

**A Budapest Környéki Törvényszék**

**2023. 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](http://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 Jelenlegi szervezeti struktúrában 5 kollégium működik: A Budapest Környéki Törvényszék Büntető Kollégiuma, Gazdasági Kollégiuma, Közigazgatási Kollégiuma, Munkaügyi Kollégiuma, Polgári Kollégiuma.

A 2022. év során több bíróság költözött új épületbe, így címük, elérhetőségük ismételtelen megváltozott.

Az országos statisztikai adatok alapján megállapítható, hogy még mindig az intézményünkhöz (mint Törvényszékre, valamint a kapcsolódó járásbíróságokra, miután Pest vármegye az ország legnépesebb és legsűrűbben lakott vármegyéje) évről-évre az ügyek mintegy 10-12%-a százaléka érkezik, mely magas arány az országos átlagos ügyérkezéshez képest és aránya állandó.

A Budapest Környéki Törvényszéknél, továbbra is mint a legnagyobb vármegyei bírósági intézménynél, jelentős a kiemelt ügyek, nagyobb súlyú, bonyolultabb, munkaigényesebb feladatok végzése, valamint a munkateher alakulása is kiemelkedő.

#### **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 **2023. január 1-én 1.039 fő volt**, mely 2023. év során nem változott ezért **2023. december 31-én az engedélyezett létszám 1.039 fő volt**.

- Bíró 284 fő,
- Titkár 100 fő,
- Fogalmazó 18 fő,
- Felsőfokú 92 fő,
- Középfokú, Írnok 411 fő,
- Fizikai 52 fő,
- Vezető 82 fő,

**Mindösszesen 1.039 fő**

A **Ráckevei Járásbíróság új székházban** (2300 Ráckeve, Kossuth Lajos utca 14. szám alatt) folytatja 2021. december 17-től működését.

Az **Érdi Járásbíróság az új székházába** (2030 Érd, Szabadság tér 7-8.) költözött. A bíróság 2022. október 11. napjától itt folytatja működését.

A **Gödöllői Járásbíróság** 2022. október 3-tól **ismét a régi** (Gödöllő, Dózsa György út 19. szám alatti), **felújított** épületében folytatja munkáját.

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 után, az MNV Zrt. és a BMSK között a tulajdoni jogok átruházása megtörtént 2019. évben. A kivitelezés megrendelője a BMSK Zrt. volt, mely 2023. január 1-én átkerült a ÉKM hatáskörébe jogutódlással. Az épület kivitelezése elhúzódott, jelenleg a résztechnikai átadás 2022. évben megtörtént, jelenleg folyamatban lévő beruházásként van nyilvántartva. A végleges sikeres technikai átadás-átvételt követően kerül vissza az MNV Zrt. tulajdonába és ezt követően kerül a BKT vagyonkezelésébe az épület, melynek időpontja még nem ismert, várhatóan 2025. év végéig megtörténik.

A 2020. év végén megkezdődött az épület „B szárnyában” a Törvényszéki Elnöki igazgatás egy részének szervezeti egységeinek részbeni átköltözése, melynek befejező szakasza még jelenleg, 2024. I. félévében is tart.

A beruházási munkák a felek részéről, ezzel a székház épületének rekonstrukciós és felújítási munkáinak kivitelezése, a megrendelői igények figyelembevételével jelenleg még folyamatban vannak. Ennek **várható végleges befejezése 2025. év végére valószínűsíthető.**

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 Okiratot a 2021.OBH.XXXIII.J.1./72. számon kiadott 2021. október 21. módosításával a Telephelyek módosítását Határozattal elfogadta.

A MÁK az Alapító Okiratot a 2021.OBH.XXXIII.J.1./112. számon kiadott 2022. január 3-tól hatályos módosításával a Telephelyek módosítását Határozattal elfogadta.

A MÁK az Alapító Okiratot a 2022.OBH.XXXIII.J.1./31. számon kiadott 2022. október 7-től hatályos módosításával a Telephelyek módosítását Határozattal elfogadta.

A MÁK az Alapító Okiratot a 2023.OBH.XXXIII.J.1./57. számon kiadott 2023. március 1-től hatályos módosításával a költségvetési szerv illetékessége, működési területe Határozattal elfogadta.

## **2. Az előirányzatok alakulása**

### **2.1. Az I/2/A, I/2/B melléklet kitöltése az intézményre vonatkozóan**

**(mellékletben található)**

## 2.2. A főbb kiadási tételek feladat teljesítéssel összefüggő alakulása

| adatok Ft-ban                                                          |                         |                     |                        |                                             |                       |             |                                                       |                                                                 |                                                         |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                                        | 2022. év                | 2023. év            |                        |                                             |                       |             |                                                       |                                                                 |                                                         |
|                                                                        | 2022. december 31. tény | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Pénzügyi teljesítés 2023. december 31. tény | Előirányzat módosítás | Maradvány   | 2023. XII. 31. tény /2022. XII. 31. tény %-os eltérés | 2023. XII. 31. tény/ 2023. évi eredeti előirányzat %-os eltérés | Különbözet 2023. évi tény-2023. évi eredeti előirányzat |
| ERA kód - megnevezés                                                   |                         |                     |                        |                                             |                       |             |                                                       |                                                                 | Különbözet 2023. évi tény-2022. évi tény                |
| B1 - Működési célú bevételek                                           |                         |                     | 5 921 332              | 5 921 332                                   | 5 921 332             | 0           |                                                       |                                                                 | 5 921 332                                               |
| B3 - Közhatalmi bevételek                                              | 388 077 822             | 289 410 000         | 417 917 533            | 417 917 533                                 | 128 507 533           | 0           | 107,7%                                                | 144,4%                                                          | 128 507 533                                             |
| B4 - Működési bevételek                                                | 62 828 286              | 25 000 000          | 57 336 504             | 57 336 504                                  | 32 336 504            | 0           | 91,3%                                                 | 229,3%                                                          | 32 336 504                                              |
| B5 - Felhalmozási bevételek                                            | 153 918                 | 0                   | 5 512                  | 5 512                                       | 5 512                 | 0           | 3,6%                                                  |                                                                 | 5 512                                                   |
| B8 - Finanszírozási bevételek                                          | 14 373 639 554          | 12 641 128 259      | 14 736 968 718         | 14 736 968 718                              | 2 095 840 459         | 0           | 102,5%                                                | 116,6%                                                          | 2 095 840 459                                           |
| Bevétel összesen                                                       | 14 824 699 580          | 12 955 538 259      | 15 218 149 599         | 15 218 149 599                              | 2 262 611 340         | 0           | 102,7%                                                | 117,5%                                                          | 2 262 611 340                                           |
| K1 - Személyi juttatások                                               | 9 743 684 498           | 9 275 000 000       | 10 429 547 078         | 10 429 547 078                              | 1 154 547 078         | 0           | 107,0%                                                | 112,4%                                                          | 1 154 547 078                                           |
| K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek                       | 8 091 447 657           | 8 487 047 358       | 8 369 641 202          | 8 369 641 202                               | -117 406 156          | 0           | 103,4%                                                | 98,6%                                                           | -117 406 156                                            |
| K1103 - Céltartalék, projektpremium                                    | 246 659 499             | 0                   | 253 523 486            | 253 523 486                                 | 253 523 486           | 0           | 102,8%                                                |                                                                 | 253 523 486                                             |
| K1104 - Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | 10 407 143              | 11 000 000          | 7 775 262              | 7 775 262                                   | -3 224 738            | 0           | 74,7%                                                 | 70,7%                                                           | -3 224 738                                              |
| K1105 - Végkielégítés                                                  | 1 790 644               | 0                   | 2 918 300              | 2 918 300                                   | 2 918 300             | 0           | 163,0%                                                |                                                                 | 2 918 300                                               |
| K1106 - Jubileumi jutalom                                              | 370 376 976             | 346 036 952         | 366 578 560            | 366 578 560                                 | 20 541 608            | 0           | 99,0%                                                 | 105,9%                                                          | 20 541 608                                              |
| K1107 - Bérren kívüli juttatások                                       | 219 616 214             | 291 263 240         | 285 327 084            | 285 327 084                                 | -5 936 156            | 0           | 129,9%                                                | 98,0%                                                           | -5 936 156                                              |
| K1108 - Ruházati költségértékesítés                                    | 0                       | 0                   | 0                      | 0                                           | 0                     | 0           |                                                       |                                                                 | 0                                                       |
| K1109 - Közlekedési költségértékesítés                                 | 76 955 617              | 90 452 450          | 75 291 231             | 75 291 231                                  | -15 161 219           | 0           | 97,8%                                                 | 83,2%                                                           | -15 161 219                                             |
| K1110 - Egyéb költségértékesítés                                       | 0                       | 0                   | 0                      | 0                                           | 0                     | 0           |                                                       |                                                                 | 0                                                       |
| K1112 - Szociális támogatások                                          | 8 516 892               | 7 000 000           | 3 544 539              | 3 544 539                                   | -3 455 461            | 0           | 41,6%                                                 | 50,6%                                                           | -3 455 461                                              |
| K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                    | 651 845 401             | 14 200 000          | 958 351 893            | 958 351 893                                 | 944 151 893           | 0           | 147,0%                                                | 6 749,0%                                                        | 944 151 893                                             |
| K12 - Kölsz személyi juttatások                                        | 66 068 455              | 28 000 000          | 106 595 521            | 106 595 521                                 | 78 595 521            | 0           | 161,3%                                                | 380,7%                                                          | 78 595 521                                              |
| K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó      | 1 409 589 324           | 1 263 616 185       | 1 479 518 257          | 1 479 518 257                               | 215 902 072           | 0           | 105,0%                                                | 117,1%                                                          | 215 902 072                                             |
| K3 - Dologi kiadások                                                   | 2 626 369 639           | 2 406 922 074       | 3 208 755 737          | 3 191 219 588                               | 801 833 663           | 17 536 149  | 121,5%                                                | 132,6%                                                          | 784 297 534                                             |
| K311 - Szakmai anyagok beszerzése                                      | 4 067 925               | 3 793 972           | 2 604 541              | 2 604 541                                   | -1 189 431            | 0           | 64,0%                                                 | 68,6%                                                           | -1 189 431                                              |
| K312 - Üzemeltetési anyagok beszerzése                                 | 63 968 642              | 57 612 161          | 91 017 146             | 91 017 146                                  | 33 404 985            | 0           | 142,3%                                                | 158,0%                                                          | 33 404 985                                              |
| K321 - Informikai szolgáltatások igénybevétele                         | 49 459 521              | 42 155 240          | 45 732 035             | 45 732 035                                  | 3 576 795             | 0           | 92,5%                                                 | 108,5%                                                          | 3 576 795                                               |
| K322 - Egyéb kommunikációs szolgáltatások                              | 42 035 001              | 27 752 199          | 41 850 578             | 41 850 578                                  | 14 098 379            | 0           | 99,6%                                                 | 150,8%                                                          | 14 098 379                                              |
| K331 - Közzétett díjak                                                 | 282 747 438             | 609 568 899         | 505 616 644            | 505 616 644                                 | -103 952 255          | 0           | 178,8%                                                | 82,9%                                                           | -103 952 255                                            |
| K3311 - Villamosenergia díjak                                          | 176 977 201             | 150 000 000         | 270 342 977            | 270 342 977                                 | 120 342 977           | 0           | 152,8%                                                | 180,2%                                                          | 120 342 977                                             |
| K3312 - Gázenergia díjak                                               | 99 006 082              | 449 568 899         | 229 714 823            | 229 714 823                                 | -219 854 076          | 0           | 232,0%                                                | 51,1%                                                           | -219 854 076                                            |
| K3314 - Víz és Csatorna díjak                                          | 6 764 155               | 10 000 000          | 5 558 844              | 5 558 844                                   | -4 441 156            | 0           | 82,2%                                                 | 55,6%                                                           | -4 441 156                                              |
| K333 - Bérleti és lízing díjak                                         | 132 219 307             | 53 396 637          | 91 038 548             | 91 038 548                                  | 37 641 911            | 0           | 68,9%                                                 | 170,5%                                                          | 37 641 911                                              |
| K334 - Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                       | 36 518 848              | 31 616 430          | 52 903 444             | 52 903 444                                  | 21 287 014            | 0           | 144,9%                                                | 167,3%                                                          | 21 287 014                                              |
| K335 - Közvetített szolgáltatások                                      | 16 986 209              | 15 456 921          | 11 619 622             | 11 619 622                                  | -3 837 299            | 0           | 68,4%                                                 | 75,2%                                                           | -3 837 299                                              |
| K336 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                     | 521 930 492             | 386 423 029         | 671 361 559            | 653 825 410                                 | 284 938 530           | 17 536 149  | 125,3%                                                | 169,2%                                                          | 267 402 381                                             |
| K337 - Egyéb szolgáltatások                                            | 914 080 792             | 717 546 713         | 1 100 471 251          | 1 100 471 251                               | 382 924 538           | 0           | 120,4%                                                | 153,4%                                                          | 382 924 538                                             |
| K341 - Küldetések kiadásai                                             | 7 045 808               | 4 918 111           | 7 659 940              | 7 659 940                                   | 2 741 829             | 0           | 108,7%                                                | 155,7%                                                          | 2 741 829                                               |
| K342 - Reklám- és propagandakiadások                                   | 1 811 900               | 2 107 762           | 2 080 000              | 2 080 000                                   | -27 762               | 0           | 114,8%                                                | 98,7%                                                           | -27 762                                                 |
| K351 - Működési célú előzetesen felszámított általános forgó           | 412 877 530             | 435 604 142         | 541 000 551            | 541 000 551                                 | 105 396 409           | 0           | 131,0%                                                | 124,2%                                                          | 105 396 409                                             |
| K352 - Fizetendő általános forgó                                       | 114 182 000             | 4 215 524           | 5 049 000              | 5 049 000                                   | 833 476               | 0           | 4,4%                                                  | 119,8%                                                          | 833 476                                                 |
| K355 - Egyéb dologi kiadások                                           | 26 438 226              | 14 754 334          | 38 750 878             | 38 750 878                                  | 23 996 544            | 0           | 146,6%                                                | 262,6%                                                          | 23 996 544                                              |
| K5 Egyéb működési célú kiadás                                          | 9 955 075               | 0                   | 9 784 697              | 9 784 697                                   | 9 784 697             | 0           | 98,3%                                                 |                                                                 | 9 784 697                                               |
| K6 - Beruházások                                                       | 571 690 723             | 10 000 000          | 84 474 232             | 82 632 891                                  | 74 474 232            | 1 841 341   | 14,5%                                                 | 826,3%                                                          | 72 632 891                                              |
| K7 - Felújítások                                                       | 18 045 907              | 0                   | 6 069 598              | 6 069 598                                   | 6 069 598             | 0           | 33,6%                                                 |                                                                 | 6 069 598                                               |
| K9 - Finanszírozási kiadások                                           | 435 579 717             | 0                   | 0                      | 0                                           | 0                     | 0           | 0,0%                                                  |                                                                 | 0                                                       |
| Kiadás összesen                                                        | 14 814 914 883          | 12 955 538 259      | 15 218 149 599         | 15 198 772 109                              | 2 262 611 340         | 19 377 490  | 102,8%                                                | 117,3%                                                          | 2 243 233 850                                           |
| Maradvány                                                              | 9 784 697               | 0                   | 0                      | 19 377 490                                  | 0                     | -19 377 490 |                                                       |                                                                 | 19 377 490                                              |

A Budapest Környéki Törvényszék a 2023. évi költségvetésében 12.955.538.259 Ft eredeti előirányzatot kapott.

A 2022. évi tényleges költségvetési összes kiadás 14.814.914.883 Ft volt, melyben 435.579.717 Ft volt a decemberi bér megelőlegezése, e nélkül a kiemelt előirányzatok kiadási összege 14.379.335.166 Ft volt.

Ezen adatok ismeretében a 2023. évre kapott eredeti előirányzat a 2022. év tényleges teljesítéshez mérve -1.423.796.907 Ft-tal alacsonyabb összegben állt rendelkezésre már 2023. év eleje óta.

A módosított kiadási előirányzat 2023. december 31-re mindösszesen 15.218.149.599 Ft-ra emelkedett, összességében az eredeti előirányzathoz mérten +2.262.611.340 Ft-tal nőtt. Fenti táblázatból is látható.

A 2023. év során a központi irányítószervi, és a saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítások révén a módosított előirányzat az eredeti előirányzathoz képest 12.955.538.259 Ft-ról, az alábbiak szerint változott;

- a (K1) **személyi** kiadásokon **1.154.547.078 Ft**-tal,
- a (K2) **Munkaadókat terhelő** járulékok és SZOCHÓ kiadásokon **215.902.072 Ft**-tal,
- a (K3) **dologi** kiadásokon további **801.833.663 Ft**-tal,
- a (K5) egyéb működési kiadásokon 2022. évi költségvetési **maradvány igénybevétele 9.784.697 Ft** volt.
- a (K6) Beruházásokon **74.474.232 Ft**,
- a (K7) Felújításokon **6.069.598 Ft előirányzat módosítás történt.**

**Mindösszesen a kiadási előirányzat módosítás 2.262.611.340 Ft-tal emelte a 2023. évi eredeti előirányzatot.**

A 2023. évben a bevételi oldalon az eredeti előirányzat összetétele;

- a központi irányítószervi támogatás 12.641.128.259 Ft volt,
- a belföldi költségvetési bevételi előirányzat előírás 314.410.000 Ft volt,
- így együttesen a **bevételek összes eredeti előirányzata 12.955.538.259 Ft** összegben állt rendelkezésre.

Az évközi az összes előirányzatomódosítás után, mely **2.262.611.340 Ft volt a fentiek szerint**, a módosított bevételi előirányzat 15.218.149.599 Ft-ra emelkedett.

