

Balassagyarmati Törvényszék
Balassagyarmat

Iktatószám: BGH.I.B.1.1/2024/2

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ
Szöveges indoklása

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

Balassagyarmat, 2024.06.27.

Beszámoló a 2023. évi költségvetés teljesítéséről

1. Feladatkör, tevékenység

A Balassagyarmati Törvényszék (törzskönyvi azonosító: 311410; honlap: <https://balassagyarmatitörvenyszek.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.

2023. évben a törvényszéken és járásbíróságain 0,99%-kal csökkent az ügyérkezés az előző évhez képest (összesen 19.872 peres és nemperes ügy érkezett). Az érkezés csökkenés mellett a feladatok ellátásához szükséges megfelelő számú és képességű emberi erőforrás rendelkezésre állt, 2023. évben az engedélyezett létszám 215 fő volt, ebből 42 bíró és 173 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 mellett 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 2023. évi költségvetési előirányzat alakulása

2022. évi eredeti előirányzat 2.125.680 e Ft, a 2023. évi 2.279.310 e Ft volt.

Az előző évhez képest az eredeti előirányzat 153.630 e Ft-al növekedett, amely a személyi juttatások 68.512 e Ft és a dologi kiadások 111.860 e Ft előirányzat emeléséből, valamint a munkaadót terhelő járulékok 26.742 eFt csökkentéséből keletkezett.

Megnevezés	Előirányzat eFt-ban						Változás 2023 - 2022.év		
	2022. év			2023. év					
	Eredeti	Módosított	Módosítás	Eredeti	Módosított	Módosítás	Eredeti	Módosított	Módosítás
Kiadások									
Törvényszerinti illetmények	1 523 459	1 423 682	-99 777	1 542 796	1 432 423	-110 373	19 337	8 741	-10 596
Egyéb személyi juttatások	116 644	294 377	177 733	165 904	400 878	234 974	49 260	106 501	57 241
Külső személyi juttatások	8 285	7 984	-301	8 200	12 823	4 623	-85	4 839	4 924
Személyi összesen	1 648 388	1 726 043	77 655	1 716 900	1 846 124	129 224	68 512	120 081	51 569
Munkaadókat terhelő járulékok	261 834	252 159	-9 675	235 092	270 604	35 512	-26 742	18 445	45 187
Dologi kiadások	209 458	233 635	24 177	321 318	345 489	24 171	111 860	111 854	-6
Egyéb működésicélú kiadások	0	1 230	1 230		826	826	0	-404	-404
Felhalmozások	6 000	275 197	269 197	6 000	462 253	456 253	0	187 056	187 056
Finanszírozási kiadások	0	76 749	76 749			0	0	-76 749	-76 749
Összesen:	2 125 680	2 565 013	439 333	2 279 310	2 925 296	645 986	153 630	360 283	206 653
Bevételek									
Közhatalmi bevételek	50 000	84 839	34 839	50 000	55 075	5 075	0	-29 764	-29 764
Intézmény műk. bevételek	5 000	7 350	2 350	5 000	12 364	7 364	0	5 014	5 014
Intézményi felhalmozási bevételek	0	145	145	0	1 400	1 400	0	1 255	1 255
Intézményi bevételek	55 000	92 334	37 334	55 000	68 839	13 839	0	-23 495	-23 495
Intézményfinanszírozás	2 064 680	2 095 560	30 880	2 218 310	2 393 378	175 068	153 630	297 818	144 188
Áh.-n belüli megelőlegezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intézményi felhalmozás	6 000	275 198	269 198	6 000	423 752	417 752	0	148 554	148 554
Kapott támogatások	2 070 680	2 370 758	300 078	2 224 310	2 817 130	592 820	153 630	446 372	292 742
Támogatás é. átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előirányzat maradvány	0	101 921	101 921	0	39 327	39 327	0	-62 594	-62 594
Egyéb bevételek	0	101 921	101 921	0	39 327	39 327	0	-62 594	-62 594
Összesen:	2 125 680	2 565 013	439 333	2 279 310	2 925 296	645 986	153 630	360 283	206 653

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok eredeti előirányzatának meghatározása a 2022. augusztus 31.-i állapotnak megfelelően, a korrekciók figyelembe vételével került meghatározásra. Az engedélyezett létszám 217 fő volt, amelyből 2 üres álláshely, így 215 fő juttatásai kerültek meghatározásra az eredeti előirányzatban. Az előző évhez képest a növekedés nagyrészt az esedékes jubileumi jutalom 48 millió forintos emelkedéséből keletkezett.

