

A Budapest Környéki Törvényszék

2021. évi

**költségvetési beszámolójának
szöveges indokolása**

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Az intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§ (4) bekezdése alapján kiadott alapító okirat szerint, valamint 2011. évi CXCV. törvény 104.§ (1) bekezdése alapján a Magyar Államkincstár által vezetett törzskönyvi nyilvántartásban;

- A költségvetési szerv neve: Budapest Környéki Törvényszék
- Székhelye: 1146 Budapest, Hungária körút 179-187.
- A törzskönyvi azonosító száma: 311409
- A Törvényszék adatai a www.birosag.hu portálon, valamint <http://budapestkornyekitorvenyszek.birosag.hu/> saját honlapon keresztül érhetők el.

1.2. Az intézmény és a feladat jogszabályi megalapozása

Az intézmény létrehozását elrendelő jogszabály a Magyar Népköztársaság bírósági szervezetéről szóló 1954. évi II. törvény, amely a bíróságokról szóló 1972. évi IV. törvénnyel hatályát veszítette. A bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló többször módosított 1997. évi LXVI. törvény rendelkezett 2011. december 31-ig az intézmény működéséről.

2012. január 1-től, az intézmény működéséről **a bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló, 2011. évi CLXI. törvény** rendelkezik.

Az **államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény** alapján az intézmény elnevezése 2012. január 1-től: Budapest Környéki Törvényszék. Előző neve: Pest Megyei Bíróság volt.

Az **Alaptörvény 25. cikkének** (1) bekezdése szerint a bíróságok igazságszolgáltatási tevékenységet látnak el.

Az intézmény irányító szervének megnevezése: az Országos Bírósági Hivatal

1.3. Az intézménynél ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, a szakmai működés értékelése

Az intézmény önállóan működő és gazdálkodó, kincstári körbe tartozó központi költségvetési szerv, az előirányzatok felett teljes jogkörrel rendelkezik.

A bíróság ellátja a központi költségvetési szervre háruló feladatokat. A Törvényszék szervezetét elnök vezeti és irányítja a gazdálkodási tevékenységet.

Az intézmény gazdasági társaságban nem vesz részt, vállalkozási tevékenységet nem folytat.

A Törvényszék működéséhez szükséges költségvetési előirányzatokat a Magyarország költségvetéséről szóló törvény VI. Bíróságok fejezete tartalmazza, mellyel a mindenkor érvényes jogszabályok, továbbá az Országos Bírósági Hivatal elnökének és a Törvényszék szabályzatainak figyelembevételével gazdálkodik.

A Törvényszék alaptevékenységébe, valamint az elnök felelősségébe tartozó feladatokat a Szervezeti és Működési Szabályzatban megjelölt szervezeti egységek végzik.

A Budapest Környéki Törvényszék, a Fővárosi Törvényszék után az ország legnagyobb Törvényszéke. Az alapító okirat szerint, a Budapest Környéki Törvényszék területileg elhatárolt, feladatellátásban elkülönült szervezeti egysége mellett, **tizennégy járásbíróság** tartozik hozzá.

A Budapest Környéki Törvényszék **14. járásbíróságaként** megkezdte működését **2019. január 1-jén** az Érdi Járásbíróság, amelynek az illetékességi területe Érd, Diósd, Százhalombatta, Pustazámor, Tárnok, Törökbálint és Sósút településekre terjed ki. Jelenlegi szervezeti struktúrában 5 kollégium működik; A Budapest Környéki Törvényszék Büntető Kollégiuma-, Gazdasági Kollégiuma-, Közigazgatási Kollégiuma-, Munkaügyi Kollégiuma-, Polgári Kollégiuma.

Az országos statisztikai adatok alapján megállapítható, hogy még mindig az intézményünkhöz (mint Törvényszékre, valamint a kapcsolódó járásbíróságokra, miután Pest megye az ország legnépesebb és legsűrűbben lakott megyéje) évről-évre az ügyek mintegy közel tíz százaléka érkezik, mely magas arány az országos átlagos ügyérkezéshez képest.

A Budapest Környéki Törvényszéknél, mint a legnagyobb megyei bírósági intézménynél, jelentős a kiemelt ügyek, nagyobb súlyú, bonyolultabb, munkaigényesebb feladatok végzése, ugyanakkor az elmúlt években a munkateher alakulása kedvezőbb arányt mutat.

1.4. Az intézményen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések

A Budapest Környéki Törvényszék szervezeti és feladatstruktúrája a következők szerint változott az utóbbi években.

A 2012. január 1-jétől hatályos Alaptörvény, valamint végrehajtásaként a bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló 2011. évi CLXI. törvény szabályozza a többszintű bírósági szervezet igazgatásának és működésének részletes szabályait.

A bíróságok központi igazgatását 2012. január 1-jétől az **Országos Bírósági Hivatal (OBH)** látja el.

A 20 megyei (fővárosi) bíróság jogutódjaként a **törvényszékek** a törvényben meghatározott ügyekben első fokon járnak el, és másodfokon elbírálják a helyi bíróságok, valamint a közigazgatási és munkaügyi bíróságok határozatai ellen bejelentett fellebbezéseket.

Az első fokon eljáró helyi, városi bíróságok elnevezése 2013. január 1-jétől **járásbíróságok**.

E bíróságok hatáskörébe tartoznak mindazok az ügyek, amelyekben az elsőfokú eljárást törvény nem utalja más bíróság elé. A **közigazgatási és munkaügyi bíróságok** 2013. január 1-jén kezdték meg a működésüket.

Első fokon járnak el a közigazgatási határozatok bírósági felülvizsgálata iránti, a munkaviszonyból és a munkaviszony jellegű jogviszonyból származó, valamint a törvény által hatáskörébe utalt egyéb ügyekben. 2012. december végéig e jogvitákat még a munkaügyi bíróságok, illetve a törvényszékek bírálták el.

A 2020. március 31. napjával jogszabályi változás folytán megszűntek a közigazgatási és munkaügyi bíróságok (KMB-k). A közigazgatási perekben 2020. április 1. napjától elsőfokon nyolc törvényszék (Fővárosi Törvényszék, Budapest Környéki Törvényszék, Debreceni Törvényszék, Győri Törvényszék, Miskolci Törvényszék, Pécsi Törvényszék, Szegedi Törvényszék és a Veszprémi Törvényszék) jár el regionális illetékességgel.

A Budapest Környéki Törvényszék- felügyeleti szerv által- engedélyezett létszáma **2021. január 1-én 1039 fő volt**, mely 2021. évben **1 fő felsőfokú bírósági ügyintéző álláshely engedélyezéssel, valamint 2 fő bírói álláshely megszüntetésével** összességében, **1.038 főre csökkent 2021. december 31-én**.

Az Országos Bírósági Hivatal Elnöke, a BKT engedélyezett létszámát 2021. III. 1-től:

- a 15.SZ/2021.II.25.) OBHE határozattal, 1 fővel 1040 főre növelte,
- míg 2021.05.01-től a (32.SZ/2021.IV.30.) OBHE határozattal fő bírói álláshellyel csökkentette így a létszám 2021.december 31. én az alábbiak szerint alakult:

- Bíró 285 fő,
- Titkár 100 fő,
- Fogalmazó 18 fő,
- Felsőfokú 92 fő,
- Középfokú, Írnok 411 fő,
- Fizikai 50 fő,
- Vezető 82 fő,

Mindösszesen 1038 fő

Évtizedek óta folyamatban van és megoldásra várt a Törvényszék Thököly úti központi épület rekonstrukciós beruházásának kérdése.

A Kormány a 1785/2015.(X.30.) Korm. határozatban támogatását fejezte ki az M3 BC Ingatlan befektetési Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonában álló **1146. Bp. Hungária körút 179-187. szám alatt található ingatlan tulajdonjogának állam javára történő megszerzésére, bírósági funkciónak megfelelő átalakítására, valamint az Ingatlan Budapest Környéki Törvényszék részére történő vagyonkezelésbe adására vonatkozóan.**

Hosszú előkészítés során, az MNV Zrt. és BMSK között a tulajdoni jogok átruházása megtörtént 2019. évben. A Kivitelezés megrendelője a BMSK Zrt. Az épület várhatóan 2022. év decemberében a sikeres műszaki átadás-átvételt követően kerül vissza az MNV Zrt tulajdonába és ezt követően kerül a BKT vagyonkezelésébe az épület.

A beruházási munkák a felek részéről, ezzel a székház épületének rekonstrukciós és felújítási munkáinak kivitelezése, a megrendelői igények figyelembevételével jelenleg folyamatban vannak. Ennek ütemezése több lépcsős, **várható végleges befejezése 2022. év végén valószínűsíthető.**

A 2020. év végén megkezdődött az épület „A szárnyában” a Törvényszéki Elnöki igazgatás egy részének szervezeti egységeinek átköltözése.

Ezzel a **Budapest Környéki Törvényszék** költségvetési szerv **székhelyének címe is megváltozott a 1146. Budapest, Hungária krt. 179-187. számra**, mely az Alapító Okirat átvezetésével is megtörtént 2021. január 11. napjától. A MÁK az Alapító okirat 2021.OBH.XXXIII.J.1./72. számon kiadott 2021. október 21. módosításával a Telephelyek módosítását, Határozattal elfogadta.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. Az 1/2/A, 1/2/B melléklet kitöltése az intézményre vonatkozóan (mellékletben található)

2.2. A főbb kiadási tételek feladat teljesítéssel összefüggő alakulása

A Budapest Környéki Törvényszék a 2021. évi költségvetésében 11.247,8 millió Ft **eredeti előirányzatot** kapott, a 2020. évi tényadatnál 322,2 millió Ft-tal alacsonyabb összegben állt rendelkezésre.

A 2021. év során a központi irányítószervi, továbbá kormány hatáskörű támogatások növelésével és a saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítások révén a módosított előirányzat az **eredeti előirányzathoz képest 11.247.807,8 e Ft-ról,**

- a **személyi** kiadásokon **929.743,6 eFt-tal,**
- a **SZOCHÓ** kiadásokon **188.015,8 eFt-tal,**
- a **dologi** kiadásokon további **363.486,4 eFt-tal,**
- a **felhalmozási** kiadásokon **1.196.657,0 eFt-tal,**
- **mindösszesen 2.677.902,8 e Ft-tal emelte az évközi módosított előirányzatot** (alábbi táblázat részletezi),
- A 2020. évi költségvetési **maradvány igénybevétele 73.343,0 e Ft** volt, főként a Gödöllői beruházás előlegszámlájának maradvány tétele teszi ki.
- A 2021. évben az összes **kiadási előirányzatomódosítás 2.751.245,8 e Ft,** mellyel így a módosított előirányzat **13.999.053,6 e Ft-ra emelkedett.**

A 2021. évi decemberi illetmények az államháztartáson belüli megelőlegezésére került **435.579,7 millió Ft** összegben, így **mindösszesen a bevételi előirányzat 14.434.633,3 e Ft** állt a BKT rendelkezésére, mely így **mindösszesen +3.186,8 millió Ft-tal**, a **módosított előirányzat 14.434.633,3 e Ft-ra** emelkedett az alábbi beszámoló adatok szerint.

ERA kód - megnevezés (eFt-ban)	2020. év	2021 év					% -os teljesítés 2021./2020. évek
	2020. év pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat módosítás	2021. év pénzügyi teljesítés	Maradvány	
B1 - Működési célú támogatások államháztartás				0		0	
B2 - Felhalmozási célú támogatások államháztartás				0		0	
B3 - Közhatalmi bevételek	320 947 173	289 410 000	430 055 557	140 645 557	430 055 557	0	134,0%
B4 - Működési bevételek	39 743 234	25 000 000	37 150 784	12 150 784	37 091 694	-59 090	93,3%
B5 - Felhalmozási bevételek	785 230	0	15 780	15 780	15 780	0	2,0%
B6 - Működési célú átvett pénzeszközök				0		0	
B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0		0	
B8 - Finanszírozási bevételek	11 281 911 850	10 933 397 778	13 967 411 228	3 034 013 450	13 967 411 228	0	123,8%
Bevételek összesen	11 643 387 487	11 247 807 778	14 434 633 349	3 186 825 571	14 434 574 259	-59 090	124,0%
K1 - Személyi juttatások	8 277 078 609	8 186 132 447	9 115 876 066	929 743 619	9 115 876 066	0	110,1%
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 225 798 064	8 135 632 447	9 069 299 039	933 666 592	9 069 299 039	0	110,3%
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 225 798 064	8 135 632 447	9 069 299 039	933 666 592	9 069 299 039	0	110,3%
K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 510 814 526	7 531 446 637	7 278 562 359	-252 884 278	7 278 562 359	0	111,8%
K1103 - Céljuttatás, projektpremium	655 891 084	0	589 896 839	589 896 839	589 896 839	0	89,9%
K1104 - Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolg.	5 758 193	5 600 000	9 731 975	4 131 975	9 731 975	0	169,0%
K1105 - Végkielégítés	6 777 285	0	1 907 538	1 907 538	1 907 538	0	28,1%
K1106 - Jubileumi jutalom	225 491 562	221 958 725	240 642 491	18 683 766	240 642 491	0	106,7%
K1107 - Béren kívüli juttatások	47 586 975	261 227 085	222 165 350	-39 061 735	222 165 350	0	466,9%
K1108 - Ruházati költségterítés	578 234 373	0	527 530 939	527 530 939	527 530 939	0	91,2%
K110801 - Bírák ruházati költségterítés	158 652 083	0	138 643 750	138 643 750	138 643 750	0	87,4%
K110802 - Igazságügyi alkalmazottak ruházati költségterítés	419 582 290	0	388 887 189	388 887 189	388 887 189	0	92,7%
K1109 - Közlekedési költségterítés	72 926 031	65 000 000	72 495 047	7 495 047	72 495 047	0	99,4%
K1110 - Egyéb költségterítések	18 563 143	20 160 000	13 060 325	-7 099 675	13 060 325	0	70,4%
K1112 - Szociális támogatások	9 613 303	7 840 000	13 207 887	5 367 887	13 207 887	0	137,4%
K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	94 141 589	22 400 000	100 098 289	77 698 289	100 098 289	0	106,3%
K12 - Külső személyi juttatások	51 280 545	50 500 000	46 577 027	-3 922 973	46 577 027	0	90,8%
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociál	1 437 935 648	1 301 675 331	1 489 691 129	188 015 798	1 489 691 129	0	103,6%
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 437 935 648	1 301 675 331	1 489 691 129	188 015 798	1 489 691 129	0	103,6%
K3 - Dologi kiadások	1 655 794 287	1 750 000 000	2 113 486 410	363 486 410	2 059 387 277	-54 099 133	124,4%
K31 - Készletbeszerzés	80 374 464	72 500 000	65 819 556	-6 680 444	65 819 556	0	81,9%
K32 - Kommunikációs szolgáltatások	63 493 238	81 000 000	75 802 692	-5 197 308	75 802 692	0	119,4%
K33 - Szolgáltatási kiadások	1 211 001 154	1 301 500 000	1 388 343 268	86 843 268	1 378 388 193	-995 075	113,8%
K34 - Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	3 339 446	5 000 000	4 904 884	-95 116	4 904 884	0	146,9%
K35 - Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	297 585 985	290 000 000	578 616 010	288 616 010	534 471 952	-441 440 58	179,6%
K5 - Egyéb működési célú kiadások	25 642 250	0	13 348 658	13 348 658	13 348 658	0	52,1%
K6 - Beruházások	165 627 134	10 000 000	1 264 759 850	1 254 759 850	1 262 019 596	-2 740 254	762,0%
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	2 515 890					0	0,0%
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	42 531 392	0	1 151 985 555	1 151 985 555	1 151 985 555	0	2708,6%
K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	8 480 912	0	1 658 202	1 658 202	1 658 202	0	19,6%
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	77 435 946	7 874 016	49 510 551	41 636 535	47 352 871	-215 7680	61,2%
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	34 662 994	2 125 984	61 605 542	59 479 558	61 022 968	-58 2574	176,0%
K7 - Felújítások	7 966 520	0	1 891 519	1 891 519	1 891 519	0	23,7%
K71 - Ingatlanok felújítása	6 272 850	0	1 489 385	1 489 385	1 489 385	0	23,7%
K73 - Egyéb eszközök felújítása		0	402 134	402 134	402 134	0	
K74 - Felújítási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 693 670	0	0	0	0	0	0,0%
NA - Nincs adat		0	0	0	492 360 014	492 360 014	
Végösszeg	11 570 044 448	11 247 807 778	13 999 053 632	2 751 245 854	13 942 214 245	-56 839 387	120,5%
Bevételek - kiadások különbözete	73 343 039	0	435 579 717	435 579 717	492 360 014	56 780 297	
	Maradvány		Bérmegelőlegezés	Bérmegelőlegezés	Maradvány+bérmegelőlegezés	Maradvány	

