

Balassagyarmati Törvényszék
Balassagyarmat

2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ
Szöveges indoklása

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

Beszámoló a 2019. évi költségvetés teljesítéséről

1. 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 2020.március 31-ig a Munkaügyi Bíróság. A Balassagyarmati Törvényszéken az ítélkezési tevékenység szakmai és végrehajtási szervezetei, az ítélkezést segítő és az ítélkezési tevékenység feltételeit biztosító szervezeti egységek működnek. A Törvényszék a rendelkezésére bocsátott költségvetési forrását igyekezett takarékosan felhasználni úgy, hogy a ráruházott feladatait, az ítélkezés folyamatosságát, a dolgozók munkakörülményeinek javítását biztosítani tudja.

2. A 2019. évi költségvetési előirányzat alakulása

2018 évi eredeti előirányzat 1.471.794 e Ft, a 2019 évi 1.651.483 e Ft volt. Az előző évhez képest az eredeti előirányzat 179.689 e Ft-al forinttal növekedett, amely a személyi juttatások 153.883 e Ft, a munkaadót terhelő járulékok 20.806 e Ft, a dologi kiadások 3.000 e Ft és a beruházási kiadások 2.000 e Ft előirányzat növekedéséből keletkezett.

Megnevezés	Előirányzat e Ft-ban						Változás 2019 - 2018.év		
	2018. év			2019. év			Eredeti	Módosított	Módosítás
	Eredeti	Módosított	Módosítás	Eredeti	Módosított	Módosítás			
Kiadások									
Törvényszervi illetmények	943 137	1 047 053	103 916	1 113 352	1 031 713	-81 639	170 215	-15 340	-185 555
Egyéb személyi juttatások	81 701	366 831	275 130	69 666	345 278	275 609	-12 032	-11 553	479
Külső személyi juttatások	20 000	12 651	-7 349	15 700	10 185	-5 515	-4 300	-2 465	1 834
Személyi összesen	1 044 838	1 416 535	371 697	1 198 721	1 387 176	188 455	163 883	-29 369	-183 242
Munkaadókat terhelő járulékok	215 956	317 088	101 132	236 762	294 486	57 694	20 806	-22 632	-43 438
Dologi kiadások	207 000	201 180	-5 860	210 000	194 964	-15 036	3 000	-6 186	-9 186
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	11	11	0	11	11
Felhalmozások	4 000	286 829	282 829	6 000	306 808	300 808	2 000	19 979	17 979
Összesen	1 471 794	2 221 602	749 808	1 651 483	2 183 415	631 932	179 689	-38 187	-217 876
Bevételek									
Közhatalmi bevételek	40 000	80 462	40 462	40 000	70 785	30 785	0	-9 676	-9 676
Intézményi bevételek	5 000	4 881	-119	5 000	5 038	38	0	187	187
Intézményi bevételek	45 000	85 343	40 343	45 000	76 854	30 854	0	-9 489	-9 489
Intézményfinanszírozás	1 422 794	1 797 425	374 632	1 600 483	1 486 008	-104 475	177 689	-301 418	-479 107
Intézményi felhalmozás	4 000	279 482	275 482	6 000	308 808	302 808	2 000	27 325	25 325
Kapott támogatások	1 426 794	2 076 908	650 114	1 606 483	1 802 816	196 333	179 689	-274 092	-453 781
Támogatás é. átvétel		0	0			0	0	0	0
Előirányzatmaradvány		59 351	59 351		304 745	304 745	0	245 394	245 394
Egyéb bevételek	0	69 361	69 361	0	304 745	304 745	0	245 394	245 394
Összesen	1 471 794	2 221 602	749 808	1 651 483	2 183 415	631 932	179 689	-38 187	-217 876

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok előirányzatának növekedése tartalmazza azt a 172.106 e Ft összeget is, ami a 2017. évi új IASZ szerint 2018. évre keletkezett, azonban a 2018. év tervezésénél még figyelembe nem vehető személyi juttatás különbözetet is, ami márciusban pótelőirányzatként került átadásra. Ezért a tényleges előirányzat többlet az előző évhez képest 7.583 e Ft. A munkaadót

terhelő járulékok 2019. évben is csökkent, ezért az előirányzat is alacsonyabb mértékben lett meghatározva.

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata a korábbi évekhez képest 2.000 e Ft –al növelt összegben került megállapításra.