A munkaadót terhelő járulékok esetében az eredeti előirányzat 2023. évi 26.742 eFt-al alacsonyabb összegének az oka, hogy a 2022. év tervezésekor még nem volt ismert a 2022. évi 2,5 %-os szociális hozzájárulási adó csökkentés, ezért az még a 15,5 %-os mértékkel került be a tervbe.

A dologi kiadások eredeti előirányzata a bázisévhez képest 111.860 e Ft-al nőtt, legfőképp a drasztikusan megemelt energiaárak valamint a megnövekedett szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások és postai költségek miatt.

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

A módosított előirányzat 2023. évben 2.925.296 e Ft, ami az előző évhez képest 360.283 e Ft-al magasabb. Ebből 138.526 eFt a személyi juttatások és terhei, és 111.854 eFt a dologi kiadások előirányzatának változása.

A 2023. évi módosított előirányzat az eredetihez képest 645.986 eFt-al emelkedett. Ebből összevontan 164.736 eFt a személyi juttatások és annak terhei, ami nagyrészt a rendkívüli keresetkiegészítésre és az inflációs hatások kompenzálására biztosított többlet forrás.

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredetihez képest 24.171 eFt -al több, az előző év módosított előirányzatához képest pedig 111.854 e Ft-al növekedett.

Az eredeti előirányzat a közüzemi díjak emelkedéséből eredő többlet igényt csak az első négy hónapra vonatkozóan tartalmazta.

A felhalmozási kiadások előirányzata 2023. évben 456.253 e Ft-al növekedett.

Az irányító szerv 2023. évben többletforrást biztosított a Törvényszék épületének homlokzatfelújítására, a Salgótarjáni és a Pásztói Járásbíróságok napelem rendszerének kiépítésére, a Salgótarjáni Járásbíróság A épületének fűtésbeszabályozásához, valamint a Balassagyarmati A és B épület fényforrásainak korszerűsítésére.

2023. évben az eredeti előirányzaton felül az irányító szervtől az alábbi jogcímeken kapott a törvényszékünk többlet forrást:

Az irányító szervtől az év során kapott támogatások előirányzata	
Személyi juttatásra és járulékra	ezer Ft
Bírói álláshely megszüntetés miatti elvonás	-16484
Bíróságok Napja alkalmából történt elismerések fedezetére (Szolgálati idő elismerése és Juhász Andor díj)	49122
eseti jellegű keresetkiegészítés	44583
Bölcsődei, óvodai támogatás	800
IASZ TÉR és soron kívüli előre sorolására biztosított előirányzat	3804
Iskolakezdési támogatás	2790
Központi igazgatási feladatokra átadott előirányzat	2599
Évvégi juttatás	198424
Többletbevételből átadott előirányzat	5496
Fel nem használt előirányzat elvonás	-111800
Összesen	179334
Dologi kiadásokra	
Többletbevételből átadott előirányzat	8191

Összesen	8191
Felhalmozási kiadásokra	
Beruházás	37112
Felújítás	380488
Többletbevételből átadott előirányzat	152
Összesen	417752
Mindösszesen	605277

3. A kiadások

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

Kiadások teljesítésének alakulás (e Ft)				
Jogcím	2022	2023	különbség	%-os eltérés
Személyi juttatások	1 726 043	1 846 124	120 081	+6,96
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. ho. adó	252 159	270 604	18 444	+7,31
Dologi kiadások	232 808	341 074	108 266	+46,5
Egyéb működési célú kiadások	1230	826	-404	-32,85
Beruházások	97 531	24 584	-72 947	-74,79
Felújítások	139 166	437 669	298 503	+214,49
Egyéb finanszírozási kiadás	76 749	0	-76 748	-100
Összesen	2 525 686	2 920 881	395 195	+15,65

A Balassagyarmati Törvényszék 2023. évi kiadásainak összege 2.920.881 eFt volt, ami 395.195 Ft-al több a bázis évi tényadatoktól. Ebből 139 millió forint a személyi juttatások és terhei és 108 millió forint a dologi kiadások jogcímeiken keletkezett.

A 2023. évi beruházások, felújítások értéke közel 226 millió forinttal több a 2022. évitől. A 2022. évben megkezdett balassagyarmati A épület homlokzatfelújítás munkálatai 2023. év novemberében befejeződtek, valamint napelemrendszer került kiépítésre a Salgótarjáni és a Pásztói Járásbíróság épületére is.