A költségvetési kiadások **tényleges teljesítése 13.942,2 millió Ft összegben realizálódott.**

A 2021. évben képződött **492,4 millió Ft maradvány.** Ebből 44,1 millió Ft kötelezettségvállalással terhelt, mely a Gödöllői Járásbíróság felhalmozási kiadásokkal összefüggő fordított Áfája, valamint a biztonságtechnikai kivitelezés előleg számláját takarja 2,7 millió Ft összegben. A szabad maradvány 10 millió Ft volt.

Ezen kívül a 2021. évi beszámolóban **kötelezettségvállalással terhelt maradványként szerepel** a 2021. december hónapban megelőlegezett január havi illetmény összege 435,6 millió Ft összegben.

A Budapest Környéki Törvényszék az **eredeti előirányzaton felül (11.247,8 millió Ft)** a rendelkezésünkre bocsátott irányítószervi támogatás jelentős részét a személyi kiadásokra és a hozzá kapcsolódó járulékok és adók fedezetére kapta. **Budapest Környéki Törvényszék** összes kiadási költségvetési **előirányzata 2.751,2 millió Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.**

Itt kell megemlíteni, melyre utaltunk az elmúlt években, hogy **2019. évtől jelentősen változtak a költségvetési intézmények adott évi maradványképzési szabályai.**

Ez lényeges változás, miután Intézményünkénél is jelentős volt az években és az évek közötti maradványösszeg. Tárgyévi előirányzat terhére kötelezettséget vállalni úgy lehet, hogy az abból származó valamennyi kifizetés – a Kormány rendeletében meghatározott kivételekkel – legkésőbb a tárgyévben megtörténjen.

[Áht. 36. § (3) bekezdése, Ávr. 46. § (1) bekezdése] Ha a kötelezettségvállalás alapját képező szerződés megkötésének, vagy a jognyilatkozat megtételének időpontjában előre látható, hogy a pénzügyi teljesítés nem történik meg tárgyév december 31-éig, akkor a kötelezettséget a következő év előirányzata terhére kell megtenni. Csak abban az esetben lehetett a végleges kötelezettségvállalásokat 2021. évre vonatkozóan rögzíteni, amennyiben a pénzforgalmi teljesítésre, azaz a kiadások teljesítésként történő elszámolására is a tárgyévi könyvelésben kerül sor. Ez igaz a következő évek pénzügyi kifizetéseire is.

2.2.1. Az előirányzatok évközi változása, tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb

ERA kód - megnevezés (eFt-ban)	2020. év	2021. év					% -os teljesítés 2021./2020. évek	Különbözet 2021.-2020. évek
	2020. év pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat módosítás	2021. év pénzügyi teljesítés	Maradvány		
K1 - Személyi juttatások	8 277 078 609	8 186 132 447	9 115 876 066	929 743 619	9 115 876 066	0	110,1%	838 797 457
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 225 798 064	8 135 632 447	9 069 299 039	933 666 592	9 069 299 039	0	110,3%	843 500 975
K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 510 814 526	7 531 446 637	7 278 562 359	-252 884 278	7 278 562 359	0	111,8%	767 747 833
K1103 - Céljuttatás, projektpremium	655 891 084	0	589 896 839	589 896 839	589 896 839	0	89,9%	-65 994 245
K1104 - Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolg.	5 758 193	5 600 000	9 731 975	4 131 975	9 731 975	0	169,0%	3 973 782
K1105 - Végkielégítés	6 777 285	0	1 907 538	1 907 538	1 907 538	0	28,1%	-4 869 747
K1106 - Jubileumi jutalom	225 491 562	221 958 725	240 642 491	18 683 766	240 642 491	0	106,7%	15 150 929
K1107 - Béren kívüli juttatások	47 586 975	261 227 085	222 165 350	-39 061 735	222 165 350	0	46,6%	-174 578 375
K1108 - Ruházati költségterítés	578 234 373	0	527 530 939	527 530 939	527 530 939	0	91,2%	-50 703 434
K110801 - Bírák ruházati költségterítés	158 652 083	0	138 643 750	138 643 750	138 643 750	0	87,4%	-20 008 333
K110802 - Igazságügyi alkalmazottak ruházati költségterítés	419 582 290	0	388 887 189	388 887 189	388 887 189	0	92,7%	-30 695 101
K1109 - Közlekedési költségterítés	72 926 031	65 000 000	72 495 047	7 495 047	72 495 047	0	99,4%	-430 984
K1110 - Egyéb költségterítések	18 563 143	20 160 000	13 060 325	-7 099 675	13 060 325	0	70,4%	-5 502 818
K1112 - Szociális támogatások	9 613 303	7 840 000	13 207 887	5 367 887	13 207 887	0	137,4%	3 594 584
K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	94 141 589	22 400 000	100 098 289	77 698 289	100 098 289	0	106,3%	5 956 700
K12 - Külső személyi juttatások	51 280 545	50 500 000	46 577 027	-3 922 973	46 577 027	0	90,8%	-4 703 518
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociál	1 437 935 648	1 301 675 331	1 489 691 129	188 015 798	1 489 691 129	0	103,6%	51 755 481
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 437 935 648	1 301 675 331	1 489 691 129	188 015 798	1 489 691 129	0	103,6%	51 755 481
K3 - Dologi kiadások	1 655 794 287	1 750 000 000	2 113 486 410	363 486 410	2 059 387 277	-54 099 133	124,4%	403 592 990
K31 - Készletbeszerzés	80 374 464	72 500 000	65 819 556	-6 680 444	65 819 556	0	81,9%	-14 554 908
K32 - Kommunikációs szolgáltatások	63 493 238	81 000 000	75 802 692	-5 197 308	75 802 692	0	119,4%	12 309 454
K33 - Szolgáltatási kiadások	1 211 001 154	1 301 500 000	1 388 343 268	86 843 268	1 378 388 193	-9955075	113,8%	167 387 039
K34 - Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	3 339 446	5 000 000	4 904 884	-95 116	4 904 884	0	146,9%	1 565 438
K35 - Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	297 585 985	290 000 000	578 616 010	288 616 010	534 471 952	-44144058	179,6%	236 885 967
K5 - Egyéb működési célú kiadások	25 642 250	0	13 348 658	13 348 658	13 348 658	0	52,1%	-12 293 592
K6 - Beruházások	165 627 134	10 000 000	1 264 759 850	1 254 759 850	1 262 019 596	-2 740 254	762,0%	1 096 392 462
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	2 515 890	0	1 151 985 555	1 151 985 555	1 151 985 555	0	0,0%	-2 515 890
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	42 531 392	0	1 658 202	1 658 202	1 658 202	0	2708,6%	1 109 454 163
K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	8 480 912	0	1 658 202	1 658 202	1 658 202	0	19,6%	-6 822 710
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	77 435 946	7 874 016	49 510 551	41 636 535	47 352 871	-2157680	61,2%	-30 083 075
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	34 662 994	2 125 984	61 605 542	59 479 558	61 022 968	-582574	176,0%	26 359 974
K7 - Felújítások	7 966 520	0	1 891 519	1 891 519	1 891 519	0	23,7%	-6 075 001
K71 - Ingatlanok felújítása	6 272 850	0	1 489 385	1 489 385	1 489 385	0	23,7%	-4 783 465
K73 - Egyéb eszközök felújítása	0	0	402 134	402 134	402 134	0	0,0%	402 134
K74 - Felújítási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 693 670	0	0	0	0	0	0,0%	-1 693 670
NA - Nincs adat	0	0	0	0	492 360 014	492 360 014	0	492 360 014
Végösszeg	11 570 044 448	11 247 807 778	13 999 053 632	2 751 245 854	13 942 214 245	-56 839 387	120,5%	2 372 169 797
Bevételek - kiadások különbözete	73 343 039	0	435 579 717	435 579 717	492 360 014	56 780 297		
Maradvány			Bérmegelőlegzés	Bérmegelőlegzés	Maradványbér- megelőlegzés	Maradvány		

A Budapest Környéki Törvényszék a **2021. évi költségvetésében 11.247.807,8 e Ft eredeti előirányzatot** kapott.

A 2021. év során a központi irányítószervi, továbbá kormány hatáskörű támogatások növelésével és a saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítások révén a módosított előirányzat az eredeti előirányzathoz képest 11.247.807,8 eFt-ról, mindösszesen **2.677.902,8 e Ft-tal** emelte az évközi módosított előirányzatot (alábbi táblázat részletezi), A 2020. évi költségvetési maradvány igénybevétele 73.343,0 eFt volt, főként a Gödöllői beruházás előlegrészletének maradvány tétele teszi ki.

A 2021. évben az összes előirányzatmódosítás 2.751.245,8 e Ft, mellyel így a módosított **előirányzat 13.999.053,7 e Ft-ra emelkedett.**

2021. évi **decemberi illetmények megelőlegezésére került 435.579,7 e Ft összegben**, így mindösszesen a bevételi előirányzat 14.434.633,3 e Ft állt a BKT rendelkezésére.

Az irányító szertől az év során kapott támogatások előirányzata		
Személyi juttatásra és járulékra	Ft	ezer Ft
Általános jutalom	115 072 548	115 073
Bírák soron kívüli előresorolására biztosított előirányzat	5 160 542	5 161
Bírák szakmai önképzési támogatására biztosított előirányzat	81 427 500	81 428
Bírói, titkári, fogalmazói, egyéb ig, alk álláshely illetmény biztosítása	-9 611 888	-9 612
Bíróságok Napja alk történő elismerés fedezetése	208 256 159	208 256
Bölcsődei, óvodai támogatás	1 918 345	1 918
Címpótlékra előirányzat		
Egészségügyi alkalmatlanságból eredő kifizetés előirányzata		
Egészségügyi / orvosi hozzájárulásra előirányzat	7 993 875	7 994
Európai Jogi szaktanácsadók pótlék		
"Használd a nyelvtudásod! Pályázat (Werbőczy Lingua) támogatás	-284 369	-284
Húsvéti támogatás	68 507 462	68 507
IASZ TÉR és soron kívüli előresorolására előirányzat		
Iskolakezdési támogatás	12 376 950	12 377
Jubileumi jutalomra előirányzat elvonás	-1 993 858	-1 994
Képzések költségeinek megtérítésére (helyi reg képz) előirányzata	769 170	769
Központi igazgatási feladatokra átadott ei (KÖZPIG, Bevételi többlet K2-re)	38 215 497	38 215
OBH Elnökének jutalom kerete		
Ruházati költségtérítésre	609 146 647	609 147
Sporttevékenység támogatás	500 000	500
Szolgálati bíróságra átadott ei		
Tanulmányi szerződés finansz (Werbőczy Univesitas)	1 023 000	1 023
Végrehajtói fegyelmi bíróságra átadott előirányzat		
Összesen	1 138 477 580	1 138 478
Dologi kiadásokra		
Bírósági történelem és hagyományápolás pály (Ráth György)		
Szolgálati bíróságra átadott előirányzat		
Bevételi többlet	120 525 167	120 525
Év végi elvonás	-80 000 000	-80 000
Légzésvédelmi eszközök felülvizsgálata	7 094 436	7 094
Postadíj emelkedés előirányzat	21 882 923	21 883
Gödöllői JB rekonstrukció 5.részsza (áfa)	44 144 058	44 144
Összesen	113 646 584	113 646
Felhalmozási kiadásokra		
Beruházás	340 101 276	340 101
Felújítás	1 085 291 216	1 085 291
Összesen	1 425 392 492	1 425 392
Pénzügyminisztériumi hatáskörében biztosított előirányzatok		
Foglalkoztatottak 2021. évi bérkomp kifizetésére előirányzat	386 159	386
2021. évi minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos előirányzat		
Mindösszesen	2 677 902 815	2 677 902

A kapott irányítószervi pótelőirányzat összességében **2.677,5 millió Ft** volt (Táblázatban részletezve). A kormányhatáskörben kompenzációs támogatásra **0,5 millió Ft** juttatást kaptunk.

Az előző évről képződő **2020. évre áthúzódó maradvány igénybevétele 73,3 millió Ft** volt.

A 2020. évi maradvány összegével a **Budapest Környéki Törvényszék összes költségvetési előirányzata 13.999,1 millió Ft** volt 2021. december 31.-én.

A 2021. évben is az intézmény többször hajtott végre előirányzatátcsoportosításokat, rendezéseket, saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok között, a pénzügyi

teljesítéseknek megfelelően, mely átcsoportosítások összességében előirányzatváltozást nem okoztak, azonban a módosított előirányzat változott december 31.-ére a fejezeti előirányzatátadásokhoz képest.

Az intézmény **2021. év során** a felügyeleti szerv részéről végrehajtott forrás átcsoportosítás révén, valamint saját hatáskörben megvalósított előirányzat rendezésével, előző évi maradványösszeg igénybevételével **a kiadásait teljesíteni tudta, az alaptevékenységét maradéktalanul ellátta.**

Az OBH-val történő egyeztetés során a tervtárgyalási jegyzőkönyvben az OBH-val történő **egyeztetés során 281 millió Ft elvonása történt meg**, melyet BKT részéről a bírósági fejezeti közös célok érvényesülése érdekében a BKT elfogadott.