**A költségvetési kiadások 2023. évi tényleges teljesítése 15.198.772.109 Ft összegben realizálódott.**

**A 2023. évben képződött maradvány 19.377.490 Ft.**

A Budapest Környéki Törvényszék az **eredeti előirányzaton felül** a rendelkezésünkre bocsátott irányítószervi támogatás jelentős részét a kritikus pénzügyi helyzet okán a dologi kiadásokra, valamint a személyi kiadásokra és a hozzá kapcsolódó járulékok és adók fedezetére kapta. Ennek részleit a következőkben részletesen kifejtjük.

Ismert, hogy a tárgyévi előirányzat terhére kötelezettséget vállalni úgy lehet, hogy az abból származó valamennyi pénzügyi kifizetés – a Kormány rendeletében meghatározott kivételekkel – legkésőbb a tárgyévben megtörténjen **(Áht. 36. § (3) bekezdés)**

## 2.2.1. Az előirányzatok évközi változása, tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb kiadási tényezők alakulása

| Adatok Ft-ban                                                    |                                     |                     |                        |                                             |                       |                                          |                                                    |                                     |                                |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| ERA kód - megnevezés                                             | 2022. év<br>2022. december 31. tény | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Pénzügyi teljesítés 2023. december 31. tény | Előirányzat módosítás | 2023. XII. 31. tény /2022. XII. 31. tény | 2023. XII. 31. tény/ 2023. évi eredeti előirányzat | Különbözet tény-eredeti előirányzat | Különbözet 2023 tény-2022 tény |
| B1 - Működési célú bevételek                                     |                                     |                     | 5 921 332              | 5 921 332                                   | 5 921 332             |                                          |                                                    | 5 921 332                           | 5 921 332                      |
| B3 - Közhatalmi bevételek                                        | 388 077 822                         | 289 410 000         | 417 917 533            | 417 917 533                                 | 128 507 533           | 107,7%                                   | 144,4%                                             | 128 507 533                         | 29 839 711                     |
| B4 - Működési bevételek                                          | 62 828 286                          | 25 000 000          | 57 336 504             | 57 336 504                                  | 32 336 504            | 91,3%                                    | 229,3%                                             | 32 336 504                          | -5 491 782                     |
| B5 - Felhalmozási bevételek                                      | 153 918                             | 0                   | 5 512                  | 5 512                                       | 5 512                 |                                          | 3,6%                                               | 5 512                               | -148 406                       |
| B8 - Finanszírozási bevételek                                    | 14 373 639 554                      | 12 641 128 259      | 14 736 968 718         | 14 736 968 718                              | 2 095 840 459         | 102,5%                                   | 116,6%                                             | 2 095 840 459                       | 363 329 164                    |
| Bevételek összesen                                               | 14 824 699 580                      | 12 955 538 259      | 15 218 149 599         | 15 218 149 599                              | 2 262 611 340         | 102,7%                                   | 117,5%                                             | 2 262 611 340                       | 393 450 019                    |
| K1 - Személyi juttatások                                         | 9 743 684 498                       | 9 275 000 000       | 10 429 547 078         | 10 429 547 078                              | 1 154 547 078         | 107,0%                                   | 112,4%                                             | 1 154 547 078                       | 685 862 580                    |
| K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek                 | 8 091 447 657                       | 8 487 047 358       | 8 369 641 202          | 8 369 641 202                               | -117 406 156          | 103,4%                                   | 98,6%                                              | -117 406 156                        | 278 193 545                    |
| K1103 - Céltartalék, projektpremium                              | 246 659 499                         | 0                   | 253 523 486            | 253 523 486                                 | 253 523 486           | 102,8%                                   |                                                    | 253 523 486                         | 6 863 987                      |
| K1104 - Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlsz. | 10 407 143                          | 11 000 000          | 7 775 262              | 7 775 262                                   | -3 224 738            | 74,7%                                    | 70,7%                                              | -3 224 738                          | -2 631 881                     |
| K1105 - Végkielégítés                                            | 1 790 644                           | 0                   | 2 918 300              | 2 918 300                                   | 2 918 300             | 163,0%                                   |                                                    | 2 918 300                           | 1 127 656                      |
| K1106 - Jubileumi jutalom                                        | 370 376 976                         | 346 036 952         | 366 578 560            | 366 578 560                                 | 20 541 608            | 99,0%                                    | 105,9%                                             | 20 541 608                          | -3 798 416                     |
| K1107 - Béren kívüli juttatások                                  | 219 616 214                         | 291 263 240         | 285 327 084            | 285 327 084                                 | -5 936 156            | 129,9%                                   | 98,0%                                              | -5 936 156                          | 65 710 870                     |
| K1108 - Ruházati költségterítés                                  | 0                                   | 0                   | 0                      | 0                                           | 0                     |                                          |                                                    | 0                                   | 0                              |
| K1109 - Közlekedési költségterítés                               | 76 955 617                          | 90 452 450          | 75 291 231             | 75 291 231                                  | -15 161 219           | 97,8%                                    | 83,2%                                              | -15 161 219                         | -1 664 386                     |
| K1110 - Egyéb költségterítések                                   | 0                                   | 0                   | 0                      | 0                                           | 0                     |                                          |                                                    | 0                                   | 0                              |
| K1112 - Szociális támogatások                                    | 8 516 892                           | 7 000 000           | 3 544 539              | 3 544 539                                   | -3 455 461            | 41,6%                                    | 50,6%                                              | -3 455 461                          | -4 972 353                     |
| K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai              | 651 845 401                         | 14 200 000          | 958 351 893            | 958 351 893                                 | 944 151 893           | 147,0%                                   | 6 749,0%                                           | 944 151 893                         | 306 506 492                    |
| K12 - Külső személyi juttatások                                  | 66 068 455                          | 28 000 000          | 106 595 521            | 106 595 521                                 | 78 595 521            | 161,3%                                   | 380,7%                                             | 78 595 521                          | 40 527 066                     |
| K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociál                    | 1 409 589 324                       | 1 263 616 185       | 1 479 518 257          | 1 479 518 257                               | 215 902 072           | 105,0%                                   | 117,1%                                             | 215 902 072                         | 69 928 933                     |
| K3 - Dologi kiadások                                             | 2 626 369 639                       | 2 406 922 074       | 3 208 755 737          | 3 191 219 588                               | 801 833 663           | 121,5%                                   | 132,6%                                             | 784 297 514                         | 564 849 949                    |
| K311 - Szakmai anyagok beszerzése                                | 4 067 925                           | 3 793 972           | 2 604 541              | 2 604 541                                   | -1 189 431            | 64,0%                                    | 68,6%                                              | -1 189 431                          | -1 463 384                     |
| K312 - Üzemeltetési anyagok beszerzése                           | 63 968 642                          | 57 612 161          | 91 017 146             | 91 017 146                                  | 33 404 985            | 142,3%                                   | 158,0%                                             | 33 404 985                          | 27 048 504                     |
| K321 - Informatikai szolgáltatások igénybevétele                 | 49 459 521                          | 42 155 240          | 45 732 035             | 45 732 035                                  | 3 576 795             | 92,5%                                    | 108,5%                                             | 3 576 795                           | -3 727 486                     |
| K322 - Egyéb kommunikációs szolgáltatások                        | 42 035 001                          | 27 752 199          | 41 850 578             | 41 850 578                                  | 14 098 379            | 99,6%                                    | 150,8%                                             | 14 098 379                          | -184 423                       |
| K331 - Közüzem díjak                                             | 282 747 438                         | 609 568 899         | 505 616 644            | 505 616 644                                 | -103 952 255          | 178,8%                                   | 82,9%                                              | -103 952 255                        | 222 869 206                    |
| K3311 - Villamosenergia díjak                                    | 176 977 201                         | 150 000 000         | 270 342 977            | 270 342 977                                 | 120 342 977           | 152,8%                                   | 180,2%                                             | 120 342 977                         | 93 365 776                     |
| K3312 - Gázenergia díjak                                         | 99 006 082                          | 449 568 899         | 229 714 823            | 229 714 823                                 | -219 854 076          | 232,0%                                   | 51,1%                                              | -219 854 076                        | 130 708 741                    |
| K3314 - Víz és Csatorna díjak                                    | 6 764 155                           | 10 000 000          | 5 558 844              | 5 558 844                                   | -4 441 156            | 82,2%                                    | 55,6%                                              | -4 441 156                          | -1 205 311                     |
| K333 - Bérleti és lízing díjak                                   | 132 219 307                         | 53 396 637          | 91 038 548             | 91 038 548                                  | 37 641 911            | 68,9%                                    | 170,5%                                             | 37 641 911                          | -41 180 759                    |
| K334 - Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                 | 36 518 848                          | 31 616 430          | 52 903 444             | 52 903 444                                  | 21 287 014            | 144,9%                                   | 167,3%                                             | 21 287 014                          | 16 384 596                     |
| K335 - Közvetített szolgáltatások                                | 16 986 209                          | 15 456 921          | 11 619 622             | 11 619 622                                  | -3 837 299            | 68,4%                                    | 75,2%                                              | -3 837 299                          | -5 366 587                     |
| K336 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások               | 521 930 492                         | 386 423 029         | 671 361 559            | 653 825 410                                 | 284 938 530           | 125,3%                                   | 169,2%                                             | 267 402 381                         | 131 894 918                    |
| K337 - Egyéb szolgáltatások                                      | 914 080 792                         | 717 546 713         | 1 100 471 251          | 1 100 471 251                               | 382 924 538           | 120,4%                                   | 153,4%                                             | 382 924 538                         | 186 390 459                    |
| K341 - Kiküldetések kiadásai                                     | 7 045 808                           | 4 918 111           | 7 659 940              | 7 659 940                                   | 2 741 829             | 108,7%                                   | 155,7%                                             | 2 741 829                           | 614 132                        |
| K342 - Reklám- és propagandakiadások                             | 1 811 900                           | 2 107 762           | 2 080 000              | 2 080 000                                   | -27 762               | 114,8%                                   | 98,7%                                              | -27 762                             | 268 100                        |
| K351 - Működési célú előzetesen felszámított általános forg      | 412 877 530                         | 435 604 142         | 541 000 551            | 541 000 551                                 | 105 396 409           | 131,0%                                   | 124,2%                                             | 105 396 409                         | 128 123 021                    |
| K352 - Fizetendő általános forgalmi adó                          | 114 182 000                         | 4 215 524           | 5 049 000              | 5 049 000                                   | 833 476               | 4,4%                                     | 119,8%                                             | 833 476                             | -109 133 000                   |
| K355 - Egyéb dologi kiadások                                     | 26 438 226                          | 14 754 334          | 38 750 878             | 38 750 878                                  | 23 996 544            | 146,6%                                   | 262,6%                                             | 23 996 544                          | 12 312 652                     |
| K5 Egyéb működési célú kiadás                                    | 9 955 075                           | 0                   | 9 784 697              | 9 784 697                                   | 9 784 697             | 98,3%                                    |                                                    | 9 784 697                           | -170 378                       |
| K6 - Beruházások                                                 | 571 690 723                         | 10 000 000          | 84 474 232             | 82 632 891                                  | 74 474 232            | 14,5%                                    | 826,3%                                             | 72 632 891                          | -489 057 832                   |
| K7 - Felújítások                                                 | 18 045 907                          | 0                   | 6 069 598              | 6 069 598                                   | 6 069 598             | 33,6%                                    |                                                    | 6 069 598                           | -11 976 309                    |
| K9 - Finanszírozási kiadások                                     | 435 579 717                         | 0                   | 0                      | 0                                           | 0                     | 0,0%                                     |                                                    | 0                                   | -435 579 717                   |
| Kiadás összesen                                                  | 14 814 914 883                      | 12 955 538 259      | 15 218 149 599         | 15 198 772 109                              | 2 262 611 340         | 102,6%                                   | 117,3%                                             | 2 243 233 850                       | 383 857 226                    |
| Maradvány                                                        | 9 784 697                           | 0                   | 0                      | 19 377 490                                  | 0                     |                                          |                                                    | 19 377 490                          | 9 592 793                      |

A Budapest Környéki Törvényszék a **2023. évi költségvetésében 12.955.538.259 Ft** kiadási **eredeti előirányzatot** kapott.

A módosított kiadási előirányzat 2023. december 31-ére összességében +2.262.611.340 Ft-tal nőtt 15.218.149.599 Ft-ra emelkedett. Ebből:

- Az **irányítószervi hatáskörben 2.246.855.591 Ft** összeget kaptunk, melyet az alábbi táblázat adatai részletesen szemléltetnek.
- Az **előző évről maradvány** összeg igénybevétele **9.784.697 Ft** volt.
- Ezen kívül a **kormány hatásköri előirányzat 49.720 Ft-tal** emelte az összes kiadásokat,
- **Működési célú támogatásként** az elhúzódó peres eljárásra **5.921.322 Ft** kaptunk,

melyek együttesen 2023. év közben **összesen +2.262.611.340 Ft** **előirányzatomódosítást** eredményeztek.

A 2023. év során a **központi irányító szervi hatáskörben** eredeti előirányzathoz képest, a módosított előirányzat **2.246.855.591 Ft-tal** emelkedett, részleteiben az alábbiak szerint alakult.

| BKT 2023. évi Az irányító szertől az év során kapott támogatások előirányzata                                                              |                      |                    |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Személyi juttatásra és járulékra                                                                                                           | K1                   | K2                 | Ft                   |
| Álláshely rendszeresítésére átadott előirányzat                                                                                            | 0                    | 0                  | 0                    |
| Általános jutalom (Év végi jutalom)                                                                                                        | 859 690 222          | 111 760 207        | 971 450 429          |
| Bírák soron kívüli előresorolására biztosított előirányzat                                                                                 |                      |                    | 0                    |
| Teljesítményértékeléshez kötött kötelező előresorolása (igazságügyi alkalmazottaknak)                                                      | 17 391 000           | 2 260 830          | 19 651 830           |
| Bírák szakmai önképzési támogatására biztosított előirányzat                                                                               | 0                    | 0                  | 0                    |
| Bírói, titkári, fogalmazói, egyéb ig. alk. álláshely illetményének biztosítására (év közben betöltésre kerülő üres álláshelyek fedezetére) | 0                    | 0                  | 0                    |
| Bírószagok Napja alkalmából történt elismerések fedezetére (Szolgálati idő elismerése és Juhász Andor díj)                                 | 224 102 454          | 29 133 289         | 253 235 743          |
| Forrás speciális modul többleteladat                                                                                                       | 199 500              |                    | 199 500              |
| Eseti keresetkiegészítés növekvő energiaárak és inflációs hatások kompenzálására                                                           | 219 190 871          | 28 494 798         | 247 685 669          |
| Bölcsődei, óvodai támogatás                                                                                                                | 3 500 000            |                    | 3 500 000            |
| Címpótlékra biztosított előirányzat                                                                                                        | 0                    | 0                  | 0                    |
| Egészségügyi alkalmatlanságból eredő kifizetés finanszírozására biztosított előirányzat                                                    | 0                    | 0                  | 0                    |
| Európai Unió szaktanácsadók pótlékai                                                                                                       | 0                    | 0                  | 0                    |
| "Használd a nyelvtudásod! Pályázat (Werbőczy Lingua) támogatása                                                                            |                      |                    | 0                    |
| IASZ TÉR és soron kívüli előresorolására biztosított előirányzat                                                                           |                      |                    | 0                    |
| Iskolakezdési támogatás                                                                                                                    | 12 100 000           | 3 388 000          | 15 488 000           |
| Jubileumi jutalomra biztosított előirányzat                                                                                                |                      |                    | 0                    |
| Képzések költségeinek megtérítésére (helyi regionális képzések)                                                                            | 0                    | 0                  | 0                    |
| Kiegészítő pótlékra biztosított előirányzat                                                                                                |                      |                    | 0                    |
| Közigazgatási és Munkaügyi Bíróságok felállításához kapcsolódó előirányzat                                                                 |                      |                    | 0                    |
| Központi igazgatási feladatokra átadott előirányzat                                                                                        | 3 081 263            | 400 565            | 3 481 828            |
| OBH elnökének jutalomkerete                                                                                                                |                      |                    | 0                    |
| Ruházati költségterítés                                                                                                                    |                      |                    | 0                    |
| Teljesítményhez kötött jutalom (Igazságszolgáltatás működtetése tv. sor terhére)                                                           | 2 465 361            | 320 497            | 2 785 858            |
| Sporttevékenység támogatása                                                                                                                |                      |                    | 0                    |
| Szolgálati Bíróságra átadott előirányzat                                                                                                   |                      |                    | 0                    |
| Tanulmányi szerződés finanszírozása (Werbőczy Universitas)                                                                                 |                      |                    | 0                    |
| Törvényszéki végrehajtó végkielégítésre átadott előirányzat                                                                                |                      |                    | 0                    |
| Végrehajtói fegyelmi bíróságra átadott előirányzat                                                                                         |                      |                    | 0                    |
| Energiaköltség hozzájárulás                                                                                                                |                      |                    | 0                    |
| Megszüntetett bírói álláshely (előirányzat elvonása)                                                                                       |                      |                    | 0                    |
| Elvonás (fel nem használt előirányzat) bíróságok napja eseti keresek kiegészítés                                                           | -3 194 139           | -469 321           | -3 663 460           |
| 2023. évi minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások fedezetére biztosított előirányzat                  |                      |                    | 0                    |
| <b>Összesen</b>                                                                                                                            | <b>1 338 526 532</b> | <b>175 288 865</b> | <b>1 513 815 397</b> |
| <b>Bevételi többlet</b>                                                                                                                    | <b>33 279 462</b>    | <b>71 891 282</b>  | <b>105 170 744</b>   |
| <b>K1-K2 összesen :</b>                                                                                                                    | <b>1 371 805 994</b> | <b>247 180 147</b> | <b>1 618 986 141</b> |
|                                                                                                                                            |                      |                    |                      |
|                                                                                                                                            |                      |                    |                      |
| <b>Dologi kiadásokra</b>                                                                                                                   | <b>K3</b>            |                    |                      |
| Pénzügyi helyzet rendezése                                                                                                                 |                      |                    | 0                    |
| Monor világítás M3 beléptető                                                                                                               | 5 187 734            |                    | 5 187 734            |
| BKT Irattári Kapacitás növelés bérlés, átalakítás                                                                                          | 6 720 840            |                    | 6 720 840            |
| Dunakeszi Járásbíróság bérlési díj                                                                                                         | 53 723 500           |                    | 53 723 500           |
| 2023. évi Közüzem-gáz, szakértői díj finanszírozás                                                                                         | 391 000 000          |                    | 391 000 000          |
| Tömeges bevándorlás                                                                                                                        | 73 797 009           |                    | 73 797 009           |
| Fel nem használt ei. Elvonása                                                                                                              | -147 000 000         |                    | -147 000 000         |
| Szakértői számlák                                                                                                                          | 102 800 000          |                    | 102 800 000          |
| Szolgálati Bíróságra átadott előirányzat                                                                                                   |                      |                    | 0                    |
| Végrehajtói fegyelmi bíróságra átadott előirányzat                                                                                         |                      |                    | 0                    |
| <b>Bevételi többlet</b>                                                                                                                    | <b>55 678 805</b>    |                    | <b>55 678 805</b>    |
| <b>K3 Összesen</b>                                                                                                                         | <b>541 907 888</b>   | <b>0</b>           | <b>541 907 888</b>   |
|                                                                                                                                            |                      |                    |                      |
| <b>Felhalmozási kiadásokra</b>                                                                                                             | <b>K6</b>            | <b>K7</b>          |                      |
| <i>Beruházás</i>                                                                                                                           |                      |                    |                      |
| Fejezeti egyéb beruházás                                                                                                                   | 216 650 100          |                    | 216 650 100          |
| Monor világítás M3 beléptető                                                                                                               | 32 829 500           |                    | 32 829 500           |
| BKT Irattári Kapacitás növelés bérlés, átalakítás                                                                                          | 40 635 926           |                    | 40 635 926           |
| Elvonás Rózsa u. 72.                                                                                                                       | -156 659 594         |                    | -156 659 594         |
| Monori JB világítás                                                                                                                        | -21 244 687          |                    | -21 244 687          |
| Fejezeti egyéb beruházás elvonás év végén                                                                                                  | -31 740 490          |                    | -31 740 490          |
| <i>Felújítás</i>                                                                                                                           |                      |                    |                      |
| Monori JB ügyészségi szoba felújítása                                                                                                      |                      | 5 490 807          | 5 490 807            |
| <b>K6-K7 Összesen</b>                                                                                                                      | <b>80 470 755</b>    | <b>5 490 807</b>   | <b>85 961 562</b>    |
|                                                                                                                                            |                      |                    |                      |
| <b>Mindösszesen</b>                                                                                                                        |                      |                    | <b>2 246 855 591</b> |

