

Balassagyarmati Törvényszék
Balassagyarmat

2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ
Szöveges indoklása

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

Beszámoló a 2022. évi költségvetés teljesítéséről

1. Feladatkör, tevékenység

A Balassagyarmati Törvényszék (törzskönyvi azonosító: 311410; honlap: <https://balassagyarmatitortvenyszek.birosag.hu>) szervezeti egységei a Balassagyarmati Járásbíróság, a Salgótarjáni Járásbíróság és a Pásztói Járásbíróság.

A Balassagyarmati Törvényszék és járásbíróságainak alapvető feladata az igazságszolgáltatás. A törvényszéken az ítélezési tevékenység szakmai és végrehajtási szervezetei, az ítélezést segítő és az ítélezési tevékenység feltételeit biztosító szervezeti egységek működnek.

2022. évben a törvényszéken és járásbíróságain 4,07%-kal növekedett az ügyérkezés az előző évhez képest (összesen 20.070 peres és nemperes ügy érkezett). Az érkezésnövekedés ellenére a feladatok ellátásához szükséges megfelelő számú és képességű emberi erőforrás rendelkezésre állt, 2022. év elején az engedélyezett létszám 220 volt, év végén 215, ebből 42 bíró és 184 igazságügyi alkalmazott. Az év közben jelentkező tartós távollét, illetve az eseti jellegű megnövekedett feladatok ellátásához, az ügyteher feldolgozásához szükséges létszám a bírák és az igazságügyi alkalmazottak kirendelésével, az igazságügyi alkalmazottak átcsoportosításával volt biztosított. A törvényszék és egyes szervezeti egységei létszámhelyzetét az ügyteherrel párhuzamosan folyamatosan nyomon követjük, a rendelkezésre álló adatok és az előre tervezhető változások (nyugdíjazás, szülési szabadság, előre látható feladatok) figyelembevételével tervezzük az erőforrások elosztását, az átcsoportosításokat, besegítéseket.

A Balassagyarmati Törvényszéken a jelzett ügyforgalom – növekedés ellenére nem volt szükség további munkaszervezési intézkedések megtételére. A törvényszék a rendelkezésre bocsátott költségvetési forrásait igyekezett hatékonyan és takarékosan felhasználni úgy, hogy a ráruházott feladatait, az ítélezés folyamatosságát, a dolgozók munkakörülményeinek javítását biztosítani tudja.

2. A 2022. évi költségvetési előirányzat alakulása

2021 évi eredeti előirányzat 1.936.654 e Ft, a 2022 évi 2.125.680 e Ft volt.

Az előző évhez képest az eredeti előirányzat 189.026 e Ft-al növekedett, amely a személyi juttatások 160.480 e Ft, a munkaadót terhelő járulékok 25.088 e Ft és a dologi kiadások 3.458 e Ft előirányzat emeléséből keletkezett.

Megnevezés	Előirányzat eFt-ban						Változás 2022 - 2021.év		
	2021. év			2022. év					
	Eredeti	Módosított	Módosítás	Eredeti	Módosított	Módosítás	Eredeti	Módosított	Módosítás
Kiadások									
Törvényszerinti illetmények	1 353 837	1 290 526	-63 311	1 523 459	1 423 682	-99 777	169 622	133 156	-36 466
Egyéb személyi juttatások	122 071	356 097	234 026	116 644	294 377	177 733	-5 427	-61 720	-56 293
Külső személyi juttatások	12 000	6 788	-5 212	8 285	7 984	-301	-3 715	1 196	4 911
Személyi összesen	1 487 908	1 653 411	165 503	1 648 388	1 726 043	77 655	160 480	72 632	-87 848
Munkaadókat terhelő járulékok	236 746	272 917	36 171	261 834	252 159	-9 675	25 088	-20 758	-45 846
Dologi kiadások	206 000	174 322	-31 678	209 458	233 635	24 177	3 458	59 313	55 855
Egyéb működésicélú kiadások	0	1 069	1 069	0	1 230	1 230	0	161	161
Felhalmozások	6 000	70 703	64 703	6 000	275 197	269 197	0	204 494	204 494
Finanszírozási kiadások	0	76 748	76 748	0	76 749	76 749	0	1	1
Összesen:	1 936 654	2 249 170	312 516	2 125 680	2 565 013	439 333	189 026	315 843	126 817
Bevételek									
Közhatalmi bevételek	50 000	97 034	47 034	50 000	84 839	34 839	0	-12 195	-12 195
Intézmény működés bevételek	5 000	4 890	-110	5 000	7 350	2 350	0	2 460	2 460
Intézményi felhalmozási bevételek	0	844	844	0	145	145	0	-699	-699
Intézményi bevételek	55 000	102 768	47 768	55 000	92 334	37 334	0	-10 434	-10 434
Intézményfinanszírozás	1 875 654	1 997 882	122 228	2 064 680	2 095 560	30 880	189 026	97 678	-91 348
Áh.-n belüli megelőlegezés	0	76 748	76 748	0	0	0	0	-76 748	-76 748
Intézményi felhalmozás	6 000	70 703	64 703	6 000	275 198	269 198	0	204 495	204 495
Kapott támogatások	1 881 654	2 145 333	263 679	2 070 680	2 370 758	300 078	189 026	225 425	36 399
Támogatás é. átvétel			0			0	0	0	0
Előirányzat maradvány	0	1 069	1 069		101 921	101 921	0	100 852	100 852
Egyéb bevételek	0	1 069	1 069	0	101 921	101 921	0	100 852	100 852
Összesen:	1 936 654	2 249 170	312 516	2 125 680	2 565 013	439 333	189 026	315 843	126 817

