.558 ezer forinttal nőttek.

A béremelkedés és a többletjuttatások jelentősen megnövelték a szociális hozzájárulási adó összegét, de az adó mértékének 2,5 %-os csökkentése valamelyest kompenzálta azt. A decemberben számfejtett, de még ki nem fizetett adók, járulékok, melyek a pénzmaradványban szerepelnek a cafetéria, ruházati költségtérítések valamint a jutalmak után fizetendő tételek.

3.3 Dologi kiadások:

A dologi kiadások tárgy év, illetve az előző év eredeti, módosított előirányzatát, valamint a kiadások teljesítését a 5. számú melléklet tartalmazza.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata már több éve 207 millió forint. A módosított előirányzat 201.150 eFt, mely az eredeti és az előző évi módosított előirányzathoz képest is csökkent. Ez az előző évek fejlesztéseinek, a takarékos és ésszerű gazdálkodásunk eredménye.

A 2018. évi kiadások 18.032 eFt-al kevesebb mint az előző évben, ez 8,6 %-os csökkenés.

Legjelentősebb a csökkenés a közüzemi díjak, a szakmai tevékenységet segítő és az egyéb szolgáltatások, valamint az ezekhez kapcsolódó áfa sorokon.

A dologi kiadások teljesítésének főbb csoportjait nézve a szolgáltatások (mellékletben részletezve) 10,81%-al csökkentek az előző évhez viszonyítva ez 16,1 millió forintot jelent.

A közüzemi díjak esetében a változás jelentős mértékű. A gázenergiára kifizetett összeg 5.237 eFt-al kevesebb a 2017. évitől, ez 3,51 %-os csökkenés.

Ugyancsak jelentős mértékű az egyéb szakmai tevékenységek (mellékletben részletezve) előző évhez képest bekövetkezett 3,06 %-os csökkenése, ez 4,57 millió forintot jelent. A szakmai tevékenységek szinte mindegyike csökkent a bázisévhez képest.

Az egyéb szakmai tevékenységek költségeinek nagyságát a bíróság nem tudja befolyásolni, jogszabályok határozzák meg a fizetési feltételeket is.

Az egyéb szolgáltatásokon szintén csökkenés mutatkozik 3.890 eFt összegben. Ezen belül a postaköltség 2.483 eFt-al kevesebb az előző évben kifizetettnél.

3.4 Felhalmozási kiadások:

A felhalmozási kiadások eredeti, módosított előirányzatát, valamint a kiadások teljesítést az előző év összehasonlító adatait a 6. számú melléklet tartalmazza fő csoportonként.

2018. évben 36.851 eFt felhalmozási kiadás teljesült. Ebből 8.823 a eFt a 2017 évi maradvány volt a beszédfelismerő szoftver és diktafonok beszerzésére.

A VIAVIDEO projekt keretében 7.486 eFt értékű beruházás valósult meg. Balassagyarmaton 2, Salgótarjánban 1 tárgyalóban került kialakításra a távmeghallgatás technikai feltétele. A Jablonszky pályázat kertében a balassagyarmati „A” épület földszinti és emeleti mosdóinak felújítása valósulhatott meg 12.173 eFt forrásból.

2018. évben is nagy hangsúlyt fektettünk a munkakörülmények javítására, és sikerült saját forrásból biztosítani forgószékek, bútorzat, szőnyegek, iratmegsemmisítők, hűtőszekrény, hulladékártoló, fűnyíró, bérmentesítőgép, jegykiadó terminál, porszívók beszerzését.

Az ablakcsere kivitelezésére kapott forrásból a tervezés került 2018. évben kifizetésre. A közbeszerzési tanácsadó, a műszaki ellenőr és a kivitelezés

kifizetése a 2019. évben fog, a maradványként kimutatott összegből megvalósulni.

4. A bevételek:

A Balassagyarmati Törvényszék működését biztosító források legjelentősebb része a finanszírozási bevétel. Saját bevételeink közhatalmi és működési bevételekből keletkeznek

A költségvetési bevételeket a 7. számú melléklet tartalmazza az eredeti, módosított, és a teljesült előirányzatokat, összehasonlítva az előző év adataival.

A költségvetési bevételek eredeti előirányzata 1.471.794 e Ft volt, ami 16.388 eFt-al több mint a 2017. évi. Az évközben bekövetkezett változások 749.808 eFt összegben növelték meg a forrásokat. Ebből 650.115 eFt a központi irányítószervi támogatás, 59.351 eFt az előző évi maradvány és 40.342 eFt a többlet bevétel miatti növekedés.