Össességében az előirányzatok fejezeti és a saját hatáskörű előirányzat módosítások és

az évközi rendezések következtében a következőképpen emelkedett a 2023. év végére a kiemelt előirányzatok összege:

- A **személyi kiadásokon** 1.154.547.078 Ft-tal emelkedett az előirányzat a 2023. év során, elsősorban az év végén kapott járandóság és a bíróságok napjára kapott szolgálati idő elismeréseként juttatott támogatások miatt.
- A **Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHÓ kiadásokon** 215.902.072 Ft növelés történt összességében, a nem rendszeres személyi juttatás adóvonzata következtében.
- A **dologi** kiadásokon fejezeti hatáskörben további **801.833.663 Ft**-tal emelkedett az előirányzat év közben, amit a nemzetgazdaságban fellépő jelentős áremelkedések hatásának ellensúlyozására kapott a Törvényszék.
- **Egyéb felhalmozási** előirányzat **9.784.697 Ft**, a maradvány beutalása miatt keletkezett.
- A **felhalmozási kiadásokon** **80.543.830 Ft** pótelőirányzatot kapott a BKT, több Járásbíróság rekonstrukciós beruházására.

Mindezen fejezeti hatáskörű tételek évközi előirányzat átadása, a bevételi többlettel, mindösszesen **2.262.611.340 Ft-tal** emelte a **Budapest Környéki Törvényszék módosított előirányzatát 2023. évben.**

A 2023. évben **összes kiadások pénzügyi teljesítése**, a 2023. évi eredeti előirányzathoz képest 17,3%-kal, 2.243.233.850 Ft-tal lett több, míg a 2022. évi tényadathoz mérten 2,6%-kal emelkedett meg, miután a beruházások 489 millió Ft-tal csökkentek.

A Budapest Környéki Törvényszéknél 2023. évben a gazdálkodást rendkívüli pénzügyi nehézségek jelentkeztek, mely főként a dologi kiadások teljesítési adatok összetételében mutatkozott meg.

Alapvetően **növelte a kiadásokat a közüzemi díjakban** a világgazdasági helyzetben eluralkodó energiaárak (gázenergia, villamosenergia) és a üzemanyagárak fennmaradó és áthúzódó emelkedése, a **szakértői díjak növekedése**, bérleti díjak, a postai díjak, az **egyéb szolgáltatások kiadásának növekedése**, élőerős őrzési kiadások összege, valamint a **minimálbér emelés hatása**, a takarítási kiadások alakulása, továbbá a **szerződéses emelkedései**, melyek mögött egyaránt a közbeszerzéssel érintett és egyéb szerződésmódosítások álltak. Ez a belföldi árakban jelentős emelkedést indukált, de a külső árfolyamváltozás és annak áthúzódó hatása is megjelenik az árakban.

Az intézmény **2023. 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 **egységes álláspont rögzítése megtörtént**, melyet 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                                                   | 2022. év pénzügyi teljesítés | Eredeti előirányzat  | Módosított előirányzat | 2023. év Pénzügyi teljesítés | Maradvány | %-os teljesítés 2023/2022. év | Különbözet 2023-2022. év |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|-----------|-------------------------------|--------------------------|
| <b>K1 - Személyi juttatások</b>                                        | <b>9 743 684 498</b>         | <b>9 275 000 000</b> | <b>10 429 547 078</b>  | <b>10 429 547 078</b>        | <b>0</b>  | <b>107,0%</b>                 | <b>685 862 580</b>       |
| K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai                            | 9 677 616 043                | 9 247 000 000        | 10 322 951 557         | 10 322 951 557               | 0         | 106,7%                        | 645 335 514              |
| K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek                       | 8 091 447 657                | 8 487 047 358        | 8 369 641 202          | 8 369 641 202                | 0         | 103,4%                        | 278 193 545              |
| K1103 - Céljuttatás, projektpremium                                    | 246 659 499                  | 0                    | 253 523 486            | 253 523 486                  | 0         | 102,8%                        | 6 863 987                |
| K1104 - Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolg.    | 10 407 143                   | 11 000 000           | 7 775 262              | 7 775 262                    | 0         | 74,7%                         | -2 631 881               |
| K1105 - Végkielégítés                                                  | 1 790 644                    | 0                    | 2 918 300              | 2 918 300                    | 0         | 163,0%                        | 1 127 656                |
| K1106 - Jubileumi jutalom                                              | 370 376 976                  | 346 036 952          | 366 578 560            | 366 578 560                  | 0         | 99,0%                         | -3 798 416               |
| K1107 - Béren kívüli juttatások                                        | 219 616 214                  | 291 263 240          | 285 327 084            | 285 327 084                  | 0         | 129,9%                        | 65 710 870               |
| K1108 - Ruházati költségterítés                                        | 0                            | 0                    | 0                      | 0                            | 0         |                               | 0                        |
| K1109 - Közlekedési költségterítés                                     | 76 955 617                   | 90 452 450           | 75 291 231             | 75 291 231                   | 0         | 97,8%                         | -1 664 386               |
| K1110 - Egyéb költségterítések                                         | 0                            | 0                    | 0                      | 0                            | 0         |                               | 0                        |
| K1112 - Szociális támogatások                                          | 8 516 892                    | 7 000 000            | 3 544 539              | 3 544 539                    | 0         | 41,6%                         | -4 972 353               |
| K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                    | 651 845 401                  | 14 200 000           | 958 351 893            | 958 351 893                  | 0         | 147,0%                        | 306 506 492              |
| <b>K12 - Külső személyi juttatások</b>                                 | <b>66 068 455</b>            | <b>28 000 000</b>    | <b>106 595 521</b>     | <b>106 595 521</b>           | <b>0</b>  | <b>161,3%</b>                 | <b>40 527 066</b>        |
| K122 - Munkavégzésre ir. egy. jogv-ban nem saj. foglalk-nak fiz. jutt. | 234 743                      | 300 000              | 430 000                | 430 000                      | 0         | 183,2%                        | 195 257                  |
| K123 - Egyéb külső személyi juttatások                                 | 65 833 712                   | 27 700 000           | 106 165 521            | 106 165 521                  | 0         | 161,3%                        | 40 331 809               |

A Budapest Környéki Törvényszék **személyi juttatásának** (K11) eredeti előirányzata 9.247.000.000 Ft volt, a foglalkoztatottak személyi juttatása **2023. évben 10.322.951.557 Ft volt**, ami a tavalyi évtől átlagosan 6,7%-kal 645.335.514 Ft-tal magasabb.

A 2023. évben a **rendszeres személyi juttatások**, mely a Törvény szerinti illetmények, munkabérek kiadását jelenti, melynek **eredeti előirányzata 8.487.047.358 Ft**, míg a **tényleges kiadás 8.369.641.202 Ft** volt, ami az eredeti előirányzathoz **képest -117.405.156 Ft-tal csökkent**.

Az alapilletmények, munkabérek soron képződő **bérmegtakarítást a dologi kiadások** finanszírozására csoportosítottunk át, annak érdekében, hogy a fizetési kötelezettségeinknek eleget tudjunk tenni.

A bírói illetmény alap 2023. január 1-től nem változott, összességében jelentős az átlagos jövedelem csökkenés a bírósági szervezetben reálértéken számítva.

A **Törvény szerinti alapilletmények** ténylegesen kifizetett összege 2023. évben mindösszesen 278.193.545 Ft-tal **emelkedett** az előző évhez viszonyítva. Az előző évhez viszonyított átlagos mindössze **3,4%-os az emelkedés**, a bírák soron kívüli és a kötelező előresorolása és az összetételváltozás következtében nőtt, mely így mindösszesen 8.369.641.202 Ft összegben teljesült, **mely reálértéken jelentős visszaesést mutat az előző évhez viszonyítva**.

A **nem rendszeres személyi jellegű kiadások 2023. évben ténylegesen 1.953.310.355 Ft** összegben merültek fel, a tavalyi évtől (mely 1.586 168 386 Ft volt) **367.141.969 Ft-tal magasabb** összegben merült fel, mely **nominális értéken 23,1%-os növekedést mutat**.

Megállapítható, hogy összességében azonban **jelentős** az átlagos **jövedelem csökkenés** reálértéken számítva, az átlagos **6,7%-os nominális** értéken mutatkozó **összes személyi kifizetés növekedése** ellenére is a bírósági szervezetben.

- A rendszeres (törvény szerinti illetmények, munkabérek) személyi kiadások alakulása 2023. évben (K11)

|        |                                                            | Átlagkeresetek alakulása                  |                                                     |                                                      |                |
|--------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|
| Év     |                                                            | Átlagos statisztikai állományi létszám/fő | Törvény szerinti illetmények, munkabérek tény (eFt) | Egy főre jutó rendszeres személyi juttatás fő/eFt/hó | Átlagkeresetek |
| 2021   |                                                            | 1018                                      | 7 278 562                                           | 595,8                                                | 112,67%        |
| Ebből: | Bírák átlagkeresete                                        | 265                                       | 3 458 407                                           | 1 087,5                                              | 113,48%        |
|        | Igazságügyi alkalmazottak átlagkeresete, vezetőkkel együtt | 753                                       | 3 820 155                                           | 422,8                                                | 113,08%        |
| 2022   |                                                            | 1011                                      | 8 091 448                                           | 667,0                                                | 111,94%        |
| Ebből: | Bírák átlagkeresete                                        | 262                                       | 3 842 629                                           | 1 222,2                                              | 112,38%        |
|        | Igazságügyi alkalmazottak átlagkeresete, vezetőkkel együtt | 749                                       | 4 248 819                                           | 472,7                                                | 111,82%        |
| 2023   |                                                            | 998                                       | 8 369 641                                           | 698,9                                                | 104,79%        |
| Ebből: | Bírák átlagkeresete                                        | 256                                       | 3 906 112                                           | 1 271,5                                              | 104,0%         |
|        | Igazságügyi alkalmazottak átlagkeresete, vezetőkkel együtt | 742                                       | 4 463 530                                           | 501,3                                                | 106,0%         |

A kiemelt előirányzatokon belül, a (K1101) **Törvény szerinti illetmények, munkabérek** a **2023. évben 8.369.641.202 Ft** összegben teljesültek, míg a **tényleges teljesítés 2022. évben 8.091.447.657 Ft** volt.

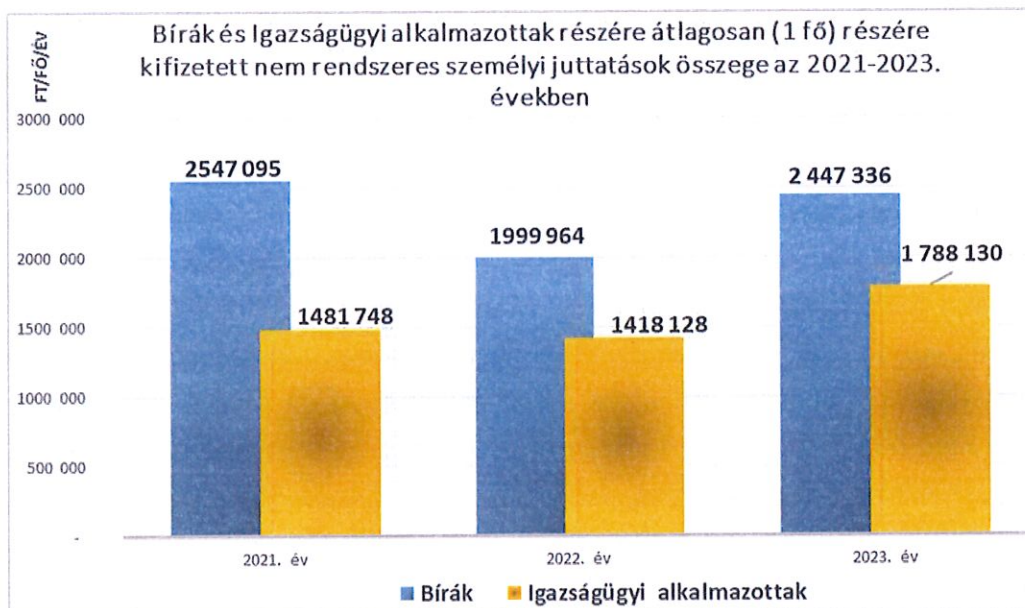
A törvény szerinti illetmények, munkabérek alapján kalkulált **átlagkeresetek reálértéken rendkívüli visszaesést mutat, a bírósági szervezetben a munkabérek, illetmények évek óta nem tartják meg reálértéküket.**

Ezt szemlélteti a Központi Statisztikai Hivatal által közzétett adatok a Magyarországi és a BKT dolgozói állományának munkabéréből számított átlagkeresetét összevető táblázat.

|                                               | 2021. év | 2022. év       | 2023. év       |
|-----------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Fogyasztói árindex alakulása (KSH)*           | 105,1%   | 114,5%         | 117,6%         |
| Élelmiszer árindex alakulása (KSH)*           | 104,1%   | 126,0%         | 125,9%         |
| Bruttó átlagkereset alakulása (KSH)*          | 108,7%   | 117,5%         | 114,2%         |
| <b>BKT átlagkereset alakulása (számított)</b> | 112,67%  | <b>111,94%</b> | <b>104,79%</b> |

\*Forrás: KSH közlemény, Hivatalos értesítő

- **Nem rendszeres személyi juttatások (K1103-K1113)**



A foglalkoztatottak egyéb nem rendszeres személyi juttatásainak 2023. évben 1.953.310.355 Ft volt, ami a 2022. évben 1.586.168.386 Ft volt így nominális értéken 23,1%-kal nőtt. Összetételét, annak egy főre eső alakulását a fenti grafikon mutatja.

- A (K 1103) **céljuttatás, projektpremium** soron **2023. évben a teljesítés 253.523.486 Ft volt.** A kifizetés 2023. évben főként az Intézmény dolgozói részére jutott év végi járandóság, valamint Bíróságok napjára a szolgálat idő alapján teljesített jutalom 236.048.265 Ft összege volt a meghatározó, valamint az Elnöki hatáskörben teljesítményhez kötött jutalom és egyéb céljuttatás, címmel járó jutalom összege jelent meg.

- A (K 1104) **készenlét, ügyeleti, helyettesítési díjak, túlóra, túlszolgálat** kiadása (7.775.262 Ft) az előző évhez viszonyítva csökkenő összegben realizálódott.

- A (K1105) Végkielégítésen 2.918.300 Ft összeg merült fel.

- A (K 1106) **jubileumi jutalom** összege 366.578.560 Ft volt 2023. évben, mely az előző évhez hasonló, annál minimálisan alacsonyabb nagyságrend. Miután illetményemelés nem volt és a jubileumi jutalom összegét a jogszabályokon alapuló kifizetések okozzák, arra hatással nem tudunk lenni.

A 45 éves szolgálati időt elérő személyek jubileumi jutalmának összege 36,4 millió Ft összegben merült fel, melyet 6 fő kapott.

