

Balassagyarmati Törvényszék
Balassagyarmat

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ
Szöveges indoklása

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

Beszámoló a 2020. évi költségvetés teljesítéséről

1. Feladatkörök, tevékenységek

A Balassagyarmati Törvényszék (törzskönyvi azonosító: 311410; honlap: <https://balassagyarmatitorvenyszek.birosag.hu/>) szervezeti egységei a Balassagyarmati Járásbíróság, a Salgótarjáni Járásbíróság, a Pásztói Járásbíróság valamint 2020. március 31-ig a Salgótarjáni Közigazgatási és a Munkaügyi Bíróság.

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

2020. március 31. napjával jogszabályi rendelkezés alapján megszűnt a Salgótarjáni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság, melynek jogutódja a Balassagyarmati Törvényszék. A változás az engedélyezett létszámot (bírák, igazságügyi alkalmazottak) nem érintette, a közigazgatási és munkaügyi bírák törvényszéki bíróként dolgoztak tovább (a megszűnt bíróság elnöke törvényszéki tanácselnökként). A Salgótarjáni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság épülete bírósági kezelésben és használatban maradt, az OBH elnökének engedélyével a Salgótarjáni Járásbíróság B épületeként funkcionál azóta. Az épület a megyeszékhelyi járásbíróság birtokbavételével biztosítja a Salgótarjáni Járásbíróság optimális elhelyezését, az épületben a járásbíróság szabálysértési és végrehajtási ügyszakának dolgozói (titkárok, tisztviselők) nyertek elhelyezést. A változás következtében kettővel nőtt a járásbírósági feladatok ellátását biztosítandó tárgyalótermek száma, így a további tárgyalótermi kapacitáshiányok megszűntek. A Balassagyarmati Törvényszék gazdálkodását a jelzett változás számottevően nem érintette, feladatellátását ellenben hatékonyabbá tette.

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

2. A 2020. évi költségvetési előirányzat alakulása

2019 évi eredeti előirányzat 1.651.483 e Ft, a 2020 évi 1.560.920 e Ft volt.

Az előző évhez képest az eredeti előirányzat 90.563 e Ft-al forinttal csökkent, amely a személyi juttatások 60.114 e Ft, a munkaadót terhelő járulékok 27.449 e Ft, a dologi kiadások 3.000 e Ft előirányzat csökkentéséből keletkezett.

Megnevezés	Előirányzat eFt-ban						Változás 2020 - 2019.év		
	2019. év			2020. év					
	Eredeti	Módosított	Változás	Eredeti	Módosított	Változás	Eredeti	Módosított	Változás
Kiadások									
Törvényszerinti illetmények	1 113 352	1 031 713	-81 639	1 066 770	1 142 361	75 591	-46 582	110 648	157 230
Egyéb személyi juttatások	69 669	345 278	275 609	57 837	311 242	253 405	-11 832	-34 036	-22 204
Külső személyi juttatások	15 700	10 185	-5 515	14 000	9 801	-4 199	-1 700	-384	1 316
Személyi összesen	1 198 721	1 387 176	188 455	1 138 607	1 463 404	324 797	-60 114	76 228	136 342

Munkaadókat terhelő jár.	236 762	294 456	57 694	209 313	255 735	46 422	-27 449	-38 721	-11 272
Dologi kiadások	210 000	194 964	-15 036	207 000	161 425	-45 575	-3 000	-33 539	-30 539
Egyéb működésicélú kia.	0	11	11	0	911	911	0	900	900
Felhalmozások	6 000	306 808	300 808	6 000	74 205	68 205	0	-232 603	-232 603
Összesen:	1 651 483	2 183 415	531 932	1 560 920	1 955 680	394 760	-90 563	-227 735	-137 172
Bevételek									
Közhatalmi bevételek	40 000	70 786	30 786	40 000	45 057	5 057	0	-25 729	-25 729
Intézmény műk. bevételek	5 000	5 068	68	5 000	5 026	26	0	-42	-42
Intézményi bevételek	45 000	75 854	30 854	45 000	50 083	5 083	0	-25 771	-25 771
Intézményfinanszírozás	1 600 483	1 496 008	-104 475	1 509 920	1 828 622	318 702	-90 563	332 614	423 177
Intézményi felhalmozás	6 000	306 808	300 808	6 000	73 653	67 653	0	-233 155	-233 155
Kapott támogatások	1 606 483	1 802 816	196 333	1 515 920	1 902 275	386 355	-90 563	99 459	190 022
Támogatás é. átvétel		0	0			0	0	0	0
Előirányzat maradvány		304 745	304 745		3 322	3 322	0	-301 423	-301 423
Egyéb bevételek	0	304 745	304 745	0	3 322	3 322	0	-301 423	-301 423
Összesen:	1 651 483	2 183 415	531 932	1 560 920	1 955 680	394 760	-90 563	-227 735	-137 172

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok előirányzatának meghatározása a 2019. augusztus 31.-i állapothoz viszonyítva, a korrekciókat figyelembe véve kerül meghatározásra, nem az előző évi előirányzat függvénye. Az engedélyezett létszám 224 fő volt, amelyből 12 üres álláshely.