4.1 Saját bevételek:

A **közhatalmi** bevételek 2018. évben 80.461 eFt összegben teljesültek. Ez 15.766 eFt-al több mint az előző évben, és jelentősen, 40.461 eFt-al több mint az eredeti előirányzatként meghatározott összeg.

Összetétele az alábbi táblázat szerint alakult:

A közhatalmi bevételek alakulása (e Ft)			
Megnevezés	2017	2018	változás
Bűnügyi költség bevétele	56 593	70 025	13 432
Rendőri elővezetési ktg. bevétel (40%)	139	178	39
Végrehajtással kapcsolatos bevétel	2 721	2 794	73
Állam által előlegezett ktg. bevétel	3 619	6 759	3 140
Át nem vett letétek, bűnjelek ért. bevétele	85	250	165
Állam által előlegezett gyerektartás	338	100	-238
Egyéb bevétel	1 200	355	-845
Összesen	64 695	80 461	15 766

A **működési bevételek** teljesülése 4.881 eFt. Ez közel azonos a 2017. évi bevételekkel. Legjelentősebb bevételi tétel a közös épülethasználat miatt az

ügyészségnek továbbszámlázott szolgáltatások összege, valamint az OEP által fizetett költségtérítés.

4.2 Költségvetési támogatás:

A 2018. évi költségvetési támogatás 2.077 millió forint volt, az előző évhez képest 419 millió forinttal lett magasabb.

Beruházási támogatás előző évben 9,9 millió forint, míg 2018. évben 286,8 millió forint, azaz 276,9 millió forinttal növekedett. Az intézményi működési támogatás a 2017. évi 1.648 millió forintról 1.790 millió forintra, azaz 142 millió forinttal nőtt.

Költségvetési támogatásunk az eredeti előirányzathoz képest évközben 650.1 millió forinttal növekedett, az alábbi táblázatban szereplő tételekkel:

Megnevezés	Változás (eFt)
személyi juttatások változására	180 730
jutalom, ruh.ktg.tér., FFP, Megtartó program, emelt szintű eü.ell.	277 941
célfeladat teljesítés kifizetésére	5 436
szolgálati bíróság	334
beruházásokra, felújításra	275 605
képzésekre	1 855
kompenzáció	4 665
álláshely betöltése, megszüntetés	7 908
dologi kiadásokra	641
előirányzat elvonás	-105 000
Összesen:	650 115

5. A követelés állomány

A mérlegben szereplő követelés állomány alakulása 2017 és 2018 évben:

KÖVETELÉSEK (eFt)			
	2017. év	2018. év	változás (eFt)
közhatalmi bevételre	52 431	52 183	-248
működési bevételre	52 466	52 389	-77
Követelés jellegű sajátos elsz.	2 718	1 508	-1210
Követelések összesen	107 615	106 080	-1535

A követelések mérlegértéke az előző évhez képest 1.535 eFt-al csökkent. Ennek legnagyobb része az adott előlegek csökkenése, ami a bérmentesítőgépre feltöltés záró állományának csökkenése az előzőévhez képest.

A követelés állomány csökkentése érdekében, a bevételi csoport folyamatosan intézkedik a bírósági végrehajtó felé.

2018. évben 1.435 eFt összegű követelést minősítettünk behajthatatlannak.

Igazgatási szolgáltatási díjak	2017. évi Záró /2018. évi Nyitó egyenleg Ft	Előírás Ft	Befizetés Ft	Behajthatatlan követelés Ft	2018. évi Záró egyenleg Ft
Bűntügyi költség	685 157 885	105 139 978	70 024 726	1 409 917	718 863 220
Rendőri elővezetési ktg. 40%-a	7 421 197	-2 241	178 773	25 400	7 214 783
Végrehajtáshoz kapcsolatos bevételek	0	2 793 861	2 793 861	0	0
Állam által előlegezett költség	9 527 518	7 761 858	6 758 941	0	10 530 435
Szabálysértési eljárási ktg.	0	0	0	0	0
Perköltség bevétele	0	0	0	0	0
Át nem vett letét	0	249 978	249 978	0	0
Állam által előlegezett gyermektartás díj	3 392 722	0	100 065	0	3 292 657
Egyéb bevételek	0	355 411	355 411	0	0
Igazgatási szolgáltatási díjak 2018. év	705 499 322	116 298 845	80 461 755	1 435 317	739 901 095

2018. évben 116.299 eFt követelés került előírásra, ami 2.070 eFt-al kevesebb mint a 2017. évi előírás. A követelések 0,2 %-át behajthatatlanná kellett minősíteni.