- A (K1107) **Béren kívüli juttatások** 2023. évi összege, nettó 285.327.084 Ft volt.  
Az intézménynél foglalkoztatott bírák és az igazságügyi alkalmazottak 2023. évben is bruttó 283.330 Ft/év/fő **cafetéria juttatást** kaptak.  
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 (K1109) **közlekedési költségtérítés** összege 75.291.231 Ft, az előző évhez hasonló összegben merült fel. 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 2023.01-04.33-ig 25 Ft/km volt, míg 2023.05.01-től 20 Ft/km volt 2023. évben. A gépjárművel történő munkába járás 40,8 millió Ft volt, míg a közlekedési költségtérítést a tömegközlekedéssel munkába járók esetében (bérletek) 34,5 millió Ft-ban fizettünk ki térítést. Bérletet 242 főnek, míg gépkocsi térítést további 309 főnek fizet a BKT, mely kissé növekvő az előző évhez képest.
- A (K1112) szociális kiadások támogatása a **temetési segélyeket** fedezte 3.544.539 Ft összegben.
- A (K1113) soron a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai tételei között számoljuk el főként a betegszabadságra járó térítés összegét mintegy 64,4 millió Ft összegben, továbbá kilépések alkalmával kifizetésre kerülő szabadság megváltás összegét 4 millió Ft, bölcsődei, óvodai költségtérítés 5 millió Ft, cafetéria juttatás pénzbeli megváltás 8,3 millió Ft, lakossági folyószámlatérítés 13 millió Ft, védő szemüveg költsége 9,4 millió Ft összegben. A munkáltató által adott egyéb juttatás 853,7 millió Ft összegben merült fel, melyet év végén kaptak a BKT dolgozói.  
Az **összes kiadás** ezen a soron **958.351.893 Ft** volt.

A Budapest Környéki Törvényszék 2023. évben fejezeti hatáskörben a nem rendszeres személyi kifizetések teljesítésére mindösszesen 1.953.310.355 Ft előirányzatot kapott, melyből az eredeti előirányzat 759.952.642 Ft volt.

A foglalkoztatottak **összes rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások alakulása 2023. évben összesen 10.322.951.557 Ft volt**, mely 645.335.514 Ft-tal emelkedett az előző évhez viszonyítva, ebből 278.193.545 Ft az alapilletményeknél jelentkezik, míg a Törvényszék dolgozóit érintő nem rendszeres személyi jellegű kiadások 367.141.969 Ft-tal emelkedtek a 2022. évhez viszonyítva.

- **Külső személyi juttatások**

A (K12) külső személyi juttatás összege 106.595.521 Ft volt 2023. évben, ami 61,3%-kal emelkedett 2022. évhez, megközelíti a régebbi időszak kifizetéseit (pl. 2017. évben a ténylegesen felmerült külső személyi juttatásként jelentkező kifizetés összege 110,6 millió Ft volt).

A külső személyi jellegű kiadások, meghatározóan **az ítélezéshez kapcsolódóan számfejtett szakértői, tolmács, ülnöki, valamint tanú díjakat takarják.**

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

A 2023. évben jelentkező növekedés a hatályos szakértői díjtételek emelkedésével hozható összefüggésbe. Az igazságügyi szakértők díjazásáról szóló (3/1986. IM rendelet) jogszabályban foglalt díjtételeknél 50%-os díjemelés mutatkozott 2022.03.03. után, annak áthúzódó hatása is megjelenik, illetve 2023. évben is tovább emelkedtek a védői díjak 6.000 Ft/óradíjra.

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

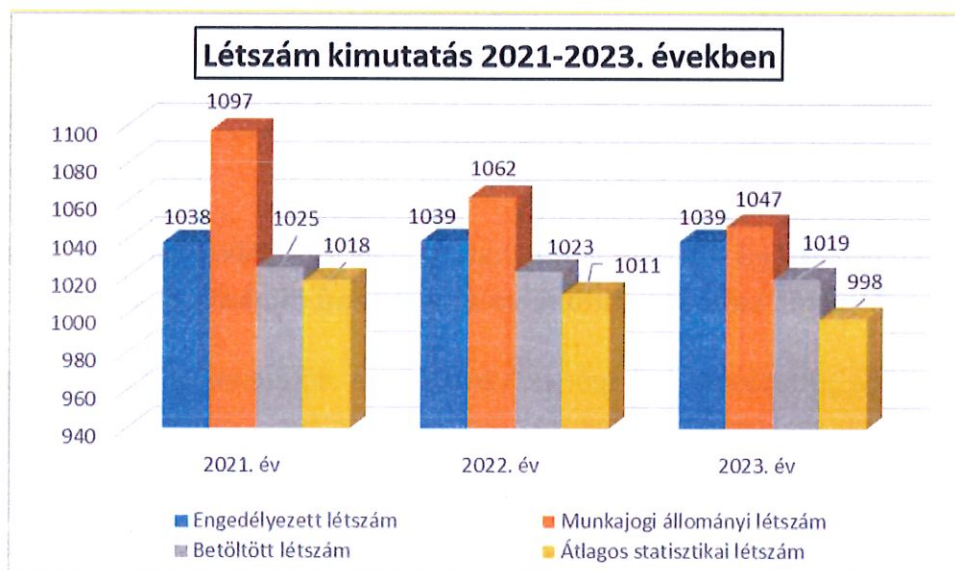
Adatok Ft-ban

| ERA kód - megnevezés                                              | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Pénzügyi teljesítés | Maradvány |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|-----------|
| K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 263 616 185       | 1 479 518 257          | 1 479 518 257       | 0         |
| K201 - Szociális hozzájárulási adó kiadásai                       | 1 000 000 000       | 1 328 955 148          | 1 328 955 148       | 0         |
| K202 - Rehabilitációs hozzájárulás kiadásai                       | 163 616 185         | 101 212 000            | 101 212 000         | 0         |
| K205 - Táppénz hozzájárulás kiadásai                              | 10 000 000          | 12 577 203             | 12 577 203          | 0         |
| K206 - Munkaad.a fogl.rész.tört.kifiz.kapcs.terh.jár              | 0                   | 11 833                 | 11 833              | 0         |
| K207 - Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó kiadásai         | 90 000 000          | 36 762 073             | 36 762 073          | 0         |
| Végösszeg                                                         | 1 263 616 185       | 1 479 518 257          | 1 479 518 257       | 0         |

- A **munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHÓ** kiadások 2023. évben 1.479.518.257 Ft összegben jelentkeztek, kismértékű emelkedése az előző évhez 105 %, a kifizetéshez igazodva teljesült.

- A **Budapest Környéki Törvényszék a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó** kiadások tekintetében a 2023. évi költségvetésben biztosított előirányzatból, a bérmeztakarításból, az előirányzatok saját hatáskörű átrendezésével, valamint a bevételi többletből a fizetési kötelezettségeinek eleget tett.

- **Létszám alakulása**



A Budapest Környéki Törvényszék **engedélyezett létszáma** 2023. január 1-én 1.039 fő volt, mely 2023. évben **nem változott**.

A Törvényszék **munkajogi állományi létszáma** 15 fővel csökkent, az előző évhez viszonyítva, mely az intézménynél adott időpontban jogviszonyban, munkaviszonyban állók számát mutatja.

Az **átlagos statisztikai létszám** 2022. évhez viszonyítva 13 fővel (1.011 főről 998 főre) csökkent a betöltések 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                                    | 2021. XII.31. | 2022. XII.31. | 2023. XII.31. |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Bíró</b>                                 | <b>285</b>    | <b>284</b>    | <b>284</b>    |
| <b>Titkár</b>                               | <b>100</b>    | <b>100</b>    | <b>100</b>    |
| <b>Fogalmazó</b>                            | <b>18</b>     | <b>18</b>     | <b>18</b>     |
| <b>Tisztviselő</b>                          | <b>503</b>    | <b>503</b>    | <b>503</b>    |
| <i>Ebből: felsőfokú+bírószági ügyintéző</i> | <i>92</i>     | <i>92</i>     | <i>92</i>     |
| <i>Ebből: Középfokú Tv, Írnok</i>           | <i>411</i>    | <i>411</i>    | <i>411</i>    |
| <b>Fizikai dolgozó</b>                      | <b>50</b>     | <b>52</b>     | <b>52</b>     |
| <b>Vezetők</b>                              | <b>82</b>     | <b>82</b>     | <b>82</b>     |
| <b>Összesen</b>                             | <b>1.038</b>  | <b>1.039</b>  | <b>1.039</b>  |

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

Adatok Ft-ban

| ERA kód - megnevezés                                                | Pénzügyi teljesítés 2022. év | Eredeti előirányzat  | Módosított előirányzat | Pénzügyi teljesítés 2023. év | Megtakarítás (-) Tüllépés (+) az előző évhez | %-os eltérés 2023.év /2022. év |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|
| K311 - Szakmai anyagok beszerzése                                   | 4 067 925                    | 3 793 972            | 2 604 541              | 2 604 541                    | -1 463 384                                   | 64,0%                          |
| K312 - Üzemeltetési anyagok beszerzése                              | 63 968 642                   | 57 612 161           | 91 017 146             | 91 017 146                   | 27 048 504                                   | 142,3%                         |
| K321 - Informatikai szolgáltatások igénybevétele                    | 49 459 521                   | 42 155 240           | 45 732 035             | 45 732 035                   | -3 727 486                                   | 92,5%                          |
| K322 - Egyéb kommunikációs szolgáltatások                           | 42 035 001                   | 27 752 199           | 41 850 578             | 41 850 578                   | -184 423                                     | 99,6%                          |
| K3311 - Villamosenergia szolgáltatás díja                           | 176 977 201                  | 150 000 000          | 270 342 977            | 270 342 977                  | 93 365 776                                   | 152,8%                         |
| K3312 - Gázenergia szolgáltatás díja                                | 99 006 082                   | 449 568 899          | 229 714 823            | 229 714 823                  | 130 708 741                                  | 232,0%                         |
| K3314 - Víz és csatorna szolgáltatás díja                           | 6 764 155                    | 10 000 000           | 5 558 844              | 5 558 844                    | -1 205 311                                   | 82,2%                          |
| K333 - Bérleti és lízing díjak                                      | 132 219 307                  | 53 396 637           | 91 038 548             | 91 038 548                   | -41 180 759                                  | 68,9%                          |
| K334 - Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                    | 36 518 848                   | 31 616 430           | 52 903 444             | 52 903 444                   | 16 384 596                                   | 144,9%                         |
| K335 - Közvetített szolgáltatások                                   | 16 986 209                   | 15 456 921           | 11 619 622             | 11 619 622                   | -5 366 587                                   | 68,4%                          |
| K336 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                  | 521 930 492                  | 386 423 029          | 671 361 559            | 653 825 410                  | 131 894 918                                  | 125,3%                         |
| K337 - Egyéb szolgáltatások                                         | 914 080 792                  | 717 546 713          | 1 100 471 251          | 1 100 471 251                | 186 390 459                                  | 120,4%                         |
| K341 - Kiküldetések kiadásai                                        | 7 045 808                    | 4 918 111            | 7 659 940              | 7 659 940                    | 614 132                                      | 108,7%                         |
| K342 - Reklám- és propagandakiadások                                | 1 811 900                    | 2 107 762            | 2 080 000              | 2 080 000                    | 268 100                                      | 114,8%                         |
| K351 - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 412 877 530                  | 435 604 142          | 541 000 551            | 541 000 551                  | 128 123 021                                  | 131,0%                         |
| K352 - Fizetendő általános forgalmi adó                             | 114 182 000                  | 4 215 524            | 5 049 000              | 5 049 000                    | -109 133 000                                 | 4,4%                           |
| K355 - Egyéb dologi kiadások                                        | 26 438 226                   | 14 754 334           | 38 750 878             | 38 750 878                   | 12 312 652                                   | 146,6%                         |
| <b>Végösszeg</b>                                                    | <b>2 626 369 639</b>         | <b>2 406 922 074</b> | <b>3 208 755 737</b>   | <b>3 191 219 588</b>         | <b>564 849 949</b>                           | <b>121,5%</b>                  |

A Budapest Környéki Törvényszék **2023. évben** a felmerülő **dologi** kiadásaira 2.406.922.074 Ft eredeti előirányzatot kapott. A **teljesítés** összege 3.191.219.588 Ft lett, **784.297.514 Ft-tal több**, mint az **eredeti előirányzat**, az emelkedés +32,6%.

A **dologi kiadások** tényleges **kiadása 2023. évben** a **2022. évhez** mérten **564.849.949 Ft, +21,5%-os emelkedést mutat**.

**Összefoglalóan** érdemes megemlíteni, hogy a tényleges **dologi kiadások mértéke az elmúlt két év alatt** a 2021. év végéhez képest, mely 2.059,4 millió Ft volt, több mint 1.131,8 millió Ft-tal, **+55%-kal emelkedett 2023. év végére**.

A **2023. évben**, hasonlóan a **2022. évhez**, súlyos pénzügyi hiány jellemezte a működést, melyet ki kellett gazdálkodni az év során.

A 2022. évben is látható tendencia és jellemzők mind hatással voltak a 2023. év gazdálkodására is, illetőleg továbbra is fennállnak.

Alapvetően **növelte a kiadásokat a közüzemi díjakban** a világgazdasági helyzetben eluralkodó **energiaárak (gáz, villamosenergia) valamint az üzemanyag árak emelkedése**, a **szakértői díjak** növekedése, a bérleti díjak, a postai díjak, az egyéb **szolgáltatások kiadása**, élőerős őrzési kiadások összege, valamint a **minimálbér emelés hatása**, a takarítási kiadások alakulása, továbbá a szerződéses áremelkedések, az ebből adódó ÁFA kiadások emelkedése, melyek mögött egyaránt a közbeszerzéssel

érintett és egyéb szerződésmódosítások állnak. Valamint növelte a kiadásokat a tömeges bevándorlással kapcsolatos költségek megjelenése.

A dologi kiadások jelentős hiánya miatt egész évben folyamatos likviditási probléma jellemezte a gazdálkodást, melyet évközi fejezeti pótelőirányzat átadással, saját hatáskörű rendezésekkel, keret előrehozásokkal, valamint a bevételi többlettel sikerült év végére kigazdálkodni és ezzel tudtuk elérni, hogy lejárt határ idejű számlaállomány nem volt a BKT Pénzügyi Osztályán a Kincstár zárásáig 2023. év végén.

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

#### K311 Szakmai anyagok beszerzése

A múlt évhez képest tovább csökkent a kiadás, amit alapvetően az Informatikai anyagok és a szakkönyvek csökkenő beszerzései okoznak.

#### K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése

Jelentősen nőtt a soron a kiadás, mely 91.017.146 Ft összegben realizálódott 2023. év végére. Az előző évhez mérten +42,3%-os az emelkedés, ami +27.048.504 Ft növekedést mutat.

Leginkább az előző évhez képest az irodai papír beszerzés 80%-kal +26.556.889 Ft-tal emelkedett, mely a közbeszerzési eljárás mellett kerül beszerzésre, a tisztítószer beszerzések kiadásai +18,7%-kal növekedtek.

#### K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele

Az informatikai szolgáltatások igénybevétele soron belül, az informatikai eszközök karbantartása csökkent 7,5%-kal 3.727.486 Ft-tal az előző évhez. Itt mutatjuk ki az un. TÜSZ üzemeltetési szolgáltatások, nyomtat előállító eszközök és kapcsolódó szolgáltatások teljesítéseinek kiadásait.

#### K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások

Ezen a rovaton tartjuk nyilván a BKT és szervezeti egységei, valamint a Járásbíróságokon felmerülő éves telefon költségeket. A kiadások összege 41.850.578 Ft volt, mely az előző évtől 0,4%-kal kevesebb gyakorlatilag a 2022. éves szinten realizálódott.

#### K331 Közüzemi díjak

A 2023. évben év végéig felmerülő közüzemi díjak közül a víz és csatornadíj kiadások összege csökkent, a villamosenergia és a gázenergia szolgáltatási díjában azonban jelentős növekedés tapasztalható.

A közüzemi díjaknál a **világpiaci tendenciák miatt a villamosenergia szolgáltatás és**

**gázszolgáltatás esetében a megkötött energia díj szolgáltatási szerződések díjemelések mutatkoznak meg.**

Ezen belül a **villamosenergia szolgáltatás** közel **152,8%-kal emelkedtek +93,4 millió Ft-tal nőtt, a gázenergia 232 %-ra, +130,7 millió Ft-tal nőtt** a víz és csatornadíjak kiadása 17,8%-kal, 1,2 millió Ft-tal csökkent **2023. évben.**

A 2023. évi **kiadás mindösszesen 505.616.644 Ft lett mely, 2022. évben 282.747.438 Ft volt.**

A **villamosenergia árak alakulását** szemlélteti, hogy

- 2021. áprilisától-2022.03.31-ig hatályban lévő szerződés alapján nettó **20,45 Ft/kWh** volt a villamosenergia díja,
- ami 2022.04.27-től a megkötött közbeszerzési szerződés szerint nettó **131,96 Ft/kWh** díjra módosult. /A villamosenergia szolgáltatás közbeszerzések alapján nyertes ajánlattevője az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt lett /.
- 2023.01.01-től-2023.12.31-ig élő szerződés díjtétele **200,90 Ft/kWh**. A központosított közbeszerzés eredményeként a szerződést az OBH kötötte meg az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel.
- 2024.01.01-től az E.ON Energiamegoldások Kft-vel kötött éves fix egységár 2024. évre **70,96 Ft/kWh**.

A **földgáz energia szerződések tekintetében**

- a BKT a központosított Közbeszerzési eljáráshoz csatlakozott, melynek eredményeképp 2022.10.01-2023.09.30-ig az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel kötött szerződést a felügyeleti szerv. A 2022. október 01-től megkötött közbeszerzés szerinti a földgáz termék ára **92,547 Ft/kWh** lett.
- 2023.09.30-tól a központosított közbeszerzési eljárás eredményeképp a díj 2023. október 1-től **27,073 Ft/kWh-ra** változott. A nyertes kereskedő ismételten a MVM Next Energiakereskedelmi Zrt lett.