A munkaadót terhelő járulékok egyrészt a személyi juttatások, másrészt a szociális hozzájárulási adó csökkenése miatt alacsonyabb összegben lett meghatározva, mint előző évben.

A dologi kiadások eredeti előirányzat a 2019. évihez képest 3.000 e Ft-al csökkent, így visszaállt a korábbi években meghatározott összegre. A korábbi évek tapasztalatai és a 2020. évi működés nem indokolták nagyobb összeg biztosítását.

A felhalmozási kiadásokra az előző évvel azonosan 6.000 eFt előirányzat került meghatározásra.

A módosított előirányzat 2020. évben 1.955.680 e Ft, ami az előző évhez képest 227.735 e Ft-al csökkent. A működési kiadások esetében a változások közel kiegyenlítik egymást, a csökkenést kizárólag a felhalmozási kiadások előirányzatai sorokon keletkezett. Ennek oka a 2019. évben az ablakcserére biztosított igen magas forrás biztosítása.

A 2020. évi módosított előirányzat az eredetihez képest 394.760 eFt-al növekedett. Ebből 371.219 eFt a személyi juttatások és annak terhei nagyrészt a Bjt. módosítása, jutalom és ruházati költségtérítés biztosítása okozta.

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredetihez képest 45.575 eFt -al, az előző év módosított előirányzatához képest 33.539 e Ft-al csökkent. Ennek a legnagyobb részét a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, valamint a K337 Egyéb szolgáltatások rovaton elszámolt kiadások előirányzatának csökkenése okozta, leginkább a vírusjárvány miatti intézkedések következtében.

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata 68.205 e Ft-al változott. Az irányító szerv többletforrást biztosított defibrillátorok beszerzésére, a Balassagyarmati A épület elektromos hálózatának kapacitásbővítésére és napelem rendszerének kiépítésére, a járvány miatti plexifalak beszereléséhez, informatikai eszközök fejlesztésére, a Pásztói Járásbíróság biztonságtechnikai rendszerének kiépítésére és parkolóhelyek kialakítására.

2020. évben az eredeti előirányzaton felül az irányító szervtől az alábbi jogcímenek kapott a törvényszékünk többlet forrást:

Az irányító szervtől az év során kapott támogatások előirányzata	
Személyi juttatásra és járulékra	ezer Ft
Bírák soron kívüli előre sorolására biztosított előirányzat	876
Bírák szakmai önképzési támogatására biztosított előirányzat	12705
Bíróságok Napja alkalmából történt elismerések fedezetére (Szolgálati idő elismerése és Juhász Andor díj)	50933
Bjt. módosítás többletköltségére biztosított előirányzat	54771
Bölcsődei, óvodai támogatás	500
IASZ TÉR és soron kívüli előre sorolására biztosított előirányzat	6742
Iskolakezdési támogatás	2365
Képzések költségeinek megtérítésére (helyi regionális képzések) biztosított előirányzat	190
Központi igazgatási feladatokra átadott előirányzat	3747
OBH Elnökének jutalomkerete	75889
Ruházati költségtérítésre	128342
Sporttevékenység támogatása	300
Tanulmányi szerződés finanszírozására (Werböczy Universitas)	848
Fel nem használt előirányzat elvonás	-68089
Összesen	270119
Dologi kiadásokra	
TÜSZ nyomtatók üzemeltetésére	2039
Fel nem használt előirányzat elvonás	-51925
Többletbevételből átadott előirányzat	5083
Összesen	-44803
Felhalmozási kiadásokra	
Beruházás	67544
Összesen	67544
Pénzügyminisztérium hatáskörében biztosított előirányzatok	
Foglalkoztatottak 2020. évi bérkompenzációjának kifizetésére biztosított előirányzat	2530
2020. évi minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével	5646

kapcsolatos többletkiadások fedezetére biztosított előirányzat	
Bjt. módosítás többletköltségére biztosított előirányzat	90403
Mindösszesen	391439

3. A kiadások

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

Kiadások teljesítésének alakulás (e Ft)				
Jogcím	2019	2020	különbség	%-os eltérés
Személyi juttatások	1 386 927	1 463 404	76 477	+5,51
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	294 412	255 735	-38 677	-13,14
Dologi kiadások	191 935	160 355	-31 580	-16,45
Egyéb működési célú kiadások	11	911	900	+8181,82
Beruházások	22091	68 929	46 838	212,02
Felújítások	274649	5 277	-269 372	-98,08
Egyéb felhalmozási célú kiadás	10 068	0	-10 068	-100,00
Összesen	2 180 093	1 954 611	-225 482	-10,34

A Balassagyarmati Törvényszék 2020. évi kiadásainak összege 1.954.611 eFt volt. Ez 225.482 eFt-al kevesebb az előző évi tényadatoktól, ami leginkább a 2019. évben az előző évi maradvány felhasználásából megvalósított felújítás (nyílászáró csere) miatt keletkezett. A tárgy évi maradvány nélküli kiadás 1.951.289 eFt, ami 75.941 eFt-al haladta meg az előző évi maradvány nélküli összeget.