A dologi kiadások eredeti előirányzat a 2018. évihez képest 3.000 e Ft-al növekedett, amit a bírói mobileszközökkel, beszédfelismerő szoftverekkel kapcsolatos többletkiadás fedezetére biztosított az OBH.

A módosított előirányzat 2019. évben 2.183.415 e Ft, ami az előző évhez képest összesen 38.187 e Ft-al csökkent.

A beruházási sor kivételével minden kiemelt tétel kevesebb az előző évhez képest.

A 2018. évi 304.745 e Ft maradványon felül az előirányzat módosítás az alábbi tételekből tevődött össze:

Az irányító szervtől az év során kapott támogatások előirányzata	
Személyi juttatásra és járulékra	ezer Ft
Foglalkoztatottak 2019. évi bérkompenzációjának kifizetésére	3795
bírák soronküüli előresorolására	591
Bíróságok Napja alkalmából történt elismerések fedezetére:	30401
Ruházati költségterítésre	129681
OBH Elnökének jutalomkerete	4935
Általános jutalom	26507
Fenntartható Fejlődés Program jutalomkerete	40785
Céljutalmak kifizetésére	5582
Megtartó Program egyéb elemei	54108
Képzések költségeinek megtérítésére	1513
garantált bérminimumra kiegészítésre	2431
Werböczy Universitas Ösztöndíj Programhoz	548
Rajzpályázat díjazására, sporttevékenység támogatására	500
Fel nem használt előirányzat elvonás	-103926
Összesen	197451
Dologi kiadásokra	
Fel nem használt előirányzat elvonás	-19487
Összesen	-19487

Felhalmozási kiadásokra	
Beruházás	3144
Felújítás	46079
Összesen	49 223
Mindösszesen	227187

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredetihez képest 15.036 eFt -al, az előző év módosított előirányzatához képest 6.186 e Ft-al csökkent. Ennek a legnagyobb részét a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, valamint a K337 Egyéb szolgáltatások rovaton elszámolt kiadások előirányzatának csökkenése okozta.

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata 300.808 e Ft-al változott. Ebből 249.979 eFt a 2018. évi maradvány, 40.761 e Ft az irányító szerv által biztosított többletforrás.

2.167 ezer forintot a VIAVIDEO2 projekt keretében, 11 millió forint forrást személygépkocsi beszerzéshez, 11.721 e Ft előirányzatot Jablonszky 8 pályázatból, valamint 658 e Ft forrást a token kucskok és az elektronikus személyigazolvány olvasók beszerzéséhez. 2019 évben a Wagner Program keretében 50 millió forint pótelőirányzatot biztosított az OBH a Balassagyarmati A épület homlokzat felújításához, azonban technikai akadályok miatt, és műszaki okok miatt a forrásból 26.321 eFt nem került felhasználásra, így elvonásra került.

Beruházási és felújítási kiadások előirányzatának változása ezer forintban

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Maradvány beruházásra	249.979	10.068
OBH-tól gépjármű beszerzésre	11,000	
OBH-tól VIAVIDEO	2.167	
OBH-tól informatikai eszközökre	657	
Jablonszky 8 pályázat	11.721	
Wagner Program	50.000	
Saját hatáskörben átcsoportosítás	1.604	
Előirányzat elvonás		26.321
Összesen:	290.739	

3. A kiadások

A teljesített (maradványt tartalmazó) kiadások alakulása tárgyévben és bázisévben az alábbi táblázat szerint alakult:

Kiadások teljesítésének alakulás (e Ft)				
Jogcím	2018	2019	különbség	%-os eltérés
Személyi juttatások	1 397 809	1 386 927	-10 882	-0,78
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	290 771	294 412	3 641	+1,25
Dologi kiadások	191 426	191 935	509	+0,27
Egyéb működési célú kiadások	0	11	11	-
Beruházások	11 609	22091	10 482	+90,29
Felújítások	25 242	274649	249 409	+988,06
Egyéb felhalmozási célú kiadás	0	10 068	10 068	-
Összesen	1 916 857	2 180 093	263 236	+13,73

A Balassagyarmati törvényszék 2019. évi kiadásainak összege 2.180.093 eFt volt. Ez 263.236 eFt-al magasabb az előző évi tényadatoktól, ami szinte teljes mértékben az előző évi maradvány felhasználásából keletkezett. A tárgy évi maradvány nélküli kiadás 1.875.348 eFt, ez csupán 17.842 eFt-al haladta meg a 2018. évi maradvány nélküli összeget. Az előző évhez képest a maradvány nélküli kiadások csak a személyi juttatások és a beruházás, felújítás rovatokon haladták meg az előző évi teljesítést.

