

Balassagyarmati Törvényszék
Balassagyarmat

2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ
Szöveges indoklása

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

Beszámoló a 2021. évi költségvetés teljesítéséről

1. Feladatkör, tevékenység

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

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

2021. évben a törvényszéken és járásbíróságain 5,47%-kal növekedett az ügyérkezés az előző évhez képest (összesen 19.285 peres és nemperes ügy érkezett). Az érkezésnövekedés ellenére a feladatok ellátásához szükséges megfelelő számú és képességű emberi erőforrás rendelkezésre állt, 2021. év elején és végén is az engedélyezett létszám 220 volt, ebből 47 bíró és 184 igazságügyi alkalmazott. Az év közben jelentkező tartós távollét, illetve az eseti jellegű megnövekedett feladatok ellátásához, az ügyteher feldolgozásához szükséges létszám a bírák és az igazságügyi alkalmazottak kirendelésével, az igazságügyi alkalmazottak átcsoportosításával volt biztosított. A törvényszék és egyes szervezeti egységei létszámhelyzetét az ügyteherrel párhuzamosan folyamatosan nyomon követjük, a rendelkezésre álló adatok és az előre tervezhető változások (nyugdíjazás, szülési szabadság, előre látható feladatok) figyelembevételével tervezzük az erőforrások elosztását, az átcsoportosításokat, besegítéseket.

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

2. A 2021. évi költségvetési előirányzat alakulása

2020 évi eredeti előirányzat 1.560.920 e Ft, a 2020 évi 1.936.654 e Ft volt.

Az előző évhez képest az eredeti előirányzat 375.734 e Ft-al forinttal növekedett, amely a személyi juttatások 349.301 e Ft, a munkaadót terhelő járulékok 27.433 e Ft növekedéséből és a dologi kiadások 1.000 e Ft előirányzat csökkentéséből keletkezett.

Megnevezés	Előirányzat eFt-ban						Változás 2021 - 2020.év		
	2020. év			2021. év					
	Eredeti	Módosított	Módosítás	Eredeti	Módosított	Módosítás	Eredeti	Módosított	Módosítás
Kiadások									
Törvényszerinti illetmények	1 066 770	1 142 361	75 591	1 353 837	1 290 526	-63 311	287 067	148 165	-138 902
Egyéb személyi juttatások	57 837	311 242	253 405	122 071	356 097	234 026	64 234	44 855	-19 379
Külső személyi juttatások	14 000	9 801	-4 199	12 000	6 788	-5 212	-2 000	-3 013	-1 013
Személyi összesen	1 138 607	1 463 404	324 797	1 487 908	1 653 411	165 503	349 301	190 007	-159 294
Munkaadókat terhelő járulékok	209 313	255 735	46 422	236 746	272 917	36 171	27 433	17 182	-10 251
Dologi kiadások	207 000	161 425	-45 575	206 000	174 322	-31 678	-1 000	12 897	13 897
Egyéb működésicélú kiadások	0	911	911	0	1 069	1 069	0	158	158
Felhalmozások	6 000	74 205	68 205	6 000	70 703	64 703	0	-3 502	-3 502
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	76 748	76 748	0	76 748	76 748
Összesen:	1 560 920	1 955 680	394 760	1 936 654	2 249 170	312 516	375 734	293 490	-82 244
Bevételek									
Közhatalmi bevételek	40 000	45 057	5 057	50 000	97 034	47 034	10 000	51 977	41 977
Intézmény műk. bevételek	5 000	5 026	26	5 000	4 890	-110	0	-136	-136
Intézményi felhamozási bevételek	0	0	0	0	844	844	0	844	844
Intézményi bevételek	45 000	50 083	5 083	55 000	102 768	47 768	10 000	52 685	42 685
Intézményfinanszírozás	1 509 920	1 828 622	318 702	1 875 654	1 997 882	122 228	365 734	169 260	-196 474
Áh.-n belüli megelőlegezés	0	0	0	0	76 748	76 748	0	76 748	76 748
Intézményi felhalmozás	6 000	73 653	67 653	6 000	70 703	64 703	0	-2 950	-2 950
Kapott támogatások	1 515 920	1 902 275	386 355	1 881 654	2 145 333	263 679	365 734	243 058	-122 676
Támogatás é. átvétel			0			0	0	0	0
Előirányzat maradvány		3 322	3 322	0	1 069	1 069	0	-2 253	-2 253
Egyéb bevételek	0	3 322	3 322	0	1 069	1 069	0	-2 253	-2 253
Összesen:	1 560 920	1 955 680	394 760	1 936 654	2 249 170	312 516	375 734	293 490	-82 244