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok előirányzatának meghatározása a 2021. augusztus 31.-i állapotnak megfelelően, a korrekciókat figyelembe vételével került meghatározásra. Az engedélyezett létszám 220 fő volt, amelyből 4 üres álláshely, így 216 fő juttatásai kerültek meghatározásra az eredeti előirányzatban. Az előző évhez képest a növekedés oka legfőképp a bírói illetményalap 11,6 %-os emelése és az üres álláshelyek csökkenése volt.

A munkaadót terhelő járulékok a személyi juttatások növekedésével együtt emelkedett. A dologi kiadások eredeti előirányzata a 2021. évihez képest 3.458 e Ft-al nőtt, az energiaárak jelentős emelkedése miatt. A felhalmozási kiadásokra az előző évvel azonosan 6.000 eFt előirányzat került meghatározásra.

A módosított előirányzat 2022. évben 2.565.013 e Ft, ami az előző évhez képest 315.843 e Ft-

al magasabb. Ebből 51.874 eFt a személyi juttatások és terhei, és 204.494 eFt felhalmozási kiadások előirányzatának változása.

A 2022. évi módosított előirányzat az eredetihez képest 439.333 eFt-al emelkedett. Ebből összevontan 67.980 eFt a személyi juttatások és annak terhei, ami nagyrészt jutalom és energiaköltség hozzájárulás címén biztosított többlet, valamint a szociális hozzájárulási adó csökkentése miatti 36.093 e Ft előirányzat elvonásból keletkezett.

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredetihez képest 24.177 eFt -al több, az előző év módosított előirányzatához képest pedig 59.313 e Ft-al növekedett.

Az eredeti előirányzathoz képest bekövetkezett változás legnagyobb része a K331 közüzemi díjak, a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, valamint a K337 Egyéb szolgáltatások és az ezekhez kapcsolódó ÁFA rovatokon következett be.

A felhalmozási kiadások előirányzata 2022. évben 269.197 e Ft-al növekedett.

Az irányító szerv 2022. évben többletforrást biztosított többek között a Salgótarjáni Járásbíróság B épület ablakainak cseréjére, a VRV rendszer kivitelezési munkáira, a Törvényszék épületének homlokzatfelújítására.

2022. évben az eredeti előirányzaton felül az irányító szervtől az alábbi jogcímenek kapott a törvényszékünk többlet forrást:

Az irányító szervtől az év során kapott támogatások előirányzata	
Személyi juttatásra és járulékra	ezer Ft
Bírák soron kívüli előre sorolására biztosított előirányzat	704
Bíróságok Napja alkalmából történt elismerések fedezetére (Szolgálati idő elismerése és Juhász Andor díj)	49851
Szocho csökkenés miatti elvonás	-36093
Bölcsődei, óvodai támogatás	700
45 éves jubileumi jutalom kifizetésére biztosított előirányzat	10757
IASZ TÉR és soron kívüli előre sorolására biztosított előirányzat	3381
Iskolakezdési támogatás	3033
Központi igazgatási feladatokra átadott előirányzat	2441
Energiaköltség hozzájárulás	114453
Sporttevékenység támogatása	300
Fel nem használt előirányzat elvonás	-66353
Összesen	83174
Dologi kiadásokra	
Postai díjak emelkedéséből eredő többletkiadások többletfedezete	11608
Fel nem használt előirányzat elvonás/bevétel elmaradás	-17058

Többletbevételből átadott előirányzat	19214
Összesen	13764
Felhalmozási kiadásokra	
Beruházás	102318
Felújítás	137697
Összesen	240015
Pénzügyminisztérium hatáskörében biztosított előirányzatok	
Foglalkoztatottak 2022. évi bérkompenzációjának kifizetésére biztosított előirányzat	459
Mindösszesen	337412