3.1 A személyi juttatások

Foglalkoztatottak személyi juttatások

Az engedélyezett létszám az előző évhez képest nem változott, 224 fő volt.

Az átlagos statisztikai létszám 2019 évben 207 fő, ami az előző évhez képest 8 fővel csökkent az előző évhez képest. A záró munkajogi létszám 213 fő.

A tartósan üres álláshelyek száma az időszak végén 8 fő.

Az ebből keletkezett jelentős bérmegtakarítást az irányító szerv intézkedésének köszönhetően egyéb jogcímeken a dolgozók megbecsülésére, megtartására tudtuk fordítani.

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés	
	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 024 838	1 183 021	1 403 884	1 376 991	1 385 471	1 376 742
K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek	943 137	1 113 352	1 047 053	1 031 713	1 047 053	1 031 713
K1102 - Normatív jutalmak	0		0	0	0	0
K1103 - Céljuttatás, projektpremium	0		124 639	147 189	107 760	147 189
K1104 - Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolg.	2 200	2 500	2 518	2 697	2 518	2 697
K1105 - Végkielégítés	0		0	0	0	0
K1106 - Jubileumi jutalom	52 444	40 001	54 332	42 593	53 177	42 593
K1107 - Béren kívüli juttatások	11 107	10 880	58 490	8 204	58 490	8 204
K1108 - Ruházati költségtérítés	0		91 024	110 367	91 024	110 367
K1109 - Közlekedési költségtérítés	9 300	9 600	9 495	10 113	9 495	10 113
K1110 - Egyéb költségtérítések	2 650	2 688	2 763	2 731	2 763	2 731
K1112 - Szociális támogatások	0		70	0	70	0
K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	4 000	4 000	13 500	21 384	13 121	21 135

A **személyi juttatások** kiadása előző évhez képest 8.729 eFt-al csökkent. A törvény szerinti illetmények az előző évhez képest 15.340 eFt-al kevesebb az üres álláshelyek növekedése illetve statisztikai állományi létszám csökkenése miatt. A K1103 rovaton a céljuttatás, projektpremium kifizetések a 2018 évi 107.760 eFt-ról 2019 évben 147.189 eFt-ra növekedett, azonban a béren kívüli juttatások esetében az előző évhez képest 50.286 Ft csökkenés mutatkozott a juttatások átrendeződése miatt. A ruházati költségtérítés 19.343 eFt összegben haladta meg az előző évi juttatást.

Külső személyi juttatások

A külső személyi juttatások eredeti és módosított előirányzata az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított előirányzat			Teljesítés		
	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	Változás	2018. év	2019. év	Változás
Állományban nem tartozók megbízási díja	400	0	438	90	-348	424	90	-334
Reprezentáció	3 500	2 500	2 468	4 492	2 024	2 268	4 492	2 224
Ülnöki díjak	5 430	4 150	2 969	1 409	-1 560	2 940	1 409	-1 531
Szakértői díjak	7 370	6 500	5 066	2 933	-2 133	4 995	2 933	-2 062
Tolmácsi díjak	400	150	117	128	11	117	128	11

Tanúk költségei	2 850	2 400	1 593	1 133	-460	1 593	1 133	-460
Egyéb költségek	50	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	20 000	15 700	12 651	10 185	-2 466	12 337	10 185	-2 152

A módosított előirányzat az előző évhez képest 2.466 ezer forinttal csökkent. A külső személyi juttatások teljesítésének jogcímei közül az előző évhez képest az ítélkezéssel kapcsolatos költségek 4.042 e forinttal csökkentek. Legjelentősebb a szakértői díjagnál, valamint a jogszabályváltozás miatt az ülnöki díjak esetében mutatkozik.

A reprezentációs kiadásaink az előző évhez viszonyítva 2.224 ezer forinttal növekedtek. Egyrészt a májusban megrendezett sporttalálkozó, a Miskolci sportnaphoz kapcsolódó beszerzések, a saját képzések étkezési költségei miatt.

3.2 Munkaadókat terhelő járulékok

Az előző évhez viszonyítva a járulékok kiadásai 3.641 ezer forinttal nőttek.