3.1 A személyi juttatások

Foglalkoztatottak személyi juttatások

Az engedélyezett létszám július 31.-ig az előző évhez képest nem változott, 224 fő volt. 2020. augusztus 1. -től 4 álláshely került elvonásra.

Az átlagos statisztikai létszám 2020 évben 203 fő, ami az előző évhez képest 4 fővel csökkent. A záró munkajogi létszám 214 fő volt.

A tartósan üres álláshelyek száma az időszak végén 8 fő.

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés		
	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év	Változás
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 183 021	1 124 607	1 376 991	1 453 604	1 376 742	1 453 604	76 862
K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 113 352	1 066 770	1 031 713	1 142 361	1 031 713	1 142 361	110 648
K1102 - Normatív jutalmak	0	0	0	0	0	0	0
K1103 - Céljuttatás, projektprémium	0	0	147 189	127 570	147 189	127 570	-19 619
K1104 - Készenléti, ügy-, helyet. díj, túlóra, túlszolg.	2 500	2 500	2 697	2 435	2 697	2 435	-262
K1105 - Végkielégítés		0	0	855	0	855	855
K1106 - Jubileumi jutalom	40 001	32 071	42 593	36 591	42 593	36 591	-6 002
K1107 - Béren kívüli juttatások	10 880	10 200	8 204	7 936	8 204	7 936	-268
K1108 - Ruházati költségtérítés	0	0	110 367	111 119	110 367	111 119	752
K1109 - Közlekedési költségtérítés	9 600	10 025	10 113	8 807	10 113	8 807	-1 306
K1110 - Egyéb költségtérítések	2 688	2 544	2 731	4 250	2 731	4 250	1 519
K1112 - Szociális támogatások	0	0	0	70	0	70	70
K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	4 000	497	21 384	11 610	21 135	11 610	-9 525

A foglalkoztatottak személyi juttatásai eredeti előirányzata 1.124.607 eFt összegben 212 főre került megállapításra, ami 9 fővel kevesebb mint az előző évben.

A K11 rovaton az eredeti előirányzat évközben 328.997 eFt-al növekedett, amelyből a legjelentősebb tételek a Bjt. módosítás miatti béremelésre 123.986 eFt, ruházati költségtérítésre 111.119 eFt, jutalomra 127.570 eFt fedezet biztosítás volt.

A közlekedési költségtérítés az otthondolgozás eredményeképp 1.306 eFt-al csökkent előző évhez képest.

A bérmegetakarításunk miatt 50.089 eFt előirányzat elvonásra került sor.

Külső személyi juttatások

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

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított előirányzat			Teljesítés		
	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év	Változás	2019. év	2020. év	Változás
Állományba nem tart. megbízási díja	0	0	90	856	766	90	856	766
Reprezentáció	2 500	3 350	4 492	748	-3 744	4 492	748	-3 744
Ülnöki díjak	4 150	2 400	1 409	827	-582	1 409	827	-582
Szakértői díjak	6 500	5 700	2 933	5 111	2 178	2 933	5 111	2 178

Tolmácsi díjak	150	250	128	2	-126	128	2	-126
Tanúk költségei	2 400	2 300	1 133	647	-486	1 133	647	-486
üzleti ajándék	0	0	0	1 610	1 610	0	1 610	1 610
Összesen:	15 700	14 000	10 185	9 801	-384	10 185	9 801	-384

A módosított előirányzat az előző évhez képest 384 ezer forinttal csökkent. A külső személyi juttatások teljesítésének jogcímei közül az előző évhez képest az ítélkezéssel kapcsolatos költségek 984 e forinttal növekedtek. Az ülnök, tolmács, tanúdíjak az előző évekhez képest tovább csökkentek, a szakértői díjknál növekedés volt. Ezek a költségek kiszámíthatatlanok, teljes mértékben az ítélkezési tevékenység igénye alapján változnak. Összességében a pandémia miatti korlátozások általánosságban a kiadások csökkenését okozta mind a személyi juttatásoknál, mind a szolgáltatásoknál megjelenő tételekben.