3. A kiadások

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

Kiadások teljesítésének alakulás (e Ft)				
Jogcím	2021	2022	különbség	%-os eltérés
Személyi juttatások	1 653 411	1 726 043	73632	+4,39
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. ho. adó	272 917	252 159	-20758	-7,61
Dologi kiadások	173 092	232 808	59716	+34,50
Egyéb működési célú kiadások	1 069	1230	161	+15,06
Beruházások	40 712	97 531	56809	+139,56
Felújítások	6 048	139 166	133118	+2201,03
Egyéb finanszírozási kiadás	0	76 749	76749	-
Összesen	2 147 249	2 525 686	378437	+17,62

A Balassagyarmati Törvényszék 2022. évi kiadásainak összege 2.525.686 eFt volt, ami 378.437 Ft-al több a bázis évi tényadatoktól. A K2 kivételével minden jogcímen jelentős növekedés volt. 2022. évben a bírói illetményalap 11,6 %-al növekedett. A 2022. évi beruházások, felújítások értéke 190 millió forinttal több a 2021. évitől. A balassagyarmati A épület homlokzatfelújítási munkálatai 2022. év második felében megkezdődtek, és 2023. évben fog befejeződni.

3.1 A személyi juttatások

Foglalkoztatottak személyi juttatások

Az engedélyezett létszám 2020. augusztus 1. napjától 2022. januárjáig 220 fő volt. 2022. évben háromszor történt létszám elvonás, így évvégére az engedélyezett létszám 215 főre csökkent.

Az átlagos statisztikai létszám 2022. évben 205 fő, ami az előző évhez képest 3 fővel kevesebb. A záró munkajogi létszám 212 fő volt, ami 4 fővel kevesebb mint az előző évi. Az üres álláshelyek száma az időszak végén 5 fő.

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított előirányzat			Teljesítés		
	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	Változás	2021. év	2022. év	Változás
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 475 908	1 640 103	1 646 622	1 718 059	71 437	1 646 622	1 718 059	71 437
K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 353 837	1 523 459	1 290 526	1 423 682	133 156	1 290 526	1 423 682	133 156
K1102 - Normatív jutalmak			0		0	0		0
K1103 - Céljuttatás, projektprémium			119 161	50 169	-68 992	119 161	50 169	-68 992
K1104 - Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolg.	2 912	1 000	4 612	8 651	4 039	4 612	8 651	4 039
K1105 - Végkielégítés			0		0	0		0
K1106 - Jubileumi jutalom	52 118	42 230	53 727	53 541	-186	53 727	53 541	-186
K1107 - Béren kívüli juttatások	53 819	61 199	47 126	48 995	1 869	47 126	48 995	1 869
K1108 - Ruházati költségterítés			106 094		-106 094	106 094		-106 094
K1109 - Közlekedési költségterítés	10 120	9 000	8 717	8 582	-135	8 717	8 582	-135
K1110 - Egyéb költségterítések	2 544	2 592	2 629	214	-2 415	2 629	214	-2 415
K1112 - Szociális támogatások			80		-80	80		-80
K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	558	623	13 950	124 225	110 275	13 950	124 225	110 275

A **személyi juttatások** az előző évhez képest 73.632 eFt-al növekedtek. Ebből a foglalkoztatottak személyi juttatásai 71.437 eFt-al és a külső személyi juttatások 1.196 eFt-al

emelkedtek. A növekedés oka legfőképp a bírói illetményalap 11,6 %-os emelése volt. A K1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolg. rovaton a fizikai munkakörökben a helyettesítések jogszabályoknak megfelelő kifizetése emelkedett.

A jubileumi jutalom előirányzat évközből a megszűnt bírói jogviszonyra kifizetendő 45 éves jubileumi jutalom kifizetése kapott pótelőirányzat miatt nőtt, ezzel a teljesítés közel azonos mint az előző évben.

A közlekedési költségek rovaton szintén a 2021. évvel közel azonos szinten történt kifizetés.

A K1103 Céljuttatás, projektprémium a 2022. évi gazdasági helyzet következményeként csökkent 58 %-al. A ruházati költségterítés helyett pedig a K1113 foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovaton november hónapban kifizetett energiaköltség hozzájárulás kaptak a munkavállalók.

A bérmegetakarításunk és az elvont álláshelyek miatt 58.160 eFt előirányzat elvonásra került sor.

Külső személyi juttatások

A külső személyi juttatások előirányzata és teljesítése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított előirányzat			Teljesítés		
	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	Változás	2021. év	2022. év	Változás
Állományba nem tartozók megbízási díja	0		200	10	-190	200	10	-190
Reprezentáció	1 000	2 000	831	2 034	1 203	831	2 034	1 203
Ülnöki díjak	1 400	1 000	1 091	904	-187	1 091	904	-187
Szakértői díjak	8 300	4 000	1 961	1 827	-134	1 961	1 827	-134
Tolmácsi díjak	100	200	20	111	91	20	111	91
Tanúk költségei	1 200	1 085	983	1 078	95	983	1 078	95
üzleti ajándék			1 703	2 020	317	1 703	2 020	317
Összesen:	12 000	8 285	6 789	7 984	1 195	6 789	7 984	1 195

A külső személyi juttatások módosított előirányzata az előző évhez képest 1.195 ezer forinttal magasabb, ami nagyrészt a Covid miatti szigorítások megszűnésével a személyes jelenléttel megtartott értekezletek, rendezvények ellátásából eredő reprezentációs kiadások növekedéséből keletkezett.