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok előirányzatának meghatározása a 2020. augusztus 31.-i állapothoz viszonyítva, a korrekciókat figyelembe véve került meghatározásra. Az engedélyezett létszám 220 fő volt, amelyből 8 üres álláshely, így 212 fő juttatásai kerültek meghatározásra az eredeti előirányzatban. Az előző évhez képest nagymértékű növekedés oka legfőképp a bírói illetményalap 12 %-os emelése és a béren kívüli juttatásra jogosultság igazságügyi alkalmazottakra vonatkozó kiterjesztése.

A munkaadót terhelő járulékok a személyi juttatások növekedésével együtt emelkedett. A dologi kiadások eredeti előirányzat a 2020. évihez képest 1.000 e Ft-al csökkent. A korábbi évek tapasztalatai és a 2021. évi működés nem indokolták nagyobb összeg biztosítását. A felhalmozási kiadásokra az előző évvel azonosan 6.000 eFt előirányzat került meghatározásra.

A módosított előirányzat 2021. évben 2.249.170 e Ft, ami az előző évhez képest 293.490 e Ft-al növekedett. Ebből 207.189 eFt a személyi juttatások és terhei, és 76.749 eFt a decemberi bérek hóvégi kifizetéséből ered.

A 2021. évi módosított előirányzat az eredetihez képest 313.516 eFt-al növekedett. Ebből 201.674 eFt a személyi juttatások és annak terhei nagyrészt jutalom és ruházati költségtérítés biztosítása okozta.

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredetihez képest 31.678 eFt -al csökkent, de az előző év módosított előirányzatához képest 12.897 e Ft-al növekedett.

Az eredeti előirányzathoz képest bekövetkezett csökkenés legnagyobb része a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, valamint a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovaton következett be.

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata 67.703 e Ft-al növekedett.

Az irányító szerv 2021. évben többletforrást biztosított nyomtatók, NAS adattárolók, diktafonok beszerzésére, a Salgótarjáni Járásbíróság B épület biztonságtechnikai rendszerének kialakítására, a Törvényszék épületében a beléptetőrendszer korszerűsítésére, Pásztói Járásbíróság telefonrendszer cseréjére, a Balassagyarmati Járásbíróság épületrészben VRV rendszer kiépítésének előlegére.

2021. 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 előresorolására biztosított előirányzat	645
Bírák szakmai önképzési támogatására biztosított előirányzat	12416
Bíróságok Napja alkalmából történt elismerések fedezetére (Szolgálati idő elismerése és Juhász Andor díj)	42623
Húsvéti támogatás	13983
Bölcsődei, óvodai támogatás	520
Egészségügyi/orvosi hozzájárulásra biztosított előirányzat	1819
IASZ TÉR és soron kívüli előresorolására biztosított előirányzat	3290
Iskolakezdési támogatás	2316
Képzések költségeinek megtérítésére (helyi regionális képzések) biztosított előirányzat	339
Központi igazgatási feladatokra átadott előirányzat	2148
OBH Elnökének jutalomkerete	62720
Ruházati költségterítésre	122538
Sporttevékenység támogatása	288
Fel nem használt előirányzat elvonás	-72000
Összesen	193645
Dologi kiadásokra	
Védőeszközök karbantartására	335
Fel nem használt előirányzat elvonás/bevétel elmaradás	-73466
Többletbevételeiből átadott előirányzat	48235

Összesen	-24896
Felhalmozási kiadásokra	
Beruházás	29508
Felújítás	34174
Összesen	63682
Pénzügyminisztérium hatáskörében biztosított előirányzatok	
Foglalkoztatottak 2021. évi bérkompenzációjának kifizetésére biztosított előirányzat	1832
2021. évi minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások fedezetére biztosított előirányzat	435
Mindösszesen	234698

3. A kiadások

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

Kiadások teljesítésének alakulás (e Ft)				
Jogcím	2020	2021	különbség	%-os eltérés
Személyi juttatások	1 463 404	1 653 411	190 007	+12,98
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	255 735	272 917	17 182	+6,72
Dologi kiadások	160 355	173 092	12737	+7,94
Egyéb működési célú kiadások	911	1 069	158	+17,34
Beruházások	68 929	40 712	-28 217	-40,94
Felújítások	5 277	6 048	771	14,61
Egyéb felhalmozási célú kiadás	0	0	0	0
Összesen	1 954 611	2 147 249	192 638	9,86

A Balassagyarmati Törvényszék 2021. évi kiadásainak összege 2.147.249 eFt volt. Ez 192.638eFt-al több a bázis évi tényadatoktól, ami teljes mértékben a személyi juttatásokkal kapcsolatos kiadások növekedéséből keletkezett. 2021. évben a bírói illetményalap 12 %-al növekedett.