Az **BMSK/ÉKM az M3** Business Center épületére a közüzemi költségek számlázása vonatkozásában, valamint a Pest Megyei Kormányhivatal a **Szigetszentmiklósi Járásbíróság** költségei tekintetében egyaránt elmaradás van.

Az Építési és Közlekedési Minisztérium, 2023. január 1. napjától 362/2022. Kormányrendelet értelmében átvette a BMSK Zrt-től a feladatokat az M3 irodaház tekintetében.

A **BMSK** az M3 épületére vonatkozó gázdíjak egy részét a 2022. évre nem számlázta le csupán 2022.07.31-ig, így a 2022. évi költségek fennmaradó része áthúzódott 2023. évre, melyre nem érkezett számla a 2023. évben sem.

A Pest Vármegyei Kormányhivatal a Szigetszentmiklósi Járásbíróságra 2023.01.31-ig számlázta le a villamos energia költséget. A BKT a Pest Vármegyei Kormányhivatal

értesítése szerint a Miniszterelnökség döntése értelmében 2023. évben közüzemi kompenzációt kapott.

A Dunakeszi Járásbíróság esetében a Partner DKB-Immo Kft szerződése meghosszabbításra került, határozatlan idejűvé vált, miután a Bírósági épület kivitelezése csúszik.

#### K333 Bérleti és lízing díjak

A 2023. évben a bérleti díjak nettó 91.038.548 Ft összegben kerültek kifizetésre, amely az előző évhez viszonyítva jelentősen **csökkent 31,2%-kal**.

Dunakeszi Járásbíróság esetében a Partner DKB-immo Kft-vel van bérleti szerződése a BKT-nak 2020.10.01-től. évtől kezdődően, így 2023. évben.

A szerződés EUR-ban lett megkötve, melynek egy havi költsége HUF 7.845,- EUR+ÁFA +984 EUR+ ÁFA /hó összeg. 2023.03.01-től a havi bérleti díj összege 8.501 EUR+ÁFA/hó változott, valamint +984 EUR+ÁFA/hó kiadás is felmerül. A havi kiadásokat befolyásolja az EUR árfolyam mozgása (MNB deviza középárfolyamon történik a számlázás). A forint árfolyamának mozgása változhat, ami a havi kiadásokat jelentősen befolyásolja ezen a soron. A Dunakeszi Járásbíróság a közeljövőben is a bérelt épületben folytatja tevékenységét, ezért szerződés időtartama határozatlan idejű.

Az EUR 2023.01.01-én 400,66 Ft volt, 2023.12.29-én 382,78 Ft állt, egész évben mozgott, de alacsonyabb tartományban a 2022. évi kiugrásokhoz képest. A Ft árfolyam romlása az EUR-hoz jelentős költségekkel jár.

Nyomtatvány és Irodai eszköz Ellátó Kft-vel irattár és bűnjel raktár bérleti szerződés került megkötésre 2020.04.01-től, mely 2023. évben határozatlanná vált, miután bűnjelraktárként is funkcionál. Ezen költség nettó 12,8 millió Ft volt, amely további területi bérlettel emelkedett 2023.05.15-től. Ennek éves kiadása további nettó 5,7 millió Ft volt.

A Gödöllői Járásbíróság 26 db parkolóhely megváltására a Gödöllői Önkormányzattal megkötött szerződés alapján 2022. évben 39.000.000 Ft+ÁFA összeget ki kellett fizetni, majd további 10 éven keresztül 3.900.000 Ft+ÁFA összeg merül fel kiadásként évente ez jelenik meg 2023. évben is.

Összes kiadás 91,0 millió Ft volt. 2023. évben **csökkent a bérleti díjak összege az Érdi Járásbíróság épületbérlet megszünése miatt**, ami 2022.10.15-én lejárt, ezen a soron 2022. évben 132,2 millió Ft kiadás teljesült.

#### K334 Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások

Ezen a rovaton tartjuk nyilván az épület karbantartásokkal, gépek, berendezések karbantartása, járművek javítási költségeit, az épületekben felszerelt klímaberendezések időszakos karbantartásának költségeit is, amely az elmúlt években ebben az irányban

történt beruházások következtében az előző évekhez képes megnövekedett kiadásokat jelent az intézmény részére. A BKT személygépkocsi parkjának javítási, karbantartási költségei is ezen a soron jelentkeznek.

Az előző évi kiadáshoz képest növekvő összegben merültek fel a karbantartási kisjavítások. A **karbantartási kisjavítások** összes éves kiadása **52.903.444 Ft** volt 2023. évben.

### K335 Közvetített szolgáltatások

A **közvetített szolgáltatások** összegében jellemzően a **Pest Vármegyei Főügyészségnek** tovább számlázandó tételek kerülnek könyvelésre előző évhez csökkenő nagyságrendben. 11.619.622 Ft volt 2023. évben.

Az alábbi költségek kerülnek megosztásra a közösen használt ingatlanok területi adatainak figyelembevételével: áram, gáz, víz, csatorna, szemétszállítás, őrzés, lift és személyszállítóberendezések karbantartása, gázérzékelők karbantartása, támadásjelzők karbantartása, takarítási költségek, melyek az **utóbbi időszak jelentős áremelések és inflációs hatások, világpiaci tendenciák miatt arányosan változott**, hatása eltolódik, később jelentkezik az áthúzódó hatások miatt.

### K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

Adatok Ft-ban

| ERA kód - megnevezés                                                   | 2022.évi<br>pénzügyi<br>teljesítés | 2023.évi<br>pénzügyi<br>teljesítés | %-os eltérés<br>2023. év<br>/2022.év | különbség<br>2023. év -<br>2022. év |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>K336 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>              | <b>521 930 492</b>                 | <b>653 825 410</b>                 | <b>125,3%</b>                        | <b>131 894 918</b>                  |
| K3360101 - Oktatás, képzés kiadásai                                    | 0                                  | 98 075                             | 0,0%                                 | 98 075                              |
| K3360102 - Egyéb állam által előlegezett költségek                     | 0                                  | 0                                  | 0,0%                                 | 0                                   |
| K33602 - Számlázott szellemi tevékenység kiadásai                      | 0                                  | 0                                  | 0,0%                                 | 0                                   |
| K3360301 - Intézeti tolmácdíj                                          | 15 975 258                         | 22 170 014                         | 138,8%                               | 6 194 756                           |
| K3360302 - Ülnöki távolléti díj előirányzat teljesítése                | 1 303 449                          | 2 617 039                          | 200,8%                               | 1 313 590                           |
| K3360303 - Önálló bírósági végrehajtó előleg előirányzat teljesítés    | 215 682                            | 205 453                            | 95,3%                                | -10 229                             |
| K3360304 - Szakértői díj büntető ügyben előirányzat teljesítés         | 49 205 982                         | 68 888 723                         | 140,0%                               | 19 682 741                          |
| K3360305 - Szakértői díj költségmentes ügyben előirányzat teljesítés   | 65 681 588                         | 76 346 799                         | 116,2%                               | 10 665 211                          |
| K3360306 - Szakértői díj pszichiátriai ügyben előirányzat teljesítés   | 74 290 824                         | 87 676 346                         | 118,0%                               | 13 385 522                          |
| K3360307 - Szakértői díj szabálysértési ügyben előirányzat teljesítés  | 1 440 287                          | 1 318 798                          | 91,6%                                | -121 489                            |
| K3360308 - Szakértői díj pályalk.ügyben előirányzat teljesítés         | 52 925                             | 0                                  | 0,0%                                 | -52 925                             |
| K3360309 - Szakértői díj bűnel csoport által előirányzat teljesítés    | 645 000                            | 0                                  | 0,0%                                 | -645 000                            |
| K33603101 - Védő felkészülési díja büntető ügyben                      | 23 973 021                         | 26 777 626                         | 111,7%                               | 2 804 605                           |
| K33603102 - Védő tárgyalási jelenléti díja büntető ügyben              | 52 626 449                         | 62 536 946                         | 118,8%                               | 9 910 497                           |
| K33603103 - Egyéb védői díj büntető ügyben                             | 214 645                            | 171 638                            | 80,0%                                | -43 007                             |
| K3360312 - Védői díj pszichiátriai ügyben előirányzat teljesítés       | 16 786                             | 0                                  | 0,0%                                 | -16 786                             |
| K3360313 - Védői díj szabálysértési ügyben előirányzat teljesítés      | 4 521 030                          | 7 226 440                          | 159,8%                               | 2 705 410                           |
| K3360315 - Pártfogó ügyvédi díj előirányzat teljesítése                | 135 000                            | 60 000                             | 44,4%                                | -75 000                             |
| K3360316 - Ügygondnoki díj költségmentes ügyben előirányzat teljesítés | 1 291 200                          | 3 094 122                          | 239,6%                               | 1 802 922                           |
| K3360317 - Ügygondnoki díj pszichiátriai ügyben előirányzat teljesítés | 71 753 278                         | 78 963 224                         | 110,0%                               | 7 209 946                           |
| K3360321 - Tolmácdíj előirányzat teljesítés                            | 67 140 393                         | 98 569 890                         | 146,8%                               | 31 429 497                          |
| K33603211 - Tolmácdíj büntető ügyben előirányzat teljesítés            | 63 042 305                         | 92 413 403                         | 146,6%                               | 29 371 098                          |
| K33603212 - Tolmácdíj költségmentes ügyben előirányzat teljesítés      | 4 098 088                          | 4 922 095                          | 120,1%                               | 824 007                             |
| K33603213 - Tolmácdíj szabálysértési ügyben előirányzat teljesítés     | 0                                  | 974 392                            | 0,0%                                 | 974 392                             |
| K33603214 - Tolmácdíj pszichiátriai ügyben előirányzat teljesítés      | 0                                  | 260 000                            | 0,0%                                 | 260 000                             |
| K3360322 - Tolmácdíj költségmentes ügyben előirányzat teljesítés       | 0                                  | 0                                  | 0,0%                                 | 0                                   |
| K3360323 - Tolmácdíj szabálysértési ügyben előirányzat teljesítés      | 104 319                            | 0                                  | 0,0%                                 | -104 319                            |
| K3360324 - Bűnel költség előirányzat teljesítés                        | 35 759 702                         | 62 158 816                         | 173,8%                               | 26 399 114                          |
| K3360325 - Intézeti szakértői díj büntető ügyben                       | 8 830 815                          | 11 656 186                         | 132,0%                               | 2 825 371                           |
| K3360326 - Intézeti szakértői díj költségmentes ügyben                 | 22 291 607                         | 22 499 973                         | 100,9%                               | 208 366                             |
| K3360327 - Intézeti szakértői díj pszichiátriai ügyben                 | 342 956                            | 1 037 801                          | 302,6%                               | 694 845                             |
| K3360328 - Intézeti szakértői díj szabálysértési ügyben                | 181 994                            | 75 600                             | 41,5%                                | -106 394                            |
| K3360329 - Intézeti szakértői díj pályalkalmassági vizsga              | 840 200                            | 1 882 035                          | 224,0%                               | 1 041 835                           |
| K3360331 - Közbeszerzési irodai díjak                                  | 22 267 452                         | 16 984 566                         | 76,3%                                | -5 282 886                          |
| K3360333 - Rendőri elővezetési ktg                                     | 768 650                            | 586 500                            | 76,3%                                | -182 150                            |
| K33603331 - Elővezetési ktg - költségmentes ügyben                     | 0                                  | 171 900                            | 0,0%                                 | 171 900                             |
| K33603332 - Előállítás ktg-e - büntető ügyben                          | 0                                  | 414 600                            | 0,0%                                 | 414 600                             |
| K3360334 - Ügygondnoki díj büntető ügyben előirányzat teljesítés       | 60 000                             | 222 800                            | 371,3%                               | 162 800                             |
| <b>Mindösszesen</b>                                                    | <b>521 930 492</b>                 | <b>653 825 410</b>                 | <b>125,3%</b>                        | <b>131 894 918</b>                  |

A K3360321 Tolmácdíj előirányzat 2023 évben megosztásra kerül, változott 2022. évi megnevezéshez képest

Ezen a rovaton jellemzően a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások kerülnek könyvelésre, **szakértői díjak, intézeti szakértői díjak, ügyvédi díjak, tolmácsolási díjak.**

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások **2023. évi tényleges teljesítése összességében 653.825.410 Ft volt**, a 2022. évhez mérten az **kiadások emelkedése 125,3%**, míg **2021. évhez mérten 187,1%-os szintű** emelkedés tapasztalható, ekkor **349.364.665 Ft** volt a soron **a kiadások összege.**

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

A figyelemre méltó **növekvő tendencia továbbra is a tolmács és fordítói díjak** emelkedésében látszik, mely kapcsolatba hozható a tömeges bevándorlással, migrációs nyomással, valamint a 2022.02.24-től kirobbant Orosz-Ukrajnai háború hatásaival is.

Jelentősebb emelkedés a szakértői, védői, ülnöki kiadások emelkedésében magyarázható a hatályos szakértői díjtételek emelkedésével. A 3/1986 IM rendelet az igazságügyi szakértők díjazásáról jogszabályban foglalt **díjtételeknél 50%-os a díjemelés mutatkozott 2022.03.03 után, melynek áthúzódó hatása 2023. évben érvényesül.** A védői díjak emelkedtek 2023. évben 6.000 Ft/óradíjra.

Az **ítélkezéshez köthető kiadások** összességében **125,3%-os szintű emelkedése** mutatkozik 2023. évben a 2022. évhez viszonyítva, melyben

- a **szakértői díjak 120,9%-os,**
- a **védői díjak 115,8%-os,**
- a **tolmácsdíjak 145,1%-os** átlagos **emelkedése** figyelhető meg 2023. évben.

A 2021. évhez viszonyítva rendkívüli kiugró a tolmácsdíjak növekedése, ami 360%-os, de jelentős a szakértői kifizetések növekedése is a 2021. évhez képest, ami, 181,9%-os.

Ezen a rovaton könyveljük még a **bűnjel tárolással** kapcsolatosan felmerülő költségeket. 2023. évre Bűnjel tárolásra nettó 62,2 millió Ft volt, 173,8%-os a növekedés, miután rendkívüli mértékben emelkedett a bűnjelgépkocsik tárolásának mennyisége (2023.12.31-én 270 db, 2022.12.31-én 212 gépkocsi, míg 2021.12.31-én 149 gépkocsi tárolása jelentkezett) a migrációs és háborús hatások következtében. Itt is érdemes megemlíteni, hogy 2021. december 31-hez a kiadások emelkedése +230,8 %-os.

A **közbeszerzési irodai díjak összességében** 2023. évben az előző évhez mérten a csökkent. Az iroda megbízási díja a közbeszerzéssel érintett eljárások számával függ össze.

## K337 Egyéb szolgáltatások

Adatok Ft-ban

| ERA kód - megnevezés                                                 | 2022.évi<br>pénzügyi<br>teljesítés | 2023.évi<br>pénzügyi<br>teljesítés | %-os eltérés<br>2023. év<br>/2022.év | különbözet<br>2023. év-2022.<br>év |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| <b>K337 - Egyéb szolgáltatások</b>                                   | <b>914 080 792</b>                 | <b>1 100 471 251</b>               | <b>120,4%</b>                        | <b>186 390 459</b>                 |
| K337010101 - Gépjármű biztosítás                                     | 937 555                            | 1 003 566                          | 107,0%                               | 66 011                             |
| K33799010101 - EFER számlavezetési, EFER tranzakciós díj             | 2 120 541                          | 2 357 504                          | 111,2%                               | 236 963                            |
| K33799010102 - Egyéb tranzakciós díj és bankktg                      | 9 019 733                          | 10 665 904                         | 118,3%                               | 1 646 171                          |
| K337990102 - Fiókberleti díj                                         | 168 915                            | 341 479                            | 202,2%                               | 172 564                            |
| K337990103 - Egyéb pénzügyi szolgáltatások kiadása                   | 386                                | 1 500                              | 388,6%                               | 1 114                              |
| K3379902 - Szállítási szolgáltatási díjak kiadásai                   | 15 393 877                         | 10 851 598                         | 70,5%                                | -4 542 279                         |
| K337990301 - Postaköltség                                            | 285 365 173                        | 310 776 094                        | 108,9%                               | 25 410 921                         |
| K337990302 - Egyéb postai szolgáltatások                             | 9 240 884                          | 11 480 607                         | 124,2%                               | 2 239 723                          |
| K337990303 - Szemétszállítási, kéményseprési díj                     | 10 490 661                         | 5 124 980                          | 48,9%                                | -5 365 681                         |
| K337990304 - Takarítás, rovarirtás, mosatás                          | 74 813 383                         | 79 279 755                         | 106,0%                               | 4 466 372                          |
| K337990305 - Egészségügyi szolgáltatások kiadásai                    | 5 317 377                          | 5 755 572                          | 108,2%                               | 438 195                            |
| K337990307 - Őrszolgálati és vagyonvédelmi díjak kiadási előirányzat | 381 501 622                        | 520 342 960                        | 136,4%                               | 138 841 338                        |
| K337990308 - Egyéb szolgáltatás (vegyes) előirányzat teljesítés      | 119 191 165                        | 141 270 882                        | 118,5%                               | 22 079 717                         |
| K337990311 - Foglalkoztatottak iskolarendszeren kívüli továbbképzé   | 519 520                            | 1 218 850                          | 234,6%                               | 699 330                            |
| <b>Mindösszesen</b>                                                  | <b>914 080 792</b>                 | <b>1 100 471 251</b>               | <b>120,4%</b>                        | <b>186 390 459</b>                 |

Az **Egyéb szolgáltatások** 2023. évi kiadása, amely **1.100.471.251 Ft volt**, mely az előző évhez képest +20,4%-os, +186,4 millió Ft az emelkedést mutat. Ennél a sornál is érdemes a 2021. december 31-i adatokhoz is elvégezni a viszonyítást, amikor 757,9 millió Ft volt a kiadás, így ebben az esetben 145,2%-os emelkedés tapasztalható.