A többi jogcímen jelentős változás nem volt.

3.2 Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovaton elszámolt kiadások a 2021. évhez képest 20.758 eFt-al csökkentek. A szociális hozzájárulási adó

mértéke 2022. évben a korábbi 15,5 %-ról 13 %-ra változott, a rehabilitációs hozzájárulás összege pedig 24 %-al emelkedett. A további jogcímekben az előző évhez képest jelentős változás nem történt.

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított Előirányzat			Teljesítés		
	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	Változás	2021. év	2022. év	Változás
Szociális hozzájárulási adó	220 984	245 985	247 589	224 569	-23 020	247 589	224 569	-23 020
Rehab. Hozzájárulás	14 462	15 649	15 215	17 564	2 349	15 215	17 564	2 349
Táppénz hozzájárulás			2 379	2 437	58	2 379	2 437	58
Munkaad.kifiz.kapcs.terh. jár.				10	10		10	10
Munkáltatót terhelő SZJA	300	200	7 734	7 579	-155	7 734	7 579	-155
Összes járulék	235 746	261 834	272 917	252 159	-20 758	272 917	252 159	-20 758

3.3 Dologi kiadások

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 209.458 eFt volt, 3,5 millió forinttal több mint a korábbi években. A többletforrást a közüzemi díjak emelkedése miatt biztosította a fejezet.

Dologi kiadások (e Ft)						
Rovat/ gyűjtő	Előirányzat megnevezése	2021.évi teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022 évi teljesítés	Megtakarítás(-) túllépés(+) előző évhez
K311	Szakmai anyagok beszerzése	1084	1000	1155	1155	71
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	17080	14500	20560	20560	3480
K321	Informatikai szolgáltatások	7147	9808	6091	6091	-1056
K322	Kommunikációs szolgáltatások	974	1200	853	853	-121
K331	Közüzemi díjak	24344	40650	43068	43068	18724
K333	Bérleti és lízing díjak	495	500	140	140	-355
K334	Karbantartási szolgáltatások	8831	10192	10498	10498	1667
K335	Közvetített szolgáltatások	85	150	111	111	26
K336	Szakmai tev. segítő szolgált.	46967	58000	62798	62798	15831
K337	Egyéb szolgáltatások	45002	45458	58423	57597	12595

K341	Kiküldetések kiadásai	302	2000	525	525	223
K342	Reklám-és propagandakiadások	0	0	0	0	0
K351	Működési célú előz. felsz. ÁFA	19004	24000	26969	26969	7965
K355	Egyéb dologi kiadások	1777	2000	2443	2443	666
Összesen:		173092	209458	233634	232808	59716

A 2022. évi teljesítési adatok 59.716 eFt-al meghaladják az előző évi kifizetéseket. Ennek egyrészt az az oka, hogy a pandémiás években jelentős visszaesés volt a kiadásokban, és 2022. évben álltunk vissza a szokásos működésre. Másrészt egyes sorokon (pl. közüzem, posta) jelentős áremelkedés volt.

Az üzemeltetési anyagok beszerzése 3,5 millió forinttal növekedett, ugyanis megnőtt a papír, üzemanyag és a tisztítószer árak.

Az informatikai szolgáltatások esetében költségcsökkenést okozott, hogy a korábbi nyomtatóüzemeltetési szerződésünk lejárt, és az új szerződést kedvezőbb egységarán sikerült megkötönni.

A közüzemi díjak 2022. évben drasztikusan emelkedtek. 2022. évben 77%-al több volt az energiára kifizetett összeg.

Szolgáltatások	Gyűjtő	Teljesítés	
		2021. év	2022. év
Megnevezés			
Gázenergia	K331	9 725	17 010
Villamosenergia	K331	9 804	12 137
Távhő	K331	3 473	12 577
Víz és csatornadíjak	K331	1 342	1 344
Összesen:		24 344	43 068

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások az előző évhez képest 15.831 eFt-al növekedtek, amelynek nagy részét a szakértői díjakra kifizetett összegek emelkedése okozta. 60 %-ban növekedett a bűnjelekkel kapcsolatosan felmerült költség a lefoglalt gépjárművek tárolása tekintetében.