3.1 A személyi juttatások

Foglalkoztatottak személyi juttatások

Az engedélyezett létszám 2023. évben 215 fő volt.

Az átlagos statisztikai létszám 2022. évben 199 fő, ami az előző évhez képest 5 fővel kevesebb. A záró munkajogi létszám 210 fő volt, ami 2 fővel kevesebb mint az előző évi.

Az üres álláshelyek száma az időszak végén 8 fő.

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított előirányzat			Teljesítés		
	2022. év	2023. év	2022. év	2023. év	Változás	2022. év	2023. év	Változás
K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 640 103	1 708 700	1 718 059	1 833 301	115 242	1 718 059	1 833 301	115 242
K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 523 459	1 542 796	1 423 682	1 432 423	8 741	1 423 682	1 432 423	8 741
K1102 - Normatív jutalmak	0	0	0	0	0	0	0	0
K1103 - Céljuttatás, projektprémium	0	0	50 169	50 809	640	50 169	50 809	640
K1104 - Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolg.	1 000	500	8 651	4 930	-3 721	8 651	4 930	-3 721
K1105 - Végkielégítés	0	0	0	289	289	0	289	289
K1106 - Jubileumi jutalom	42 230	90 908	53 541	92 066	38 525	53 541	92 066	38 525
K1107 - Béren kívüli juttatások	61 199	60 916	48 995	49 166	171	48 995	49 166	171
K1108 - Ruházati költségtérítés	0	0	0	0	0	0	0	0
K1109 - Közlekedési költségtérítés	9 000	9 000	8 582	9 892	1 310	8 582	9 892	1 310
K1110 - Egyéb költségtérítések	2 592	0	214	0	-214	214	0	-214
K1112 - Szociális támogatások	0	0	0	100	100	0	100	100
K1113 - Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	623	4 580	124 225	193 626	69 401	124 225	193 626	69 401

A személyi juttatások az előző évhez képest 120.081 eFt-al növekedtek. Ebből a foglalkoztatottak személyi juttatásai 115.242 eFt-al és a külső személyi juttatások 4.839 eFt-al emelkedtek. Ennek oka egyrészt, hogy 2023. évben a rendkívüli keresetkiegészítésre és az inflációs hatások kompenzálására az OBH jelentős többletforrást biztosított a dolgozók megtartása érdekében, valamint a 2023. évben esedékes jubileumi juttatás összege közel 39

millió forinttal haladta meg az előző évben kifizetett összeget.

A K1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolg. rovaton a 24 órás portaszolgálat megszüntetésével és a készenlét, ügyelet szabályainak változtatásával 3.721 eFt-al csökkent.

A közlekedési költségek rovaton 1.310 eFt növekedés volt, ami a saját gépjárművel történő munkába járás költségtérítésének 15 Ft-ról áprilisig 25 Ft-ra, majd májustól 20 Ft-ra történő emelése okozta.

A K1113 Foglalkoztatottak személyi juttatásai 69.401 Eft-al növekedtek a bázisévhez képest, a növekvő inflációs hatások és a csökkenő reálkeresetek kompenzálása érdekében az évvégén kifizetett jelentős összegű juttatás miatt.

A személyi juttatások előirányzatából a bérmegettarításunk és a megszüntetett álláshelyek miatt 116.331 eFt került elvonásra.

Külső személyi juttatások

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

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított előirányzat			Teljesítés		
	2022. év	2023. év	2022. év	2023. év	Változás	2022. év	2023. év	Változás
Állományba nem tartozók megbízási díja	0	0	10	40	30	10	40	30
Reprezentáció	2 000	2 000	2 034	2 959	925	2 034	2 959	925
Ülnöki díjak	1 000	1 000	904	680	-224	904	680	-224
Szakértői díjak	4 000	4 000	1 827	3 532	1 705	1 827	3 532	1 705
Tolmács díjak	200	200	111	4 263	4 152	111	4 263	4 152
Tanúk költségei	1 085	1 000	1 078	1 349	271	1 078	1 349	271
üzleti ajándék	0	0	2 020	0	-2 020	2 020	0	-2 020
Összesen:	8 285	8 200	7 984	12 823	4 839	7 984	12 823	4 839

A külső személyi juttatások módosított előirányzata az előző évhez képest 4.839 ezer forinttal magasabb, ami nagyrészt a tömeges bevándorlással kapcsolatosan felmerült tolmács díjak és a szakértői díjak növekedése okozott.