A szociális hozzájárulási adó összegének előző évhez viszonyított csökkenése az adó alapjának illetve az adó mértékének évközbéli csökkentése okozta.

Az egészségügyi hozzájárulás teljes összege a 2018. decemberi juttatások után fizetendő összeg. A munkáltatót terhelő SZJA növekedés szintén a 2018. évi maradvány (6.504 eFt) miatt keletkezett növekedett.

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított Előirányzat			Teljesítés		
	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	Változás	2018. év	2019. év	Változás
Szociális hozzájárulási adó	206 455	221 561	276 831	261 731	-15 100	265 440	261 687	-3 753
Rehab. Hozzájárulás	6 200	13 200	13 129	13 814	685	13 129	13 814	685
Egészségügyi hozzájárulás százalékos	1 400	0	14 061	8 458	-5 603	5 640	8 458	2 818
Tápénz hozzájárulás	500	1 500	1 772	2 239	467	1 772	2 239	467
Munkáltatót terhelő SZJA	1 400	500	11 295	8 214	-3 081	4 790	8 214	3 424
Összes járulék	215 955	236 761	317 088	294 456	-22 632	290 771	294 412	3 641

3.3 Dologi kiadások

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata a több éve 207 millió forintról 210 millió forintra növekedett. Az évek óta fennálló takarékos és ésszerű gazdálkodásunk eredményeképpen a teljesítés tárgyévben jelentősen nem változott.

Dologi kiadások (e Ft)						
Rovat/ gyűjtő	Előirányzat megnevezése	2018.évi teljesítés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Megtakarítás (-) túllépés (+) előző évhez
K311	Szakmai anyagok beszerzése	1 512	1 600	2 182	2 182	670
K312	Üzemeltetési anyagok besz.	14 371	13 000	17 418	17 418	3 047
K321	Informatikai szolgáltatások	58	1 000	321	321	263
K322	Kommunikációs szolgáltatások	696	1 000	1 267	1 267	571
K331	Közüzem díjak	20 650	27 000	26 903	26 903	6 253
K333	Bérleti és lízing díjak	394	600	454	454	60
K334	Karbantartási szolgáltatások	13481	14 000	14 022	14 022	541
K335	Közvetített szolgáltatások	30	100	130	130	100
K336	Szakmai tev. segítő szolgálat.	69 222	78 000	62 027	62 027	-7 195
K337	Egyéb szolgáltatások	45 481	48 700	43 207	40 178	-5303
K341	Kiküldetések kiadásai	2 949	3 000	2 572	2 572	-377
K342	Reklám- és propaganda	12	0	19	19	7
K351	Működési célú előz. felsz. ÁFA	20 428	20 000	23 021	23 021	2 593
K355	Egyéb dologi kiadások	2 142	2 000	1 421	1 421	-721
Összesen:		191 426	210 000	194 964	191 935	509

Bár a közüzemi díjak soron a pénzügyi teljesítés 6.253 eFt-al növekedett, de ennek jelentős része a 2018. évre vonatkozó, de 2019 évben kifizetett elszámoló számlákból eredő kötelezettség volt. Jelentősen csökkent a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokkal kapcsolatos kifizetés leginkább a védői díjak kisebb volumene miatt. Az egyéb szolgáltatások költségének csökkenését nagyrészt a postaköltség 18,7 %-al kisebb összege okozta. Az üzemeltetési anyagok rovaton az előző évi maradvány felhasználás, illetve a következő évre vonatkozó megrendelés évvége előtti leszállítása miatti többletkiadás okozott növekedést. A dologi kiadások tételeiben ezeken kívül jelentős eltérés nem volt.

Szolgáltatások	Gyűjtő	Teljesítés		Eltérés
		2018. év	2019. év	
Megnevezés				2019-2018.
Gázenergia	K331	7 653	11 464	3 811
Villamosenergia	K331	8 362	10 304	1 942
Távhő	K331	3 018	3 269	251
Víz és csatornadíjak	K331	1 617	1 866	249
Bérletidíj	K333	394	454	60
Karbantartások	K334	13 481	14 022	541
közvetített szolgáltatás	K335	30	130	100
Szakmai tevékenységek	K336	69 222	62 027	-7 195
Postai	K337	36 821	29 929	-6 892
Szállítás	K337	104	374	270

Szemétszállítás	K337	637	455	-182
Egyéb üzemeltetési	K337	7 919	9 420	1 501
Összesen:		149 258	143 714	-5 544

A 2020. évben kivitelezésre kerülő napelemrendszer várhatóan további megtakarításokat eredményez a dologi kiadások tekintetében.