2.2.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása (K1), a létszámváltozások, a kapcsolódó személyi juttatások alakulása

Adatok Ft-ban

ERA kód - megnevezés (eFt-ban)	2020. év	2021. év					% -os teljesítés 2021./2020. évek	Különbözet 2021.-2020. évek
	2020. év pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat módosítás	2021. év pénzügyi teljesítés	Maradvány		
K1 - Személyi juttatások	8 277 078 609	8 186 132 447	9 115 876 066	929 743 619	9 115 876 066	0	110,1%	838 797 457
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 225 798 064	8 135 632 447	9 069 299 039	933 666 592	9 069 299 039	0	110,3%	843 500 975
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 225 798 064	8 135 632 447	9 069 299 039	933 666 592	9 069 299 039	0	110,3%	843 500 975
K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 510 814 526	7 531 446 637	7 278 562 359	-252 884 278	7 278 562 359	0	111,8%	767 747 833
K1103 - Céljuttatás, projektpremium	655 891 084	0	589 896 839	589 896 839	589 896 839	0	89,9%	-65 994 245
K1104 - Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolg.	5 758 193	5 600 000	9 731 975	4 131 975	9 731 975	0	169,0%	3 973 782
K1105 - Végkielégítés	6 777 285	0	1 907 538	1 907 538	1 907 538	0	28,1%	-4 869 747
K1106 - Jubileumi jutalom	225 491 562	221 958 725	240 642 491	18 683 766	240 642 491	0	106,7%	15 150 929
K1107 - Béren kívüli juttatások	47 586 975	261 227 085	222 165 350	-39 061 735	222 165 350	0	466,9%	174 578 375
K1108 - Ruházati költségterítés	578 234 373	0	527 530 939	527 530 939	527 530 939	0	91,2%	-50 703 434
K110801 - Bírák ruházati költségterítés	158 652 083	0	138 643 750	138 643 750	138 643 750	0	87,4%	-20 008 333
K110802 - Igazságügyi alkalmazottak ruházati költségterítés	419 582 290	0	388 887 189	388 887 189	388 887 189	0	92,7%	-30 695 101
K1109 - Közlékedési költségterítés	72 926 031	65 000 000	72 495 047	-7 495 047	72 495 047	0	99,4%	-430 984
K1110 - Egyéb költségterítések	18 563 143	20 160 000	13 060 325	-7 099 675	13 060 325	0	70,4%	-5 502 818
K1112 - Szociális támogatások	9 613 303	7 840 000	13 207 887	5 367 887	13 207 887	0	137,4%	3 594 584
K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	94 141 589	22 400 000	100 098 289	77 698 289	100 098 289	0	106,3%	5 956 700
K12 - Külső személyi juttatások	51 280 545	50 500 000	46 577 027	-3 922 973	46 577 027	0	90,8%	-4 703 518

A Budapest Környéki Törvényszék **személyi juttatásának (K11) tényleges kiadása 2021. évben 9.069,3 millió Ft volt**, ami a tavalyi évtől 10,3%-kal 843,5 millió Ft-tal magasabb. Ezen belül; a **rendszeres személyi juttatások**, mely a Törvény szerinti illetmények, munkabérek kiadását jelenti 7.278,6 **millió Ft** volt, ami jelentősen emelkedett az előző évhez, a bírák illetményalapjának 12 %-os emelésének következtében. Az alapilletmények 767,7 millió Ft-tal emelkedtek összességében.

A **nem rendszeres személyi jellegű kiadások 1.790,7 millió Ft** összegben merültek fel, mindössze a tavalyi évtől 75,7 millió Ft-tal magasabb nagyságrendben.

- A rendszeres (törvény szerinti illetmények, munkabérek) személyi kiadások alakulása 2021. évben (K11)

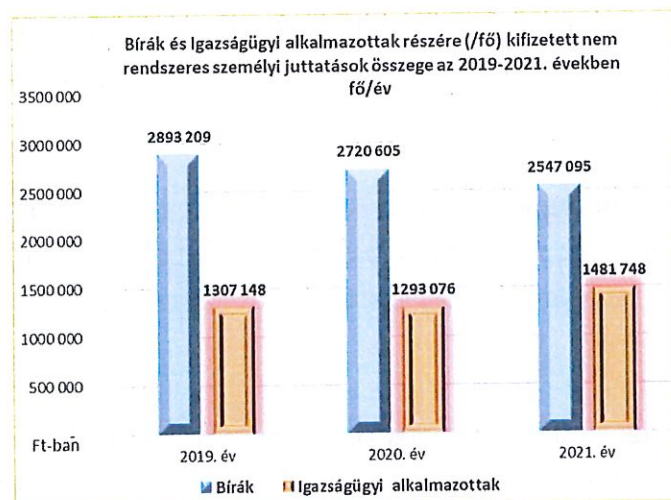
Átlagkeresetek alakulása					
Év		Átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Törvény szerinti illetmények, munkabérek tény (eFt)	Egy főre jutó rendszeres személyi juttatás fő/eFt	Átlagkeresetek
2019		985	5 550 104	469,6	101,06%
Ebből:	Bírák átlagkeresete	260	2 330 022	746,8	102,24%
	Igazságügyi alkalmazottak átlagkeresete, vezetőikkel együtt	725	3 220 082	370,1	100,67%
2020		1026	6 510 815	528,8	112,62%
Ebből:	Bírák átlagkeresete	272	3 128 047	958,3	128,33%
	Igazságügyi alkalmazottak átlagkeresete, vezetőikkel együtt	754	3 382 768	373,9	101,01%
2021		1018	7 278 562	595,8	112,67%
Ebből:	Bírák átlagkeresete	265	3 458 407	1 087,5	113,48%
	Igazságügyi alkalmazottak átlagkeresete, vezetőikkel együtt	753	3 820 155	422,8	113,08%

A kiemelt előirányzatokon belül, a (K1101) **Törvény szerinti illetmények, munkabérek** a **2021. évben 7.278,6 millió Ft** összegben teljesültek, míg a **tényleges teljesítés előző évben 6.510,8 millió Ft** volt.

A munkabérek illetmények emelkedésének oka, hogy a **bírák jogállásáról és javadalmazásáról** szóló CLXII. törvény 2021. január 01. napjától ismételten változott, melyen belül a bírák illetményalapja 12 %-kal emelkedett. Ezzel az igazságügyi alkalmazottak besorolási bére is arányosan emelkedett, mely látszik is fenti táblázatból és az átlagkeresetek alakulásából.

A törvény szerinti illetmények, munkabérek alapján kalkulált **átlagkeresetek alakulásában ezentúl a kötelező és a soron kívüli előre sorolások hatása mutatkozik meg.**

- Nem rendszeres személyi juttatások (K1103-K1113)



A foglalkoztatottak egyéb nem rendszeres személyi juttatásainak 2021. évben 1.790,7 millió Ft volt, szinte azonos összegben, mint az előző években, a 2020. évi tényleges teljesítése 1.715 millió Ft volt. Összetételét, annak egy főre eső alakulását a fenti grafikon mutatja.

- A (K 1103) **céljuttatás, projektprémium** soron **2021. évben a teljesítés mindösszesen 589,9 millió Ft volt.** Ebben főként az Intézmény dolgozói részére szétosztható év végi jutalom kifizetéssel összefüggő személyi juttatás összességében 262,8 millió Ft, a fenntartható fejlődés program keretében a bírák részére adott önképzési támogatás 70,3 millió Ft, a Bíróságok napjára a szolgálat idő alapján teljesített jutalom 184,7 millió Ft, továbbá a húsvéti támogatás 59,7 millió Ft-os összege, valamint az Elnöki hatáskörben elismerésként adott teljesítményhez kötött jutalom egyéb céljuttatás hatása jelennek meg.
- A (K 1104) készenlét, ügyeleti, helyettesítési díjak, túlóra, túlszolgálat kiadása (9,7 millió Ft) az előző évhez viszonyítva növekvő összegben merült fel.
- A (K 1106) **jubileumi jutalom** összege 240,6 millió Ft, melyet a besorolási illetmények alapján a jogszabályokon alapuló kifizetések eredményeztek, mely a bírák és az igazságügyi alkalmazottak alapilletményei változása miatt 6,7 %-kal, 15,1 millió Ft-tal emelkedett az előző évhez képest.
- A (K1107) Béren kívüli juttatások 2021. évi összege, nettó 222,2 millió Ft.
Az intézménynél foglalkoztatottak közül 2021. évben bruttó 253.865 Ft/év/fő **cafetéria juttatást** a bírák és az igazságügyi alkalmazottak is kaptak, ezért jelentősen emelkedett abszolút értékben ezen a soron a kiadás. Ennek nettó módon számított összege jelenik meg a személyi juttatások között.
A munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó, a Munkaadókat terhelő járulékok és Szochó kiadások között számoljuk el. A 2021. évben a SZOCHÓ kiadásokat nem kellett megfizetni a törvényi változások miatt, fizetési kötelezettség ezzel kapcsolatosan nem merült fel.
- A (K1108) **ruházati költségterítésként** 527,5 millió Ft összeget mutatunk ki 2021. évi kiadásként, az előző évhez csökkenő összegben, miután a bírák és az igazságügyi alkalmazottak 2021. évben alacsonyabb összeget kaptak egyénenként mint az előző évben.
- A (K1109) **közlekedési költségterítés** összege 72,5 millió Ft, az előző évhez szinte azonos összegű. A COVID-19 világjárvány és az otthondolgozás térnyerése miatt nem

mutatható ki a közlekedési költségek emelkedése a benzin ár emelkedés ellenére. Ez az összeg a BKT földrajzi elhelyezése okán felmerülő munkába járás kiadását takarja, mely főként a környező településekről munkába járó bírák és igazságügyi alkalmazottak költségtérítésének jogszabályban előírt vállalása miatt adódott. A saját tulajdonú személygépkocsi hivatalos, munkába járással összefüggő használata esetén elszámolható általános személygépkocsi-normaköltség 15 Ft/km. Közlekedési költségtérítést a bérletek tekintetében közel 298 főnek, gépkocsi térítést további 293 főnek fizet a BKT.

- A (K 1110) egyéb költségtérítések soron 13,1 millió Ft merült fel, az előző évhez csökkent. A banki költségtérítés dolgozónkénti havi 1 ezer forint térítés kiadása jelentkezik ezen a soron.
- A (K1112) szociális kiadások támogatása a **temetési segélyeket** fedezte 13,2 millió Ft összegben, jelentősen nőtt az előző évhez viszonyítva +26,3%-kal, melyben az illetményemelés hatása is benne van. 2020. évben 9,6 millió Ft fizettünk ezen a soron.
- A (K1113) soron a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai tételei között számoljuk el főként a **betegszabadságra** járó térítés összegét mintegy 63,3 millió Ft összegben, mely az illetményemelés miatt emelkedő, továbbá egyéb többletmunka után elnöki döntés értelmében személyi kifizetések összegeit 7,4 millió Ft, továbbá kilépések alkalmával kifizetésre kerülő szabadság megváltás összegét, védő szemüveg költsége 10,6 millió Ft összegben.

Az **összes kiadás** ezen a soron **100,1 millió Ft** volt.

A Budapest Környéki Törvényszék 2021. évben fejezeti hatáskörben a nem rendszeres személyi kifizetések teljesítésére mindösszesen 1.790,7 millió Ft előirányzatot kapott, melyből az eredeti előirányzat 604,2 millió Ft volt.

A foglalkoztatottak **összes rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások alakulása 2021. évben összesen 9.069,3 millió Ft volt**, mely 843,5 millió Ft-tal emelkedett az előző évhez viszonyítva, ebből 767,7 millió Ft az alapilletményeknél jelentkezik az év eleji bírói illetmény alap növekedése következményeként.

- **Külső személyi juttatások**

A (K12) külső személyi juttatás összege 2021. évben 46,6 millió Ft volt, évről-évre csökkenő nagyságrend, pl. 2017. évben a ténylegesen felmerült külső személyi juttatásként jelentkező kifizetés összege 110,6 millió Ft volt.

Ezek a kiadások, meghatározóan **az ítélkezéshez kapcsolódóan számfejtett szakértői, tolmács, ülnöki, valamint tanú díjakat takarják**. Valamint 2021. évben itt került kifizetésre az iskolakezdési juttatásként 9,1 millió Ft, valamint a reprezentáció összegek.

A külső személyi kiadások korábbi évekhez viszonyított **csökkenése továbbra is magyarázható** részben a vállalkozói körben korábban bevezetésre került új adónem, **a kisadózó** vállalkozások tételes adójára és a kisvállalkozói adóra történő átállással. A tételes adó választása a vállalkozások számára az adminisztráció jelentős egyszerűsítését jelentette.

A külső személyi juttatások összegének változása e mellett a díjtételek, a szakértői díjjegyzék alapján számított szakértői tevékenység igénybevételeivel esetleges visszaszorításával, valamint az **üzgyforgalmi adatok alakulásával indokolható**.

A 2021. évben a kiadások csökkenésében a COVID-19 koronavírus megfékezése tett kényszerű bírósági intézkedések is szerepet játszanak.

A **járványvédelmi helyzet miatt keletkezett különleges helyzet kialakulása miatt egyes kiadások csökkentek, melyek átmenetinek tekinthetőek**, tehát a következő években jelentősen emelkedhetnek. Pl. ilyen lehet a beruházási, beszerzési kiadások egy része, az ítélkezésben a szakértői, védői és bírósági jelenléttel eljárásokkal összefüggő kiadások, egyes személyi jellegű kiadások (betegállomány, munkába járás közlekedés költsége).

- **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)**

Adatok eFt-ban

Munkaadókat terhelő járulék 2021 év (eFt)				
ERA kód - megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Maradvány
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	1 301 675	1 489 691	1 489 691	0
K200199 - Járulékok leszámolása Összevont T	0	0	0	0
K201 - Szociális hozzájárulási adó kiadásai	1 213 887	1 363 224	1 362 290	-934
K202 - Rehabilitációs hozzájárulás kiadásai	66 368	74 045	74 045	0
K205 - Táppénz hozzájárulás kiadásai	12 033	17 114	17 114	0
K206 - Munkaad.a fogl.rész.tört.kifiz.kapcs.te	38	126	0	-126
K207 - Munkáltatót terhelő személyi jövedele	9 349	35 184	36 242	1 058
NA:0 - Nincs adat	0	-3	0	3
Összesen	1 301 675	1 489 691	1 489 691	0

Az előző évhez képest a munkaadókat terhelő járulékok 3,6%-kal emelkedtek már említett bírói illetményalap növekedése miatt.