Egyéb szakmai tevékenységek	Gyűjtő	Teljesítés		Eltérés	
Megnevezés		2021. év	2022. év	eFt	%
Tolmácsdíjak	K336	3 179	4 233	1 054	2,24
Ülnöki távolléti díj	K336	0	0	0	0,00
Önálló bírósági VH költsége	K336	33	0	-33	-0,07
Szakértői díjak	K336	14 044	24 723	10 679	22,74
Védői díjak	K336	19 665	20 771	1 106	2,35
Ügygondnoki díjak	K336	5 746	6 537	791	1,68
Egyéb	K336	4 300	6 534	2 234	4,76
Összesen:		46 967	62 798	15 831	33,70

Az egyéb szolgáltatások előző évhez viszonyított 12.595 eFt-os növekedését a postaköltség jelentős emelkedése okozta, ami 35 %-al meghaladta a 2021. évi kifizetéseket.

A Törvényszék kötelezettségeinek teljesítésére megfelelő forrással rendelkezett, azokat határidőben tudta teljesíteni. A működésünket forráshiány nem akadályozta. Lejárt tartozásunk pénzügyi fedezet hiánya miatt évek óta nem volt. A dologi kiadások további csökkentésre nincs lehetőség a magas infláció miatt.

3.4 Felhalmozási kiadások

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

Megnevezés	GyűjtőKód	Eredeti Előirányzat		Módosított Előirányzat			Teljesítés		
		2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	Változás	2021. év	2022. év	Változás
Immateriális javak	K61	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok beszerzése	K62	0	0	0	0	0	0	0	0
Informatikai eszközök	K63	0	0	14 557	128	-14 429	14 557	128	-14 429
Gépek, felszerelések beruházása	K64	4 724	4 724	31 612	76 668	45 056	17 661	76 668	59 007
Járművek beszerzése	K64	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházás célú ÁFA	K67	1 276	1 276	12 261	20 735	8 474	8 494	20 735	12 241
Ingatlan felújítás	K71	0	0	10 883	141 167	130 284	5 981	110 852	104 871
Felújítás célú ÁFA	K77	0	0	1 390	36 499	35 109	67	28 314	28 247
Összes beruházás:		6 000	6 000	70 703	275 197	204 494	46 760	236 697	189 937

2022. évben 236.697 eFt felhalmozási kiadás teljesült.

Az eredeti előirányzatként rendelkezésre álló 6 millió forinthez az OBH 240.015 eFt többletforrást biztosított, valamint saját forrásból átcsoportosításra került 29.182 eFt.

A Balassagyarmati Járásbíróság VRV rendszerének kiépítésére megindított közbeszerzési eljárás 2021. év novemberében sikeresen lezárult. A nyertes ajánlattevővel a szerződést decemberben megkötöttük, a munkaterület átadás megtörtént. A beruházás kivitelezési munkálatai 2022. évben kezdődtek meg. A műszaki átadás-átvétel 2022. június 17. napján lezárult. A beruházás eredményeként az épület járásbírósági szárnyában nyáron megoldottá vált a hűtés, az irodák és tárgyalók komfortosabbá tétele, valamint a téli időszak egy részében a fűtés biztosítása. Ezzel energiahatékonyabbá vált az épület, megtakarítás érhető el az energiaköltségekben.

A Balassagyarmat, Köztársaság tér 2. számú épület villamos elosztóhálózat javítása elengedhetetlenül szükséges volt a VRV rendszer biztonságos működéséhez. A fejezeti egyéb beruházás soráról biztosított 1.803 eFt.

Az OBH ellenőrzési főosztály által végzett ellenőrzés során tett észrevételek alapján a balassagyarmati A és B épület szerver szobáiba új klímaberendezések kerültek beszerelésre.

Az OBH Elnöke 2022. év májusában A Salgótarjáni Járásbíróság B épület homlokzati nyílászárócseréjére 3.937 eFt fedezetet biztosított. A régi, rosszul záródó, beázó ablakok korszerű, hőszigetelt műanyag nyílászárókra lettek cserélve.

Ugyancsak 2022. évi fejezeti egyéb beruházási forrásból finanszíroztuk a Balassagyarmati Cégbíróság épületének külső nyílászárói cseréjének terveit és az épület vizesedéséről készült szakértői véleményt, összesen 2.100 eFt összegben.

A Pásztói Járásbíróság elektromos hálózata elavult, felújításra szorul. A felújításhoz szükséges kiviteli terv 2022. évben 950 eFt vállalkozói díj ellenében elkészült. A felújítás szerepel a Törvényszékünk 2023. évi beruházási tervében, de a forrás meg nem áll rendelkezésre.