A Törvényszék kötelezettségeinek teljesítésére megfelelő forrással rendelkezik, azokat határidőben tudja teljesíteni. Lejárt tartozásunk pénzügyi fedezet hiánya miatt évek óta nem volt, és várhatóan 2020. évben sem keletkezik likviditási probléma.

3.4 Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások eredeti, módosított előirányzata, valamint a kiadások teljesítése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Gyűjtő Kód	Eredeti Előirányzat		Módosított Előirányzat			Teljesítés		
		2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	Változás	2018. év	2019. év	Változás
Immaterális javak	K61			2190		-2190	2190		-2190
Ingatlanok beszerzése	K62			71	162	91	71	162	91
Informatikai eszközök	K63			6 358	4 127	-2 231	3 059	4 127	1 068
Gépek, felszerelések beruházása	K64		4 724	4 055	4 006	-49	3 821	4 006	185
Járművek beszerzése	K64	3 150		0	9 141	9 141	0	9 141	9 141
Beruházás célú ÁFA	K67	850	1 276	3 422	4 655	1 233	2 468	4 655	2 187
Ingatlan felújítás	K71			213 240	216 620	3 380	19 939	216 620	196 681
Felújítás célú ÁFA	K77			57 494	58 028	534	5 303	58 028	52 725
Összes beruházás:		4 000	6 000	286 830	296 739	9 909	36 851	296 739	259 888

2019. évben 296.739 eFt felhalmozási kiadás teljesült. Ebből 249.979 eFt a 2018 évi maradvány volt.

2018. évben az OBH 250 millió forint forrást biztosított a Balassagyarmati A épület ablakainak cseréjére. A közbeszerzés sikeresen zárult és 2019. tavaszán megkezdődött a kivitelezés. Október 4-én került sor a műszaki átadásra. Közel 300 korszerű, de a a régivel azonos megjelenésű ablak került beépítésre, ami esztétikailag és energiatakarékosság szempontjából is jelentős változás. A beruházás 239.932 eFt-ból valósult meg.

A Balassagyarmati B épület elektromos hálózatának teljesítmény növelésére az

előző évben megkötött szerződés alapján 2019. évben az épületben folyó munka kapacitásigénye biztosítottá vált. A kivitelezés 572 eFt forrást igényelt.

A 2019 évben meghirdetett Jablonszky 8 pályázat keretében elnyert 11.584 eFt összegből a Törvényszék épületének elektromos hálózatának kapacitásbővítését kezdhettük meg a későbbiekben tervezett légkondicionáláshoz szükséges feltételek biztosítására. Tárgyévben a részteljesítésre 7.920 eFt került kifizetésre. A kivitelezés 2020. februárjában fejeződött be.

A Wagner Gyula Terv 2019. évi keretéből 50 millió forint előirányzatot biztosított az OBH a Törvényszéki épület homlokzatának felújítására. A forrást azonban technikai akadályok miatt át kellett csoportosítani. 24.900 eFt összegből valósult meg a Törvényszék épületének földem szigetelése, 3.734 eFt került kifizetésre a járásbírószárm VRF rendszerének terveire, 500 eFt a köburkolat restaurálására és a vizesedés megszüntetésére vonatkozó szakvéleményekre. Szerződést kötöttünk napelem rendszer kiépítésére, melynek kivitelezése 2020. évben valósul meg. Ezekkel a beruházásokkal jelentősen javulnak a legnagyobb épületünk energetikai jellemzői.

A VIAVIDEO 2 projekt keretében a Pásztói Járásbírószárm is kialakításra került a távmeghallgatást biztosító rendszer. A kivitelezés 2.156 eFt forrást igényelt.

2019. évben eszközbeszerzésekre is jelentős forrás állt rendelkezésre. 11.345 eFt-ot személygépjármű beszerzésre, 570 eFt TOKEN kulcsok és a KIRA rendszerhez szükséges személyi igazolvány leolvasókra fordítottunk.

A sporttevékenység támogatására biztosított 300 eFt-ból sporteszközöket szereztünk be.

További 6.655 Eft értékben a munkakörnyezet javítását szolgáló tárgyi eszközök kerültek beszerzésre (irodai gépek, szőnyegek, forgószékek, irodabútor, konyhai felszerelések).