A követelések átlagos megtérülése tárgyévben 9,8 %, ami a 2017. évi 8,4 %-hoz képest növekedett.

A pozitív változás oka, hogy az előírások 2 %-al csökkentek és a befizetések 24 %-al növekedtek az előző évhez képest. A követelések várható meg nem térülése miatt az értékvesztés minden évben elszámolásra kerül. 2017. évben a záró (halmozott) értékvesztés 653.069 eFt volt. Tárgyévben elszámolt értékvesztés 34.649 eFt, ami 24 %-al kevesebb mint a 2017. évben elszámolt összeg.

A törvényszék gazdasági hivatala nyilvántartja és továbbítja a központi költségvetést illető központosított bírság bevételeket. A 2018. évi forgalmat az alábbi táblázat tartalmazza:

2018.	Központi költségvetésbe átutalt központosított – bírság bevételek								Illetékes megyei rendőrkapitányságok részére átutalt rendőri elővezetési ktg
	Pénzbüntetés	Pénz és Rendbír-ság VH	Vagyone-lkobzás	Elkobzás	Rendbír-ság (átváltoz-tatható)	Bűn-jel értékesí-tés	Központo-sított bevéte-k Összesen	Rendőri elővezetési ktg. 60%	
01. hó	4 502 286	418 238	436 725			0	5 357 249	88 277	
02. hó	6 983 378	634 362	886 856	0	0	0	8 504 596	0	
03. hó	5 079 436	496 534	408 528	0	40 000	455 500	6 479 998	0	
04. hó	5 039 787	480 752	390 875	0	20 000	0	5 931 414	102 163	
05. hó	5 422 150	792 230	1 391 174	21 309	0	0	7 626 863	0	
06. hó	5 048 650	680 174	464 752	0	0	71 000	6 264 576	0	
07. hó	4 741 250	864 115	482 461	2 800	0	5 100	6 095 726	49 330	
08. hó	5 592 355	359 257	445 542	0	0	1 800	6 398 954	0	
09. hó	4 684 500	647 110	557 607	0	30 000	33 200	5 952 417	0	
10. hó	5 098 500	743 900	522 548	0	0	10 000	6 374 948	46 803	
11. hó	4 498 900	674 947	484 588	0	30 000	0	5 688 435	0	
12. hó	4 384 995	374 148	440 253	88 000	0	0	5 287 396	69 860	
Összesen	61 076 187	7 165 767	6 911 909	112 109	120 000	576 600	75 962 572	356 433	

6. Előirányzat-maradvány

Költségvetésünkben a **2017. évi maradvány** 59.351 eFt volt, ami az alábbi megbontásban került felhasználásra:

A 2018. évben felhasznált maradvány (Ft)		
Rovat/ gyűjtő	Előirányzat megnevezése	Teljesítés Ft
K1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	25 615 518
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	25 502 781
K12	Külső személyi juttatások	112 737
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 834 456
K3	Dologi kiadások	6 077 506

K31	Készletbeszerzés	1 988 246
K33	Szolgáltatási kiadások	2 943 427
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 145 833
K6	Beruházások	8 823 089
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	2 070 000
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	2 546 640
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 330 675
K67	Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 875 774
Összesen:		59 350 569

2018. évben keletkezett maradvány 304.745.492 Ft.

A 2018. évben keletkezett maradvány		
(Ft)		
Rovat/ gyűjtő	Előirányzat megnevezése	Öszeg Ft
K1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	18726057
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	18412044
K12	Külső személyi juttatások	314013
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26316591
K3	Dologi kiadások	9724034
K31	Készletbeszerzés	899633
K32	Kommunikációs szolgáltatások	82775
K33	Szolgáltatási kiadások	7062336
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1679290
K6	Beruházások	4486754
K63	Informatikai eszközök beszerzése	3299410
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	233467
K67	Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	953877
K7	Felújítás	245492056

K71	Ingatlanok felújítása	193300832
K74	Felújítási c. előz.felsz. általános forgalmi adó	52191224
Összesen:		304745492

A maradvány a jelentős része a felújítás rovaton keletkezett. A személyi juttatások és a munkaadó terhei rovatokon a decemberben kifizetett jutalmak, ruházati költségterítés 2019. januárjában esedékes levonásai és munkaadót terhelő adói miatt keletkezett.

A dologi kiadások maradványa a decemberi teljesítésű, de januári fizetési határidejű beszerzések.