A Balassagyarmati Törvényszék „A” épületének homlokzatifelújításával kapcsolatos tervezés és előkészítés már 2020. évben megkezdődött. A közbeszerzési eljárás megindítására 2022. májusában kerülhetett sor. A legkedvezőbb érvényes ajánlat bruttó 481.256.548 Ft volt, amely meghaladta a becsült értéket, illetve a rendelkezésre álló fedezet összegét. A többlet fedezetet az OBH Elnöke jóváhagyta, ezért az eljárás eredményesen zárulhatott. A kivitelezésre vonatkozó szerződés 2022. szeptember 29. napján aláírásra került. A munkaterület átadására és a kivitelezés megkezdésére 2022. október 13. napján került sor. A befejezés 2023. év végére várható. A kivitelezés eredményeképp megszüntetik az épület vizesedését, lecserélődnek a veszélyessé váló szobrok, új színezetet kap a homlokzat, felújítják a lábazati kőburkolatot, rendezésre kerül a belső udvar és az épület körüli járda, új bejárati ajtó készül és díszvilágítást kap a főhomlokzat.

Az évvégi pénzügyi helyzetünk lehetővé tette, hogy rövid idő alatt kivitelezhető energiamegtakarítást biztosító beruházások valósuljanak meg. A műszaki főosztály jóváhagyásával földémszigetelést kapott a Pásztó Járásbíróság és a Balassagyarmati Cégbíróság épülete.

2022. évben a jelentős áremelkedések miatt, különösen nagy figyelmet fordítva a takarékos gazdálkodásra, igyekeztünk a dolgozók munkakörülményeinek javítását szolgáló megalapozott igényeket teljesíteni. Az irodai székek folyamatosan amortizálódnak, minden évben beszerzésre kerül a kicserélendőkre helyére szükséges mennyiség. A Balassagyarmati Járásbíróság folyosóján és a Pásztói Járásbíróság több irodájában lecseréltük az elkopott szőnyeget. A takarítók munkájának segítését biztosító ablakmosókat és szőnyegtisztítógépet kellett vásárolni. A tűzoltókészülékek egy részét le kellett cserélni, valamint szén-monoxid érzékelő került felszerelésre a balassagyarmati B épület kazánházában.

Az irodai munkához kártyaolvasó, diktafon vált szükségessé, valamint winchester, router beszerzés történt.

4. A bevételek

A költségvetési bevételek eredeti előirányzata 2.125.680 e Ft volt, ami 189.026 eFt-al több mint a 2021. évi. Az év közben bekövetkezett változások 439.333 eFt összegben növelték meg a forrásokat. Ebből 300.078 eFt a központi irányítószervi támogatás, 101.921 eFt az előző évi maradvány és 37.334 eFt a többlet bevétel miatti növekedés.

Bevételi előirányzatok alakulása (e Ft)				
Év	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Az eredeti előirányzathoz Többlet + Hiány -
2021	1936654	2249170	2249170	+312516
2022	2125680	2565013	2565013	+439333

A Balassagyarmati Törvényszék működését biztosító források legjelentősebb része a finanszírozási bevétel. Saját bevételeink közhatalmi és működési bevételekből keletkeznek. A 2022. évi összetétele az alábbi táblázat szerint alakult:

Az intézmény 2022. évi bevételeinek összetétele (e Ft)			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Közhatalmi bevételek	50000	84839	84839
Működési bevételek	5000	7350	7350
Felhalmozási bevételek	0	145	145
Működési célú támogatás	0	0	0
Költségvetési támogatás	2070680	2370758	2370758
Előző évi előirányzat maradvány	0	101921	101921
Összesen	2125680	2565013	2565013

A 2022. évi **költségvetési támogatásunk** 2.370.758 eFt, ami 302.176 eFt-al magasabb mint az előző évi. A többlet nagyrészt a beruházások, felújítások, 51.875 eFt a személyi juttatások, 59.716 eFt a dologi kiadások növekedésének fedezetét biztosította.

A **közhatalmi bevételek** alakulása előre nehezen prognosztizálható, ezért hosszú évek óta ugyanazon a szinten került meghatározásra az eredeti előirányzatban. 2021. évtől azonban a folyamatos túlteljesítés miatt 10 millió forinttal növelten, 50 millió forint összegben került be a költségvetésbe. Ahogy az elmúlt években, úgy a 2022. évben is módosításra került a teljesítéseknek megfelelően. A tárgyévi közhatalmi bevétel 34.839 eFt-al haladta meg az eredeti előirányzatot, ami az előző évi kimagasló összegű bevételéhez képest 12.195 eFt-tal kevesebb.