4. A bevételek

A **költségvetési bevételek** eredeti előirányzata 1.651.483 e Ft volt, ami 179.689 eFt-al több mint a 2018. évi. Az évközben bekövetkezett változások 531.932 eFt összegben növelték meg a forrásokat. Ebből 196.333 eFt a központi irányítószervi támogatás, 304.745 eFt az előző évi maradvány és 30.854 eFt a többlet bevétel miatti növekedés.

Bevételi előirányzatok alakulása (e Ft)				
Év	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Az eredeti előirányzathoz Többlet + Hiány –
2018	1 471 794	2 221 602	2 221 602	749 808
2019	1 651 483	2 183 415	2 183 415	531 932

A Balassagyarmati Törvényszék működését biztosító források legjelentősebb része a finanszírozási bevétel.

A 2019. évi költségvetési támogatásunk 1.802.816 eFt, ami 274.093 eFt-al kevesebb mint az előző évi.

Az intézmény 2019. évi bevételeinek összetétele (e Ft)			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Közhatalmi bevételek	40 000	70 786	70 786
Működési bevételek	5 000	5 068	5 068
Költségvetési támogatás	1 606 483	1 802 816	1 802 816
Előző évi előirányzat maradvány	0	304 745	304 745
Összesen	1 651 483	2 183 415	2 183 415

Saját bevételeink közhatalmi és működési bevételekből keletkeznek

A **közhatalmi bevételek** alakulása előre nehezen prognosztizálható, ezért évek óta ugyanazon a szinten kerül meghatározásra az eredeti előirányzatban. Ahogy az elmúlt években, úgy a 2019. évben is módosításra került a teljesítéseknek megfelelően. A tárgyévi közhatalmi bevétel 30.854 eFt-al haladta meg az eredeti előirányzatot, ami az előző évhez képest 9.675 eFt csökkenést mutat, melynek részletezését az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

A közhatalmi bevételek alakulása (e Ft)			
Megnevezés	2018	2019	változás
Bűnügyi költség bevétele	70 025	59120	-10905
Rendőri elővezetési ktg. bevétel (40%)	178	165	-13
Végrehajtással kapcsolatos bevétel	2 794	4083	1289
Állam által előlegezett ktg. bevétel	6 759	3520	-3239
Át nem vett letétek, bűnjelek ért. bevétele	250	447	197
Állam által előlegezett gyerektartás	100	0	-100
Egyéb bevétel	355	3451	3096
Összesen	80 461	70786	-9675

A **működési bevételek** teljesülése 5.068 eFt, ami 187 eFt-al haladta meg a 2018. évi bevételeket. Legjelentősebb bevételi tétel a közös épülethasználat miatt az ügyészségnek továbbszámlázott szolgáltatások összege, valamint az OEP által fizetett költségtérítés.

5. A követelés állomány

A mérlegben szereplő követelés állomány alakulása 2018. és 2019. évben:

KÖVETELÉSEK (eFt)			
	2018. év	2019. év	változás (eFt)
közhatalmi bevételre	52 183	52 160	-23
működési bevételre	52 389	52 157	-232
Követelés jellegű sajátos elsz.	1 508	2 741	1 233
Követelések összesen	106 080	107 058	978

A **követelések** mérlegértéke az előző évhez képest 978 eFt-al növekedett, ami a postai bérmentesítőgépre feltöltött előleg záró állományának növekedéséből keletkezett. A közhatalmi és működési bevételre vonatkozó követeléseink állománya csökkent.

A követelés állomány csökkentése érdekében, a bevételi csoport folyamatosan intézkedik a végrehajtó felé. 2019. évben bekövetkezett változás alapján a végrehajtás a NAV feladatkörébe került. A törvényszéki végrehajtás tárgyévben már csak a folyamatban lévő ügyekben intézkedett.

2019. évben 1.465 eFt összegű követelést minősítettünk behajthatatlannak, ami 30 ezer forinttal több mint az előző évben.