A lényegesebb kiadásokat az alábbiakban emeljük ki:

A **Magyar Posta által** számlázott **postaköltségek** évről évre magasabb szinten realizálódnak éves szinten az előző évinél.

A **szemétszállítási díjak** tekintetében a NHKV Zrt 2023. II. negyedévig számlázta a költségeket. Bizonytalanságot okoz a MOHU Zrt tevékenységi körébe tartozó feladatok ellátása, ezért bizonytalanok a teljesülési adatok, ezért a csökkenés átmeneti és ennek a következménye.

Több járásbíróság esetében külsős cég vette át a járásbíróság **takarításának** feladatait, melyet korábban saját dolgozó látott el osztott feladatként a belső postázási munkakör mellett. Emiatt is emelkedtek a takarítási költség kiadásai.

A takarítási feladatokat saját dolgozó végzi az alábbi járásbíróságokon: Dabas, Nagykáta, Nagykőrös, Ráckeve, Szentendre, míg a többi járásbíróság és épület vonatkozásában a közbeszerzés alapján cégek végzik a takarítási szolgáltatásokat.

A **takarítási költségek** az előző évhez viszonyítva 6%-kal növekedtek. A minimálbér emelkedésből, valamint a takarítási feladatok ellátásához szükséges vegyi anyagok árának jelentős növekedését a ajánlattevők bekalkulálják áraikba. Az újonnan megkötött szerződések esetében jelentős emelkedés mutatkozik a vállalkozói díjak összegében.

Az **üzemorvosi szolgáltatás biztosítása** is nőtt az előző évhez.

Az S-System Kft-vel az előerős őrzés-védési szolgáltatások igénybevételére kötött szerződés 2023.08.10-én lejárt. Az **előerős őrzés-védési feladatok ellátásra** kiírt közbeszerzési eljárás pályázatának nyertese 2023.08.11-től az **ESG Holding Zrt és a Securimaster Protect Plus Kft**, mely cégek konzorciumban végzik ezen feladatokat a Budapest Környéki Törvényszéken és a Járásbíróságok épületeiben.

Korábban a nettó 2.938 Ft/óradíjról a vagyonvédelmi szolgáltatási rezsióradíj mértéke nettó 3.290 Ft/óradíjra emelkedett, mellyel megnyerték a pályázatot a fenti cégek. Ebből adódóan az előerős őrzés védelem kiadásai is jelentősen megemelkedtek 36,4%-kal, azaz +138,8 millió Ft-tal 2023. évben az előző évhez viszonyítva.

Az **Egyéb szolgáltatások** (vegyes) 2023. évi kiadásában, mely 141,3 millió Ft volt, 22,1 millió Ft-tal emelkedtek a költségek az előző évhez képest, magyarázata az alábbiakban emelhető ki.

A legjelentősebb a soron a **ÉKM részéről felmerülő** üzemeltetési költségek **az M3 Business Center vonatkozásában. Az ÉKM/BMSK 2023. évben részben visszamenőleg számlázott** a 2022.07.31.-től időszakra díjakat, melynek nettó összege 117,8 millió Ft volt.

A Pest Megyei Kormányhivatal a **Szigetszentmiklósi Járásbíróság** esetében leszámított üzemeltetési költségeket, de itt is elmaradás van.

A 2024. évben is az **áthúzódó hatás jelentős lehet a ÉKM és Pest Megyei Kormányhivatal miatt**, amennyiben a számlázások nem időben történnek.

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 2023. évben a vásárolt termékek és szolgáltatások esetében az ÁFA kötelezettség 31 %-kal, 128,1 millió Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva, a nemzetgazdaságban is megjelenő inflációs hatások az ÁFA fizetési kötelezettségben is megjelenő emelkedést eredményez.

## K355 Egyéb dologi kiadások

Az egyéb dologi kiadások összege **szintén jelentősen 46,6%-kal emelkedett**, az előző évhez viszonyítva. A soron 38,8 millió Ft merült fel.

Jelentősebb tételek a Közbeszerzési Hatóság részére fizetett díjak, illetve a MÁK-nak 2023. évben a TB feladatok ellátására (1%), valamint a **Polgári peres eljárások elhúzóda miatti kártérítések**, mely 2023. évben 16,3 millió Ft volt, míg ez a tétel 2022. évben 1,7 millió Ft-ot jelentett.

**Összefoglalóan a dologi kiadások alakulásáról** elmondható, hogy a 2023. évben, hasonlóan a 2022. évhez rendkívüli gazdasági nehézségek jelentkeztek a gazdálkodásban, mely főként a dologi kiadások teljesítési adatok összetételében mutatkozik meg.

Alapvetően **növelte a kiadásokat** közüzemi díjakban, a világgazdasági helyzetben eluralkodó energiaárak (**gázenergia, villamosenergia**), valamint a **benzinárak emelkedése**, a **szakértői díjak növekedése**, a postai díjak, az egyéb szolgáltatások kiadása, **élőerős őrzési kiadások** összege, valamint a **minimálbér emelés hatása**, a takarítási kiadások alakulása, továbbá a szerződéses áremelkedések, az **ebből adódó ÁFA kiadások emelkedése**, melyek mögött egyaránt a közbeszerzéssel érintett és egyéb szerződésmódosítások állnak.

Ez a tendencia és jellemzők mind hatással vannak a 2024. év gazdálkodására is, illetőleg továbbra is fennállnak, mely kihatott a 2023. pénzügyi évre és a gazdálkodásra.

A dologi kiadások jelentős hiánya miatt egész évben folyamatos likviditási probléma jellemezte a gazdálkodást, melyet évközi fejezeti pótelőirányzat átadással, saját hatáskörű rendezésekkel, a bevételi többlettel sikerült év végére kigazdálkodni és ezzel tudtuk elérni, hogy lejárt határidejű számlaállomány nem volt a BKT Pénzügyi osztályán a Kincstár zárásáig 2023. év végén.

### 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 törekszik a Törvényszék és vizsgálja a lehetőségeket a közbeszerzési és a beszerzési eljárások során.

Magyarországon jelentkező **inflációs környezetben** a takarékossági intézkedéseknek a hatásai nem kimutathatóak a magas infláció miatt.

A beszerzési kiadások nagyobb részét 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 juttatására.

Az elektronikus ügyintézés folyamatos, szélesebb körű bevezetésével csökkenthetők esetlegesen a postaköltségek, fénymásolópapír és boríték költsége.

A kifizetések időszerűsége 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 kapcsán a Gazdasági Hivatal 2023. évben is az elektronikusan érkező számlák, dokumentumok befogadását szorgalmazta, az elektronikusan kiállított számlákat befogadta, a kifizetéseket lehetővé tette.

A fent leírtak mellett azonban egész évben folyamatos likviditási probléma jellemezte a gazdálkodást.

A BKT rendkívül visszafogott gazdálkodást folytatott 2023. évben, **a villamosenergia és a gázfogyasztás megtakarítására ösztönözte a dolgozókat a téli időszakban,** hogy némiképp ellensúlyozza a dologi kiadásokon képződő hiányt és a pénzügyi nehézségeket.

#### 2.2.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

- Beruházási kiadások alakulása (K6)**

Adatok Ft-ban

| ERA kód - megnevezés                                                     | 2023. év            |                        |                     |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|                                                                          | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Pénzügyi teljesítés |
| <b>K6 - Beruházások</b>                                                  | <b>10 000 000</b>   | <b>84 474 232</b>      | <b>82 632 891</b>   |
| K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése                          |                     |                        |                     |
| K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése                                  | 0                   | 58 440 068             | 58 440 068          |
| K629904 - Értékét nem csökkentő, műemléki védettségű épület beszerzése   | 0                   | 7 494 874              | 7 494 874           |
| K629905 - Egyéb épület beszerzés, létesítés kiadásai                     | 0                   | 50 945 194             | 50 945 194          |
| K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése                       | 0                   | 160 896                | 160 896             |
| K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése                       | 0                   | 160 896                | 160 896             |
| K6303 - Számítástechnikai kiegészítő tárgyi eszközök                     | 0                   | 160 896                | 160 896             |
| K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                       | 7 275 035           | 7 667 387              | 6 541 903           |
| K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                       | 7 275 035           | 7 667 387              | 6 541 903           |
| K640104 - Bútorok vásárlása, létesítése                                  | 0                   | 224 638                | 0                   |
| K640105 - Egyéb gép, berendezés és felszerelés beszerzése, létesítése ki | 0                   | 2 651 374              | 2 651 374           |
| K64010601 - Irodai kiegészítő tárgyi eszközök                            | 0                   | 565 056                | 565 056             |
| K64010604 - Bútorok és textilák                                          | 0                   | 707 101                | 707 101             |
| K64010605 - Egyéb kiegészítő tárgyi eszközök                             | 7 275 035           | 3 246 782              | 2 345 936           |
| K640502 - Járműhöz kapcsolódó kiegészítő tárgyi eszközök                 | 0                   | 272 436                | 272 436             |
| K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó       | 2 724 965           | 18 205 881             | 17 490 024          |
| K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó       | 2 724 965           | 18 205 881             | 17 490 024          |
| K629904 - Értékét nem csökkentő, műemléki védettségű épület beszerzése   | 0                   | 1 970 966              | 1 970 966           |
| K629905 - Egyéb épület beszerzés, létesítés kiadásai                     | 0                   | 13 722 802             | 13 722 802          |
| K6303 - Számítástechnikai kiegészítő tárgyi eszközök                     | 0                   | 43 442                 | 43 442              |
| K640104 - Bútorok vásárlása, létesítése                                  | 0                   | 60 652                 | 0                   |
| K640105 - Egyéb gép, berendezés és felszerelés beszerzése, létesítése ki | 0                   | 702 371                | 702 371             |
| K64010601 - Irodai kiegészítő tárgyi eszközök                            | 0                   | 152 565                | 152 565             |
| K64010604 - Bútorok és textilák                                          | 0                   | 190 918                | 190 918             |
| K64010605 - Egyéb kiegészítő tárgyi eszközök                             | 2 724 965           | 1 288 607              | 633 402             |
| K640502 - Járműhöz kapcsolódó kiegészítő tárgyi eszközök                 | 0                   | 73 558                 | 73 558              |

A Törvényszéknél a 2023. december 31.-i időpontra vonatkozó **beruházási kiadások tényleges teljesítése 82.632.891 Ft összegben merült fel**, míg a 2022. évben a beruházások összege 571.690.723 Ft volt, főként a Gödöllői Járásbíróság rekonstrukciós beruházás kivitelezői munkáinak és egyéb rendszerbeszerzések és eszközbeszerzések okán.

A beruházások között 2023. évben megvalósuló **jelentősebb tételek főként** alábbiak voltak;

- A Szentendrei Járásbíróság tervdokumentáció készítése 24 millió Ft,
  - Monori Járásbíróságon galambmentesítés 4,2 millió Ft,
  - Monori légkezelő berendezés korszerűsítése 2,4 millió Ft,
  - Budaörsi Járásbíróságon lámpatestek cseréje valósult meg 22 millió Ft,
  - Budaörsi Járásbíróságon hőleadók cseréje 1,4 millió Ft,
  - Rózsa utcai irattár átköltöztetése a Kövér Lajos utcai irattárba 11,1 millió Ft,
  - Dunakeszi Járásbíróságon tervdokumentáció készítése 1,3 millió Ft összegben.
- Több Járásbíróság tekintetében egyéb kisértékű felszerelések, szerszámok, páramentesítő, biztonságtechnikai rendszer kiépítése, egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzés valósult meg.

- **Felújítás kiadások alakulása (K7)**

Adatok Ft-ban

| ERA kód - megnevezés                                                 | 2023. év            |                        |                     |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|                                                                      | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Pénzügyi teljesítés |
| <b>K7 - Felújítások</b>                                              | <b>0</b>            | <b>6 069 598</b>       | <b>6 069 598</b>    |
| K71 - Ingatlanok felújítása                                          | 0                   | 4 779 211              | 4 779 211           |
| K7102 - Értékét nem csökkentő, műemléki védettségű épület felújítása | 0                   | 4 236 050              | 4 236 050           |
| K7103 - Egyéb épület felújítása kiadásai                             | 0                   | 543 161                | 543 161             |
| K74 - Felújítási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó   | 0                   | 1 290 387              | 1 290 387           |
| K74 - Felújítási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó   | 0                   | 1 290 387              | 1 290 387           |
| K7102 - Értékét nem csökkentő, műemléki védettségű épület felújítása | 0                   | 1 143 734              | 1 143 734           |
| K7103 - Egyéb épület felújítása kiadásai                             | 0                   | 146 653                | 146 653             |

Felújítási kiadások **eredeti előirányzata nem volt.**

A felújítási kiadások **2023. évi teljesítése 6.069.598 Ft** volt, melyet főként a Monori Járásbíróságon, a volt Ügyészségi épület helyiségeinek felújítása tett ki.

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

Adatok Ft-ban

| ERA kód - megnevezés                                   | 2022. év              | 2023. év              | %-os eltérés  |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Bevétel                                                |                       |                       |               |
| <b>B1 - Működési célú támogatások államháztartás</b>   |                       | <b>5 921 332</b>      |               |
| B16 - Egyéb Műk.c. támogatások bevételei ÁHB           |                       | 5 921 332             |               |
| <b>B3 - Közhatalmi bevételek</b>                       | <b>388 077 822</b>    | <b>417 917 533</b>    | <b>107,7%</b> |
| B36 - Egyéb közhatalmi bevételek                       | 388 077 822           | 417 917 533           | 107,7%        |
| B36 - Egyéb közhatalmi bevételek                       | 388 077 822           | 417 917 533           | 107,7%        |
| B36 - Egyéb közhatalmi bevételek                       | 388 077 822           | 417 917 533           | 107,7%        |
| B360301 - Bűnügyi költség bevétele                     | 326 387 596           | 335 206 489           | 102,7%        |
| B360302 - Rendőri elővezetési költség bevétel 40%      | 1 747 975             | 920 535               | 52,7%         |
| B360303 - Végrehajtással kapcsolatos bevételek         | 19 441 292            | 19 574 172            | 100,7%        |
| B360304 - Állam által előlegezett költség bevétele     | 35 203 748            | 54 539 835            | 154,9%        |
| B360307 - Perköltség bevétele                          | 48 440                | 102 179               | 210,9%        |
| B360308 - Át nem vett letétek, bűnjel ért. bevétele    | 2 946 552             | 6 930 294             | 235,2%        |
| B36030901 - Egyéb igazgatási szolgáltatási díjbevétel  | 35 212                | 42 898                | 121,8%        |
| B36030902 - Állam által előlegezett gyerektartás       | 605 023               | 549 902               | 90,9%         |
| B36030903 - Egyéb bevétel - bevételi modul             | 1 661 984             | 51 229                | 3,1%          |
| <b>B4 - Működési bevételek</b>                         | <b>62 828 286</b>     | <b>57 336 504</b>     | <b>91,3%</b>  |
| B4 - Működési bevételek                                | 62 828 286            | 57 336 504            | 91,3%         |
| B402 - Szolgáltatások ellenértéke                      | 6 900 229             | 8 428 795             | 122,2%        |
| B402 - Szolgáltatások ellenértéke                      | 6 900 229             | 8 428 795             | 122,2%        |
| B4029901 - Alkalmazottak térítési díjbevételei         | 1 034 490             | 1 835 269             | 177,4%        |
| B402990305 - Épületek, helyiségek bérbeadásának díj    | 5 066 034             | 5 600 846             | 110,6%        |
| B402990308 - Egyéb bérleti díjbevételek                | 799 705               | 852 570               | 106,6%        |
| B402990309 - Igénybevett szolgáltatások bevétele       |                       | 140 110               |               |
| B403 - Közvetített szolgáltatások ellenértéke          | 27 847 008            | 20 722 627            | 74,4%         |
| B406 - Kiszámlázott általános forgalmi adó             | 16 642 050            | 4 753 062             | 28,6%         |
| B411 - Egyéb működési bevételek                        | 11 438 999            | 23 432 020            | 204,8%        |
| B4110101 - Foglalkoztatott, ellátott, hallgató, tanuló | 0                     | 1 906                 |               |
| B4110102 - Egyéb kártérítési bevételek                 | 2 195 490             | 1 889 580             | 86,1%         |
| B4110103 - Késedelmi kamat, kötbér, bánatpénz bevétele | 926 336               | 2 420 499             | 261,3%        |
| B4110203 - Egyéb költség-visszatérítések, utólagos eg  | 0                     | 14 031 646            |               |
| B411990601 - Egyéb különféle működési bevételek        | 6 011 939             | 2 851 770             | 47,4%         |
| B411990602 - Önálló bírósági végrehajtói bevétel       | 2 305 234             | 2 236 619             | 97,0%         |
| <b>B5 - Felhalmozási bevételek</b>                     | <b>153 918</b>        | <b>5 512</b>          | <b>3,6%</b>   |
| <b>B8 - Finanszírozási bevételek</b>                   | <b>14 373 639 554</b> | <b>14 736 968 718</b> | <b>102,5%</b> |
| B81 - Belföldi finanszírozás bevételei                 | 14 373 639 554        | 14 736 968 718        | 102,5%        |
| B813 - Maradvány igénybevétele                         | 492 419 104           | 9 784 697             | 2,0%          |
| B816 - Központi, irányító szervi támogatás             | 13 881 220 450        | 14 727 184 021        | 106,1%        |
| <b>Bevétel Összeg</b>                                  | <b>14 824 699 580</b> | <b>15 218 149 599</b> | <b>102,7%</b> |

### 2.3.1. A többletbevétel alakulása, tervezettől való eltérés.

A BKT **Közhatalmi bevételek (B3)** eredeti előirányzata 289.410.000 Ft volt, a tényleges teljesítés **417.917.533 Ft** teljesült az eredeti előirányzatot jelentősen, több mint 44,4%-kal meghaladta. A tényleges bevételi többlet **128.507.533 Ft** lett több az előírásnál év végére. A 2022. évitől 29,8 millió Ft-tal 7,7%-kal magasabb szinten realizálódott.