A Beruházások maradványa nagyrészt informatikai eszközök folyamatban lévő beszerzése. Az ingatlanok felújítása a Törvényszék ablakcsere beruházásának még fel nem használt része.

7. A takarékosági intézkedések

A költségvetésünk kiemelt előirányzataiban csak a dologi kiadások között találunk olyan költségtenyezőket, amelyben takarékos gazdálkodással megtakarítás érhető el. A dologi kiadások előirányzata évek óta azonos összegben kerül megállapításra. A közüzemi díjak a felújításokkal, fűtőkorszerűsítéssel optimalizálódik. Szakmai és karbantartási anyagokat csak a zavartalan működéshez elengedhetetlenül szükséges mennyiségben szerzünk be.

A telefonköltségek az új szerződés megkötésével csökkentek.

A postaköltségek csökkentése érdekében Balassagyarmaton és Salgótarjánban a helyi küldemények kézbesítését előző évek gyakorlatának megfelelően saját alkalmazottal végeztetjük. A postai bérmentesítőgépet évek óta használjuk, ami alapján a törvényszék postaköltségéből visszatérítésre jogosult.

A 2019. évben megvalósuló beruházásunk szintén az energiaköltségek optimalizálását szolgálja.

8. Vagyonsváltozás

A mérlegben a nemzeti vagyonba tartozó befektett eszközök állománya 1.228.731 eFt. Az immateriális javak a mérlegben a könyv szerinti értéke nulla, kizárólag nullára leírt vagyoni értékű jogok és szellemi termékek szerepelnek a nyilvántartásunkban. 2018. évben 2.190 e Ft kisértékű beszerzés történt, így a fordulónapon a teljesen leírt immateriális javak bruttó értéke 6.229 eFt.

Az előző időszakhoz képest a tárgyi eszközök nettó értékében **17.286 ezer Ft** csökkenés tapasztalható. A 2018 évben aktivált beruházások értéke 22.430 eFt, a befejezetlen beruházás 4.460 eFt.

A bázis évhez viszonyítva az ingatlanok értékénél adott évben nettó értékben **14.463 ezer** forint csökkenés következett be. A költségvetési évben elszámolt növekedések

értéke **15.550 ezer** forint volt, mely összeg a maradványból megvalósított felújítások. A 2018 évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 30.013 e Ft.

A gépek berendezések esetében is az előző időszakhoz képest csökkenés tapasztalható 7.283 ezer forint értékben. A költségvetési évben a beszerzések illetve átvétel értéke **18.830 ezer** forint.

A 2018 évi ténylegesen elszámolt értékcsökkenés **26.111 ezer Ft** volt.

Selejtezésre került 19.093 bruttó értékű, teljesen leírt eszköz.

A bázis évhez viszonyítva megállapítható, hogy a befektetett eszköz állomány összességében **17.286 ezer forint** csökkenést mutat.

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 jelentős növekedést tapasztalhatunk **232.965 ezer Ft** összegben, amit leginkább a beruházási maradvány szintén jelentős növekedése okoz.

Raktári készletünk nem volt.

A követelés állományánál **1.535 ezer Ft** csökkenés mutatható ki.

Ez a növekedés nagyrészt a költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre soron következett be.

A követelés jellegű sajátos elszámolások soron a bérmentesítő gép év végi egyenlege került kimutatása **1.508 ezer Ft** összegben.

2017 évben az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása **296 ezer Ft-ban** került elszámolásra. Ezek nagyobb része a személyi juttatások és egyéb költség visszatérítések elszámolásából következik. A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása **664 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 **205.276 e Ft**, ami a saját tőke növekedését okozza.

A kötelezettségek az előző évhez képest **4.769 eFt-al** csökkentek.

A tárgy évi beruházási szállítói tartozás nem keletkezett.

A kötelezettségek dologi kiadásának során kimutatott szállítói állomány nőtt az előző évhez képest **8.042 ezer Ft-al**. A tényleges szállítói kötelezettségek értéke így **16372 ezer** forintot mutat.

A más szervezeteket megillető bevételek elszámolása soron az előző évhez képest csökkenés tapasztalható **91 ezer Ft** értékben.

A letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök értéke évvégén 63.149 eFt, ami 12.939 ezer forinttal kevesebb az előző évinél.

A források oldalán elszámolt költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása **157.311 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 **214.620 ezer Ft** értékben.

Balassagyarmat, 2019. július 4.



Nagy Katalin
BGH vezető