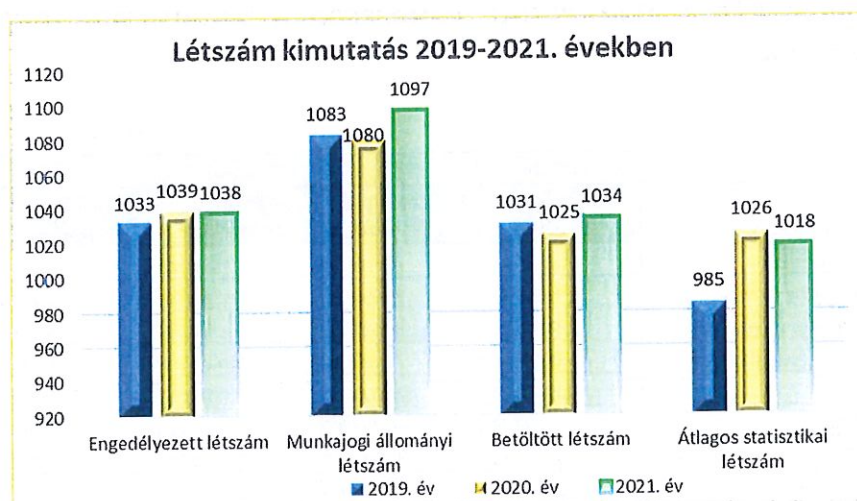
A munkaadókat terhelő fizetendő szociális hozzájárulási adó, 2020. július 1-től 15,5%-ra csökkent, az évek közötti áthúzódó hatások miatt kisebb emelkedés látszik.

A **Munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó kiadások** tekintetében a 2021. évi költségvetés, valamint az évközi előirányzatmódosítások (fejezeti, kormány, előző évi maradvány) összege fedezte a felmerülő fizetési kötelezettségeket.

A munkaadókat terhelő járulékokon belül a szociális hozzájárulási adó mindösszesen **1.489,7 millió Ft** összegben merültek fel, 51,8 millió Ft-tal magasabb összegben az előző évhez képest.

A **Budapest Környéki Törvényszék**, az **eredeti előirányzatból** (1.301,7 millió Ft), valamint az **évközi** személyi kiadásokkal összefüggő járulékokra **biztosított előirányzatból**, a személyi jellegű kifizetések évközi pótelőirányzatának biztosítása révén, valamint saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítással, **teljesíteni tudta a társadalombiztosítási kötelezettségeit.**

- **Létszám alakulása**



A Budapest Környéki Törvényszék **engedélyezett létszáma** 2021. január 1-én 1.039 fő volt, mely 2021. évben **1 fő felsőfokú álláshellyel nőtt**, továbbá 2 bírói álláshellyel csökkent, mellyel 2021. december 31-én 1.038 fő engedélyezett létszámra **csökkent.**

A Törvényszék **munkajogi állományi létszáma** 17 fővel nőtt, az előző évhez viszonyítva, mely az intézménynél adott időpontban jogviszonyban, munkaviszonyban állók számát mutatja.

Az **átlagos statisztikai létszám** 2020. évhez viszonyítva 8 fővel (1.026 főről 1018 főre) csökkent a betöltések és az engedélyezett létszám emelkedése következtében.

(Az átlagos statisztikai létszám megállapításakor a munkáltatóval munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók számát csökkenteni kell, a munkából meghatározott okok miatt távollevők számával, mint pl. GYES, felmentett munkavállaló, 30 naptól tartósan

távollévő stb. jelentik).

Engedélyezett létszám munka-körönkénti megoszlása a következő:

Munkakör	2019. VII 21	2020. VII 21	2021. VII 21
Bíró	283	287	285
Titkár	100	100	100
Fogalmazó	18	18	18
Tisztviselő	500	502	503
<i>Ebből: felsőfokú+bírószázi ügyintéző</i>	<i>84</i>	<i>91</i>	<i>92</i>
<i>Ebből: Középfokú Tv, Írnok</i>	<i>332</i>	<i>411</i>	<i>411</i>
Fizikai dolgozó	50	50	50
Vezetők	82	82	82
Összesen	1.028	1.033	1.038

2.2.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása (takarékosági intézkedések)

Adatok Ft-ban

ERA kód - megnevezés	2020. év	2021. év			Különbözet 2021.-2020. év
	Pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	
K311 - Szakmai anyagok beszerzése	8 803 861	7 500 000	7 436 775	7 436 775	-1 367 086
K312 - Üzemeltetési anyagok beszerzése	71 570 603	65 000 000	58 382 781	58 382 781	-13 187 822
K321 - Informatikai szolgáltatások igénybevétele	32 406 498	50 000 000	55 381 168	55 381 168	22 974 670
K322 - Egyéb kommunikációs szolgáltatások	31 086 740	31 000 000	20 421 524	20 421 524	-10 665 216
K331 - Közütemi díjak	105 459 634	125 000 000	128 755 957	128 755 957	23 296 323
K333 - Bérleti és lízing díjak	93 122 694	80 000 000	91 958 445	91 958 445	-1 164 249
K334 - Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	32 233 356	33 000 000	36 561 947	36 561 947	4 328 591
K335 - Közvetített szolgáltatások	12 232 443	13 500 000	13 829 780	13 829 780	1 597 337
K336 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	349 223 161	350 000 000	349 364 665	349 364 665	141 504
K337 - Egyéb szolgáltatások	618 729 866	700 000 000	767 872 474	757 917 399	139 187 533
K341 - Kiküldetések kiadásai	2 469 652	3 000 000	3 758 885	3 758 885	1 289 233
K342 - Reklám- és propagandakiadások	869 794	2 000 000	1 145 999	1 145 999	276 205
K351 - Működési célú előzetesen felszámított árt	273 200 948	270 000 000	298 043 155	298 043 155	24 842 207
K352 - Fizetendő általános forgalmi adó	4 629 000	4 000 000	266 076 058	221 932 000	217 303 000
K355 - Egyéb dologi kiadások	19 756 037	16 000 000	14 496 797	14 496 797	-5 259 240
Végösszeg	1 655 794 287	1 750 000 000	2 113 486 410	2 059 387 277	403 592 990

A Budapest Környéki Törvényszék 2021. évben a felmerülő dologi kiadásaira **1.750 millió Ft eredeti előirányzatot** kapott. **A teljesítés összege 2.059,4 millió Ft** lett.

Az előző évi teljesítéshez mérten 403,6 millió Ft-tal magasabb kiadás merült fel. Az éves eredeti előirányzathoz képest a növekedés alapvető oka az egyéb szolgáltatások a tervezetthez képest magasabb összegben történő teljesítése, a szakértői, védői

kiadások, mely utóbbi az ítélkezéssel összefüggő tevékenység ellátásával függ össze, valamint a fordított ÁFA kifizetés a Gödöllői járásbíróságrekonstrukciós beruházásának számázásával összefüggő fordított Áfa tartalma, mely a Törvényszék fizetési kötelezettségeként jelentkezik. A közüzemi kiadásoknál már jelentkezik az energia árrobbanás hatása.

A dologi kiadások alakulásában főcsoportonként a jelentősebb tételeket vizsgálva, az alábbiakat emeljük ki.

K311 Szakmai anyagok beszerzése

A múlt évhez képest csökkent a kiadás, amit alapvetően az Informatikai eszközök beszerzésében bekövetkező visszaesés okoz, de csökkent a szakmai folyóirat beszerzés kiadása is.

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése

Az üzemeltetési anyagok kiadásai az előző évhez képest 13 millió Ft-tal csökkent.

Jelentősen csökkent az irodaszer beszerzések kiadása, a megkötött közbeszerzési eljárás következtében és a takarékos felhasználás szem előtt tartása révén.

A tisztítóbizzerzések kiadásainak az előző évhez képest hasonló kissé csökkenő kiadása, a COVID-19 vírushelyzet okozta fertőtlenítőszeres és maszk beszerzése miatt jelentkezik, a **vírus helyzet** kapcsán felmerülő, a védekezésre fordított költségek miatt.

Csökkenés tapasztalható az nyomtatványok beszerzése, és a fenntartási és karbantartási anyagok esetében.

K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele

Az informatikai szolgáltatások igénybevétele soron belül, az informatikai eszközök karbantartása sor jelentősen emelkedett az előző évhez, mely 54,1 millió Ft a korábbi 2020. évi 29,0 millió Ft-ról.

Ennek oka, hogy 2020. május hónapban kötött szerződést az **OBH központilag** bonyolított közbeszerzési eljárás keretében, a **TÜSZ** - Teljes üzemeltetési szolgáltatások (Nyomat előállító eszközök szállítása és kapcsolódó szolgáltatások teljesítése - 2018.) tárgyában, melynek 2021. évre finanszírozott összege jelentős kiadás volt 2020. évhez, mely már teljes egészében jelentkezett.

K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások

Ezen a rovaton tartjuk nyilván a BKT és szervezeti egységei, valamint a Járásbíróságokon felmerülő éves telefon költségeket. A kiadások jelentősen csökkentek a távközlési díjakban és az egyéb kommunikációs díjak is, összességében 31,4 millió Ft-ról, 20,4 millió Ft lett a kiadás 2021. évben, miután a rendszertámogatási díjak vonatkozó szerződés módosítás elhúzódott, így a felmerülő kiadás a 2022. évet terheli.

K331 Közüzemi díjak

A 2021. évben év végéig felmerülő közüzemi díjak közül minden díj esetében növekedés tapasztalható.

A közüzemi díjaknál a **világpolitikai tendenciák miatt a villamosenergia szolgáltatás és gázszolgáltatás esetében a megkötött energia díj szolgáltatási szerződések emelkedése játszik szerepet**, a növekedés átlagosan 2021. évben, 122,1 %.

Ezen belül a **villamosenergia szolgáltatás közel 18%-kal-tal** nőtt a víz és csatornadíjak a díja 4%-kal, a **gázenergia 30%-kal már nőtt 2021. évben.** A 2021. évi **kiadás mindösszesen 128,8 millió Ft.**

A JAS Budapest Zrt-vel kötött villamos energia szerződés lejárt 2022.03.31-én Ráckeve, Gödöllő, Nagykáta vonatkozásában.

Az **ALTEO Energiakereskedő -vel** kötött **villamos energia** szerződés 2022.03.31-én lejár Dabas-lakás, Rózsa u. 72., Hungária 117., Nagykőrös, Gödöllő - Tessedik S. út, Vác, Budaörs, Szentendre, Cegléd, Monor és BKT Thököly út vonatkozásában.

/A villamosenergia szolgáltatás közbeszerzések alapján a nyertes ajánlattevője az MVM Next. Zrt lett 2022.04.27-től. /

A földgáz energia szerződések az NKM Energia Zrt-vel lejártak 2021.09.27-ével a BKT Thököly úti épület, és több Járásbírósági épület vonatkozásában. A Közbeszerzési eljárást lefolytattuk, a nyertes ajánlattevő az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt lett, az áremelkedés 222%-os, viszont az áthúzódó hatások miatt a 2021. évi költségekben, csupán 30 % drágulás látható.

Az **BMSK az M3 Business Center** épületére a közüzemi költségek vonatkozásában, valamint a Pest Megyei Kormányhivatal a **Szigetszentmiklósi Járásbíróság** tekintetében egyaránt elmaradás van miután a 2021. évre nem számlázta le csupán 2021 09.30-ig a felmerülő költségeket, melyek áthúzódik 2022. évre.

K333 Bérleti és lízing díjak

2021. évben a bérleti díjak nettó 92 millió Ft összegben kerültek kifizetésre, amely az előző évhez viszonyítva azonos nagyságrend.

Részben a **Dunakeszi Járásbíróság épületbérletése** jelentkezik a soron. A megkötött bérleti díj szerződés havi összege megemelkedett 2020.02.01 hótól a 7.587,- EUR+áfa összegről, 7.845,- EUR+áfa összegre. A havi kiadásokat befolyásolja az **EURO árfolyam mozgása** (MNB deviza középárfolyamon történik a számlázás) emiatt emelkedtek meg jelentősen ezen a rovaton a kiadások a 2019. évekhez képest, míg **a 2020. évben hasonló nagyságrend teljesült.** 2021 évben hasonló nagyságrend teljesül mint 2020. évben, ugyanakkor **a 2022 évben a FT/EURÓ árfolyam jelentős emelkedés kiemelkedő kiadást fog jelenteni a bérleti díjban** majd 2022. évben a már jellemző jellemző tendenciák alapján.

Az **EURÓ 2021.12.31-én** 364,35 Ft volt, 2020.12.31-én 365,13 Ft, (2022-07-12-én 413,78Ft, míg 2019.12.31-én 330,52 Ft volt, 25%-kos árfolyamemelkedés a két időszak között). A **Ft árfolyama romlása** az EURÓ-hoz jelentős költségekkel jár.

Az **Érdi Járásbíróság** esetében 2018. év novemberétől, a Delfintel Kft-vel a kötött szerződést a BKT, melyet a 2021. évre vonatkozóan meghosszabbított a várható költözésig, ill. 2022.08.31-ig.

A **BKT**, az irattári anyagok elhelyezésére a volt Siemens épületében bérel területet, továbbá a Ráckevei Városüzemeltetési és Szolg. Kft. (RÁVÜSZ Kft.) Ráckeve Város Önkormányzata tulajdonában lévő épületében, területet bérel irattár céljából, továbbá a GATELAND Ingatlanforgalmazó Kft Dunakeszi irattár bérletése, valamint az irattározási és bűnjel tárolásra a Nyomtatvány és Irodai eszköz Ellátó Kft-vel irattár és bűnjel raktár bérleti szerződés került megkötésre 2020.04.01-től.

K334 Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások

Az előző évi kiadáshoz képest 13 % emelkedést jelent gépek, berendezések karbantartási soron a költségek emelkedése. A karbantartási kisjavítások összes éves kiadása 36,6 millió Ft volt 2021. évben.

Ezen a soron költségként merülnek fel a fűtési rendszerek/kazán, liftek, felvonó karbantartások javítások kiadása, valamint emelkedett a klímakarbantartások költségei is, miután a lehetőségekhez mérten a bíróságokon klímaberendezések kerültek felszerelésre.

K335 Közvetített szolgáltatások

A **közvetített szolgáltatások** összegében jellemzően a **Pest Megyei Főügyészségnek** tovább számlázandó tételek kerülnek könyvelésre előző évhez hasonló nagyságrend 13,8 millió Ft volt 2021. évben.

Az alábbi költségek kerülnek megosztásra a közösen használt ingatlanok területei adatainak figyelembevételével: áram, gáz, víz, csatorna, személyszállítás, őrzés, lift és személyszállítóberendezések karbantartása, gázérzékelők karbantartása, támadásjelzők karbantartása, takarítási költségek, melyek az **utóbbi időszak jelentős áremelések és inflációs hatások, világgpiaci tendenciák miatt arányosan emelkedni fog**, hatása eltolódik, később jelentkezik az áthúzó hatás miatt.