3.2 Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovaton elszámolt kiadások a 2022. évhez képest 18.445 eFt-al növekedtek. A szociális hozzájárulási adó összege a személyi juttatások növekedésével egyenesarányban nőtt. A rehabilitációs

hozzájárulás mértéke minimálbérhez kötött, ezért a 2023. évben megfizetett összeg 2.731 eFt-al haladta meg a bázisév kötelezettségét.

A táppénzhozzájárulás 66 %-al emelkedett az előző évhez képest.

Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított Előirányzat			Teljesítés		
	2022. év	2023. év	2022. év	2023. év	Változás	2022. év	2023. év	Változás
Szociális hozzájárulási adó	245 985	215 442	224 569	238 225	13 656	224 569	238 225	13 656
Rehab. Hozzájárulás	15 649	19 350	17 564	20 295	2 731	17 564	20 295	2 731
Táppénz hozzájárulás	0	0	2 437	4 034	1 597	2 437	4 034	1 597
Munkaad.kifiz.kapcs.terh. jár.	0	0	10	35	25	10	35	25
Munkáltatót terhelő SZJA	200	300	7 579	8 015	436	7 579	8 015	436
Összes járulék	261 834	235 092	252 159	270 604	18 445	252 159	270 604	18 445

3.3 Dologi kiadások

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 321.318 eFt volt, 111.860 eFt-al több, mint az előző évben. A többletforrásra leginkább a közüzemi díjak drasztikus emelkedése, a tömeges bevándorlással kapcsolatos költségek növekedése és postai szolgáltatások díjának emelkedése miatt volt szükség.

Dologi kiadások (e Ft)						
Rovat	Előirányzat megnevezése	2022.évi teljesítés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023 évi teljesítés	Megtakarítás(-) túllépés(+) előző évhez
K311	Szakmai anyagok beszerzése	1155	1000	655	655	-500
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	20560	19000	19045	19045	-1515
K321	Informatikai szolgáltatások	6091	6400	4634	4634	-1457
K322	Kommunikációs szolgáltatások	853	900	877	877	24
K331	Közüzemi díjak	43068	115618	100852	100852	57784
K333	Bérleti és lízing díjak	140	250	95	95	-45
K334	Karbantartási szolgáltatások	10498	10200	13019	13019	2521
K335	Közvetített szolgáltatások	111	150	108	108	-3
K336	Szakmai tev. segítő	62798	65000	86907	84052	21254

	szolgált.					
K337	Egyéb szolgáltatások	57597	59600	65219	63659	6062
K341	Kiküldetések kiadásai	525	1000	904	904	379
K342	Reklám-és propagandakiadások	0	0	0	0	0
K351	Működési célú előz. felsz. ÁFA	26969	40000	49177	49177	22208
K355	Egyéb dologi kiadások	2443	2200	3997	3997	1554
Összesen:		232808	321318	345489	341074	108266

A 2023. évi teljesítési adatok 108.266 eFt-al meghaladják az előző évi kifizetéseket. Ebből 57.784 eFt a közüzemi díjak, 21.254 eFt a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások és 22.208 eFt az ezekhez kapcsolódó áfa rovaton keletkeztek.

A közüzemi díjakra kifizetett összeg 2023. évben tovább emelkedett. 2022. évben 77%-os, 2023. évben további 134 %-os volt a növekedés mértéke.

Szolgáltatások	Rovat	Teljesítés	
		2022. év	2023. év
Megnevezés			
Gázenergia	K331	17 010	54 564
Villamosenergia	K331	12 137	34 484
Távhő	K331	12 577	9 367
Víz és csatornadíjak	K331	1 344	2 437
Összesen:		43 068	100 852

A K336 szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások esetében a tolmács, fordítói díjak 12.733 eFt-al, a lefoglalt gépjárművek tárolása miatti bűnjelköltség 2.607 eFt-al növekedtek a 2022. évhez képest.

Egyéb szakmai tevékenységek	Rovat	Teljesítés		Eltérés	
		2022. év	2023. év	eFt	%
Megnevezés					
Tolmácsdíjak	K336	4 233	16 387	12 154	19,35
Ülnöki távolléti díj	K336	0	187	187	0,30
Önálló bírósági VH költsége	K336	0	54	54	0,09

Szakértői díjak	K336	24 723	32 848	8 125	12,94
Védői díjak	K336	20 771	25 504	4 733	7,54
Ügygondnoki díjak	K336	6 537		-6 537	-10,41
Egyéb	K336	6 534	9 072	2 538	4,04
Összesen:		62 798	84 052	21 254	33,85

A K337 egyéb szolgáltatások rovatok 6.062 eFt többlet kiadásaiból a postaköltség növekedése 5.380 eFt.