Igazgatási szolgáltatási díjak	2018. évi Záró /2019. évi Nyitó egyenleg Ft	Előírás Ft	Befizetés Ft	Behajthatatlan követelés Ft	2019. évi Záró egyenleg Ft
Bűnügyi költség	718 863 220	120 025 040	59 119 812	1 321 917	778 446 531
Rendőri elővezetési ktg. 40%-a	7 214 783	-1	164 962	49 939	6 999 881
Végrehajtáshoz kapcsolatos bevételek	0	4 083 441	4 083 441	0	0
Állam által előlegezett költség	10 530 435	3 055 188	3 520 228	92 715	9 972 680

Szabálysértési eljárási ktg.	0	0	0	0	0
Perköltség bevétele	0	0	0	0	0
Át nem vett letét	0	447 156	447 156	0	0
Állam által előlegezett gyermektartásdíj	3 292 657	0	0	0	3 292 657
Egyéb bevételek	0	3 568 574	3 568 574	0	0
Igazgatási szolgáltatási díjak 2019. év	739 901 095	131 179 398	70 904 173	1 464 571	798 711 749

2018. évben 131.179 eFt követelés került előírásra, ami 14.880 eFt-al több mint a 2018. évi előírás. A követelések 0,2 %-át behajthatatlanná kellett minősíteni.

A követelések átlagos megtérülése tárgyévben 8,1 %, ami a 2018. évi 9,8 %-hoz képest csökkent.

A negatív változás oka, hogy az előírások 12,8 %-al növekedtek és a befizetések 12 %-al csökkentek az előző évhez képest. A követelések várható meg nem térülése miatt az értékvesztés minden évben elszámolásra kerül. 2018. évben a záró (halmozott) értékvesztés 687.719 eFt volt. Tárgyévben elszámolt értékvesztés 58.834 eFt, ami 69,8 %-al magasabb mint a 2018. évben elszámolt összeg.

A törvényszék gazdasági hivatala nyilvántartja és továbbítja a központi költségvetést illető központosított bírság bevételeket. A 2019. évi forgalmat az alábbi táblázat tartalmazza:

2019.	Központi költségvetésbe átutalt központosított – bírság bevételek							Illetékes megyei rendőrkapitányságok részére átutalt rendőri elővezetési ktg.
	Pénzbüntetés	Pénz és Rendbír-ság VH	Vagyonel-kobzás	Elkobzás	Rendbír-ság (átváltoz-tatható)	Bűnjel értékesí-tés	Központo-sított bevételek Összesen	Rendőri elővezetési ktg. 60%
01. hó	4 241 100	332 216	4 863 443	0	0	0	9 436 759	0
02. hó	8 069 108	397 892	734 616	0	0	0	9 201 616	0
03. hó	6 898 870	896 203	695 384	0	10 000	0	8 500 457	0
04. hó	5 872 370	992 732	895 225	0	0	0	7 760 327	81 252
05. hó	5 461 280	785 727	814 615	0	0	21 200	7 082 822	0
06. hó	5 097 070	403 563	429 802	0	-30 000	7 000	5 907 435	0
07. hó	5 595 570	298 056	472 197	20 533	50 000	0	6 436 356	72 625
08. hó	4 030 070	327 214	471 941	400 000	0	0	5 229 225	0
09. hó	5 764 070	725 168	860 743	50 000	50 000	900	7 450 881	0
10. hó	10 640 705	676 830	1 270 693	382 635	0	3 800	12 974 663	59 936

11. hó	6 142 347	818 064	616 640	0	0	27 900	7 604 951	0
12. hó	6 562 690	639 491	752 144	10 799	130 000	43 425	8 138 549	33 627
Összesen	74 375 250	7 293 156	12 877 443	863 967	210 000	104 225	95 724 041	247 440

6. Előirányzat-maradvány

Költségvetésünkben a **2018. évi maradvány** 304.745.492 eFt volt, ami az alábbi megbontásban került felhasználásra:

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 jelentős része a felújítás rovaton keletkezett. A személyi juttatások és a munkaadó terhei rovatokon a decemberben kifizetett jutalmak, ruházati

költségtérítés 2019. januárjában esedékes levonásai és munkaadót terhelő adói miatt keletkezett.

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

A Beruházások maradványa nagyrészt informatikai eszközök beszerzésére, az ingatlanok felújítása a Törvényszék ablakcsere beruházásának még fel nem használt része volt.

Az előirányzat maradványok felhasználása jogszabályoknak megfelelően történt.

A 2019. évi maradvány az előző évhez képest jelentősen lecsökkent. Ennek oka a 2019. évben bekövetkezett jogszabály változás, mely szerint jelentősen beszűkült a maradványként kimutatható tétel. A 3.322 eFt maradvány a decemberre járó bérkompenzáció és annak szociális adó vonzata 293 eFt összegben, 2.118 eFt a bérmentesítőgépre feltöltött postaköltség előlege, valamint 911 eFt szabad maradványból tevődik össze.