A 2021. évi beruházások, felújítások értéke 27 millió forinttal maradt el a 2020. évitől. A 2021. évre tervezett Balassagyarmati A épület homlokzatfelújítására a közbeszerzési eljárást tervezési problémák miatt nem tudtuk megindítani, ezért az 2022. évben fog megvalósulni.

3.1 A személyi juttatások

Foglalkoztatottak személyi juttatások

Az engedélyezett létszám 2020. augusztus 1. napjától 220 fő.

Az átlagos statisztikai létszám 2021. évben 208 fő, ami az előző évhez képest 5 fővel növekedett. A záró munkajogi létszám 216 fő volt, ami 2 fővel több mint az előző évi.

Az üres álláshelyek száma az időszak végén 6 fő.

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított előirányzat			Teljesítés		
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	Változás	2020. év	2021. év	Változás
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 124 607	1 475 908	1 453 604	1 646 622	193 018	1 453 604	1 646 622	193 018
K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 066 770	1 353 837	1 142 361	1 290 526	148 165	1 142 361	1 290 526	148 165
K1102 - Normatív jutalmak	0		0	0	0	0	0	0
K1103 - Céljuttatás, projektpremium	0		127 570	119 161	-8 409	127 570	119 161	-8 409
K1104 - Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolg.	2 500	2 912	2 435	4 612	2 177	2 435	4 612	2 177
K1105 - Végkielégítés	0		855	0	-855	855	0	-855
K1106 - Jubileumi jutalom	32 071	52 118	36 591	53 727	17 136	36 591	53 727	17 136
K1107 - Béren kívüli juttatások	10 200	53 819	7 936	47 126	39 190	7 936	47 126	39 190
K1108 - Ruházati költségterítés	0		111 119	106 094	-5 025	111 119	106 094	-5 025
K1109 - Közlekedési költségterítés	10 025	10 120	8 807	8 717	-90	8 807	8 717	-90
K1110 - Egyéb költségterítések	2 544	2 544	4 250	2 629	-1 621	4 250	2 629	-1 621
K1112 - Szociális támogatások	0		70	80	10	70	80	10
K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	497	558	11 610	13 950	2 340	11 610	13 950	2 340

A **személyi juttatások** az előző évhez képest 190.007eFt-al növekedtek. Ebből a foglalkoztatottak személyi juttatásai 193.018 eFt-al nőttek, és a külső személyi juttatások 3.012 eFt-al csökkentek. A nagymértékű növekedés oka a bírói illetményalap 12 %-os emelése, 2 fő üres álláshely betöltése és a béren kívüli juttatásra jogosultság igazságügyi alkalmazottakra vonatkozó kiterjesztése. A K1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolg. rovaton a fizikai munkakörökben (leginkább a 24 órás portaszolgálat) a helyettesítések jogszabályoknak megfelelő kifizetése emelkedett.

A jubileumi jutalom 17 millió forinttal több mint az előző évi kifizetés, egyrészt a bérek

emelkedése miatt, másrészt a jogosultak számának és összetételének változása miatt.

A közlekedési költségek már 2020. évben csökkentek az otthoni munkavégzés miatt. 2021. évben ezen a rovaton közel azonos szinten történt kifizetés.

Az egyéb költségtérítés 38 %-al csökkent a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges szemüveghez való hozzájárulások 2 évenkénti igénylési lehetősége miatt.

A K1113 foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovaton 2.340 eFt-al növekedett a kifizetés. A különbséget leginkább a megnövekedett betegszabadság okozta.