A dologi kiadások további tételeiben jelentős eltérés nem volt a bázis évi kiadásokhoz képest.

A Törvényszék kötelezettségeinek teljesítésére megfelelő forrással rendelkezett. A működésünket forráshiány nem akadályozta. Lejárt tartozásunk pénzügyi fedezet hiánya miatt évek óta nem volt, az évvégi lejárt szállítói tartozások technikai problémák miatt keletkeztek.

3.4 Felhalmozási kiadások

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

Megnevezés	Rovat	Eredeti Előirányzat		Módosított Előirányzat			Teljesítés		
		2022. év	2023. év	2022. év	2023. év	Változás	2022. év	2023. 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	128	421	293	128	421	293
Gépek, felszerelések beruházása	K64	4 724	4 724	76 668	18 947	-57 721	76 668	18 947	-57 721
Járművek beszerzése	K64	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházás célú ÁFA	K67	1 276	1 276	20 735	5 216	-15 519	20 735	5 216	-15 519
Ingatlan felújítás	K71	0	0	141 167	345 028	203 861	110 852	345 028	234 176
Felújítás célú ÁFA	K77	0	0	36 499	92 641	56 142	28 314	92 641	64 327
Összes beruházás:		6 000	6 000	275 197	462 253	187 056	236 697	462 253	225 556

2023. évben 462.253 eFt felhalmozási kiadás teljesült. 38.501 eFt beruházásokra adott előlegből keletkezett maradvány.

Az eredeti előirányzatként rendelkezésre álló 6 millió forinthez az OBH 417.600 eFt többletforrást biztosított.

A Balassagyarmati Törvényszék „A” épületének homlokzatfelújításával, vizesedés megszüntetésével kapcsolatos tervezés és előkészítés már 2020. évben megkezdődött. 2022. évben a közbeszerzési eljárás eredményesen zárult és 2022. szeptember 29.-én megkötöttük a szerződést a nyertes kivitelezővel. A munkaterület átadására és a kivitelezés megkezdésére

2022. október 13. napján került sor. A munkálatok megfelelő ütemben haladtak és 2023. november 15. napját a műszaki átadás-átvétel lezárult. A kivitelezés eredményeképp megszüntették az épület vizesedését, lecserélődtek a veszélyessé váló szobrok, új színezetet kapott a homlokzat, felújították a lábazati kőburkolatot, rendezésre került a belső udvar és az épület körüli járda, új bejárati ajtó készült és díszvilágítást kapott a főhomlokzat.

A beruházás előkészítő és kivitelezési munkálataihoz az OBH az Igazságszolgáltatás beruházásai törvényi sorról 493.092 eFt forrást biztosított.

A látvány magáért beszél, az elegáns és tekintélyes épületről mindenki elismeréssel nyilatkozik.

Az OBH Elnöke a bíróságok 2023. évi beruházási, felújítási tervének jóváhagyásával hozzájárult a Salgótarjáni Járásbíróság „A” épülete fűtési rendszerének beszabályozására és napelemrendszer kiépítésére szükséges fedezet átadáshoz.

A fűtési rendszer beszabályozásával lehetővé vált a minimum és maximum hőmérsékletek központi beállítása, és a hűtő-fűtő készülékek ezen korlátok közötti egyedi hőfok állítása, ezzel biztosítva az energiatakarékos üzemeltetést. A megvalósítás bruttó 11.252 eFt forrást igényelt.

További energiamegtakarítási célokat szolgál a Salgótarjáni Járásbíróságra telepített napelemrendszer is. Az épület bonyolult tetőszerkezete 20 kWp teljesítményű erőmű kiépítésére adott lehetőséget. A kivitelezés október 2. napján befejeződött, a beruházás értéke 10.790 eFt.

Az OBH Műszaki Főosztály támogatásával a fejezeti egyéb beruházások sor terhére lehetőségünk nyílt a Pásztói Járásbíróságra is kiépíttetni egy 18 kWp teljesítményű napelemrendszert 9 millió forint értékben.