A reprezentációs kiadásaink az előző évhez viszonyítva 3.744 ezer forinttal csökkentek. A vírushelyzet miatt 2020. évben nem lehetett a rendezvényeket megszervezni, ezért a korábbi évek személyes megjelenéssel járó sporttalálkozási, értekezletei, képzései elmaradtak, csökkent a reprezentációs kiadásokat.

3.2 Munkaadókat terhelő járulékok

2020. évben a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 27.448 eFt-al kevesebb mint előző évben. Ennek egyik oka a személyi juttatások, azaz az alap is csökkent, másrészt a szociális hozzájárulási adó mértéke ami 2020. júliusától 15,5 % lett.

A módosított előirányzat a személyi juttatások növekedésével arányosan változott.

Az egészségügyi hozzájárulás és a munkáltatót terhelő szja sorokon a jelentős különbséget a juttatások jogcímeinek és az adózással kapcsolatos jogszabályok változásai okozták.

A táppénzhozzájárulás tárgyévben 1.129 eFt, ami 50 %-a az előző évinek. Ez a csökkenés valószínűleg a vírushelyzet miatt bevezetett otthondolgozás következménye.

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított Előirányzat			Teljesítés		
	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év	Változás	2019. év	2020. év	Változás
Szociális hozzájárulási adó	221 561	194 699	261 731	238 450	-23 281	261 687	238 450	-23 237
Rehab. Hozzájárulás	13 200	13 814	13 814	14 462	648	13 814	14 462	648
Eü hozzájárulás százalékos	0	0	8 458	0	-8 458	8 458	0	-8 458
Táppénz hozzájárulás	1 500	400	2 239	1 129	-1 110	2 239	1 129	-1 110
Munkaad.kif.kapcs.terh.jár.	0	0	0	3	3	0	3	3
Munkáltatót terhelő SZJA	500	400	8 214	1 691	-6 523	8 214	1 691	-6 523
Összes járulék	236 761	209 313	294 456	255 735	-38 721	294 412	255 735	-38 677

3.3 Dologi kiadások

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata (2019. kivételével) több éve 207 millió forint. Az évek óta fennálló takarékos és ésszerű gazdálkodásunk, valamint a járvány miatti intézkedések hatására a teljesítés tárgyévben jelentősen csökkent.

Dologi kiadások (e Ft)						
Rovat/ gyűjtő	Előirányzat megnevezése	2019.évi teljesítés	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020 évi teljesítés	Megtakarítás(-) túllépés(+) előző évhez
K311	Szakmai anyagok beszerzése	2182	1600	1271	1271	-911
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	17418	14000	13992	13992	-3426
K321	Informatikai szolgáltatások	321	500	1734	1734	1413
K322	Kommunikációs szolgáltatások	1267	1200	1223	1223	-44
K331	Közüzési díjak	26903	27000	24435	24435	-2468
K333	Bérleti és lízing díjak	454	600	379	379	-75
K334	Karbantartási szolgáltatások	14022	14000	12753	12753	-1269
K335	Közvetített szolgáltatások	130	100	137	137	7
K336	Szakmai tev. segítő szolgált.	62027	77000	45226	45226	-16801
K337	Egyéb szolgáltatások	40178	45000	35271	34201	-5977
K341	Kiküldetések kiadásai	2572	3000	581	581	-1991
K342	Reklám-és propagandakiadások	19		20	20	1
K351	Működési célú előz. felsz. ÁFA	23021	21000	19928	19928	-3093
K355	Egyéb dologi kiadások	1421	2000	4475	4475	3054
Összesen:		191935	207000	161425	160355	-31580

Az előző évhez képest szinte minden soron megtakarítás keletkezett. A K321 informatikai szolgáltatások a TÜSZ nyomtatók üzemeltetése miatt növekedett, amire az OBH pótelőirányzatot biztosított.

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások átlagosan 26 %-os csökkenésében nagy szerepet játszott a pandémiás helyzet ítélezési tevékenységre gyakorolt hatása. A védői és

szakértői díjak jelentősen csökkentek az eredeti előirányzathoz és előző év teljesítéséhez képest is.

Szakmai tevékenységek	Gyűjtő	Teljesítés		Eltérés	
Megnevezés		2019. év	2020. év	eFt	%
Tolmácsdíjak	K336	5 780	5 388	-392	-0,63
Ülnöki távolléti díj	K336	293	23	-270	-0,44
Önálló bírósági VH költsége	K336	27	4	-23	-0,04
Szakértői díjak	K336	19 891	14 610	-5 281	-8,51
Védői díjak	K336	26 312	16 482	-9 830	-15,85
Ügygondnoki díjak	K336	4 868	4 303	-565	-0,91
Egyéb	K336	4 856	4 416	-440	-0,71
Összesen:		62 027	45 226	-16 801	-27,09

A közüzemi díjakon belül a gázenergia és a vízdíjak csökkentek. A Balassagyarmati Törvényszék „A” épületének 2020. májusában átadott napelemrendszere várhatóan további megtakarítást eredményezhet.