A 2019. évben keletkezett maradvány		
(Ft)		
Rovat/ gyűjtő	Előirányzat megnevezése	Összeg Ft
K1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	249.600
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai(bérkompenzáció)	249.600
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43.679
K3	Dologi kiadások	2.117.898
kötelezettségvállalással terhelt maradvány összesen:		2.411.177
szabad maradvány		910.666
összesen:		3.321.843

7. Vagyonsváltozás

A mérlegben a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 1.413.355 eFt.

Az immateriális javak a mérlegben a könyv szerinti értéke nulla, kizárólag nullára leírt vagyoni értékű jogok és szellemi termékek szerepelnek a nyilvántartásunkban. 2019. évben állományváltozás nem történt, így a fordulónapon a teljesen leírt immateriális javak bruttó értéke 6.229 eFt.

Az előző időszakhoz képest a tárgyi eszközök nettó értékében **184.624 ezer Ft** növekedés tapasztalható. A 2019 évben aktivált beruházások értéke 229.103 eFt, a befejezetlen beruházás 9.976 eFt.

A bázis évhez viszonyítva az ingatlanok nettó értéke **180.605 ezer** forinttal növekedett. A költségvetési évben aktivált 211.829 ezer forint beruházás az ablakcsere, a VIAVIDEO projekt és a fűdém-szigetelés megvalósítása.

A 2019. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 31.225 e Ft.

A gépek berendezések esetében is az előző időszakhoz képest csökkenés tapasztalható 1.497 ezer forint értékben. A költségvetési évben a beszerzések 17.274 eFt, illetve 15.677 eFt a vagyonkezelésbe átvétel értéke. Aktivált eszközök között egy személygépjármű, informatikai eszközök és kisértékű eszközök szerepelnek.

A 2019 évi ténylegesen elszámolt értékcsökkenés **33.753 ezer Ft** volt.

Értékesítésre illetve térítés nélküli átadásra kerültek a lecserélt monitorok 1.967 eFt bruttó értéken, valamint selejtezésre került 1.068 e Ft bruttó értékű, használhatatlan teljesen leírt eszköz.

Befejezetlen beruházásként került kimutatásra a 2020. évre tervezett beruházások előkészítésével, tervezésével kapcsolatos tételek 9.976 eFt értékben.

A bázis évhez viszonyítva megállapítható, hogy a befektetett eszköz állomány összességében **184.624 ezer forint** növekedést 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 csökkenést tapasztalhatunk a maradvánnyal kapcsolatos szabályok változása miatt. A december 31-i állomány 80.273.411 Ft, melyből 79.672.831 Ft a letét számlák egyenlege.

Az előirányzat felhasználási keretszámla illetve kártyafedezeti számla egyenlege 600.580 Ft.

Raktári készletünk nem volt.

A követelés állománya évvégén 107.058 e Ft. Bázisévhez képest 977 e Ft növekedett.

Ez a növekedés nagyrészt a bérmentesítőgépre feltöltött előleg növekményből keletkezett.

A közhatalmi bevételekre illetve működési bevételre vonatkozó követelések csökkentek az előző évhez képest.

2019. évben az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása **677 ezer Ft-ban** került elszámolásra. Ezek nagyobb része a személyi juttatások és egyéb költség visszatérítések elszámolásából következik. A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása **776 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 saját tőke 58.927 e Ft-al csökkent az előző évhez képest. Ennek oka a mérleg szerinti eredmény csökkenése.

A kötelezettségek mérlegértéke 89.001 eFt, az előző évhez képest **9.251 eFt**-al növekedett.

A tárgy évi beruházási szállítói tartozás nem keletkezett.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek mérlegértéke 0, ami 8.782 eFt csökkenés a 2018. évi záróállományhoz képest.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 1.517 eFt-al növekedtek, így a záró állomány 9.308 eFt.

A más szervezeteket megillető bevételek elszámolása során 20 ezer forint kötelezettség szerepel, ami az előző évhez képest **10 ezer Ft** értékben növekedett.

A letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök értéke évvégén 79.673 eFt, ez 16.524 ezer forinttal több az előző évinél.

A források oldalán elszámolt költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása **106.938 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 csökkenés mutatható ki **100.049 ezer Ft** értékben.

Balassagyarmat, 2020. július 10.

Nagy Katalin
BGH vezető