Ugyancsak 2023. évi fejezeti egyéb beruházási forrásból került finanszírozásra 8.140 eFt értékben a Balassagyarmati Törvényszék A és B épületében meglévő lámpatestek átalakítása illetve cseréje úgy, hogy LED fényforrások befogadására alkalmasak legyenek, valamint a portai elosztó cseréje az üzembiztonsági és munkavédelmi biztonság érdekében.

2023. évben a takarékos gazdálkodást szem előtt tartva igyekeztünk a dolgozók munkakörülményeinek javítását szolgáló megalapozott igényeket teljesíteni. Az irodai székek folyamatosan amortizálódnak, minden évben beszerzésre kerül a kiselejtezendők helyére szükséges mennyiség. A Balassagyarmati Törvényszéken 4 db rossz állapotú íróasztal is cserére szorult.

2023 évben 13 db. tűzoltókészülék beszerzés vált szükségessé a Balassagyarmati Törvényszéken és a Salgótarjáni Járásbíróságon. A karbantartói munka segítésére fűnyíró, létra és satu, a takarításhoz 2 db. porszívó került beszerzésre.

A balassagyarmati A és B épületben is új bojler és vízmelegítő került felszerelésre a régiek javíthatatlansága miatt.

A Salgótarjáni járásbíróság TÜK szobájának és a balassagyarmati sofőrpihenő helyiségbe páramentesítő készüléket kellett elhelyezni.

Az irodai munkához iratmegsemmisítő, telefon, diktafon vált szükségessé, valamint a törvényszéki portára tévé beszerzés történt.

4. A bevételek

A költségvetési bevételek eredeti előirányzata 2.279.310 e Ft volt, ami 153.630 eFt-al több mint a 2022. évi. Az évközben bekövetkezett változások 645.986 eFt összegben növelték meg a forrásokat. Ebből 592.820 eFt a központi irányítószervi támogatás, 39.327 eFt az előző évi maradvány és 13.839 eFt a többlet bevétel miatti növekedés.

Bevételi előirányzatok alakulása (e Ft)				
Év	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Az eredeti előirányzathoz Többlet + Hiány –
2022	2 125 680	2 565 013	2 565 013	+439 333
2023	2 279 310	2 925 296	2 925 296	+645 986

A Balassagyarmati Törvényszék működését biztosító források legjelentősebb része a finanszírozási bevétel. Saját bevételeink közhatalmi és működési bevételekből keletkeznek.

A 2023. évi összetétele az alábbi táblázat szerint alakult:

Az intézmény 2023. évi bevételeinek összetétele (e Ft)			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Közhatalmi bevételek	50 000	55 075	55 075
Működési bevételek	5 000	12 364	12 364
Felhalmozási bevételek	0	1 400	1 400
Működési célú támogatás	0	0	0
Költségvetési támogatás	2 224 310	2 817 130	2 817 130
Előző évi előirányzat maradvány	0	39 327	39 327
Összesen	2 279 310	2 925 296	2 925 296

A 2023. évi költségvetési támogatásunk 2.817.130 eFt, ami 446.372 eFt-al magasabb mint az előző évi. A többletből 417.600 eFt a beruházások, felújítások, a 28.772 eFt a személyi juttatások növekedésének fedezetét biztosította.

A közhatalmi bevételek alakulása előre nehezen prognosztizálható. 2021. évtől 50 millió forint összegben kerül be a költségvetésbe. Ahogy az elmúlt években, úgy a 2023. évben is módosításra került a teljesítéseknek megfelelően. A tárgyévi közhatalmi bevétel csupán 5 millió forinttal haladta meg az eredeti előirányzatot, ami az előző évek bevételeihez képest nagyon jelentős csökkenés. A bázisévhez képest 35 %-os a visszaesés.

A bevétel összetevőinek részletezését az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

A közhatalmi bevételek alakulása (e Ft)			
Megnevezés	2022	2023	változás
Bűnügyi költség bevétele	77 430	50 556	-26 874
Rendőri elővezetési ktg. bevétel (40%)	178	110	-68
Végrehajtással kapcsolatos bevétel	1 803	1 424	-379
Állam által előlegezett ktg. bevétel	5 318	2 859	-2 459
Át nem vett letétek, bűnjelek ért. bevétele	0	0	0
Állam által előlegezett gyerektartás	103	99	-4
Egyéb bevétel	7	27	20
Összesen	84 839	55 075	-29 764

A működési bevételek teljesülése 12.364 eFt. Legjelentősebb bevételi tétel a közös épülethasználat miatt az ügyészségnek továbbszámlázott szolgáltatások összege, valamint az OEP által fizetett költségtérítés. A 2022. évhez képest az 5.014 eFt növekedést nagyrészt az ügyészség felé a közüzemi díjak áremelkedésének érvényesítése, valamint a közüzemidíjak elszámolásakor keletkezett túlfizetés visszautalása okozta.