Az egyéb szolgáltatások előző évhez viszonyított közel 6 millió forintos megtakarítása a bankköltség és a postaköltség sorokon keletkezett.

Szolgáltatások	Gyűjtő	Teljesítés		Eltérés 2020-2019.
Megnevezés		2019. év	2020. év	Változás
Gázenergia	K331	11 464	9 735	-1,48
Villamosenergia	K331	10 304	10 516	0,18
Távhő	K331	3 269	3 084	-0,16
Víz és csatornadíjak	K331	1 866	1 100	-0,65
Bérletidíj	K333	454	379	-0,06
Karbantartások	K334	14 022	12 753	-1,08
közvetített szolgáltatás	K335	130	137	0,01
Szakmai tevékenységek	K336	62 027	45 226	-14,34
Postai	K337	29 929	23 595	-5,41
Szállítás	K337	374	1 604	1,05
Szemétszállítás	K337	455	686	0,20
Egyéb üzemeltetési	K337	9 420	8 316	-0,94
Összesen:		143 714	117 131	-22,70

Az adatokból megállapítható, hogy a 2020. évi rendkívüli helyzet, ami a pandémia következménye általánosságban csökkentette a dologi kiadásainkat.

A Törvényszék kötelezettségeinek teljesítésére megfelelő forrással rendelkezett, azokat határidőben tudta teljesíteni. A működésünket forráshiány nem akadályozta. Lejárt tartozásunk pénzügyi fedezet hiánya miatt évek óta nem volt, és várhatóan 2021. évben sem keletkezik likviditási probléma. Azonban a dologi kiadásaink alacsony mértéke miatt további csökkentésre nincs lehetőség.

3.4 Felhalmozási kiadások

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

Megnevezés	GyűjtőKód	Eredeti Előirányzat		Módosított Előirányzat			Teljesítés		
		2019. év	2020. év	2019. év	2020. év	Változás	2019. év	2020. év	Változás
Immaterális javak	K61	0	0	0	0	0		0	0
Ingatlanok beszerzése	K62	0	0	162	0	-162	162	0	-162
Informatikai eszközök	K63	0	0	4 127	14 213	10 086	4 127	14 213	10 086
Gépek, felszerelések beruházása	K64	4 724	4 724	4 006	40 175	36 169	4 006	40 175	36 169
Járművek beszerzése	K64	0	0	9 141		-9 141	9 141		-9 141
Beruházás célú ÁFA	K67	1 276	1 276	4 655	14 541	9 886	4 655	14 541	9 886
Ingatlan felújítás	K71	0	0	216 620	4 155	-212 465	216 620	4 155	-212 465
Felújítás célú ÁFA	K77	0	0	58 028	1 121	-56 907	58 028	1 121	-56 907
Összes beruházás:		6 000	6 000	296 739	74 205	-222 534	296 739	74 205	-222 534

2020. évben 74.205 eFt felhalmozási kiadás teljesült.

Az eredeti előirányzatként rendelkezésre álló 6 millió forinthez az OBH 68.205 eFt többletforrást biztosított.

2019 évben meghirdetett Jablonszky 8 pályázat keretében elnyert 11.584 eFt összegből a Törvényszék „A” épületének **elektromos hálózatának kapacitásbővítését** kezdhettük meg, a részteljesítésre 7.920 eFt került kifizetésre. A kivitelezés 2020. februárjában fejeződött be, melyhez a 2020. évi költségvetésünkben 3.664 eFt forrást biztosított az OBH.

2019 évben megindított beszerzési eljárás eredményeként szerződést kötöttünk a Balassagyarmati „A” épületre **napelem rendszer** kiépítésére, melynek kivitelezése 2020. évben valósult meg.

A beruházás bekerülési értéke 20.869 eFt, melyből 58,24 kWp napelem háztartási kiserőmű létesítése valósult meg. Ez a teljesítmény az épületre vonatkozó éves villamos energia felhasználás 65 %-át biztosítja. A kivitelezés a vírusjárvány miatt kicsit elhúzódott, a műszaki átadás májusban történt meg.

A Pásztói Járásbíróság udvarán 1.612 eFt értékben két **parkolóhely** került kialakításra, valamint a pince vizesedésének megszüntetésére és a szellőzésének biztosítására csatornarendszer és rácsos vasajtó került felszerelésre.

A pásztói épületünk **biztonságtechnikai rendszer** kiépítésére az OBH 15.509 eFt forrást biztosított, melyből új és korszerű IP video megfigyelőrendszer, valamint beléptető rendszer került kialakításra.

A 2020. évben egyes beruházásokat a vírusjárvány miatt kellett megvalósítani. Az OBH többletforrásokat biztosított a munkafeltételek biztonságosabbá tételéhez.