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

Adatok Ft-ban			
	2020. év teljesítés	2021. év teljesítés	%
K336 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	349 223 161	349 364 665	100,04%
K3360101 - Oktatás, képzés kiadásai	0	0	
K3360301 - Intézeti tolmácsdíj	12 396 414	12 512 327	100,94%
K3360302 - Ülnöki távolléti díj előirányzat teljesítése	494 418	1 161 356	234,89%
K3360303 - Önálló bírósági végrehajtó előleg előirányzat teljesítés	624 397	821 405	131,55%
K3360304 - Szakértői díj büntető ügyben előirányzat teljesítés	41 662 814	37 686 279	90,46%
K3360305 - Szakértői díj költségmentes ügyben előirányzat teljesítés	41 659 139	39 381 893	94,53%
K3360306 - Szakértői díj pszichiátriai ügyben előirányzat teljesítés	43 962 916	47 980 935	109,14%
K3360307 - Szakértői díj szabálysértési ügyben előirányzat teljesítés	1 468 468	490 333	33,39%
K3360308 - Szakértői díj pályaalk.ügyben előirányzat teljesítés		0	
K33603101 - Védő felkészülési díja büntető ügyben	21 808 661	19 707 837	90,37%
K33603102 - Védő tárgyalási jelenléti díja büntető ügyben	53 180 071	47 985 553	90,23%
K33603103 - Egyéb védői díj büntető ügyben	131 011	80 730	61,62%
K3360311 - Védői díj költségmentes ügyben előirányzat teljesítés	0	67 000	
K3360312 - Pszichiátriai ügyben kirendelt védők díja előir. teljesítés		36 000	
K3360313 - Védői díj szabálysértési ügyben előirányzat teljesítés	4 081 043	4 019 456	98,49%
K3360315 - Pártfogó ügyvédi díj előirányzat teljesítése	81 815	25 000	30,56%
K3360316 - Ügygondnoki díj előirányzat teljesítése költségmentes ügyben	1 790 738	970 000	54,17%
K3360317 - Pszichiátriai ügyben ügygondnoki díj előirányzatának telj.	36 488 182	53 078 599	145,47%
K3360321 - Tolmácsdíj büntető ügyekben kiadási előirányzat teljesítés	11 298 587	18 112 539	160,31%
K3360322 - Tolmácsdíj költségmentes ügyekben kiadási előirányzat telj.	3 272 964	2 836 749	86,67%
K3360323 - Tolmácsdíj szabálysértési ügyekben kiadási előirányzat telje	45 000	75 060	166,80%
K3360324 - Bűnjel költség előirányzat teljesítés	35 007 671	26 933 753	76,94%
K3360325 - Intézeti szakértői díj büntető ügyben	5 282 848	6 637 467	125,64%
K3360326 - Intézeti szakértői díj költségmentes ügyben	12 487 804	14 555 534	116,56%
K3360327 - Intézeti szakértői díj pszichiátriai ügyben	2 136 985	1 261 305	59,02%
K3360328 - Intézeti szakértői díj szabálysértési ügyben	6 750	160 300	2374,81%
K3360329 - Intézeti szakértői díj pályaalkalmassági vizsga	739 365	1 142 655	154,55%
K3360331 - Közbeszerzési irodai díjak	19 100 000	10 975 000	57,46%
K3360332 - Közjegyzői díjak	0	98 700	
K3360333 - Rendőri elővezetési ktg		570 900	
K3360333 - Rendőri elővezetési ktg (költségmentes ügyben)	15 100		
K3360334 - Ügygondnoki díj büntető ügyben		0	

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások alakulása az ítélezési tevékenység során a bírók döntéseinek függvénye.

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások **2021. évi tényleges teljesítése összességében 349,4millió Ft volt.**

Ezen a rovaton jellemzően a szakmai, ítélkezési tevékenységet segítő szolgáltatások kerülnek könyvelésre, **szakértői díjak, intézeti szakértői díjak, ügyvédi díjak, tolmácsolási díjak**. Az előző évhez mérten hasonló nagyságrend.

A 2020. évben a költségek visszaesését részben a **COVID-19 vírusfertőzés, a bírósági eljárások** esetében a **szakértők kirendelésének gyakorlatának** változása eredményezett **visszaesést a szakértői költségekben, de 2021. évben ez nem csökkent átlagosan.**

Az **ítélkezéshez köthető főként a szakértői díjak, védői, és tolmácsdíjak minimális emelkedése 2,5 % figyelhető meg 2021. évben** az előző évhez viszonyítva.

(Viszont figyelemre méltó csökkenő tendencia látszik az ítélkezéshez köthető kiadásokban (K123-K336 és a K351 adatokban) 2018-2021. években (2018. évben: 485.285,6 eFt, 2019. évben 444.047,5 eFt, 2020. évben 369.279,8 eFt, míg 2021. évben 378.745,3 eFt, a visszaesés 22%-os, 106,5 millió Ft-tal csökkent a kiadás, mely a COVID világjárvánnyal is kapcsolatba hozható, illetve a kevesebb személyes megjelenéssel megtartott tárgyalás és más módon végrehajtott tárgyalási technikai módszerek is eredményezték a szakértői költségek visszaesését).

Ezen a rovatok könyveljük még a **bűnjel tárolással** kapcsolatosan felmerülő költségeket. 2021. évre Bűnjel tárolásra nettó 26,9 millió Ft kiadás merült fel, miután egyszeri rendkívüli nagy tétel mennyiségének megsemmisítése 2021. évben nem volt.

A **közbeszerzési irodai díjakat** is ezen a rovaton tartjuk nyilván, mely csökkent 2021. évben.

K337 Egyéb szolgáltatások

Adatok Ft-ban

	2020. év teljesítés	2021. év teljesítés	%
K337 - Egyéb szolgáltatások	618 729 866	757 917 399	122,5%
K337010101 - Gépjármű biztosítás	1 245 794	1 184 748	95,1%
K337010105 - Egyéb biztosítás	0	0	
K33799010101 - EFER számlavezetési, EFER tranzakciós díj	1 399 608	1 209 093	86,4%
K33799010102 - Egyéb tranzakciós díj és bankktg	8 200 498	8 381 909	102,2%
K337990102 - Fiókbérleti díj	142 912	188 240	131,7%
K337990103 - Egyéb pénzügyi szolgáltatások kiadása	0		
K3379902 - Szállítási szolgáltatási díjak kiadásai	11 309 727	20 775 077	183,7%
K337990301 - Postaköltség	152 959 539	209 041 380	136,7%
K337990302 - Egyéb postai szolgáltatások	7 795 673	8 950 272	114,8%
K337990303 - Szemétszállítási, kéményseprési díj	6 808 129	7 217 639	106,0%
K337990304 - Takarítás, rovarirtás, mosatás	71 660 327	66 161 920	92,3%
K337990305 - Egészségügyi szolgáltatások kiadásai	5 998 871	4 535 147	75,6%
K337990307 - Őrzési, őrszolgálati díj kiadási előirányzat teljesítése	295 890 866	337 676 734	114,1%
K337990308 - Egyéb szolgáltatás (vegyes) előirányzat teljesítés	54 887 192	91 988 800	167,6%
K337990311 - Foglalkoztatottak iskolarendszeren kívüli továbbképzésével ka	430 730	606 440	140,8%

Az **Egyéb szolgáltatások** 2021. évi kiadása, amely **757,9 millió Ft volt**, az előző évhez képest 22,5%-os, +139,2 millió Ft az emelkedés. A lényegesebb kiadásokat az alábbiakban emeljük ki.

A **Magyar Posta által** számlázott **postaköltségek** magasabb szinten realizálódtak éves szinten az előző évinél +36,7%-kal 56,1 millió Ft-tal.

Több járásbíróóság esetében külsős cég vette át a járásbíróóság **takarításának feladatait**, melyet korábban saját dolgozó látott el osztott feladatként a belső postázási munkakör mellett, emiatt emelkedett a takarítás kiadása. A **takarítási** az előző évhez viszonyítva ugyan csökkent 5,5 millió Ft-tal, miután nagy volt az emelkedés a korábbi évben az előző évhez viszonyítva. A minimálbér emelkedésből adódó szerződésmódosítások miatt, a nyertes ajánlattevők egyaránt bekalkulálják áraikba a minimálbér és a vegyianyagok drágulásának hatását is, valamint a **Plexi védő fal és a COVID-19 vírushelyzet árfelhajtó** hatású.

A takarítási feladatokat továbbra is saját dolgozó végzi az alábbi járásbíróóságokon: Dabas, Nagykáta, Dunakeszi, Nagykőrös.

Az **üzemorvosi szolgáltatás biztosítása** csökkent az előző évhez.

Az **életerős őrzés-védési feladatok ellátásra** kiírt közbeszerzési eljárás pályázatának nyertese az S-System Service Kft lett 2019. évben, a BKT budapesti épületeire, valamint a járásbíróóságok épületeire. A vállalkozó 2020.07.01-től díjmelésre volt jogosult, melynek költségnövelő hatása 2021. évre 41,8 millió Ft díjmelés volt.

Az **Egyéb szolgáltatások** 2021. évi kiadásában, mely 92 millió Ft volt, ami 37,1 millió Ft-tal emelkedtek, magyarázata az alábbiakban emelhető ki.

A legjelentősebb a soron a **BMSK részéről** üzemeltetési költségei, az **M3 Business Center vonatkozásában. A BMSK részben visszamenőleg számlázott** 2020.08.01.től.-2021.06.30. történt időszakra, mely nettó 76,5 millió Ft volt.

Jelentősebb tétel továbbá a Pest Megyei Kormányhivatal a **Szigetszentmiklósi Járásbíróóság** esetében 2020.10.01-2021.08.31. óra leszámlázott üzemeltetési költsége, mely 4,3 millió Ft.

Ezenkívül sok kisebb tétel van a soron; pl a jelentősebbek: klímaberendezések le és felszerelése, állványzat építése bontása, jogi tanácsadás, kockázatértékelés elkészítése, szalagfüggöny szerelése, Observer média figyelő szolgáltatás, kertfenntartási feladat, ereszcatornalefolyó-tisztítás, kandeláberek javítása stb.

A következő években 2022. évben is az **áthúzó hatás jelentős lehet a BMSK és Pest Megyei Kormányhivatal miatt**, amennyiben a számlázások időben megtörténnek.

K341 Kiküldetések kiadásai

Az előző évhez képest növekedett.

K342 Reklám és propagandakiadások

Ezen a rovaton tartjuk nyilván az álláshirdetések költségeit, szintén növekedett az előző évhez képest.

K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA

A 2021. évben a vásárolt termékek és szolgáltatások esetében az ÁFA kötelezettség 9%-kal, 24,8 millió Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

K355 Egyéb dologi kiadások

Az egyéb dologi kiadások összege csökkent, az előző évhez viszonyítva. A soron 14,5 millió Ft merült fel.

Ezen a soron megjelenő jelentősebb tétel, a jótállási biztosítékok rendezése, a kamarai költségátalány befizetése, a cégautó adó, a büntető ügyben felmentettek részére fizetett díjak tételei, a Közbeszerzési Hatóság részére, valamint MÁK-nak 2021. évben a TB feladatok ellátására (1%) fizetett összegei.

Takarékossági intézkedések

Az anyag beszerzések csökkentésére és a szerződések felülvizsgálatára továbbra is kiemelt hangsúlyt helyezünk. A **Szerződések felülvizsgálata** - esetlegesen kedvezőbb feltételekkel történő szerződés megkötésekre folyamatosan törekszünk és vizsgáljuk a lehetőségeket a beszerzési eljárások során.

A beszerzési kiadások nagyobb része a közbeszerzéssel indított eljárások teszik ki. A **közbeszerzési eljárások jogszerűségének és hatékonyságának az alapját a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelő és pontos előkészítés adja.** Az egyes közbeszerzési eljárások megfelelő előkészítése kiemelt jelentőséggel bír minden szakterület részéről, így az előkészítés fázisában fokozott figyelmet fordítunk ennek érvényre jutására.

Az elektronikus ügyintézés folyamatos, szélesebb körű bevezetésével csökkenthetők esetlegesen a postaköltségek, papírköltségek.

A kifizetések időszzerűsége érdekében a Gazdasági Hivatal haladéktalanul, a beérkezett jogerős végzések, utalványrendeletek ellenőrzése után az abban megállapított összegekre vonatkozóan jogszabály szerint megkeresi az ügyfelet a számla kiállítás érdekében.

Ennek érdekében a Gazdasági Hivatal 2021. évben az elektronikusan érkező számlák, dokumentumok befogadását szorgalmazta, az elektronikusan kiállított számlákat befogadta, a kifizetéseket lehetővé tette. **Az elektronikus számlabefogadás a COVID-19 járványhelyzetben kiemelt jelentőséggel bírt** a folyamatos időszerűség biztosítása érdekében a gazdálkodás során 2021. évben is.

A Gazdasági Hivatal a fizetési határidők betartásával – amennyiben határidőben érkeznek be a Hivatalba az iratok - teljesíti a kifizetéseket.

Szükséges esetben felhívja az eljáró bíróság figyelmét, hogy a jogerős végzéseket mielőbb küldje meg a GH részére a további intézkedés és a kifizetés teljesíthetősége érdekében.

A Gazdasági Hivatal a kifizetések időszerűségének biztosítása mellett betartja és megteszi a szükséges intézkedéseket a kifizetések határidőben történő teljesítése érdekében.

A járványvédelmi helyzet miatt keletkezett különleges helyzet kialakulása miatt 2021. év is jellemző volt, hogy egyes kiadások csökkentek, melyek átmenetinek tekinthetők, tehát a következő években jelentősen emelkedhetnek. Pl: az ítélezésben a szakértői, védői és bírósági jelenléttel eljárásokkal összefüggő kiadások, postaköltségek, irodai papír, fenntartási kiadások, egyes személyi jellegű kiadások (betegállomány, munkába járás költsége).

A tisztítóbeszerzések kiadásainak az előző évhez képest jelentkező növekvő kiadása, a COVID-19 vírushelyzet okozta fertőtlenítőszeres és maszk beszerzése miatt jelentkeztek, a vírus helyzet kapcsán felmerülő, a **védekezésre fordított költségek** miatt. Ilyen a beruházási, beszerzési kiadások egy része pl. a plexi védőfal beszerzése, maszk és tisztítószeres kiadásainak egy része.

A beszerzéseknél nehézséget jelentett már 2021. évben és a jövő évben tovább rontja a lehetőségeket a kialakult a világgazdasági válság, az infláció folyamatos emelkedése, a villamosenergia, a gáz, a kőolaj árrobbanása az egyéb beszerzéseknél jelentkező inflációs hatások. Ezért a beszerzési árak jelentős emelkedése várható a jövőben.

Bűnjel tekintetében alkalmazott gyakorlat:

A bűnjelkezelésben a szolgáltatóknál tárolt bűnjelekért a Törvényszék havonta tárolási díjat fizet.

A bűnjelkezelő, valamint az érintett eljáró bíróság fokozott figyelemmel kíséri a bűnjeleket.

Miután a bíróság meghozza a bűnjelet érintő végrehajtható határozatát, a bűnjelkezelő minél előbb végrehajtja az abban foglaltakat.