A bevétel összetevőinek részletezését az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

A közhatalmi bevételek alakulása (e Ft)			
Megnevezés	2021	2022	változás
Bűnügyi költség bevétele	91469	77430	-14039
Rendőri elővezetési ktg. bevétel (40%)	345	178	-167
Végrehajtással kapcsolatos bevétel	1717	1803	86
Állam által előlegezett ktg. bevétel	3417	5318	1901
Át nem vett letétek, bűnjelek ért. bevétele	-16	0	16
Állam által előlegezett gyerektartás	87	103	16
Egyéb bevétel	15	7	-8
Összesen	97034	84839	-12195

A **működési bevételek** teljesülése 7.350 eFt. Legjelentősebb bevételi tétel a közös épülethasználat miatt az ügyészségnek továbbszámlázott szolgáltatások összege, valamint az OEP által fizetett költségtérítés. A 2021. évhez képest 2.460 eFt növekedést nagyrészt az ügyészség felé a közüzemi díjak áremelkedésének érvényesítése okozta. 2022. évben 145 eFt felhalmozási bevétel is keletkezett a feleslegessé váló informatikai eszközök értékesítéséből.

5. A követelés állomány

A mérlegben szereplő követelés állomány alakulása 2021. és 2022. évben:

KÖVETELÉSEK (eFt)			
	2021. év	2022. év	változás (eFt)
közhatalmi bevételre	67893	97387	29494
működési bevételre	51631	51575	-56
Követelés jellegű sajátos elsz.	19652	30874	11222
Követelések összesen	139176	179836	40660

A követelések mérlegértéke az előző évhez képest 40.660 eFt-al növekedett. A követelés jellegű sajátos elszámolások összegében a homlokzatfelújítással kapcsolatosan adott előleg 30.315 eFt, a megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátás 536 eFt. A közhatalmi bevételre vonatkozó követeléseink állománya tárgyévben 43 %-al növekedett. A követelés állomány csökkentése érdekében, a bevételi csoport folyamatosan intézkedik, rendszeresen küldik a megkeresést a NAV felé. Azonban a végrehajtásra átadást 2021. novemberétől áprilisig az új webes felületen a VKAPU rendszerében nem lehetett megtenni, amíg a Forrás program bevételi moduljának kompatibilissá tétele nem valósult meg. Évvégén pedig a Forrás.Net programra átállás okozott kisebb fennakadást. Mindezek mellett a végrehajtásra adásban nincs elmaradás.

Igazgatási szolgáltatási díjak (forintban)	2021. évi Záró /2022. évi Nyitó egyenleg Ft	Előírás Ft	Befizetés Ft	Behajthatatlan követelés Ft	2022. évi Záró egyenleg Ft
Bűnügyi költség	820 104 002	83 702 149	77 430 309	-7 512 090	833 887 932
Rendőri elővezetési ktg. 40%-a	6 122 994	-865 911	178 005	-242 737	5 321 815
Végrehajtáshoz kapcsolatos bevételek	0	1 802 623	1 802 623	0	0
Állam által előlegezett költség	11 025 457	5 820 250	5 318 141	-185 295	11 712 861
Át nem vett letét	0	315	315	0	0
Állam által előlegezett gyermektartásdíj	2 854 757	-274 583	102 480	0	2 477 694
Egyéb bevételek	0	7 101	7 101	0	0
Igazgatási szolgáltatási díjak 2022. év	840 107 210	90 191 944	84 838 974	-7 940 122	853 400 302

2022. évben 90.192 eFt követelés került előírásra, ami 28.475 eFt-al kevesebb mint a 2021. évben. A befizetések értéke 12.185 eFt-al csökkent a bázis évhez képest. A behajthatatlanná minősített követelések értéke 9.465 eFt-al kevesebb mint az előző évben. A jelentős csökkenés oka, hogy 2021.évben a végrehajtási tevékenység NAV-hoz történő átadásával kapcsolatosan a jogszabályváltozások a követelések egy részét behajthatatlanná minősítették, így rendkívül magas volt az előző évben behajthatatlanná minősített követelések értéke. A követelések átlagos megtérülése tárgyévben 9 %, ami 1 %-ot romlott az előző évi, a korábbi évekhez képest kimagasló arányhoz képest.

A követelések várható meg nem térülése miatt az **értékvesztés** minden évben elszámolásra kerül. 2022. évben a záró (halmozott) értékvesztés 756.013 eFt, ami a nyitó értékhez képest – a tárgyévben elszámolt és visszaírt értékvesztés eredményeként – 16.201 eFt-al csökkent.

A törvényszék gazdasági hivatala nyilvántartja és továbbítja a központi költségvetést illető központosított bírság bevételeket.