A **Skype kommunikáció** biztosításához átadott 576 eFt előirányzatból 55 db webkamera került beszerzésre.

A tárgyalótermekben és kezelőirodákban több lépcsőben, összesen 7.645 eFt értékben **plexifalak** kerültek felszerelésre.

Ugyancsak az emberi élet védelme érdekében az Országos Bírósági Hivatal **defibrillátorok** beszerzéséhez biztosított pótelőirányzatot. 2.452 eFt összeget fordítottunk az 5 db eszköz beszerzésére. Így minden épületünkben rendelkezésre áll az újraélesztéshez szükséges eszköz.

A balassagyarmati „A” épület porta helyiségében az ott elhelyezett gépek jelentős hőtermelése miatt szükségesszerű volt egy split **klíma** felszerelése, amivel a gépek működőképességét és a dolgozók komfortérzetét javíthatjuk. A beruházás bekerülési értéke 331 eFt volt.

A dolgozók gyorsabb és hatékonyabb munkavégzését segítik a 16.451 eFt értékben beszerzett **informatikai eszközök** (NAS, SSD, címkenyomtatók és 57 db számítógép).

További 5.096 Eft értékben a **munkakörnyezet javítását szolgáló** tárgyi eszközök kerültek megvásárlásra (irodai gépek, szőnyegek, forgószékek, irodabútor, karbantartási eszközök, konyhai felszerelések).

A jövőbeni tervek között szerepel a Balassagyarmati Törvényszék „A” épületének homlokzatfelújítása, vizesedés megszüntetése és a légkondicionáló rendszerének kiépítése. A beruházásokkal kapcsolatos előkészületek folyamatban vannak, a kivitelezés tervei részben elkészültek.

4. A bevételek

A **költségvetési bevételek** eredeti előirányzata 1.560.920 e Ft volt, ami 90.563 eFt-al kevesebb mint a 2019. évi. A 2020. évi személyi jellegű kiadások előirányzatának csökkenése alacsonyabb összegű intézményi finanszírozást vont maga után.

Az évközben bekövetkezett változások 394.760 eFt összegben növelték meg a forrásokat. Ebből 386.356 eFt a központi irányítószervi támogatás, 3.322 eFt az előző évi maradvány és 5.083 eFt a többlet bevétel miatti növekedés.

Bevételi előirányzatok alakulása (e Ft)				
Év	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Az eredeti előirányzathoz Többlet + Hiány –
2019	1 651 483	2 183 415	2 183 415	531 932
2020	1 560 920	1 955 680	1 955 680	394 760

A Balassagyarmati Törvényszék működését biztosító források legjelentősebb része a finanszírozási bevétel. Saját bevételeink közhatalmi és működési bevételekből keletkeznek. A 2020. évi összetétele az alábbi táblázat szerint alakult:

Az intézmény 2020. évi bevételeinek összetétele (e Ft)			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Közhatalmi bevételek	40000	45057	45057
Működési bevételek	5000	5026	5026
Felhalmoz. célú támogatás	0	0	0
Működési célú támogatás	0	0	0
Költségvetési támogatás	1515920	1902275	1902275
Előző évi előirányzat maradvány	0	3322	3322
Összesen	1560920	1955680	1955680

A 2020. évi **költségvetési támogatásunk** 1.902.275 eFt, ami 99.459 eFt-al magasabb mint az előző évi. A növekedést a 2011. évi CLXII. törvény módosításából eredő bírói illetményemelés fedezetének biztosítása okozta.

A **közhatalmi bevételek** alakulása előre nehezen prognosztizálható, ezért évek óta ugyanazon a szinten kerül meghatározásra az eredeti előirányzatban. Ahogy az elmúlt években, úgy a 2020. évben is módosításra került a teljesítéseknek megfelelően. A tárgyévi közhatalmi bevétel 5.057 eFt-al haladta meg az eredeti előirányzatot, ami az előző évhez képest leginkább a vírushelyzet miatt 25.729 eFt csökkenést mutat, melynek részletezését az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

A közhatalmi bevételek alakulása (e Ft)			
Megnevezés	2019	2020	változás
Bűnügyi költség bevétele	59120	39688	-19432
Rendőri elővezetési ktg. bevétele (40%)	165	198	33
Végrehajtással kapcsolatos bevétele	4083	1697	-2386
Állam által előlegezett ktg. bevétele	3520	2911	-609
Át nem vett letétek, bűnjelek ért. bevétele	447	266	-181
Állam által előlegezett gyerektartás	0	72	72
Egyéb bevétele	3451	225	-3226
Összesen	70786	45057	-25729

A **működési bevételek** teljesülése 5.019 eFt. Ez közel azonos az előző évek bevételeivel. Legjelentősebb bevételi tétel a közös épülethasználat miatt az ügyészségnek továbbszámlázott szolgáltatások összege, valamint az OEP által fizetett költségtérítés. 2021. évben a bevételeink alakulását jelentősen befolyásolni fogják a pandémiás helyzet gazdasági következményei. Valószínűsíthető, hogy a 2020. évi teljesülési adatokat jelentősen nem fogja meghaladni.