A TPZS Kft. a bűnjel gépjárművek tárolását végzi. 2021. évben egyre több személygépjármű lefoglalása jellemző. A gépjármű beszállítások, valamint a tárolási költségek emelkedése miatt – a folyamatos értékesítés és megsemmisítés ellenére – a havi tárolási díj növekvő az előző évhez viszonyítva.

2021. évben is a Törvényszéken található bűnjelkamrákból nagy mennyiségű bűnjelek kerültek megsemmisítésre, valamint értékesítésre. Azonban az új bűnesetek bűnjelei, valamint a Járásbíróságokról beszállított bűnjelek miatt a tárolt bűnjelek mennyisége közel hasonló.

Az elmúlt években nagy hangsúlyt kapott a Központosított Bűnjelkezelési Hivatal várható létrehozása. Az elmúlt időszakban azonban további információt ennek jövőbeni megalakulásáról, működéséről nem kaptunk. 2020. év végén bevezetésre került a bűnjelek központosított nyilvántartására fejlesztett **Központi Bűnjelnyilvántartó Rendszer (KBR)**, melynek továbbfejlesztése, a fejlesztést elősegítő tesztelése jelenleg is folyik.

A 2020. év során a BKT vezetése a nagyszámú bűnjelek, továbbá az irattározási problémák enyhítésére, valamint a BKT székház mellett lévő nagyméretű bűnjelraktár kényszerű megszüntetése miatt, olyan bérleti lehetőséget keresett, mellyel megoldhatóak a bűnjelkezelés kapcsán és az irattározással, raktározással fellépő problémák.

Ennek eredményeképp 2020. második félévétől olyan, a BKT székház közelében lévő **raktárépületet bérlünk**, amelyben lehetőségünk van a folyamatosan beszállításra kerülő **bűnjelek tárolására, valamint a raktározási, irattározási problémára is megoldást jelent.**

Bűnjelkezelés gazdasági hatékonysága érdekében megtett intézkedések az alábbiakban foglalható össze:

Folyamatos értékesítés és megsemmisítés, törekedve arra, hogy a tárolási díjak csökkenjenek (például mosószeres megsemmisítése).

Személygépkocsik értékesítését folyamatosan végezzük a COVID okozta nehéz évek ellenére.

Folyamatos egyeztetés az ítéletben nem rendelkezett bűnjelekről, majd a rendelkezések mielőbbi végrehajtása érdekében.

2.2.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

- Beruházási kiadások alakulása (K6)**

Adatok Ft-ban

ERA kód - megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat módosítás	Pénzügyi teljesítés
K6 - Beruházások	10 000 000	1 264 759 850	1 254 759 850	1 262 019 596
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	1 151 985 555	1 151 985 555	1 151 985 555
K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	1 658 202	1 658 202	1 658 202
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	7 874 016	49 510 551	41 636 535	47 352 871
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 125 984	61 605 542	59 479 558	61 022 968

ERA kód - megnevezés	2020	2021
K6 - Beruházások	165 627 134	1 262 019 596
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	2 515 890	
K610101 - Vagyoni értékű jogok beszerzése kiadásai nem kísérték	2 515 890	
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	42 531 392	1 151 985 555
K629902 - Egyéb célú telkek beszerzésének kiadásai	0	
K629904 - Értékét nem csökkentő, műemléki védettségű épület beszerzés,	2 715 000	48 013 700
K629905 - Egyéb épület beszerzés, létesítés kiadásai	36 320 419	1 095 505 739
K629906 - Egyéb építmény beszerzés, létesítés kiadásai	0	786 100
K629907 - Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok beszerzése	3 495 973	7 680 016
NA:0 - Nincs adat	0	0
K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	8 480 912	1 658 202
K6301 - Informatikai gép, berendezés és felszerelés beszerzés, létes	3 064 075	1 478 050
K6303 - Számítástechnikai kísértékű tárgyi eszközök	5 416 837	180 152
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	77 435 946	47 352 871
K640104 - Bútorok vásárlása, létesítése	9 890 830	640 000
K640105 - Egyéb gép, berendezés és felszerelés beszerzés, létesítés ki	29 864 457	41 554 202
K64010601 - Irodai kísértékű tárgyi eszközök	381 947	664 048
K64010603 - Kommunikációs kísértékű tárgyi eszközök	295 463	0
K64010604 - Bútorok és textiliák	8 177 607	474 323
K64010605 - Egyéb kísértékű tárgyi eszközök	18 424 223	3 606 204
K640501 - Jármű beszerzés, létesítés kiadásai	10 014 594	
K640502 - Járműhöz kapcsolódó kísértékű tárgyi eszközök	386 825	414 094
NA:0 - Nincs adat	0	0
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	34 662 994	61 022 968

A Törvényszéknél a 2021. december 31.-i időpontra vonatkozó **beruházási kiadások tényleges teljesítési kiadása 1.262,0 millió Ft** volt.

A beruházások között 2021. évben megvalósuló **jelentősebb tételek voltak főként nettó összegben** az alábbiak;

- Gödöllői Járásbíróság rekonstrukciós beruházás kivitelezői munkáinak számlái 990,7 millió Ft értékben.
- Monori Járásbíróság VRV rendszer kiépítés 47,1 millió Ft.
- Rózsa utcai irattár felújítási munkák tervezése 3,3 millió Ft.

- Szentendrei járásbíróságon irattár kialakítása 96,8 millió Ft.
- Érdi Járásbíróság ELMÜ csatlakozási díj 6,8 millió Ft.
- Informatikai eszközök beszerzése tekintetében 1,5 millió Ft.
- Gödöllői Járásbíróság biztonságtechnikai rendszer kiépítése 11,4 millió Ft.
- Szentendrei Járásbíróság gördíthető irattároló rendszer kialakítása 25,8 millió Ft.
- M3 épületében bútorok egyéb felszerelések 8,1 millió Ft.
- BKT Thököly úti épületben beszólító berendezés 1 millió.
- Több Járásbíróság tekintetében egyéb kísértékű felszerelések, mint pl, csomagvizsgáló, konyha bútor beszerzés, egyéb kísértékű eszköz beszerzés 5 millió Ft.

• Felújítás kiadások alakulása (K7)

Adatok Ft-ban

	2020. év teljesítés	2021. év teljesítés
K7 - Felújítások	7 966 520	1 891 519
K71 - Ingatlanok felújítása	6 272 850	
K73 - Egyéb tárgyi eszközök felújítása		1 489 385
K74 - Felújítási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 693 670	402 134

Felújítási kiadások **eredeti előirányzata nem volt.**

A felújítás kiadások **2021. évi teljesítése 1,9 millió Ft** volt, mely a Ceglédi Járásbíróság kamerarendszer átalakításának felújítási költségét takarja.

2.3. A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

Adatok Ft-ban

ERA kód - megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés
B3 - Közhatalmi bevételek	289 410 000	430 055 557	430 055 557
B36 - Egyéb közhatalmi bevételek	289 410 000	430 055 557	430 055 557
B4 - Működési bevételek	25 000 000	37 150 784	37 150 784
B402 - Szolgáltatások ellenértéke	5 000 000	7 115 355	7 115 355
B403 - Közvetített szolgáltatások ellenértéke	10 000 000	15 817 515	15 817 515
B406 - Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 500 000	3 889 723	3 889 723
B411 - Egyéb működési bevételek	7 500 000	10 328 191	10 328 191
B5 - Felhalmozási bevételek	0	15 780	15 780
B53 - Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	15 780	15 780
B8 - Finanszírozási bevételek	10 933 397 778	13 967 411 228	13 967 411 228
B8131 - Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	73 343 039	73 343 039
B814 - Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	435 579 717	435 579 717
B816 - Központi, irányító szervi támogatás	10 933 397 778	13 458 488 472	13 458 488 472
Végösszeg	11 247 807 778	14 434 633 349	14 434 633 349

2.3.1. A többletbevétel alakulása, tervezettől való eltérés.

A BKT **(B3) közhatalmi bevételek** eredeti előirányzata 289,4 millió Ft, a tényleges teljesítés 430,1 millió Ft az előző évet és az eredeti előirányzatot is jelentősen meghaladta. A tényleges bevételi többlet a soron **140,7 millió Ft** lett 2021. évben.

Összetétele a következő;

- a bűnügyi költség bevétele 363,6 millió Ft,
- a végrehajtással kapcsolatos bevételek 19 millió Ft,
- az állam által előlegezett költség bevétele 40,8 millió Ft,
- a rendőri elővezetésből 2,6 millió Ft,
- az át nem vett letétekből 2,6 millió Ft,
- egyéb bevételként 1,5 millió Ft származott.

A (B4) intézményi működéshez kapcsolódó bevételek összege 37,2 millió Ft.

Ezen belül főbb tételek voltak;

- Szolgáltatások ellenértékeként **7,1 millió Ft** bevétel keletkezett az épületek, illetve helyiségek bérbeadása, hasznosítása (büfé, illetve mobil szolgáltató részére a tető bérbeadása, valamint a szolgálati lakás bérleti díja) és egyéb bérleti díj bevételeként.
- A működési bevételeken belül továbbszámlázott közvetített szolgáltatások értéke 2021. évben **15,8 millió Ft volt**, mely négy helyi bíróságnál felmerült közüzemi szolgáltatások díjának tovább számlázásából adódott.
- A kiszámlázott ÁFA bevétele **3,9 millió Ft volt**.
- Az egyéb működési bevételek **10,3 millió Ft** között szerepel az önálló bírósági végrehajtó bevétele 3,1 millió Ft, késedelmi kamat 1 millió Ft, egyéb kártérítési bevétel 2,2 millió Ft, valamint az egyéb különféle működési bevétel 4 millió Ft összegben.

A (B5) felhalmozási bevételeken belül egyéb tárgyi eszköz értékesítésből **0,2 millió Ft** bevétel származott.

A (B8) költségvetési támogatás 2021. évi eredeti előirányzata 10.933,4 millió Ft összeget tett ki. Az év során fejezeti és kormány hatáskörben kapott támogatás révén az intézmény finanszírozására 2021. évben központi **irányító szervi támogatás összegeként 13.458,5 millió Ft** összeg állt rendelkezésünkre.

Az előző évi maradványt (2020. év) igénybevétele 73,3 millió Ft volt.

A 2021. évi decemberi bér megelőlegezése 435.579,7 millió Ft volt.

A Felügyeleti szerv pótelőirányzatot biztosított; a Személyi kiadásokra bírák illetményemelése fedezeteként, a Munkaadókat terhelő járulékok és a Szociális hozzájárulási adó kiadásokra, a bírák és az igazságügyi alkalmazottaknál jelentkező jutalom kifizetésére, a ruházati költségtérítés fedezetére, a bíróságok napja alkalmából, továbbá önképzési támogatásra, egyéb nem rendszeres személyi kiadásokra kapott forrást intézményünk. A Törvényszék továbbá, beruházásokra kapott jelentős pályázati támogatást.

2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradás okai

A bevételek alakulását 2021. évben és a 2022. évben is a NAV átadások folyamata és mikéntje befolyásolta. A bevételek havonkénti teljesülése 2021. évben is rapszodikusnak mondható, de ez semmiképp sem általános.

A Budapest Környéki Törvényszék eredeti költségvetésében 289,4 millió Ft **közhatalmi** bevételi összeget terveztünk, melyet az évközi folyamatok alapján fejezeti hatáskörben 430,1 millió Ft-ra módosítottunk, mely ténylegesen realizálódott, ezzel **a bevétel tervezettől történő elmaradása nem releváns a BKT esetében.**

Az **intézményi működéshez** kapcsolódó bevételek összege a tervezett 25 millió Ft-tal szemben **37,2 millió Ft** értékben teljesült.

A bevételeink alakulására továbbra is jellemző a kedvező adatok ellenére is, a részletfizetési kérelmek megítélése, a méltányossági és elengedési, halasztási kérelmek benyújtása, a fizetési hajlandóság romlása, valamint a nem fizetők arányának növekedése, ami a részletfizetésen túl a bevételeink időbeli elhúzódását, illetve akár hosszú távon a csökkenését is eredményezheti.

Az igazgatási szolgáltatás díjbevételek tervezése során a bázis időszak adatok elemzését követően elsősorban a gazdaság és munkaerő piaci helyzet várható alakulását figyelembe véve alakítjuk ki a tervszámot. Ugyanakkor megállapítható, hogy a gazdaságban megfigyelhető pozitív vagy negatív tendenciák a fizetési hajlandóságra nem minden esetben gyakorolnak azonnali hatást, ezért nehezen prognosztizálható adott körülmények között a bevételek pontos összege.

2.3.3. Az előirányzatonkénti követelésállomány alakulásának bemutatása, behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követelések állományának nagysága

2021. évi követelésállomány

Adatok Ft-ban

Megnevezés	2021. évi nyitó	2021. évi záró
Igazgatási szolgáltatási díjak	3 334 481 587	3 402 998 731
Igazgatási szolgáltatási díjak értékvesztése	2 866 644 560	2 937 663 844
Igazgatási szolgáltatási díjak értékvesztéssel csökkentett értéke	467 837 027	465 334 887
Egyéb követelések	2 320 514	2 631 542
	470 157 541	467 966 429

A 2021. évi költségvetési beszámoló mérlegében bemutatott összes követelés 467,9 millió Ft, mely a 2020. évi beszámolóban kimutatott 470,1 millió Ft-hoz képest 1 %-os állomány csökkenést mutat.

A 2021. évi követelésállomány 465,3 millió Ft igazságügyi követelésből, valamint 2,6 millió Ft pénzügyi tárgyú működési követelésből tevődik össze. Az igazságügyi követelések értéke 2021. évben 467,9 millió Ft volt.

Az intézményi szintű követelés állományt az értékvesztéssel korrigált (várható megtérülés arányában leírt hitelezési veszteséggel csökkentett) azaz nettó követelésállomány formájában mutatjuk be.

2021. év végére a bruttó követelés állomány 3.405,6 millió Ft, mely az értékvesztés elszámolása miatt (2.937,6 millió Ft, a bruttó követelés állomány 86,3 %-a mely az előző évi arányt vizsgálva 0,4 %-os emelkedést mutat) 467,9 millió nettó értéken került kimutatásra, mely összeg a várható megtérülést kívánja bemutatni.

A **2021. évi követelésállomány alakulását** igazgatási szolgáltatási díjbevételek vonatkozásában az alábbi táblázatban feltüntetett adatok szemléltetik.

Igazgatási szolgáltatási díjak	2020. évi Záró / 2021. évi Nyitó egyenleg	Előírás	Befizetés	Behajthatatlan követelés	2021. évi Záró egyenleg
Bűnügyi költség	2.995.924.700	440 640 324	363 550 959	0	3 073 014 063
Rendőri elővezetési költség 40%-a	33 475 534	5 608	2 597 324	0	30 883 818
Végrehajtáshoz kapcsolatos bevételek (pl: Helyszíni eljárási költség végrehajtási illeték)	0	19 035 915	19 035 915		0
Állam által előlegezett költség	70 561 799	39 416 091	40 761 941		69 215 949
Szabálysértési eljárási költség	0	0	0	0	0
Perköltség bevétele	439 387	0	10 387	0	429 000
Át nem vett letét	0	2 609 466	2 609 466		0
Állam által előlegezett gyermektartásdíj	13 913 299	0	962 734	1 392 995	11 557 570
Egyéb bevételek	220 166 868	821 405	3 089 944	0	217 898 329
Igazgatási szolgáltatási díjak 2020. év	3 334 481 589	502 528 809	432 618 670	1 392 995	3 402 998 731

A 2021. évben 502,5 millió forint igazságügyi követelés került előírásra, mely 50,4 millió Ft-tal azaz 11 %-kal növekedett el a 2020.évi előírásokhoz (452,1 millió Ft) viszonyítva.