A bérmegetakarításunk miatt 62.000 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		
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	Változás	2020. év	2021. év	Változás
Állományba nem tartozók megbízási díja	0	0	856	200	-656	856	200	-656
Reprezentáció	3 350	1 000	748	831	83	748	831	83
Ülnöki díjak	2 400	1 400	827	1 091	264	827	1 091	264
Szakértői díjak	5 700	8 300	5 111	1 961	-3 150	5 111	1 961	-3 150
Tolmácsi díjak	250	100	2	20	18	2	20	18
Tanúk költségei	2 300	1 200	647	983	336	647	983	336
üzleti ajándék	0		1 610	1 703	93	1 610	1 703	93
Összesen:	14 000	12 000	9 801	6 789	-3 012	9 801	6 789	-3 012

A külső személyi juttatások módosított előirányzata az előző évhez képest 3.012 ezer forinttal alacsonyabb, amit a helyi képzések előadójának kifizetett megbízási díjak és a szakértői díjak csökkenése okozott.

A többi jogcímen jelentős változás nem volt.

3.2 Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovaton elszámolt kiadások a 2020. évhez képest 17.182 eFt-al növekedtek. A szociális hozzájárulási adó mértéke 2021. évben nem változott, de a személyi juttatások, azaz az adó alapja jelentősen növekedett. A táppénzhozzájárulás az előző évhez képest kétszeresére emelkedett, de ez nem kiugró, mert ezzel a korábbi évek szintjére tért vissza. A munkáltató SZJA az igazságügyi alkalmazottak cafetéria juttatása miatt 6 millió forinttal emelkedett.

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított Előirányzat			Teljesítés		
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	Változás	2020. év	2021. év	Változás
Szociális hozzájárulási adó	194 699	220 984	238 450	247 589	9 139	238 450	247 589	9 139
Rehab. Hozzájárulás	13 814	14 462	14 462	15 215	753	14 462	15 215	753
Egészségügyi hozzájárulás százalékos	0		0		0	0		0
Táppénz hozzájárulás	400		1 129	2 379	1 250	1 129	2 379	1 250
Munkaad.kifiz.kapcs.terh. járulék	0		3		-3	3		-3
Munkáltatót terhelő SZJA	400	300	1 691	7 734	6 043	1 691	7 734	6 043
Összes járulék	209 313	235 746	255 735	272 917	17 182	255 735	272 917	17 182

3.3 Dologi kiadások

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata több éve azonos szinten kerül megállapításra, 2021. évben 206 millió forint. Az évek óta fennálló takarékos és ésszerű gazdálkodásunk hatására minden évben alacsonyabb szinten volt a teljesítés.

Dologi kiadások (e Ft)						
Rovat/ gyűjtő	Előirányzat megnevezése	2020.évi teljesítés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megtakarítás(-)) túllépés(+) előző évhez
K311	Szakmai anyagok beszerzése	1 271	1 500	1 084	1 084	-187
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	13 992	14 000	17 080	17 080	3 088
K321	Informatikai szolgáltatások	1 734	7 000	7 147	7 147	5 413
K322	Kommunikációs szolgáltatások	1 223	1 500	974	974	-249
K331	Közüzem díjak	24 435	26 000	24 344	24 344	-91
K333	Bérleti és lízing díjak	379	500	495	495	116
K334	Karbantartási szolgáltatások	12 753	14 000	8 831	8 831	-3 922
K335	Közvetített szolgáltatások	137	150	85	85	-52
K336	Szakmai tev. segítő szolgált.	45 226	70 350	46 967	46 967	1 741
K337	Egyéb szolgáltatások	34 201	45 000	46 232	45 002	10 801
K341	Kiküldetések kiadásai	581	3 000	302	302	-279
K342	Reklám-és propagandakiadások	20	0	0	0	-20

K351	Működési célú előz. felsz. ÁFA	19 928	21 000	19 004	19 004	-924
K355	Egyéb dologi kiadások	4 475	2 000	1 777	1 777	-2 698
Összesen:		160 355	206 000	174 322	173 092	12 737

A 2021. évi teljesítési adatok 12.737eFt-al meghaladják az előző évi kifizetéseket. Azonban ez nem azt jelenti, hogy tárgyévben megnövekedett a felhasználásunk, hanem az előző évben volt – nagyrészt a vírushelyzet miatt – jelentősen kevesebb a dologi kiadásokra fordított összeg.

Az üzemeltetési anyagok beszerzése 3 millió forinttal növekedett, ugyanis megnőtt a papír fogyasztás, valamint évvégén a következő év első negyedévére megrendelt papír és irodaszer is leszállításra került.