5. A követelés állomány

A mérlegben szereplő követelés állomány alakulása 2019. és 2020. évben:

KÖVETELÉSEK (eFt)			
	2019. év	2020. év	változás
közhatalmi bevételre	52 160	63450	11 290
működési bevételre	52 157	52146	-11
Követelés jellegű sajátos elsz.	2 741	637	- 2 104
Követelések összesen	107 058	116 233	9 175

A **követelések** mérlegértéke az előző évhez képest 9.175 eFt-al növekedett, ami a közhatalmi bevételekre vonatkozó követelések növekedéséből keletkezett. A működési bevételre vonatkozó követeléseink állománya csökkent.

A követelés állomány csökkentése érdekében, a bevételi csoport folyamatosan intézkedik a végrehajtó felé. 2019. évben bekövetkezett változás alapján a végrehajtás a NAV

feladatkörébe került. Mivel az ügyek átadása 2020. évben folyamatosan zajlott, a végrehajtási tevékenységből eredő befizetések jelentősen visszaestek.

2019. évben 159 eFt összegű követelést minősítettünk behajthatatlannak, ami 1.306 ezer forinttal kevesebb mint az előző évben.

forintban					
Igazgatás szolgáltatás díjak	2020.Nyitó	Előírás	Befizetés	Behajthatatlan	2020. Záró
Bűnügyi költség	778 446 531	75 558 010	39 687 698	158 995	814 157 848
Rendőri elővezetés 40 %-a	6 999 881	-962	198 289	0	6 800 630
Végrehajtással kapcs.bev.	0	1 696 593	1 696 593	0	0
Állam által előlegezett ktg.	9 972 680	4 665 471	2 911 345	0	11 726 806
Szabálysértési elj.ktg.	0	0	0	0	0
Perköltség bevétele	0	0	0	0	0
Át nem vett letét	0	266 045	266 045	0	0
Állam által előlegezett gyermektartásdíj	3 292 657	-36 000	71 880	0	3 184 777
Egyéb bevételek	0	225 284	225 284	0	0
Igazgatási szolgáltatási díjak 2020. év	798 711 749	82 374 441	45 057 134	158 995	835 870 061

2020. évben 82.374 eFt követelés került előírásra, ami 48.805 eFt-al kevesebb mint a 2019. évi előírás. A befizetések értéke 25.847 eFt-al csökkent. A behajthatatlanná minősített követelések 1.465 eFt-al csökkentek az előző évhez képest. A követelések 0,02 %-át behajthatatlanná kellett minősíteni.

A követelések átlagos megtérülése tárgyévben 5,1 %, ami a 2019. évi 8,1 %-hoz képest csökkent. 2020. évben az előírások és a befizetések is ugyanolyan arányban csökkentek az előző évhez képest.

A követelések várható meg nem térülése miatt az értékvesztés minden évben elszámolásra kerül. 2019. évben a záró (halmozott) értékvesztés 746.552 eFt volt. Tárgyévben elszámolt értékvesztés 25.869 eFt, ami 44 %-a a 2019. évben elszámolt összegnek.

A törvényszék gazdasági hivatala nyilvántartja és továbbítja a központi költségvetést illető központosított bírság bevételeket. A 2020. évi forgalmat az alábbi táblázat tartalmazza:

2020.	Központi költségvetésbe átutalt központosított – bírság bevételek (Ft)							Illetékes megyei rendőrkapitányságok részére átutalt rendőri elővezetési ktg.
	Pénzbüntetés	Pénz és Rendbírság VH	Vagyonelekvás	Elkvás	Rendbírság (átváltoztatható)	Bűnjel értékesítés	Központosított bevételek Összesen	Rendőri elővezetési ktg. 60%
01. hó	6 743 573	354 605	467 785	0	0	7 565 963	0	7 565 963

02. hó	6 920 070	323 725	8 457 187	0	0	15 700 982	1 305	15 702 287
03. hó	5 628 770	368 926	767 591	0	0	6 765 287	0	6 765 287
04. hó	4 733 270	191 398	505 530	0	0	5 430 198	3 000	5 433 198
05. hó	6 404 520	103 043	441 951	0	0	6 949 514	10 000	6 959 514
06. hó	4 991 470	788 077	885 332	0	0	6 664 879	0	6 664 879
07. hó	7 255 270	545 986	552 662	0	0	8 353 918	3 500	8 357 418
08. hó	4 379 770	332 485	1 174 322	0	0	5 886 577	0	5 886 577
09. hó	3 716 270	448 771	2 749 347	0	0	6 914 388	0	6 914 388
10. hó	4 452 970	279 578	857 682	0	0	5 590 230	4 000	5 594 230
11. hó	6 503 500	438 157	557 620	0	0	7 499 277	10 800	7 510 077
12. hó	5 330 700	175 000	528 534	0	0	6 034 234	0	6 034 234
Összesen	67 060 153	4 349 751	17 945 543	0	0	89 355 447	32 605	89 388 052