2023. évben 1.400 eFt felhalmozási bevétel is keletkezett személygépkocsi értékesítéséből.

5. A követelés állomány

A mérlegben szereplő követelés állomány alakulása 2022. és 2023. évben:

KÖVETELÉSEK (eFt)			
	2022. év	2023. év	változás (eFt)
Közhatalmi bevételre	97 387	92 501	-4 886
Működési bevételre	51 575	51 690	115
Követelés jellegű sajátos elsz.	30 874	3 176	-27 698
Követelések összesen	179 836	147 367	-32 469

A követelések mérlegértéke az előző évhez képest 32.469 eFt-al csökkent. A követelés jellegű sajátos elszámolások a személyi juttatásokkal kapcsolatos hóközi kifizetés, illetve visszavonás 3.163 eFt, a megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátás 228 eFt tételeiből tevődik össze.

A közhatalmi bevételre vonatkozó követeléseink állománya tárgyévben 4.886 eFt-al, 5 %-al csökkent.

A követelés állomány csökkentése érdekében, a bevételi csoport folyamatosan intézkedik, rendszeresen küldik a végrehajtásra vonatkozó megkereséseket a NAV felé.

A NAV-os és a bírósági elektronikus rendszerek összekapcsolásával összefüggően még 2023. évben is sokszor voltak technikai problémáink, amelyek javítása, megoldása hosszabb időszakokra fennakadást okozott.

Igazgatási szolgáltatási díjak (forintban)	2022. évi Záró /2023. évi Nyitó egyenleg Ft	Előírás Ft	Befizetés Ft	Behajthatatlan követelés Ft	2023. évi Záró egyenleg Ft
Bűnügyi költség	833 887 932	95 023 297	50 545 678	10 045 783	868 319 768
Rendőri elővezetési ktg. 40%-a	5 321 815	-209 306	110 218	34 840	4 967 451
Végrehajtáshoz kapcsolatos bevételek	0	1 415 416	1 415 416	0	0
Állam által előlegezett költség	11 712 861	6 211 210	2 830 290	0	15 093 781
Állam által előlegezett gyermektartásdíj	2 477 694	0	0	0	0
Egyéb bevételek	0	25 823	0	0	0
Igazgatási szolgáltatási díjak 2023. év	853 400 302	102 466 440	55 026 194	10 080 623	890 759 925

2023. évben 102.466 eFt követelés került előírásra, ami 12.274 eFt-al több mint 2022. évben. A befizetések értéke 29.813 eFt-al csökkent a bázis évhez képest. A behajthatatlanná minősített követelések értéke 2.141 eFt-al magasabb mint az előző évben.

A követelések átlagos megtérülése tárgyévben 6 %, ami 3 %-ot romlott a 2022. évi arányhoz képest.

A követelések várható meg nem térülése miatt az **értékvesztés** minden évben elszámolásra kerül. 2023. évben a záró (halmozott) értékvesztés 798.259 eFt, ami a nyitó értékhez képest – a tárgyévben elszámolt és visszaírt értékvesztés eredményeként – 42.246 eFt-al nőtt.

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

A 2023. évi forgalmat az alábbi táblázat tartalmazza:

2023.	Központi költségvetésbe átutalt központosított – bírság bevételek (Ft)								Illetékes vármegyei rendőrkapitány- ságok részére átutalt rendőri elővezetési ktg.
	Pénzbün- tetés	Pénz és Rendbír- ság VH	Vagyonel- kobzás	Elkobzás	Rendbírság (átváltoz- tatható)	Bűnjel értékesít- és	Központo- sított bevételek Összesen	Rendőri elővezetési ktg. 60%	
01. hó	4 040 783	747 803	923 467	51 300	0	0	5 763 353		
02. hó	5 464 583	657 983	997 195	21 945	0	0	7 141 706		
03. hó	4 697 562	475 040	5 337 295	36 945	5 000	0	10 551 842		
04. hó	4 221 783	356 116	1 471 571	76 945	0	0	6 126 415	5 400	
05. hó	4 375 533	497 140	2 513 692	105 445	0	0	7 491 810	0	
06. hó	3 780 500	403 127	3 124 235	128 770	0	0	7 436 632	0	
07. hó	4 904 955	411 182	14 348 517	77 945	0	0	19 742 599	60 231	
08. hó	6 614 788	1 283 614	1 854 820	64 945	30 000	0	9 848 167	0	
09. hó	5 124 000	708 000	994 802	156 945	40 000	0	7 023 747	0	
10. hó	5 595 724	640 000	4 010 823	0	0	0	10 246 547	88 895	
11. hó	6 801 875	447 174	960 948	698 028	100 000	0	9 008 025	10 800	
12. hó	3 705 875	280 000	736 249	33 945	0	0	4 756 069		
Összesen	59 327 961	6 907 179	37 273 614	1 453 158	175 000	0	105 136 912	165 326	