A 2022. évi forgalmat az alábbi táblázat tartalmazza:

2022.	Központi költségvetésbe átutalt központosított – bírság bevételek (Ft)							Illetékes megyei rendőrkapitányságok részére átutalt rendőri elővezetési ktg.
	Pénzbüntetés	Pénz és Rendbír-ság VH	Vagyonele-kobzás	Elkobzás	Rendbír-ság (átváltoz-tatható)	Bűnjel értékesí-tés	Központo-sított bevételek	
							Összesen	Rendőri elővezetési ktg. 60%
01. hó	5 924 600	180 000	195 291	0	20 000	0	6 319 891	
02. hó	5 890 383	452 497	2 549 787	0	120 000	6 100	9 018 767	
03. hó	6 775 783	784 572	1 943 559	0	20 000	9 000	9 532 914	
04. hó	6 151 463	708 050	963 681	0	80 000	0	7 903 194	60 405
05. hó	6 120 000	231 003	1 642 976	0	10 000	54 150	8 058 129	0
06. hó	5 978 783	366 779	1 789 628	0	40 000	0	8 175 190	0
07. hó	4 262 466	186 488	2 057 225	0	0	0	6 506 179	85 417
08. hó	5 523 716	413 340	2 312 846	0	110 000	86 400	8 446 302	0
09. hó	4 282 977	249 885	1 035 811	0	10 000	20 000	5 598 673	0
10. hó	10 590 800	982 971	1 120 521	0	55 000	51 300	12 800 592	30 270
11. hó	7 953 198	618 915	7 669 394	0	15 000	0	16 256 507	0
12. hó	4 379 000	302 469	1 080 800	439 870	45 000	67 300	6 314 439	90 914
Összesen	73 833 169	5 476 969	24 361 519	439 870	525 000	294 250	104 930 777	267 006

6. Költségvetési maradvány

A 2021. évi 1.230 eFt szabad maradvány visszafizetésre került a központi költségvetésbe.

2022. évben 39.326.606 Ft maradvány keletkezett.

Ebből 38.500.522 Ft a beruházásokra adott előleg és az ehhez kapcsolódó 23.942.839 Ft Áfa, és a szabad maradvány 826.084 Ft.

7. Vagyonsváltás

A mérlegben a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 1.489.310 eFt.

Az immateriális javak a mérlegben a könyv szerinti értéke nulla, kizárólag nullára leírt vagyoni értékű jogok és szellemi termékek szerepelnek a nyilvántartásunkban.

Az előző időszakhoz képest a tárgyi eszközök mérleg értékében 113.533 ezer Ft növekedés tapasztalható. A 2022. évben aktivált beruházások értéke 142.282 eFt. A befejezetlen beruházás 71.647 eFt, ami a homlokzatfelújítás és a jövőbeni beruházásokhoz készített tervek bekerülési értékéből tevődik össze.

A bázis évhez viszonyítva az ingatlanok nettó értéke 13.429 ezer forinttal emelkedett. A költségvetési évben 48.444 eFt növekedés volt értéknövelő beruházások megvalósításával, a csökkenés teljes mértékben az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés.

A gépek berendezések nettó értéke esetében is az előző időszakhoz képest növekedés tapasztalható 54.739 ezer forint értékben. A költségvetési évben az aktiválások értéke 93.839 eFt, illetve 54.907 eFt a vagyonkezelésbe átvétel értéke.

Selejtezésre kerültek a használhatatlan és értékesítésre alkalmatlan gépek, berendezések, eszközök 5.384 eFt bruttó értéken, valamint értékesítésre kerültek a lecserélt 1.900 eFt bruttó értékű számítógépek és monitorok.

A 2022. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 94.008 ezer Ft volt.

A bázis évhez viszonyítva megállapítható, hogy a befektetett eszköz állomány összességében 113.533 ezer forint növekedést mutat.

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

A pénzeszközök állománya az előző időszakhoz képest csökkent 2.459 eFt összegben.

A december 31-i állomány 120.451 e Ft, melyből 181 Ft az előirányzat-felhasználási és kártyafedezeti számla egyenlege, 120.271 eFt letét.

Raktári készletünk nem volt.

A követelés állománya évvégén 179.836 e Ft. Bázisévhez képest 40.660 e Ft növekedett, melyből 38.501 eFt a homlokzatfelújításra adott előleg miatt keletkezett.

2022. évben az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása 1.158 ezer Ft-ban került elszámolásra, ami a személyi juttatások és egyéb költség visszatérítések elszámolásából

következik. A **költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása** 836 ezer Ft, mely összeg egyéb könyv, folyóirat, közlöny, fiókbérlet, és biztosítási díj tételekből 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** 111.735 e Ft-al növekedett az előző évhez képest. Ennek oka a pozitív mérleg szerinti eredmény.

A **kötelezettségek** mérlegértéke 145.863 eFt, az előző évhez képest 67.902 eFt-al csökkent a 2021. évi megelőlegezett decemberi bér miatt.

A tárgy évi beruházási szállítói tartozás nem keletkezett.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek mérlegértéke 0, ami megegyezik az előző évi mérlegértékkel.

A letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök értéke évvégén 120.271 eFt, ez 2.279 ezer forinttal kevesebb a nyitó értéknél.

A források oldalán elszámolt **költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** 161.849 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 75.710 ezer Ft értékben.

Balassagyarmat, 2023. július 5.



Nagy Katalin
BGH vezető