6. Előirányzat-maradvány

Költségvetésünkben a **2019. évi maradvány** 3.322 eFt volt, ami az alábbi megbontásban került felhasználásra:

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

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

A **2020. évi maradvány** 1.069 eFt, ami teljes mértékben **szabad maradvány**.

7. Vagyongváltozás

A mérlegben a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 1.400.757 eFt.

Az immateriális javak a mérlegben a könyv szerinti értéke nulla, kizárólag nullára leírt vagyoni értékű jogok és szellemi termékek szerepelnek a nyilvántartásunkban. 2020. évben állományváltozás nem történt, így a fordulónapon a teljesen leírt immateriális javak bruttó értéke 6.229 eFt.

Az előző időszakhoz képest a tárgyi eszközök nettó értékében 12.598 ezer Ft csökkenés tapasztalható. A 2020 évben aktivált beruházások értéke 71.057 eFt, a befejezetlen beruházás 7.344 eFt, ami a homlokzatfelújításhoz kapcsoló terveket, a VRV rendszer tervei és használatban még nem helyezett informatikai eszközök bekerülési értékéből tevődik össze.

A bázis évhez viszonyítva az ingatlanok nettó értéke 23.981 ezer forinttal csökkent. A költségvetési évben aktivált 10.691 ezer forint beruházás a balassagyarmati A épület kapcsolószekrények cseréje és a pásztói parkolóhely kialakítás.

A 2020. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 34.672 e Ft.

A gépek berendezések esetében is az előző időszakhoz képest növekedés tapasztalható 14.014 ezer forint értékben. A költségvetési évben az aktiválások értéke 60.366 eFt, illetve 54.660 eFt a vagyongkezelésbe átvétel értéke.

A 2020. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 101.012 ezer Ft volt.

Befejezetlen beruházásként került kimutatásra a 2021. évre tervezett beruházások előkészítésével, tervezésével kapcsolatos tételek és használatba nem vett informatikai eszközök 7.344 eFt értékben.

A bázis évhez viszonyítva megállapítható, hogy a befektetett eszköz állomány összességében 12.598 ezer forint csökkenést mutat.

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

A pénzeszközök csoportjánál az előző időszakhoz képest jelentős növekedést tapasztalhatunk. A december 31-i állomány 129.512 e Ft, melyből 129.342 Ft a letét számlák egyenlege.

Raktári készletünk nem volt.

A követelés állománya évvégén 116.233 e Ft. Bázisévhez képest 9.175 e Ft növekedett.

Ezt a növekedés a közhatalmi bevételekre, illetve működési bevételre vonatkozó követelések állományváltozása okozta.

2020. évben az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása 203 ezer Ft-ban került elszámolásra. Ezek nagyobb része a személyi juttatások és egyéb költség visszatérítések elszámolásából következik. A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 589 ezer Ft, mely összeg egyéb könyv, folyóirat, közlöny, fiókbérlet, és biztosítási díj tételekből tevődik össze, attól függően, hogy az elszámolásra kerülő számlák adott év költségvetését, vagy pedig a követő év költségvetését terhelik és a pénzügyi teljesítés mely időszakban kerül kiegyenlítésre.

A saját tőke 17.239 e Ft-al csökkent az előző évhez képest. Ennek oka a negatív mérleg szerinti eredmény .

A kötelezettségek mérlegértéke 139.356 eFt, az előző évhez képest 50.355 eFt-al növekedett, ami szinte teljes mértékben a letétek soron keletkezett.

A tárgy évi beruházási szállítói tartozás nem keletkezett.

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

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 626 eFt-al növekedtek, így a záró állomány 9.934 eFt.

A más szervezeteket megillető bevételek elszámolása soron 69 ezer forint kötelezettség szerepel, ami az előző évhez képest 49 ezer Ft értékben növekedett.

A letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök értéke évvégén 129.342 eFt, ez 49.669 ezer forinttal több az előző évinél.

A források oldalán elszámolt költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 119.319 ezer Ft összegben került elszámolásra, mely tétel a decemberben számfejtett bérek és közterhek elszámolásából adódott.

Az előző időszakot vizsgálva megállapítható, hogy a mérleg eszköz és forrás oldalán növekedés mutatható ki 45.497 ezer Ft értékben.

Balassagyarmat, 2021.június 30



Nagy Katalin
BGH vezető