Az informatikai szolgáltatások esetében az 5.413 eFt növekedést a nyomtatók üzemeltetésével kapcsolatos költség okozta, amely a korábbi évben a K334 rovaton szerepelt. Ennek következtében a karbantartási szolgáltatások 3.922 eFt-os csökkenése is ebből ered.

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások az előző évhez képest csekély mértékben változott. Ennek összegére nincs ráhatásunk, az ítélezési tevékenység igényének függvénye.

Egyéb szakmai tevékenységek	Gyűjtő	Teljesítés		Eltérés	
Megnevezés		2020. év	2021. év	eFt	%
Tolmácsdíjak	K336	5 388	3 179	-2 209	-4,88
Ülnöki távolléti díj	K336	23	0	-23	-0,05
Önálló bírósági VH költsége	K336	4	33	29	0,06
Szakértői díjak	K336	14 610	14 044	-566	-1,25
Védői díjak	K336	16 482	19 665	3 183	7,04
Ügygondnoki díjak	K336	4 303	5 746	1 443	3,19
Egyéb	K336	4 416	4 300	-116	-0,26
Összesen:		45 226	46 967	1 741	3,85

A közüzemi díjak költsége 2021. évben az előző évvel közel azonos volt.

Szolgáltatások	Gyűjtő	Teljesítés	
Megnevezés		2020. év	2021. év
Gázenergia	K331	9 735	9 725
Villamosenergia	K331	10 516	9 804
Távhő	K331	3 084	3 473
Víz és csatornadíjak	K331	1 100	1 342
Összesen:		24 435	24 344

Az egyéb szolgáltatások előző évhez viszonyított közel tizenegy millió forintos növekedését a postaköltség jelentős emelkedése okozta.

A Törvényszék kötelezettségeinek teljesítésére megfelelő forrással rendelkezett, azokat határidőben tudta teljesíteni. A működésünket forráshiány nem akadályozta. Lejárt tartozásunk pénzügyi fedezet hiánya miatt évek óta nem volt. A dologi kiadások további csökkentésre nincs lehetőség, főleg a 2022. évben a közüzemi díjak drasztikus emelkedése miatt a kiadások emelkedni fognak.

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		
		2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	Változás	2020. év	2021. év	Változás
Immaterális javak	K61	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok beszerzése	K62	0	0	0	0	0	0	0	0
Informatikai eszközök	K63	0	0	14 213	14 557	344	14 213	14 557	344
Gépek, felszerelések beruházása	K64	4 724	4 724	40 175	31 612	-8 563	40 175	17 661	-22 514
Járművek beszerzése	K64	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházás célú ÁFA	K67	1 276	1 276	14 541	12 261	-2 280	14 541	8 494	-6 047
Ingatlan felújítás	K71	0	0	4 155	10 883	6 728	4 155	5 981	1 826
Felújítás célú ÁFA	K77	0	0	1 121	1 390	269	1 121	67	-1 054
Összes beruházás:		6 000	6 000	74 205	70 703	-3 502	74 205	46 760	-27 445

2021. évben 46.760 eFt felhalmozási kiadás teljesült.

Az eredeti előirányzatként rendelkezésre álló 6 millió forinthez az OBH 63.682 eFt többletforrást biztosított, valamint saját forrásból átcsoportosításra került 1.021 eFt.

2020-2021. évben elkészültek a Balassagyarmati Járásbíróság VRV rendszer kiépítésének tervei. Az októberben közbeszerzési szakértő igénybevételével megindított közbeszerzési eljárás novemberben sikeresen lezárult. A nyertes ajánlattevővel a szerződést decemberben megkötöttük, a beruházás kivitelezésének határideje 2022. május 31. 2021.évben 20% előleg kifizetésére került sor, ami megmutatkozik az előirányzat és teljesítés különbözeteként.

A Balassagyarmati Törvényszék szerverszobájában a régi légkondicionáló berendezés bizonytalan működése miatt új készülék beszerelése volt szükséges.

A Pásztói Járásbíróság telefonközpontja már nagyon elavult volt. Az OBH által biztosított forrásból 1.628 eFt értékben új telefonrendszer került kiépítésre.

A Salgótarjáni Járásbíróság B épület biztonságtechnikai rendszerének kialakítása keretében videó megfigyelő- és beléptető berendezések üzembe helyezése történt meg.

A forrást az OBH „igazságszolgáltatás beruházásai törvényi sor” keretének terhére 5.265 eFt

előirányzat átadása biztosította. Ugyanezen forrásból valósult meg a Balassagyarmat, Köztársaság tér 2. szám alatti épületben a beléptetőrendszer korszerűsítése 6.642 eFt értékben.