A Gazdasági Hivatalhoz érkezett 7.548 db határozatok és büntető végzések számát tekintve 32 %-os emelkedés történt az előző évhez képest, azaz 1.819 db-bal több határozatba foglalt igazságügyi követelés került rögzítésre a nyilvántartásokban. Ugyanakkor az igazságügyi követelések állomány nagysága 68,5 millió Ft mértékű emelkedést mutat.

A 2021. évben a bíróságok által beszédett, de más szervezeteket érintő követelések tekintetében

- bírság jogcímen 978 699 384 Ft
- rendőri elővezetés jogcímen 3 895 980 Ft

Törlések és behajthatatlan követelések alakulása

Az igazságügyi követelések nyilvántartásból törlés jogcímen a bíróság intézkedései, végzései alapján kerülnek kivezetésre a követelések. Ilyen esetek fordulnak elő a hatályon kívül helyező végzések, esetleg adminisztrációs hiba miatt törlendő tételek, téves vagy dupla értesítések kiállítása okán.

A 2021. évben 40,8 millió Ft igazságügyi követelés került kivezetésre törlés a nyilvántartásokból mely az előző évi 43,5 millió Ft 0,06 %-os csökkenést mutat. Az igazságügyi követelések nyilvántartásból való törlések az alábbi bontás szerint alakultak:

pénzbüntetés (letöltött, végrehajthatósága kizárt, elhunyt) 22.696.530 Ft,
rendbírság (átváltoztatható) végrehajthatósága kizárt, dupla előírás) 606.255 Ft,
pénzmellékbüntetés (végrehajthatósága kizárt) 200.000 Ft,
pénz és rendbírság vh (hatályon kívül helyezés) 269.297 Ft,
rendbírság (hatályon kívül helyezés) 1.155.000 Ft,
pénzbüntetés-külföldi bíróság megkeresés (hatályon kívül helyezés) 235.537 Ft,
pénzbírság (nem jogi sz; jogi sz nem bünt) hatályon kívül helyezés 1.170.000 Ft,
vagyonelkobzás (hatályon kívül helyezés, összeg módosítás, téves törlés) 4.977.679 Ft,
bűnügyi költség (méltányossági elengedés, perújítás, hatályon kívül helyezés) 7.697.358 Ft,
állam által előlegezett gyermektartás díj (adós elhunyt behajthatatlan követelés) 1.392.995 Ft,

A törvényszéki végrehajtás megszűnése és a végrehajtási folyamat a Nemzeti Adó- és Vámhivatalhoz történő integrációja miatt a 2020. és 2021 évben az állam által megelőlegezett gyermektartás jogcímen 1,4 millió Ft behajthatatlan követelés került kivezetésre.

A végrehajtási ügyek NAV-hoz történő átadásával kapcsolatosan a Végrehajtó Irodák, valamint a Gazdasági Hivatal között folyamatos egyeztetések zajlottak a lemondással érintett át nem adandó ügyek tekintetében, ennek következtében a lemondással érintett, elévült és behajthatatlan végrehajtási ügyek nyilvántartásokból történő kivezetése 2022. évre tolódott át.

Értékvesztés alakulása

Az értékvesztés elszámolására a késedelembe esett adósok tekintetében a lejárt határidejű fizetési esedékességek vonatkozásában kerül sor.

Az OBH által képzett országosan egységes értékvesztési leírási kulcsok, valamint besorolási kategóriák alapján minden negyedévben az értékvesztés és értékvesztés visszaírása megtörténik.

Az értékvesztéshez alkalmazott tapasztalati mutatókat- az OBH-nak megküldött intézményi mutatókból -fejezeti szintű kulcsokkal képzik.

A tapasztalati mutatók a legtöbb adós státuszban igen magas 90% fölötti értékvesztési arányt rögzítenek, amely reprezentálja az adóállomány várható megtérülésének minimális arányát.

A követelések „kora” tekintetében, azaz a késedelembe lévő adós státuszban a fejezeti szintű értékvesztési kulcsok átlagos 3 % pontos csökkenése tapasztalható a jogcímek esetében a 2020. évhez képest. Ebből következtethető, hogy az önkéntes teljesítésre történő felhívást követő időszakban javult a fizetési hajlandóság, illetve a „rég” ügyekben előírt követeléseket a NAV számos esetben egy összegben hajtotta be. Továbbra is hangsúlyosan a végrehajtási kényszer érvényesül a követelésállomány beszédése tekintetében.

Az értékvesztés és visszaírás összevont állománya a vizsgált évek vonatkozásában 48,5 millió Ft (2021: 71,2 millió Ft -2019: 1179,7 millió Ft) csökkenést mutat.

Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések

Az igazságügyi követelés beszédése során megállapítható, hogy a fizetési késedelembe esett adósok aránya szignifikánsan nem változik, ezt támasztja alá az értékvesztést képező tapasztalati mutatók nagyságának kisebb mértékű pozitív irányú változása is.

Továbbra is jelentős a részletekben törlesztő adósok hányada. A NAV-hoz történő végrehajtási ügyek átadásával a részletfizetési kérelmek felszaporodtak a „rég” ügyek tekintetében is ennek következményeként a bevételek megtérülése időben lelassul.

A kegyelmi és méltányossági kérelmet előterjesztő adósok száma folyamatosan magas, de érdemi elengedésre elenyésző esetben kerül sor. Az Igazságügyi Minisztérium a 2021. évben összesen 779 ezer Ft megfizetése alól mentesítette a kötelezettet. A fizetése képtelenné vált, esetleg vagyontalan adósok esetében a követelések megtérülésének várható aránya elenyésző.

A Gazdasági Hivatal a követelések beszédése tekintetében a jogszabályból eredő kötelezettségeinek időben és folyamatosan eleget tesz, valamint kiemelkedő figyelmet fordít a szakmai színvonal megőrzésére, javítására.

A végrehajtásra átadott ügyek esetében a végrehajtási cselekményekkel kikényszerített fizetési hajlandóság messze meghaladja az önkéntes teljesítéssel beszedhető követelések nagyságát.

A törvényszéki végrehajtás megszűnése és a végrehajtási folyamat a Nemzeti Adó-és Vámhivatalhoz történő integrációja, jelentős változásokat és megoldandó problémákat okozott 2021. évben is, melyek folyamatos elhárítása és kijavítása zajlik.

2.4. Költségvetési maradvány

2.4.1. A 2020. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

ERA kód - megnevezés	2020. év		Maradvány (Módosított előirányzat- pénzügyi teljesítés)
	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	
Bevételek			
B3 - Közhatalmi bevételek	320 947 173	320 947 173	0
B4 - Működési bevételek	39 743 234	39 743 234	0
B5 - Felhalmozási bevételek	785 230	785 230	0
B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
B8 - Finanszírozási bevételek	11 281 911 850	11 281 911 850	0
B1-B Bevételek összesen	11 643 387 487	11 643 387 487	0
Személyi juttatások			
K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 510 814 526	6 510 814 526	0
K1103 - Céljuttatás, projektpremium	655 891 084	655 891 084	0
K1104 - Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	5 758 193	5 758 193	0
K1105 - Végkielégítés	6 777 285	6 777 285	0
K1106 - Jubileumi jutalom	225 491 562	225 491 562	0
K1107 - Béren kívüli juttatások	47 586 975	47 586 975	0
K1108 - Ruházati költségterítés	578 234 373	578 234 373	0
K1109 - Közlekedési költségterítés	72 926 031	72 926 031	0
K1110 - Egyéb költségterítések	18 563 143	18 563 143	0
K1112 - Szociális támogatások	9 613 303	9 613 303	0
K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	94 191 689	94 141 589	50 100
K12 - Külső személyi juttatások	58 001 729	51 280 545	6 721 184
K1 - Személyi juttatások	8 283 849 893	8 277 078 609	6 771 284
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 437 974 671	1 437 935 648	39 023
Dologi kiadások			
K31 - Készletbeszerzés	80 374 464	80 374 464	0
K32 - Kommunikációs szolgáltatások	63 493 238	63 493 238	0
K33 - Szolgáltatási kiadások	1 216 404 515	1 211 001 154	5 403 361
K34 - Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	3 339 446	3 339 446	0
K35 - Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	298 720 975	297 585 985	1 134 990
K3 - Dologi kiadások	1 662 332 638	1 655 794 287	6 538 351
Egyéb működési célú kiadások			
K5 - Egyéb működési célú kiadások	25 642 250	25 642 250	0
Beruházások			
K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése	2 515 890	2 515 890	0
K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése	101 240 066	42 531 392	58 708 674
K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	8 480 912	8 480 912	0
K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	77 435 946	77 435 946	0
K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forg.	35 948 701	34 662 994	1 285 707
K6 - Beruházási kiadások	225 621 515	165 627 134	59 994 381
Felújítások			
K71 - Ingatlanok felújítása	6 272 850	6 272 850	0
K73 - Egyéb eszközök felújítása			0
K74 - Felújítási c. előzetesen felszámított általános forg.	1 693 670	1 693 670	0
K7 - Felújítási kiadások	7 966 520	7 966 520	0
K8 - Egyéb felhalmozási kiadások			
Kiadások Mindösszesen	11 643 387 487	11 570 044 448	73 343 039

A **K5** egyéb működési előirányzaton mutatózó, **kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány /dologi és személyi előirányzatokon az év végi rendezőtételek benyújtása után maradó előirányzat/ elvonásra került a soron összesen 13.348.658 Ft összegben.**

A K6 Beruházások során a **Gödöllői Járásbíróság kivitelezésével** összefüggő Thermo Épgép Kft kivitelező előlegszámlája **53.946.797 Ft** volt, míg a **Szentendrei Járásbíróság irattárak kialakítása** kapcsán a Renovit Építőipari Kft előlegszámlája **6.047.584 Ft**, melyek **kötelezettségvállalással terhelt maradványként** szerepelnek a 2020. évi költségvetési beszámolóban. Ez **mindösszesen 59.994.381 Ft összeg** volt.

2.4.2. A 2021. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

Adatok: Ft-ban

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Előirányzat módosított	Teljesítés könyvelt adat	Összes maradvány
Személyi juttatások (=15+19)	K1	9 115 876 066	9 115 876 066	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27)	K2	1 489 691 129	1 489 691 129	0
Szakmai anyagok beszerzése	K311	7 436 775	7 436 775	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	58 382 781	58 382 781	0
Készletbeszerzés (=28+29+30)	K31	65 819 556	65 819 556	0
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	55 381 168	55 381 168	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	20 421 524	20 421 524	0
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33)	K32	75 802 692	75 802 692	0
Közüzem díjak	K331	128 755 957	128 755 957	0
Bérelti és lízing díjak (>=38)	K333	91 958 445	91 958 445	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	36 561 947	36 561 947	0
Közvetített szolgáltatások (>=41)	K335	13 829 780	13 829 780	0
ebből: államháztartáson belül	K335		13 470 986	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	349 364 665	349 364 665	0
Egyéb szolgáltatások (>=44)	K337	767 872 474	757 917 399	9 955 075
ebből: biztosítási díjak	K337		1 184 748	0
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43)	K33	1 388 343 268	1 378 388 193	9 955 075
Kiküldetések kiadásai	K341	3 758 885	3 758 885	0
Reklám- és propagandakiadások	K342	1 145 999	1 145 999	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47)	K34	4 904 884	4 904 884	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	298 043 155	298 043 155	0
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	266 076 058	221 932 000	44 144 058
Egyéb dologi kiadások	K355	14 496 797	14 496 797	0
Különbé befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58)	K35	578 616 010	534 471 952	44 144 058
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59)	K3	2 113 486 410	2 059 387 277	54 099 133
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100)	K4			0
Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189)	K5	13 348 658	13 348 658	0
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			0
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193)	K62	1 151 985 555	1 151 985 555	0
ebből: termőföld-vásárlás kiadásai	K62			0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 658 202	1 658 202	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	49 510 551	47 352 871	2 157 680
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	61 605 542	61 022 968	582 574
Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200)	K6	1 264 759 850	1 262 019 596	2 740 254
Felújítások (=202+...+205)	K7	1 891 519	1 891 519	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+255+256+257)	K8			0
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268)	K1-K8	13 999 053 632	13 942 214 245	56 839 387
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			0
Belföldi értékpapírok kiadásai (=07+09+10+11+14+15+17)	K912			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914			435 579 717
Központi, irányító szerv támogatások folyósítása	K915			0
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916			0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917			0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			0
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=24+25)	K919			0
Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26)	K91			435 579 717
Külföldi finanszírozás kiadásai (=28+29+30+32+33)	K92			0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	K93			0
Vállalkozások	K94			0
Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37)	K9			435 579 717
			ÖSSZESEN	492 419 104

A 2021. évi összes maradvány összességében 492,4 millió Ft volt beszámolóban.

Ebből:

A K3 Dologi kiadások soron **44,1 millió Ft** a Gödöllői Járásbíróság teljes rekonstrukciójának építési kivitelezési számlájának fordított ÁFA adatából adódik.

A K 64 soron a beruházások között került maradványként kimutatásra **2,7 millió Ft** a Gödöllői Járásbírósági épület biztonságtechnikai munkákból adódó tétele.

Az alaptevékenység szabad maradványa **9,9 millió Ft** lett.

A 2021.OBH.XXXIII.G.3/17. levele alapján a Bírák és igazságügyi alkalmazottak 2022. év 01. havi bér megelőlegezésére **435.579.717 Ft** összeget fordítottunk, mely decemberben került kifizetésre.

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2021. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások.