A **bevételek havonkénti teljesülése** 2023. évben is rapszodikusnak mondható, miután több főként adminisztratív tényező is befolyásolta a teljesülést.

Összetétele a következő;

- a bűnügyi költség bevétele 335,2 millió Ft, a közhatalmi bevétel 80 %-át adják,
- a végrehajtással kapcsolatos bevételek 19,6 millió Ft hasonló az előző évhez,
- az állam által előlegezett költség bevétele 54,5 millió Ft szintén jelentős növekedés,
- a rendőri elővezetésből 0,9 millió Ft visszaesés mutatkozik,
- az át nem vett letétekből 6,9 millió Ft bevétel származott,
- egyéb bevételként 0,8 millió Ft származott.

**A (B4) intézményi működéshez kapcsolódó bevételek összege 57.336.504 Ft,** csökkenő az előző évhez.

Ezen belül főbb tételek voltak;

- Szolgáltatások ellenértékeként **8,4 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 2023. évben **20,7 millió Ft volt**, mely kettő helyi bíróságnál felmerült közüzemi szolgáltatások díjának tovább-számlázásából adódott. A bevételek a soron nőttek a közüzemi költségek emelkedésével összefüggésben.
- A kiszámlázott ÁFA bevétele **4,8 millió Ft volt**, jelentős csökkenés van a soron.
- Az egyéb működési bevételek **23,4 millió Ft** volt, melyek között szerepel az önálló bírósági végrehajtó bevétele, késedelmi kamat, egyéb kártérítési bevétel, valamint az egyéb különféle működési bevétel.

**A (B5) felhalmozási bevételeken** belül egyéb tárgyi eszköz értékesítésből **5,5 e Ft** bevétel származott.

**A (B8) költségvetési támogatás** 2023. évi eredeti előirányzata 12.641.128.259 Ft összeget tett ki. Az év során fejezeti és kormány hatáskörben kapott támogatás révén az intézmény finanszírozására 2023. évben központi **irányító szervi támogatás összegeként 14.736.968.718 Ft** összeg állt rendelkezésünkre.

Az előző évi maradvány (2022. év) igénybevétele 9.784.697 Ft volt.

**A Felügyeleti szerv pótelőirányzatot biztosított;** a bírák és az igazságügyi alkalmazottaknál jelentkező jutalom kifizetésére, a bíróságok napja alkalmából adott jutalomra, egyéb nem rendszeres személyi kiadásokra kapott forrást intézményünk. A Törvényszék továbbá, dologi kiadások teljesítésére és beruházásokra kapott támogatást.

### 2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradás okai

A bevételek alakulását a 2023. évben is a NAV átadások folyamata és mikéntje befolyásolta. A bevételek havonkénti teljesülése 2023. évben is rapszodikusnak mondható.

A Budapest Környéki Törvényszék eredeti költségvetésében 289,4 millió Ft **közhatalmi** bevételi összeget terveztünk, melyet az évközi folyamatok alapján fejezeti hatáskörben 417,9 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 **57,3 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.

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

#### A 2023. évi követelésállomány főbb számai

| Megnevezés                                                        | Adatok Ft-ban   |                |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                   | 2023. évi nyitó | 2023. évi záró |
| Igazgatási szolgáltatási díjak                                    | 3 478 806 860   | 3 642 850 925  |
| Igazgatási szolgáltatási díjak értékvesztése                      | 2 878 966 408   | 3 082 556 249  |
| Igazgatási szolgáltatási díjak értékvesztéssel csökkentett értéke | 599 840 452     | 560 294 676    |
| Egyéb követelések                                                 | 15 268 791      | 6 813 823      |
|                                                                   | 615 109 243     | 567 108 499    |

A 2023. évi költségvetési beszámoló mérlegében bemutatott összes követelés 567,1 millió Ft, mely a 2022. évi beszámolóban kimutatott 615,3 millió Ft-hoz képest 7,8 %-os állomány csökkenést mutat.

A 2023. évi követelésállomány 560,3 millió Ft igazságügyi követelésből, valamint 6,8 millió Ft pénzügyi tárgyú működési követelésből tevődik össze. Az igazságügyi követelések értéke 2022. évben 615,1 millió Ft volt.

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

2023. év végére a bruttó követelés állomány 3 642,9 millió Ft, mely az értékvesztés elszámolása miatt (3 082,5 millió Ft, a bruttó követelés állomány 84,6 %-a mely az előző évi arányt vizsgálva 1,9 %-os emelkedést mutat) 567,1 millió nettó értéken került kimutatásra, mely összeg a várható megtérülést kívánja bemutatni.

**A 2023. évi követelésállomány alakulását igazgatási szolgáltatási díjbevételek vonatkozásában az alábbi táblázatban feltüntetett adatok szemléltetik.**

Adatok Ft-ban

| Igazgatási szolgáltatási díjak                                                                    | 2022. évi Záró /2023 . évi Nyitó egyenleg | Előírás     | Befizetés   | Behajthatatlan követelés | 2023. évi Záró egyenleg |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|-------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Bűnügyi költség</b>                                                                            | 3 158 373 533                             | 522 790 213 | 335 206 489 | 37 050 439               | 3 308 906 818           |
| <b>Rendőri elővezetési ktg. 40%-a</b>                                                             | 26 311 690                                | -43 831     | 920 535     | 91 940                   | 25 255 384              |
| <b>Végrehajtáshoz kapcsolatos bevételek</b><br>(pl: Helyszíni eljárási ktg. végrehajtási illeték) | 0                                         | 19 574 172  | 19 574 172  |                          | 0                       |
| <b>Állam által előlegezett költség</b>                                                            | 67 623 909                                | 71 884 062  | 54 539 835  | 796 802                  | 84 171 334              |
| <b>Szabálysértési eljárási ktg.</b>                                                               | 0                                         | 0           | 0           | 0                        | 0                       |
| <b>Perköltség bevétele</b>                                                                        | 419 000                                   | 94 193      | 102 179     | 20 000                   | 391 014                 |
| <b>Igazgatásslátszolgáltatási díjbevétele</b>                                                     |                                           | 671 615     | 42 898      |                          | 628 717                 |
| <b>Át nem vett letét</b>                                                                          | 0                                         | 6 930 294   | 6 930 294   |                          | 0                       |
| <b>Állam által előlegezett gyermektartásdíj</b>                                                   | 10 256 588                                | 0           | 549 902     | 0                        | 9 706 686               |
| <b>Egyéb bevételek</b>                                                                            |                                           | 51 229      | 51 229      |                          | 0                       |
| <b>Egyéb bevételek (ÖBVH)</b>                                                                     | 215 822 138                               | 205 453     | 2 236 619   | 0                        | 213 790 972             |
| <b>Igazgatási szolgáltatási díjak 2023. év</b>                                                    | 3 478 806 858                             | 622 154 400 | 420 154 152 | 37 959 181               | 3 642 850 925           |

2023. évben 622,2 millió forint igazságügyi követelés került előírásra, mely 125 millió Ft-tal azaz 25,1%-kal növekedett el a 2022.évi előírásokhoz (497,1 millió Ft) viszonyítva.

A Gazdasági Hivatalhoz érkezett 7.293 db határozatok és büntető végzések számát tekintve 4 %-os csökkenés történt az előző évhez képest, azaz 255 db-bal kevesebb határozatba foglalt igazságügyi követelés került rögzítésre a nyilvántartásunkban. Ugyanakkor az igazságügyi követelések állomány nagysága 164 millió Ft mértékű emelkedést mutat.

**Törlések és behajthatatlan követelések alakulása**

Értékhatártól függetlenül behajthatatlan a követelések minősítése 2023-as évben megtörtént, melyből igazgatási szolgáltatási díj tekintetében 37 959 181 Ft.

Az igazságügyi követelések nyilvántartásból törlés jogcímen a bíróságok intézkedései, végzései alapján kerülnek kivezetésre a követelések az alábbi esetekben:

- méltányossági elengedés, hatályon kívül helyező végzések,
- esteleg adminisztrációs hiba miatt törölendő tételek,
- téves vagy dupla értesítések kiállítása okán.

2023-as évben:

- bünyügyi költség jogcímről (méltányossági elengedés, perújítás, hatályon kívül helyezés) 11 202 460 Ft, amelyből méltányossági elengedés 3.525 674 Ft
- bíróságot vagy obh-t megillető igazságügyi követelés (téves előírás) 37.776Ft

került kivezetésre.

### **Értékvesztés alakulása**

Az értékvesztés elszámolására a késelemben esett adósok tekintetében a lejárt határidejű fizetési esedékességek vonatkozásában kerül sor. Az OBH által képzett országosan egységes értékvesztési leírási kulcsok és 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 az adós státuszban igen magas 90% fölötti értékvesztési arányt rögzítenek, amely reprezentálja az adósállomány várható megtérülésének minimális arányát.

A követelések „kora” tekintetében, azaz a késelemben lévő adós státuszban a fejezeti szintű értékvesztési kulcsok átlagos 1 % pontos növekedés tapasztalható a jogcímek esetében a 2022. évhez képest. Ebből következtethető, hogy az önkéntes teljesítésre történő felhívást követő időszakban romlott 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.

### **Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések**

Az igazságügyi követelések behajtását a Nemzeti Adó-és Vámhivatal végzi. Az adósok önkéntes teljesítés elmaradása esetén a követelések behajtásra - elektronikus úton - a NAV felé kerülnek megküldésre. A VKAPU és NAVAPI fejlesztés folyamatosan zajlik. A fejlesztés ideje alatt időszakosan hosszabb-rövidebb időre a program e funkciói a felhasználók számára nem elérhetőek.

A 2023-as évben a NAV-API-n keresztül 1696 db igazgatás szolgáltatási díjat tartalmazó ügy került végrehajtásra adásra. Az előző évhez képest csökkenő tendenciát mutat, ez az esetenként felmerülő informatikai rendszerek fejlesztése miatt végrehajtási ügyintézési munkafolyamat fázisa megakad.

A gazdasági hivatalnak a végrehajtás sürgetésére nincs lehetősége, de amennyiben a behajtást elősegítő információ jut a tudomásunkra, azt tájékoztatásként megküldjük a NAV felé.

A kegyelmi és méltányossági kérelmet előterjesztő adósok száma folyamatosan magas, de érdemi elengedésre elenyésző esetben kerül sor. Az Igazságügyi Minisztérium a 2023. évben összesen 3.525 674 Ft bűnügyi költség megfizetése alól mentesítette a kötelezetteket.

Továbbra is jelentős a részletekben történő adósok száma mely bevételek megtérülését jelentősen elnyújtja.

A fizetéseképtelenné vált, esetleg vagyontalan adósok esetében a követelések megtérülésének várható aránya elenyésző.

## 2.4. Költségvetési maradvány

### 2.4.1. A 2022. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

Adatok: Ft-ban

| ERA kód - megnevezés                                                | Módosított előirányzat | Pénzügyi teljesítés | Maradvány |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------|
| K1 - Személyi juttatások                                            | 9 743 684 498          | 9 743 684 498       | -         |
| K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai                         | 9 677 616 043          | 9 677 616 043       | -         |
| K111 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai                        | 9 677 616 043          | 9 677 616 043       | -         |
| K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek                    | 8 091 447 657          | 8 091 447 657       | -         |
| K1103 - Céltartalék, projektprémium                                 | 246 659 499            | 246 659 499         | -         |
| K1104 - Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolg. | 10 407 143             | 10 407 143          | -         |
| K1105 - Végkielégítés                                               | 1 790 644              | 1 790 644           | -         |
| K1106 - Jubileumi jutalom                                           | 370 376 976            | 370 376 976         | -         |
| K1107 - Béren kívüli juttatások                                     | 219 616 214            | 219 616 214         | -         |
| K1108 - Ruházati költségterítés                                     | -                      | -                   | -         |
| K1109 - Közlekedési költségterítés                                  | 76 955 617             | 76 955 617          | -         |
| K1110 - Egyéb költségterítések                                      | -                      | -                   | -         |
| K1112 - Szociális támogatások                                       | 8 516 892              | 8 516 892           | -         |
| K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                 | 651 845 401            | 651 845 401         | -         |
| K12 - Külső személyi juttatások                                     | 66 068 455             | 66 068 455          | -         |
| K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociál                       | 1 409 589 324          | 1 409 589 324       | -         |
| K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó   | 1 409 589 324          | 1 409 589 324       | -         |
| K3 - Dologi kiadások                                                | 2 634 393 516          | 2 626 369 639       | 8 023 877 |
| K31 - Készletbeszerzés                                              | 68 036 567             | 68 036 567          | -         |
| K32 - Kommunikációs szolgáltatások                                  | 91 494 522             | 91 494 522          | -         |
| K33 - Szolgáltatási kiadások                                        | 1 912 505 365          | 1 904 483 086       | 8 022 279 |
| K34 - Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások                   | 8 857 708              | 8 857 708           | -         |
| K35 - Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások                | 553 499 354            | 553 497 756         | 1 598     |
| K5 Egyéb működési célú kiadások                                     | 9 955 075              | 9 955 075           | -         |
| K6 - Beruházások                                                    | 573 451 543            | 571 690 723         | 1 760 820 |
| K61 - Immateriális javak beszerzése, létesítése                     | 426 000                | 426 000             | -         |
| K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése                             | 295 386 783            | 295 386 783         | -         |
| K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése                  | 5 047 856              | 5 047 856           | -         |
| K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                  | 193 376 944            | 191 989 884         | 1 387 060 |
| K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó  | 79 213 960             | 78 840 200          | 373 760   |
| K7 - Felújítások                                                    | 18 045 907             | 18 045 907          | -         |
| K71 - Ingatlanok felújítása                                         | 14 209 376             | 14 209 376          | -         |
| K74 - Felújítási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó  | 3 836 531              | 3 836 531           | -         |
| K9 - Finanszírozási kiadások                                        | 435 579 717            | 435 579 717         | -         |
| Végösszeg                                                           | 14 824 699 580         | 14 814 914 883      | 9 784 697 |

A 2022. évi összes maradvány összességében 9.784.697 Ft volt beszámolóban. A **Dologi kiadások** soron az alaptevékenység szabad maradványa **8,0**, míg a **beruházási soron 1,8 millió Ft maradvány** keletkezett.

## 2.4.2. A 2023. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

Adatok: Ft-ban

| ERA kód - megnevezés                                                  | 2023. év               |                                             |                    |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|--------------------|
|                                                                       | Módosított előirányzat | Pénzügyi teljesítés 2023. december 31. tény | Maradvány          |
| <b>K1 - Személyi juttatások</b>                                       | <b>10 429 547 078</b>  | <b>10 429 547 078</b>                       | <b>0</b>           |
| K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai                           | 8 369 641 202          | 8 369 641 202                               | 0                  |
| K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai                           | 253 523 486            | 253 523 486                                 | 0                  |
| K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek                      | 8 369 641 202          | 8 369 641 202                               | 0                  |
| K1103 - Céljuttatás, projektprémium                                   | 253 523 486            | 253 523 486                                 | 0                  |
| K1104 - Készenléti, ügyleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | 7 775 262              | 7 775 262                                   | 0                  |
| K1105 - Végkielégítés                                                 | 2 918 300              | 2 918 300                                   | 0                  |
| K1106 - Jubileumi jutalom                                             | 366 578 560            | 366 578 560                                 | 0                  |
| K1107 - Béren kívüli juttatások                                       | 285 327 084            | 285 327 084                                 | 0                  |
| K1108 - Ruházati költségtérítés                                       | 0                      | 0                                           | 0                  |
| K1109 - Közlekedési költségtérítés                                    | 75 291 231             | 75 291 231                                  | 0                  |
| K1110 - Egyéb költségtérítések                                        | 0                      | 0                                           | 0                  |
| K1112 - Szociális támogatások                                         | 3 544 539              | 3 544 539                                   | 0                  |
| K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                   | 958 351 893            | 958 351 893                                 | 0                  |
| K12 - Külső személyi juttatások                                       | 106 595 521            | 106 595 521                                 | 0                  |
| K122 - Munkavégzésre írt egy. jogv.-ban nem saj. foglalk.-nak         | 303 370                | 303 370                                     | 0                  |
| K123 - Egyéb külső személyi juttatások                                | 83 079 895             | 83 079 895                                  | 0                  |
| <b>K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociál</b>                  | <b>1 479 518 257</b>   | <b>1 479 518 257</b>                        | <b>0</b>           |
| <b>K3 - Dologi kiadások</b>                                           | <b>3 208 755 737</b>   | <b>3 191 219 588</b>                        | <b>-17 536 149</b> |
| K31 - Készletbeszerzés                                                | 93 621 687             | 93 621 687                                  | 0                  |
| K311 - Szakmai anyagok beszerzése                                     | 2 604 541              | 2 604 541                                   | 0                  |
| K312 - Üzemeltetési anyagok beszerzése                                | 91 017 146             | 91 017 146                                  | 0                  |
| K32 - Kommunikációs szolgáltatások                                    | 45 732 035             | 45 732 035                                  | 0                  |
| K321 - Informatikai szolgáltatások igénybevétele                      | 45 732 035             | 45 732 035                                  | 0                  |
| K322 - Egyéb kommunikációs szolgáltatások                             | 41 850 578             | 41 850 578                                  | 0                  |
| K33 - Szolgáltatási kiadások                                          | 1 947 587 860          | 1 947 587 860                               | 0                  |
| K331 - Közüzemi díjak                                                 | 505 616 644            | 505 616 644                                 | 0                  |
| K3311 - Villamosenergia díjak                                         | 270 342 977            | 270 342 977                                 | 0                  |
| K3312 - Gázenergia díjak                                              | 229 714 823            | 229 714 823                                 | 0                  |
| K3314 - Víz és Csatorna díjak                                         | 5 558 844              | 5 558 844                                   | 0                  |
| K333 - Bérleti és lízing díjak                                        | 91 038 548             | 91 038 548                                  | 0                  |
| K334 - Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                      | 52 903 444             | 52 903 444                                  | 0                  |
| K335 - Közvetített szolgáltatások                                     | 11 619 622             | 11 619 622                                  | 0                  |
| K336 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                    | 671 361 559            | 653 825 410                                 | -17 536 149        |
| K337 - Egyéb szolgáltatások                                           | 1 100 471 251          | 1 100 471 251                               | 0                  |
| K34 - Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások                     | 9 032 312              | 9 032 312                                   | 0                  |
| K341 - Kiküldetések kiadásai                                          | 7 659 940              | 7 659 940                                   | 0                  |
| K342 - Reklám- és propagandakiadások                                  | 2 080 000              | 2 080 000                                   | 0                  |
| K35 - Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások                  | 444 602 737            | 444 602 737                                 | 0                  |
| K351 - Működési célú előzetesen felszámított általános forg.          | 541 000 551            | 541 000 551                                 | 0                  |
| K352 - Fizetendő általános forgalmi adó                               | 5 049 000              | 5 049 000                                   | 0                  |
| K355 - Egyéb dologi kiadások                                          | 38 750 878             | 38 750 878                                  | 0                  |
| <b>K5 Egyéb működési célú kiadás</b>                                  | <b>9 784 697</b>       | <b>9 784 697</b>                            | <b>0</b>           |
| <b>K6 - Beruházások</b>                                               | <b>84 474 232</b>      | <b>82 632 891</b>                           | <b>-1 841 341</b>  |
| K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése                               | 58 440 068             | 58 440 068                                  | 0                  |
| K63 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése                    | 160 896                | 160 896                                     | 0                  |
| K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                    | 7 667 387              | 6 541 903                                   | -1 125 484         |
| K67 - Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgal          | 18 205 881             | 17 490 024                                  | -715 857           |
| <b>K7 - Felújítások</b>                                               | <b>6 069 598</b>       | <b>6 069 598</b>                            | <b>0</b>           |
| <b>K9 - Finanszírozási kiadások</b>                                   |                        |                                             | <b>0</b>           |
| Kiadás összesen                                                       | 15 218 149 599         | 15 198 772 109                              | -19 377 490        |
| Maradvány                                                             | 0                      | 19 377 490                                  | 19 377 490         |