A Balassagyarmati Törvényszék a nyomtatók üzemeltetésére 2021. évben lejáráó TÜSZ szerződéssel rendelkezett, melyben a nyomtatókat is a szolgáltató biztosította.

A szerződés lejártával a bíróság működéséhez szükséges eszközök pótlására beszerzési eljárást indítottunk, melynek keretében 49 db nyomtató került beszerzésre 17.549 eFt bruttó értékben.

További Informatikai eszközök, Synology NAS adattároló és 14 db visszatekerhető diktafon megvásárlásához 2.915 eFt többletforrást biztosított az Országos Bírósági Hivatal.

A korábbi évekhez hasonlóan, 2021. évben is lehetőségünk volt a dolgozók munkakörülményeinek javítását szolgáló eszközök beszerzésére. Néhány irodában az elkopott szőnyeget cseréltük, valamint irattároláshoz szükséges bútort vásároltunk. Az irodai székek folyamatosan amortizálódnak, minden évben beszerzésre kerül a kiselejtezendők helyére szükséges mennyiség. A Balassagyarmati Járásbíróság tárgyalóterméinek beszólító készülékei elavultsága, hangminősége miatt lecserélésre került. A takarítók munkájának segítségét biztosító új felmosókocsikat és takarítógépet kellett vásárolni.

A jövőbeni tervek között szerepel a Balassagyarmati Törvényszék „A” épületének homlokzatfelújítása, vizesedés megszüntetése.

4. A bevételek

A költségvetési bevételek eredeti előirányzata 1.936.654 e Ft volt, ami 375.734 eFt-al több mint a 2020. évi. Az évközben bekövetkezett változások 312.516 eFt összegben növelték meg a forrásokat. Ebből 263.679 eFt a központi irányítószervi támogatás, 1.069 eFt az előző évi maradvány és 47.768 eFt a többlet bevétel miatti növekedés.

Bevételi előirányzatok alakulása (e Ft)				
Év	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Az eredeti előirányzathoz Többlet + Hiány –
2020	1 560 920	1 955 680	1 955 680	394 760
2021	1 936 654	2 249 170	2 249 170	312 516

A Balassagyarmati Törvényszék működését biztosító források legjelentősebb része a finanszírozási bevétel. Saját bevételeink közhatalmi és működési bevételekből keletkeznek. A 2021. évi összetétele az alábbi táblázat szerint alakult:

Az intézmény 2021. évi bevételeinek összetétele (e Ft)			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Közhatalmi bevételek	50000	97034	97034
Működési bevételek	5000	4890	4890
Felhalmozási bevételek	0	844	844
Működési célú támogatás	0	0	0
Költségvetési támogatás	1881654	2145333	2145333
Előző évi előirányzat maradvány	0	1069	1069
Összesen	1936654	2249170	2249170

A 2021. évi költségvetési támogatásunk 2.145.333 eFt, ami 243.058 eFt-al magasabb mint az előző évi. Ebből 76.748 eFt a decemberi bér megelőlegezését, az ezen felüli rész a személyi juttatások növekedésének fedezetét biztosította.

A közhatalmi bevételek alakulása előre nehezen prognosztizálható, ezért hosszú évek óta ugyanazon a szinten került meghatározásra az eredeti előirányzatban. 2021. évben azonban a folyamatos túlteljesítés miatt 10 millió forinttal növelten, 50 millió forint összegben került be a költségvetésbe. Ahogy az elmúlt években, úgy a 2021. évben is módosításra került a teljesítéseknek megfelelően. A tárgyévi közhatalmi bevétel 47.034 eFt-al haladta meg az eredeti előirányzatot, ami az előző évi – a korábbi évek legalacsonyabb szintjén teljesült - bevételéhez képest 51.977 eFt-tal több. A bevétel összetevőinek részletezését az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

A közhatalmi bevételek alakulása (e Ft)			
Megnevezés	2020	2021	változás
Bűnügyi költség bevétele	39688	91469	+51781
Rendőri elővezetési ktg. bevétel (40%)	198	345	+147
Végrehajtással kapcsolatos bevétel	1697	1717	+20
Állam által előlegezett ktg. bevétel	2911	3417	+506
Át nem vett letétek, bűnjelek ért. bevétele	266	-16	-282
Állam által előlegezett gyerektartás	72	87	+15
Egyéb bevétel	225	15	-210
Összesen	45057	97034	+51977

A **működési bevételek** teljesülése 4.890 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 844 eFt felhalmozási bevétel is keletkezett a feleslegessé váló informatikai eszközök értékesítéséből.