2020						
adatok: eFt-ban						
		Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Bruttó állomány	Nyitó	21 713	2 785 086	1 007 965	290 110	4 104 874
	Záró	16 303	2 823 998	1 183 991	309 188	4 333 480
Bruttó állomány változása (bázis év 2019)		-5 410	38 912	176 026	19 078	228 606
Értécsökkenés	Nyitó	20 414	582 384	753 474	0	1 356 272
	Záró	13 253	623 774	934 811		1 571 838
Záró nettó állomány értéke	2019.	1 299	2 202 702	254 491	290 110	2 748 602
	2020.	3 050	2 200 224	249 180	309 188	2 761 642
Nettó állomány változása (bázis év 2019)		1 751	-2 478	-5 311	19 078	13 040
Nettó állomány változása - %		234,80%	99,89%	97,91%	106,58%	100,47%
Bruttó állomány változása - %		75,08%	101,40%	117,46%	106,58%	105,67%
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	2019.	16 540	653	639 189		656 382
	2020.	8 194	1 241	753 673		763 108
Változás - %		49,54%	190,05%	117,91%		116,26%
2021						
adatok: eFt-ban						
		Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Bruttó állomány	Nyitó	16 303	2 823 998	1 183 991	309 188	4 333 480
	Záró	16 303	2 927 933	1 275 379	1 566 827	5 786 442
Bruttó állomány változása (bázis év 2020)		0	103 935	91 388	1 257 639	1 452 962
Értécsökkenés	Nyitó	13 253	623 774	934 811		1 671 838
	Záró	13 942	666 409	1 050 695		1 731 046
Záró nettó állomány értéke	2020.	3 050	2 200 224	249 180	309 188	2 761 642
	2021.	2 361	2 261 524	224 684	1 566 827	4 055 396
Nettó állomány változása (bázis év 2020)		-689	61 300	-24 496	1 257 639	1 293 754
Nettó állomány változása - %		77,41%	102,79%	90,17%	506,76%	146,85%
Bruttó állomány változása - %		100,00%	103,68%	107,72%	506,76%	133,53%
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	2020.	8 194	1 241	753 673		763 108
	2021.	12 992	1 241	859 527		873 760
Változás - %		158,56%	100,00%	114,05%		114,50%

Vagyonelemek állomány változása

Immateriális javak esetében

változás nem történt.

Ingatlanok

bruttó állományi értéke összességében nőtt, 103 935 ezer Ft értékben, ez 3,68 %-os állományi érték növekedést jelent 2020. évhez képest.

Az alábbi növekedést eredményező beruházások, felújítások valósultak meg:

Szentendrei JB épületében irattár kialakítása kezdődött 96 989 ezer Ft (Wagner Gyula terv), tűzvédelmi rendszer kiépítése keretében kapumozgató hidraulika csere történt 587 ezer Ft

Gödöllői JB épület rekonstrukció - tervezői művezetési, kivitelezési, műszaki ellenőri feladatok 990 692 e Ft

Thököly úti épületben fedett kerékpártároló beszerzése 786 e Ft

Kövér Lajos bérelt épületen végzett munkák 2 540 e Ft

Érdi JB Elmű hálózat és vízbekötés 8 057 e Ft

Rózsa u 72. irattár felújítás 3 300 e Ft

M3 bérelt épületen végzett munkák - elektromos hálózat kiépítése B épületben 353 e Ft

Budaörsi JB világítás korszerűsítés terv és kivitelezés 1 045 e Ft

Monori JB VRV hűtő-fűtő rendszer kialakítás 47 319 e Ft és világítás korszerűsítés 695 e Ft

Csökkenés történt a nettó állományban 42 635 ezer forint összegben, amit a terv szerinti értékcsökkenés eredményezett.

Gép, berendezés, felszerelés, járművek eszközkategóriában az eszközeink bruttó értéke 91 388 e Ft-tal növekedtek. Míg a nettó érték 24 496 e Ft összegben csökkentek.

Növekedést eredményezett a teljesség igénye nélkül az alábbi néhány gazdasági esemény:

Eszköz átvétel címen belül összesen 267 752 e Ft értékben OBH-tól, ezek közül:

Informatikai eszközök, melyek korábban üzemeltetésre voltak elhelyezve a BKT-nál (215 db számítógép), illetve vagyonkezelésbe (53 db számítógép és 25 db switch valamint 3 db szerver) 12 115 e Ft értékben)

Fővárosi TSZ-től állófogas, fogasfal és egyéb asztal

Eszköz vásárlás

Video-megfigyelő rendszer Dabasi JB-ra 786 e Ft

Biztonságtechnikai rendszer Gödöllőre 11 413 e Ft

Vagyonvédelmi rendszer Ceglédre 1 489 e Ft

B épületben támadásjelző és kamerarendszer

bútor-, irodai berendezés- és konyhai-, illetve háztartási kisgépek, leheletvédő plexik, csomagvizsgáló berendezés, defibrillátor, klíma, salgó, egyéb gépek.

Csökkenést az alábbiak eredményezték:

Leltár hiány, nagy részt nullára íródott egyéb gépekből 6 181 e Ft összegben

Selejtezett, főként nullára íródott egyéb gépekből 9 999 e Ft

Eszköz átadás címen belül 410 e Ft értékben

Összegezve a Törvényszék nettó befektetett eszközállománya 1 293 754 e Ft-al, 46,85 %-kal növekedett az előző évhez képest.

A nullára leírt eszközök állományának bruttó értéke és változása az előző évhez viszonyítva:

2019. év 656,3 millió Ft,

2020. év 763,1 millió Ft,

2021. év 873,7 millió Ft mely 14,5 %-os mértékű növekedést jelent, ami az immateriális javak és a gépek kategóriában mutatkozik.

Folyamatban lévő beruházások záró értéke a beszámolási időszakban 1 566 827 ezer Ft összegű, mely a Ráckevei JB ügyfélközpont tervdokumentációja, Csomagvizsgáló röntgenberendezés, az Érdi JB új épületegyüttese és ügyfélközpont tervdokumentációja, csatlakozási díjai, csapadékvíz befogadói hozzájárulás, VRV hűtő-fűtő rendszer Monor, a Szentendrei irattár és a Gödöllői JB rekonstrukciója munkálataiból tevődik össze.

A BKT informatikai állománya 2021. év december 31-én

A BKT informatikai állománya 2021. év december 31-én												
	2018. évben és előző években beszerzett és selejtezett informatikai eszközök		2019. évben beszerzett informatikai eszközök		2020. évben beszerzett informatikai eszközök		2021. évben beszerzett informatikai eszközök		Selejtezett informatikai eszközök		Összesen	
	0-ra leírt		33,34 %-os		66,67 %-os							
	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%	db	%
Számítógép	1980	84,69%	76	3,28%	32	1,37%	268	11,46%	18	0,77%	2338	100,00%
Laptop	348	68,79%	57	10,84%	120	23,03%	0	0,00%	4	0,77%	521	100,00%
Terminál	6	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	6	100,00%
Szerver	62	95,38%	0	0,00%	3	4,62%	0	0,00%	0	0,00%	65	100,00%
Nyomtatók	737	85,01%	144	16,61%	1	0,12%	0	0,00%	15	1,73%	867	100,00%
Egyedi lézer	229	100,44%	0	0,00%	1	0,44%	0	0,00%	2	0,88%	228	100,00%
Csoportos lézer	440	77,74%	138	24,38%	0	0,00%	0	0,00%	12	2,12%	566	100,00%
Mátrix	9	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	9	100,00%
Címke	59	92,19%	6	9,38%	0	0,00%	0	0,00%	1	1,56%	64	100,00%

Az Igazságügyi Fejezet informatikai gépparkjának frissítése keretében 2021-ben is folytatódott ennek a célnak a megvalósulása 268 darab számítógép felügyeleti szervtől

történő átvételével.

2021. évben informatikai eszközök selejtezésére került sor az alábbi mennyiségben:

- 4 darab laptop,
- 18 darab számítógép
- 2 darab egyedi lézernyomtató
- 12 darab csoportos lézernyomtató és
- 1 darab cimkenyomtató.

Budapest, 2022. 07. 26. napján



Dr. Gerber Tamás

A Budapest Környéki Törvényszék elnöke



Előirányzatok teljesítésének levezetése

I/2/A. melléklet

Cím, alcím, intézmény megnevezése

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	11 570,1	11 247,8		14 434,6	13 942,2	120,5	96,6
ebből: személyi juttatás	8 277,1	8 186,1		9 115,9	9 115,9	110,1	100,0
Bevétel	361,5	314,4		467,2	467,2	129,2	100,0
Támogatás	11 281,9	10 933,4		13 967,4	13 967,4	123,8	100,0
Költségvetési maradvány	73,3	-		-	492,4	671,8	
Létszám (fő)	1 026	1 029			1 018	99,2	-

*eredeti, elemi költségvetésben szereplő létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Előirányzat-módosítások levezetése				I/2/B. melléklet	
Cím, alcím, intézmény megnevezése				millió forintban egy tizedessel	
Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (fő)
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	11 247,8	314,4	10 933,4	8 186,1	
Módosítások jogcímenként *					
Kormány hatáskörű előirányzat módosítások	0,4	0,0	0,4	0,3	
-1371/2021 (VI.10.) korm.hat. Honvédelmi kiadásokra					
-2021. évi kompenzációra kapott előirányzati többlet 4912-2/2021.PM. 4912-7/2021.PM	0,4		0,4	0,3	5,0
Irányító szervi hatáskörű előirányzat módosítások	2 677,5	152,8	2 524,7	1 028,5	
-Irányító szervi költségvetési támogatások					
Telj.ért-hez kapcsolódó alapfelmérés	18,2		18,2	15,8	
Bölcsődei óvodai támogatás	3,5		3,5	3,5	96,0
Teljesítményhez kötött jutalom Közpig 3 fő	2,7		2,7	2,4	3,0
Bírák soron kívüli előresorolása	5,2		5,2	4,5	
Gemesiné Pilyhe Katalin 35 éves jub.jut. Átcsoportosítása	-2,0		-2,0	-1,7	1,0
dr Szele László Werbőczy Univer Ösztöndíj	0,1		0,1	0,0	
Hűsvét támogatás	70,0		70,0	60,6	998,0
Fej.tám képzés digitális oktatás	0,9		0,9	0,8	
Góddólló rekonstrukció	1 018,3		1 018,3		
BKT épületeinek 2021. évi beruházásai	253,5		253,5		
Zakar Péter Közpig IF	1,3		1,3	1,1	1,0
dr. Kovári Péter elvonás Werbőczy	-0,4		-0,4	-0,3	1,0
Fej.tám képzés 2021. II. félév reg képzés digitális oktatás	0,3		0,3	0,3	
218. számú törvényszéki álláshely megszüntetése	-9,6		-9,6	-8,3	1,0
Sport támogatás	0,5		0,5	0,5	
Bírók napja szolgálati idő elismerése	208,9		208,9	180,7	972,0
Juhász Andor díj	1,5		1,5	1,3	3,0
Eüforvosi vizsgálat hozzájárulás	23,3		23,3	17,1	423,0
Iskolakezdesi támogatás	13,5		13,5	10,0	369,0
dr Balogh. Erika közpig egyéb	0,4		0,4	0,4	1,0
Dunakeszi JB épület tervdokumentáció	82,6		82,6		
Bírók napja szolgálati idő e rendezés elvonáshoz	-2,1		-2,1	-1,8	
Werbőczy Lingua Topolánszkyne	0,1		0,1	0,1	1,0
Werbőczy Universitas Ösztöndíj 3 fő	0,9		0,9	0,8	3,0
Bölcsőde. Hűsvét. Iskola elvonás	-4,2		-4,2	-3,6	
Bírák szakmai önképzése támogatás	81,4		81,4	70,5	281,0
Informatikai eszközök beszerzése Pót előirányzat	4,1		4,1		
Orvosi vizsgálat elvonás	-15,3		-15,3	-11,3	
Év végi elvonás	-281,0		-281,0	-101,0	
Ruházati költségterítés	609,1		609,1	527,4	1 033,0
Ingatlanok beszerzése, létesítése elvonás	-64,4		-64,4		
Fej.tám képzés elvonás	-0,5		-0,5	-0,4	
2021.év végi jutalom	297,9		297,9	257,9	
Kúria 4 fő jutalmazása	1,5		1,5	1,3	4,0
Légvédelem el. eszközök felülvizsgálata	7,1		7,1		
Werbőczy Universitas elvonás	-0,1		-0,1	-0,1	
Postadíj emelkedés ei módosítás	21,9		21,9		
Beruházás elvonás FEJ. EGYÉB BER. Egyedi gyűjtő	-32,1		-32,1		
Góddólló JB rekonstrukció 5. részszámla	207,7		207,7		
-Többletbevétel előirányzatostítása					
Bevétel többlet I.	64,1	64,1		0,0	
Bevétel többlet II.	18,2	18,2		0,0	
Bevétel többlet III.	12,8	12,8		0,0	
Bevétel többlet IV.	19,1	19,1		0,0	
Bevétel többlet V.	13,2	13,2		0,0	
Bevétel többlet VI.	6,2	6,2		0,0	
Bevétel többlet VII.	8,3	8,3		0,0	
Bevétel többlet VIII.	7,0	7,0		0,0	
Bevétel többlet IX.	3,9	3,9		0,0	
Intézményi hatáskörű előirányzat módosítások	508,9	0,0	508,9	-99,0	
-Előirányzat maradvány igénybevétele	73,3		73,3	0,0	
02. havi IKJ K1 K2 K3 K6 rovatok között ei rendezés	0,0		0,0	859,4	
02. havi IKJ KORREKCIÓ	0,0		0,0	-859,4	
04. havi IKJ K1 K3 K6 rovatok között ei rendezés	0,0		0,0	-13,1	
05. havi IKJ K1 K3 rovatok között ei rendezés	0,0		0,0	-30,0	
Szentendrei JB, Dabasai JB, Góddólló JB Tűzoltó, birtokosok Rendész. Hiv.	0,0		0,0	-5,0	
Ei módosítás K1-K2-K6 között Rózsa u., Monori JB, BKT épület művelés, karbantartási munkák	0,0		0,0	-12,2	
07. havi IKJ ei módosítás K1 rovatok	0,0		0,0	-10,0	
08. havi IKJ rendezéshez	0,0		0,0	-5,0	
Sportnap ei rendezés K1 K3 rovatok között	0,0		0,0	-0,5	
09. havi IKJ rendezéséhez ei. Módosítás K1 K3 rovatok	0,0		0,0	-58,9	
33. ei módosítás korrekciója	0,0		0,0	58,9	
10. havi IKJ ei módosítás K1 K3 rovatok között	0,0		0,0	-0,1	
10. havi IKJ ei módosítás K1 K2 rovatok között	0,0		0,0	-3,5	
Ei módosítás K123 K3 között	0,0		0,0	0,5	
IKJ 11. hó K1 K2 rovatok	0,0		0,0	-1,5	
Ei módosítás ERA rendezéshez dec. bérekhez	0,0		0,0	-1,7	
Ei. Módosítás decemberi bérek ERA rendezéshez	0,0		0,0	-0,1	
Informatikai eszköz maradvány átcsoportosítása	0,0		0,0		
Decemberi ERA rendezéshez ei módosítás K1 K3 rovatok között	0,0		0,0	-10,3	
Év végi rendező lételek K1 K3 rovatok között	0,0		0,0	-3,0	
Év végi rendező lételek K1 K3 K6 rovatok között	0,0		0,0	2,4	
Év végi rendező lételek K1 K3 rovatok között	0,0		0,0	-0,1	
Év végi rendező lételek K1 K3 rovatok között	0,0		0,0	-5,8	
-Bérmegeleltetés miatti előirányzat módosítás	435,6		435,6	0,0	
2021. évi módosított előirányzat	14 434,6	467,2	13 967,4	9 115,9	