A Maradvány oka a MÁK zárlati határnapja és a 2023. december 31. között befolyt bevétel és már nem voltak előirányzatosíthatóak, mely maradvány összeget képezett.

### 3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2023. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások.

| 2022                                            |       |                       |            |                                                       |             |            |
|-------------------------------------------------|-------|-----------------------|------------|-------------------------------------------------------|-------------|------------|
| adatok: eFt-ban                                 |       |                       |            |                                                       |             |            |
|                                                 |       | Immateriális<br>javak | Ingatlanok | Gépek,<br>berendezések,<br>felszerelések,<br>járművek | Beruházások | Összesen   |
| Bruttó állomány                                 | Nyitó | 16 303                | 2 927 933  | 1 275 379                                             | 1 566 827   | 5 786 442  |
|                                                 | Záró  | 14 115                | 6 734 886  | 1 943 157                                             | 1 399 735   | 10 091 893 |
| Bruttó állomány változása (bázis év 2021)       |       | -2 188                | 3 806 953  | 667 778                                               | -167 092    | 4 305 451  |
| Értékcsökkenés                                  | Nyitó | 13 942                | 666 409    | 1 050 695                                             |             | 1 731 046  |
|                                                 | Záró  | 11 865                | 717 958    | 1 516 090                                             |             | 2 245 913  |
| Záró nettó állomány értéke                      | 2021. | 2 361                 | 2 261 524  | 224 684                                               | 1 566 827   | 4 055 396  |
|                                                 | 2022. | 2 250                 | 6 016 928  | 427 067                                               | 1 399 735   | 7 845 980  |
| Nettó állomány változása (bázis év 2021)        |       | -111                  | 3 755 404  | 202 383                                               | -167 092    | 3 790 584  |
| Nettó állomány változása - %                    |       | 95,30%                | 266,06%    | 190,07%                                               | 89,34%      | 193,47%    |
| Bruttó állomány változása - %                   |       | 86,58%                | 230,02%    | 152,36%                                               | 89,34%      | 174,41%    |
| Teljesen (0-ig) leírt eszközök<br>bruttó értéke | 2021. | 12 992                | 1 241      | 859 527                                               |             | 873 760    |
|                                                 | 2022. | 10 378                | 1 241      | 1 276 997                                             |             | 1 288 616  |
| Változás - %                                    |       | 79,88%                | 100,00%    | 148,57%                                               |             | 147,48%    |

| 2023                                         |       |                       |            |                                                            |             |            |
|----------------------------------------------|-------|-----------------------|------------|------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| adatok: eFt-ban                              |       |                       |            |                                                            |             |            |
|                                              |       | Immateriális<br>javak | Ingatlanok | Gépek,<br>berendezése<br>k,<br>felszerelése<br>k, járművek | Beruházások | Összesen   |
| Bruttó állomány                              | Nyitó | 14 115                | 6 734 886  | 1 943 157                                                  | 1 399 735   | 10 091 893 |
|                                              | Záró  | 14 114                | 7 639 100  | 1 909 218                                                  | 204 590     | 9 767 022  |
| Bruttó állomány változása (bázis év 2022)    |       | -1                    | 904 214    | -33 939                                                    | -1 195 145  | -324 871   |
| Értékcsökkenés                               | Nyitó | 11 865                | 717 958    | 1 516 090                                                  |             | 2 245 913  |
|                                              | Záró  | 12 430                | 732 655    | 1 574 011                                                  |             | 2 319 096  |
| Záró nettó állomány értéke                   | 2022. | 2 250                 | 6 016 928  | 427 067                                                    | 1 399 735   | 7 845 980  |
|                                              | 2023. | 1 684                 | 6 906 445  | 335 207                                                    | 204 590     | 7 447 926  |
| Nettó állomány változása (bázis év 2022)     |       | -566                  | 889 517    | -91 860                                                    | -1 195 145  | -398 054   |
| Nettó állomány változása - %                 |       | 74,84%                | 114,78%    | 78,49%                                                     | 14,62%      | 94,93%     |
| Bruttó állomány változása - %                |       | 99,99%                | 113,43%    | 98,25%                                                     | 14,62%      | 96,78%     |
| Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke | 2022. | 10 378                | 1 241      | 1 276 997                                                  |             | 1 288 616  |
|                                              | 2023. | 10 797                | 1 241      | 1 300 355                                                  |             | 1 312 393  |
| Változás - %                                 |       | 104,04%               | 100,00%    | 101,83%                                                    |             | 101,85%    |

#### Vagyonelemek állomány változása

##### Immateriális javak

- **Bruttó** állományi értéke összességében **csökkent 1 e Ft** értékben, ez 0,01 %-os csökkenést jelent a 2022. évhez képest.
- **Nettó** állományi értékben ez a **csökkenés** mindössze **566 e Ft** nagyságrendű, ami 25,16 %-ot tesz ki.

Csökkenést eredményezett: adminisztrációs hiba miatti korrekció **762 Ft** értékben

#### **Ingatlanok**

- **Bruttó** állományi értéke összességében **nőtt 904.214 e Ft** értékben, ez 13,43 %-os növekedést jelent 2022. évhez képest.
- **Nettó** állományi növekedés értékben alig valamivel marad el a bruttó növekedésétől, **889.517 e Ft** nagyságrendű, százalékosan összevetve a két növekedési értéket, a nettó 14,78 %-os arányú.

Növekedést eredményezett **1.270.593 e Ft** értékben:

- Gödöllői JB épület felújítás és rekonstrukció **1.205.634 e Ft**, továbbá egységes ügyfélközpont kialakítása **2.097 e Ft** összegben,
- Monori JB új épülete VRV hűtő-fűtő rendszer kialakítása **50.320 e Ft**, értékben,
- Budaörsi JB hőleadók cseréje **1.075 e Ft** összegben,
- Érdi JB tervdokumentáció **2.330 e Ft** értékben és betekintő nyílás infó panelekbe **384 e Ft** összegben
- Kövér Lajos u. bérelt épületen végzett munkák **8.750 e Ft** összegben

Csökkenést eredményezett:

- Gödöllői JB ideiglenes épület visszaadása a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt.-nek **366.378 e Ft** értékben.

#### **Gép, berendezés, felszerelés, járművek**

- **Bruttó** értéke **33.939 e Ft** értékben **csökkent**, ez 1,75 %-os csökkenés az előző évhez viszonyítva.
- **Nettó** állomány csökkenése **91.860 e Ft** értékű, mely 21,51 %-os mértékű csökkenési ráta, köszönhetően a három, új eszközökkel ellátott Ráckevei, Gödöllői és Érdi Járásbíróságnak, valamint a selejtezéseknek.

Növekedést eredményezett összesen **59.061 e Ft** értékben

- beruházásból aktivált érték **4.290 e Ft** néhány nagyobb tételt kiemelve:
  - Kéziszerszámok, fúrók, csavarbehajtók 559 e Ft,
  - Páramentesítő 189 e Ft,
  - Irodai kisértékű eszközök 565 e Ft,
  - Szentendrére sörpád garnitúra 339 e Ft,
  - lábpedál 160 e Ft,
  - téli gumiabroncsok 272 e Ft,
  - egyéb üzemeltetésű eszközök 2.206 e Ft,
- Vagyongazdálkodói jog átvétel **47.852 e Ft** értékben (OBH-tól vagyongazdálkodásra átvett eszközök):
  - 60 db Lenovo Thinkpad 14.790 e Ft,
  - 237 db Canon Nyomtató 32.333 e Ft,
  - informatikai eszközök (5 db, Microsec kártyaolvasó és 2 db, notebook) összesen 729 e Ft értékben.
- Egyéb növekedés **6.920 e Ft** értékben:  
Gázállarcok **egyösszegű** beruházások **szétbontása** egyedileg nyilvántartott kisértékű vagyonelemekre **5.563 e Ft** értékben, valamint adminisztrációs hiba miatti korrekció **1.356 e Ft** összegben.

Csökkenést eredményezett:

- Értékesítés **91 e Ft** értékben (mosogatógép 1 db, görgős karfás vezetői szék 1db,)
- Selejtezés **75.489 e Ft** értékben
- Káresemény **19 e Ft** értékben
- Leltár hiány **10.453 e Ft** értékben
- Eszköz átadás címen belül **418 e Ft** értékben
- Egyéb csökkenés **6.530 e Ft** értékben (nagy- és kisértékű eszközökre szétbontott eszköz kivezetése 5.563 e Ft, adminisztrációs hiba miatti korrekció 966 e Ft).

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

- 2021. év 873,7 millió Ft,
- 2022. év 1.288,6 millió Ft,
- **2023. év 1.312,3 millió Ft**, mely **1,85 %-os** mértékű növekedést jelent.
  - Az immateriális javak esetében 4,04 %-os mértékű növekedés látható.
  - A gépek kategóriában ellenben 1,83 %-os növekedés mutatkozik. Ez a 2023. év folyamán újonnan beszerzett **kisértékű** eszközök állományának tudható be (értékük beszerzéskor azonnal aktiválandó, így n

#### Folyamatban lévő beruházások

- **Bruttó záró értéke 204.590 e Ft** összegű. Ez az előző időszak értékéhez képest 1.195.145 e Ft összegű 85,38 %-os mértékű csökkenést jelent.
- Ingatlanok:
  - Váci JB Szolgálati lakás felújítása, Vízszigetelés, Tetőjavítás
  - Irattár bővítése Szentendre
  - Dabasi JB riasztó rendszer kiépítése
  - Váci JB behatolás jelző rendszer,
  - Szentendrei JB Egységes ügyfél központ
  - Monori JB Világítás korszerűsítés, Beléptető rendszert, Galambvédelem
  - Gödöllői JB Biztonságtechnikai rendszer,
- Gépek, berendezések, felszerelések:
  - Érdi JB átbeszélőrendszer kiépítése őrizetesbe,
  - Székház épületbe kamera rendszer,
  - Ráckeve kamera rendszer bővítése.

## A BKT informatikai állománya 2023.év december 31.én

| A BKT informatikai állománya 2023. év december 31-én |                                                                     |         |                                              |        |                                              |       |                                              |        |                                   |        |          |         |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|--------|----------------------------------------------|-------|----------------------------------------------|--------|-----------------------------------|--------|----------|---------|
|                                                      | 2020. évben és előző években beszerzett és selejtezett informatikai |         | 2021. évben beszerzett informatikai eszközök |        | 2022. évben beszerzett informatikai eszközök |       | 2023. évben beszerzett informatikai eszközök |        | Selejtezett informatikai eszközök |        | Összesen |         |
|                                                      | 0-ra leírt                                                          |         | 33,34 %-os                                   |        | 66,67 %-os                                   |       |                                              |        |                                   |        |          |         |
|                                                      | db                                                                  | %       | db                                           | %      | db                                           | %     | db                                           | %      | db                                | %      | db       | %       |
| Számítógép                                           | 2088                                                                | 91,34%  | 268                                          | 11,72% | 0                                            | 0,00% | 0                                            | 0,00%  | 70                                | 3,06%  | 2286     | 100,00% |
| Laptop                                               | 525                                                                 | 92,76%  | 0                                            | 0,00%  | 0                                            | 0,00% | 60                                           | 10,60% | 19                                | 3,36%  | 566      | 100,00% |
| Terminál                                             | 6                                                                   | 100,00% | 0                                            | 0,00%  | 0                                            | 0,00% | 0                                            | 0,00%  | 0                                 | 0,00%  | 6        | 100,00% |
| Szerver                                              | 65                                                                  | 166,67% | 0                                            | 0,00%  | 0                                            | 0,00% | 0                                            | 0,00%  | 26                                | 66,67% | 39       | 100,00% |
| Nyomtatók                                            | 882                                                                 | 104,26% | 0                                            | 0,00%  | 0                                            | 0,00% | 0                                            | 0,00%  | 36                                | 4,26%  | 846      | 100,00% |
| Egyedi lézer                                         | 230                                                                 | 102,68% | 0                                            | 0,00%  | 0                                            | 0,00% | 0                                            | 0,00%  | 6                                 | 2,68%  | 224      | 100,00% |
| Csoportos léz                                        | 578                                                                 | 105,09% | 0                                            | 0,00%  | 0                                            | 0,00% | 0                                            | 0,00%  | 28                                | 5,09%  | 550      | 100,00% |
| Mátrix                                               | 9                                                                   | 128,57% | 0                                            | 0,00%  | 0                                            | 0,00% | 0                                            | 0,00%  | 2                                 | 28,57% | 7        | 100,00% |
| Címke                                                | 65                                                                  | 100,00% | 0                                            | 0,00%  | 0                                            | 0,00% | 0                                            | 0,00%  | 0                                 | 0,00%  | 65       | 100,00% |

2023.évben informatikai eszközök **selejtezésre** került sor

|               |    |
|---------------|----|
| Számítógép    | 70 |
| Laptop        | 19 |
| Terminál      | 0  |
| Szerver       | 26 |
| Nyomtatók     | 36 |
| Egyedi lézer  | 6  |
| Csoportos léz | 28 |
| Mátrix        | 2  |

2023. évben informatikai eszközök **selejtezésére** került sor az alábbi mennyiségben:

- 19 darab laptop,
- 70 darab számítógép
- 26 darab szerver és
- 36 darab csoportos lézernyomtató.

Budapest, 2024. 06. 28. napján



*Jeneiné Elek Ildikó*  
Jeneiné Elek Ildikó

**Előirányzatok teljesítésének levezetése**

I/2/A. melléklet

Budapest Könyvéki Törvényszék

| Megnevezés               | 2022. évi<br>tény                | 2023. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2023. évi<br>törvényi<br>módosított<br>előirányzat | 2023. évi<br>módosított<br>előirányzat | 2023. évi<br>tény | 5/1    | 5/4   |
|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|--------|-------|
|                          | 1.                               | 2.                                  | 3.                                                 | 4.                                     | 5.                | 6.     | 7.    |
|                          | millió forintban, egy tizedessel |                                     |                                                    |                                        |                   | % -ban |       |
| Kiadás                   | 14 814,9                         | 12 955,5                            |                                                    | 15 218,1                               | 15 198,8          | 102,6  | 99,9  |
| ebből: személyi juttatás | 9 743,7                          | 9 275,0                             |                                                    | 10 429,5                               | 10 429,5          | 107    | 100,0 |
| Bevétel                  | 451,0                            | 314,4                               |                                                    | 481,2                                  | 481,2             | 106,7  | 100,0 |
| Támogatás                | 14 373,7                         | 12 641,1                            |                                                    | 14 736,9                               | 14 736,9          | 102,5  | 100,0 |
| Költségvetési maradvány  | 9,8                              | -                                   |                                                    |                                        | 19,3              | 196,9  | -     |
| Létszám (fő)             | 1 011                            | 1 028                               |                                                    |                                        | 998               | 98,7   | -     |

\*eredeti, elemi költségvetésben szereplő létszám

\*\*tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

## I/2/B. melléklet

\*\* Az összegeket kérjük millió Ft-ban, egy tizedesjeggyel beírni (A csak 1 tizedesjegyre történő megjelenítés nem elégséges!)