5. A követelés állomány

A mérlegben szereplő követelés állomány alakulása 2020. és 2021. évben:

KÖVETELÉSEK (eFt)			
	2020. év	2021. év	változás (eFt)
közhatalmi bevételre	63450	67893	+4443
működési bevételre	52146	51631	-515
Követelés jellegű sajátos elsz.	637	19652	+19015
Követelések összesen	116233	139176	+22943

A **követelések** mérlegértéke az előző évhez képest 22.943 eFt-al növekedett. A követelés jellegű sajátos elszámolások összegét a VRV rendszer kiépítésére adott előleg 18.853 eFt-al növelte. A közhatalmi bevételre vonatkozó követeléseink állománya tárgyévben 7 %-al növekedett.

A követelés állomány csökkentése érdekében, a bevételi csoport folyamatosan intézkedett, rendszeresen küldték a megkeresést a NAV felé. Azonban 2021. novemberétől egy új webes felületen a VKAPU rendszerében lehetne megtenni, amit addig nem tudunk használni amíg a Forrás program bevételi moduljának kompatibilissá tétele nem valósult meg.

forintban					
Igazgatási szolgáltatási díjak	2021. Nyitó	Előírás	Befizetés	Behajthatatlan	2021. Záró
Büntügyi költség	814 157 848	114 053 233	91 468 956	16 638 123	820 104 002
Rendőri elővezetés 40%-a	6 800 630	-1	344 998	332 637	6 122 994
Végrehajtáshoz kapcs. bev.	0	1 717 257	1 717 257	0	0
Állam által előlegezett költség	11 726 806	3 124 681	3 417 035	408 995	11 025 457
Át nem vett letét	0	-16418	-16 418	0	0
Állam által előlegezett gytd.	3 184 777	-217 500	87 320	25 200	2 854 757
Egyéb bevételek	0	5316	5316	0	0
2021. év összesen	835 870 061	118 666 568	97 024 464	17 404 955	840 107 210

2021. évben 118.667 eFt követelés került előírásra, ami 36.2935 eFt-al több mint a 2020. évben. A befizetések értéke 51.967 eFt-al növekedett a bázis évhez képest. A behajthatatlanná minősített követelések értéke 17.246 eFt-al több mint az előző évben. A végrehajtási tevékenység NAV-hoz történő átadásával kapcsolatosan a jogszabályváltozások a követelések egy részét behajthatatlanná minősítették.

A követelések átlagos megtérülése tárgyévben 10 %, ami a 2020. évi 5,6 %-hoz képest javult. Ehhez nagymértékben hozzájárult a NAV eredményes végrehajtási tevékenysége.

A követelések várható meg nem térülése miatt az **értékvesztés** minden évben elszámolásra kerül. 2021. évben a záró (halmozott) értékvesztés 772.214 eFt, ami a nyitó értékhez képest – a tárgyévben elszámolt és visszaírt értékvesztés eredményeként - 206eFt-al csökkent.

A törvényszék gazdasági hivatala nyilvántartja és továbbítja a központi költségvetést illető központosított bírság bevételeket. A 2021. évi forgalmat az alábbi táblázat tartalmazza:

202.	Központi költségvetésbe átutalt központosított – bírság bevételek (Ft)								Illetékes megyei rendőrkapitányságok részére átutalt rendőri elővezetési ktg.
	Pénzbírtetés	Pénz és Rendbírság VH	Vagyonelkobzás	Elkobzás	Rendbírság (átváltoztatható)	Bűnjel értékesítés	Központosított bevételek Összesen	Rendőri elővezetési ktg. 60%	
01. hó	4 212 250	215 000	956 303	45 000	7 670	882	5 437 105	69 448	
02. hó	3 843 935	563 463	1 876 277	0	0	0	6 283 675		
03. hó	9 302 550	868 965	764 299	0	0	4 000	10 939 814		
04. hó	8 590 700	145 000	4 581 261	0	0	5 000	13 321 961	70 642	
05. hó	5 980 723	580 046	2 968 158	0	0	5 000	9 533 927	0	
06. hó	7 346 300	319 000	1 417 735	0	0	26 000	9 109 035	0	
07. hó	11 175 750	566 413	1 534 383	0	0	0	13 276 546	146 222	
08. hó	7 156 452	475 000	1 730 128	0	0	0	9 361 580	0	
09. hó	4 861 673	542 063	2 515 500	0	0	0	7 919 236	0	
10. hó	7 634 425	562 621	1 537 356	0	20 000	0	9 754 402	194 689	
11. hó	7 629 100	521 220	2 476 795	0	0	0	10 627 115	0	
12. hó	6 395 681	344 207	1 265 897	0	20 000	0	8 025 785	105 949	
Összesen	84 129 539	5 702 998	23 624 092	45 000	47 670	40 882	113 590 181	586 950	