6. Költségvetési maradvány

A 2022. évi 826.084 Ft szabad maradvány visszafizetésre került a központi költségvetésbe.

2023. évben 4.415.564 Ft maradvány keletkezett, ami teljes egészében szabad maradvány, beutalási kötelezettséggel.

7. Vagyonsváltás

A mérlegben a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 1.781.814 eFt. Az immateriális javak a mérlegben a könyv szerinti értéke nulla, kizárólag nullára leírt vagyoni értékű jogok és szellemi termékek szerepelnek a nyilvántartásunkban.

Az előző időszakhoz képest a tárgyi eszközök mérleg értékében 292.504 ezer Ft növekedés tapasztalható. A 2023. évben aktivált beruházások értéke 432.992 eFt. A befejezetlen beruházás 3.050 eFt, ami a jövőbeni beruházásokhoz készített tervek bekerülési értékéből tevődik össze.

A bázis évhez viszonyítva az ingatlanok nettó értéke 112.388 ezer forinttal emelkedett. A költségvetési évben 411.631 eFt növekedés volt értéknövelő beruházások megvalósításával, a csökkenés teljes mértékben az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés.

A gépek berendezések nettó értéke esetében is az előző időszakhoz képest csökkenés tapasztalható 13.881 ezer forint értékben. A költségvetési évben az aktiválások értéke 21.360 eFt, illetve 8.135 eFt a vagyonkezelésbe átvétel értéke.

Selejtezésre kerültek a használhatatlan és értékesítésre alkalmatlan gépek, berendezések, eszközök 1.364 eFt bruttó értéken, valamint értékesítésre került egy 6.536 eFt bruttó értéketű személygépjármű.

A 2022. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 43.376 ezer Ft volt.

A bázis évhez viszonyítva megállapítható, hogy a befektetett eszköz állomány összességében 292.250 ezer forint növekedést mutat.

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

A pénzeszközök állománya az előző időszakhoz képest 57.728 eFt összegben növekedett.

A december 31-i állomány 178.180 e Ft, melyből 1.025 Ft az előirányzat-felhasználási és kártyafedezeti számla egyenlege, 177.155 eFt letét.

Raktári készletünk nem volt.

A követelés állománya évvégén 147.367 e Ft. Bázisévhez képest 32.469 e Ft-al csökkent, melyből 2.948 eFt visszajáró kifizetés volt.

2023. évben az eredményszámla bevételek aktív időbeli elhatárolása 51 ezer Ft-ban került elszámolásra, ami a személyi juttatások és egyéb költség visszatérítések elszámolásából következik. A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 1.173 ezer Ft, mely összeg egyéb könyv, folyóirat, közlőny, fiókberlet, 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 279.913 e Ft-al növekedett az előző évhez képest. Ennek oka a nemzeti vagyon növekedése és a pozitív mérleg szerinti eredmény.

A kötelezettségek mérlegértéke 197.958 eFt, az előző évhez képest 52.095 eFt-al növekedett, ami a letételre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok soron keletkezett.

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 177.155 eFt, ez 56.884 ezer forinttal több a nyitó értéknél.

A források oldalán elszámolt költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 146.964 ezer Ft összegben került elszámolásra, mely tétel nagyrészt a decemberben számfejtett bérek és közterhek és 2023. évet terhelő dologi kiadások elszámolásából adódott.

Az előző időszakot vizsgálva megállapítható, hogy a mérleg eszköz és forrás oldalán növekedés mutatható ki 317.123 ezer Ft értékben.

Balassagyarmat, 2024. június 27.


Nagy Katalin
BGH vezető