6. Költségvetési maradvány

A 2020. évi 1.069 eFt szabad maradvány visszafizetésre került a központi költségvetésbe.

2021. évben 101.920.940 Ft maradvány keletkezett.

Ebből a központi alrendszerben megelőlegezett december havi munkabér 76.748.465 Ft, a beruházásokra adott előleg és az ehhez kapcsolódó ÁFA 23.942.839 Ft és a szabad maradvány 1.229.636 Ft.

7. Vagyonsváltás

A mérlegben a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 1.375.776 eFt. Az immateriális javak a mérlegben a könyv szerinti értéke nulla, kizárólag nullára leírt vagyoni értékű jogok és szellemi termékek szerepelnek a nyilvántartásunkban. 2021. évben selejtezésre került 5.603 eFt bruttó értékű használhatatlan szoftver, így a fordulónapon a teljesen leírt immateriális javak bruttó értéke 626 eFt.

Az előző időszakhoz képest a tárgyi eszközök nettó értékében 12.598 ezer Ft csökkenés tapasztalható. A 2021. évben aktivált beruházások értéke 23.301 eFt, a befejezetlen beruházás 26.281 eFt, ami a homlokzatfelújításhoz kapcsoló terveket, a VRV rendszerrel kapcsolatosan felmerült tételek bekerülési értékéből tevődik össze.

A bázis évhez viszonyítva az ingatlanok nettó értéke 34.714 ezer forinttal csökkent. A költségvetési évben növekedés nem volt, a csökkenés teljes mértékben az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés.

A gépek berendezések esetében is az előző időszakhoz képest csökkenés tapasztalható 9.203 ezer forint értékben. A költségvetési évben az aktiválások értéke 23.301 eFt, illetve 9.485 eFt a vagyonkezelésbe átvétel értéke.

Selejtezésre kerültek a használhatatlan és értékesítésre alkalmatlan gépek, berendezések, eszközök 16.269 eFt bruttó értéken, valamint értékesítésre kerültek a lecserélt 9.247 eFt bruttó értékű számítógépek és monitorok.

A 2021. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 41.989 ezer Ft volt.

A bázis évhez viszonyítva megállapítható, hogy a befektetett eszköz állomány összességében 24.981 ezer forint csökkenést mutat.

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

A pénzeszközök állománya az előző időszakhoz képest csökkent 6.602 eFt értékben.

A december 31-i állomány 122.910 e Ft, melyből 268 Ft az előirányzat-felhasználási számla egyenlege, 122.550 eFt letét.

Raktári készletünk nem volt.

A követelés állománya évvégén 139.176 e Ft. Bázisévhez képest 22.943 e Ft növekedett, melyből 18.853 eFt a VRV rendszer kiépítésére adott előleg miatt keletkezett.

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tartalmazza a december végén megelőlegezett decemberi munkabérek 76.818 eFt összegben.

2021. évben az eredményszámlátú bevételek aktív időbeli elhatárolása 406 ezer Ft-ban került elszámolásra, ami a személyi juttatások és egyéb költség visszatérítések elszámolásából

következik. A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 882 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 16.730 e Ft-al csökkent az előző évhez képest. Ennek oka a negatív mérleg szerinti eredmény.

A kötelezettségek mérlegértéke 213.765 eFt, az előző évhez képest 74.409 eFt-al növekedett a megelőlegezett decemberi bér miatt.

A tárgy évi beruházási szállítói tartozás nem keletkezett.

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

A letételre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök értéke évvégén 122.550 eFt, ez 6.872 ezer forinttal kevesebb a nyitó értéknél.

A források oldalán elszámolt költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 129.972 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 68.331 ezer Ft értékben.

Balassagyarmat, 2022. július 27.


Nagy Katalin
BGH vezető

