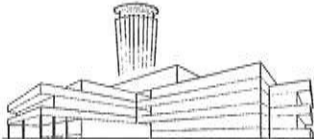


	<b>TISZAÚJVÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL</b> Pénzügyi, Fejlesztési és Városüzemeltetési Osztály ☒ 3581 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7. ☎ 49 / 548-040 ☎ 49 / 548-001 Honlap: <a href="http://www.tiszaujvaros.hu">www.tiszaujvaros.hu</a> E-mail: <a href="mailto:makranyi@tujvaros.hu">makranyi@tujvaros.hu</a>	
-----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------

Ügyiratszám: IX/231-2/2023.

Ügyintéző: Spirnyákné Regecz Renáta

**Értékelés a Tiszaújvárosi Humánszolgáltató Központ  
gazdálkodással összefüggő feladatainak ellátásáról  
2022. január 01-től 2022. december 31-ig**

A Pénzügyi, Fejlesztési és Városüzemeltetési Osztály a Tiszaújvárosi Humánszolgáltató Központ tevékenységéről szóló beszámolóhoz kapcsolódóan áttekintette az intézmény 2022. évi gazdálkodását. A vizsgált időszakra vonatkozó megállapításaink az alábbiak szerint foglalhatóak össze.

A Tiszaújvárosi Humánszolgáltató Központ gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményként látja el szakmai feladatait. Gazdálkodását a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ bonyolítja a két intézmény között létrejött munkamegosztás rendjét szabályozó Együttműködési megállapodás alapján. E megállapodás szerint az államháztartás pénzügyi információs rendszeréhez kapcsolódó adatszolgáltatás (elemi költségvetés, időközi költségvetési- és mérlegjelentések, költségvetési beszámoló készítése), valamint az intézmény vagyoni és pénzügyi helyzetével kapcsolatos könyvvizelési, nyilvántartási, adatszolgáltatási és beszámolási kötelezettség teljesítése a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ feladata. A gazdálkodási feladatok ellátásához az intézmény információt szolgáltat a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ részére.

A Tiszaújvárosi Humánszolgáltató Központ a 2022. évi költségvetés tervezetét a megadott szempontok szerint határidőre elkészítette. Részt vett a költségvetési rendelettervezettel kapcsolatos egyeztető tárgyaláson.

A beszámolási időszakban határidőre teljesítette az előirányzatok módosításához, a jelentések, beszámolók elkészítéséhez, a Polgármesteri utasítás alapján

negyedévenként teljesítendő, az intézmény költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítéséhez kapcsolódó adatszolgáltatást.

A szociális és gyermekjóléti feladatok 2022. évi állami támogatásának igényléséhez a szükséges adatokat megküldte az Önkormányzat részére. A támogatások évközi módosításaihoz, valamint a beszámoló elkészítéséhez szükséges felülvizsgálati kötelezettségének határidőre eleget tett. 2022. novemberében a Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatósága dokumentum alapú felülvizsgálatot végzett a 2021. évi állami támogatás elszámolásának szabályszerűségére, illetve a felhasználás jogszerűségének vonatkozásában. Az ellenőrzött szervek között szerepelt a Tiszaújvárosi Humánszolgáltató Központ is. Az Igazgatóság a BOR-ÁHI/809-3/2022. számú jegyzőkönyvben a rendelkezésre álló dokumentumok alapján az Önkormányzat 2021. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

A vizsgált időszakban az intézmény bevételi és kiadási előirányzatai és azok teljesítése az 1. melléklet szerint alakultak.

#### Bevételek:

Az intézmény 2022. évben 658.967.291 Ft bevételből gazdálkodott.

A működési bevételek 5.455.625 Ft-ban teljesültek. A szolgáltatások ellenértéke az eredeti 964.850 Ft előirányzattal szemben 801.197 Ft-ban realizálódott, mivel a rendezvényeken a pandémia miatt a részvétel nem érte el a tervezett szintet.

Az egyéb működési bevételek 4.438.125 Ft összegben teljesültek az eredeti 2.162.748 Ft-hoz képest. Mindez abból adódott, hogy a tervezettnél több gyakorlatban résztvevő szociális gondozó és ápoló szakon tanulót fogadott az „Ezüsthíd” Gondozóház és Idősek Otthona intézmény.

Államháztartáson belülről 1.877.286 Ft működési célú támogatás érkezett, amely elsősorban a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás költségeire a települési önkormányzatoktól kapott támogatás összegét tartalmazza.

Működési költségvetési maradvány igénybevételeként 4.057.751 Ft került elszámolásra. Az önkormányzati támogatás összege 647.576.629 Ft volt.

Kiadások:

Az intézmény kiadásai összesen 652.849.930 Ft összegben, a módosított előirányzathoz képest 99,01%-ban realizálódtak.

A működési költségvetés kiadásai 643.663.282 Ft-ban teljesültek, amely a módosított előirányzat 99,02%-a. A személyi juttatások 500.698.424 Ft-ban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 81.473.258 Ft-ban realizálódtak.

A dologi kiadások 61.491.600 Ft összegben, a módosított előirányzathoz képest 95,32%-ban realizálódott, mely összeg elegendő fedezetet nyújtott az intézmény szakmai feladatainak ellátásához.

A felhalmozási költségvetés kiadásai 9.186.648 Ft-ban teljesültek, melyből immateriális javak beszerzésére 1.032.510 Ft-ot, informatikai eszközök beszerzésére 3.425.698 Ft-ot, egyéb tárgyi eszközök beszerzésére 4.728.440 Ft-ot fordított az Intézmény. Ez utóbbi összegből többek között sor került a „Napsugár” Bölcsődébe takarítógép és takarító kocsik beszerzésére (385.666 Ft), az udvaron napvitorlák felszerelésére (670.670 Ft), valamint a bentlakásos intézményegységekben az elhasznált ágyneműk, matracok, plédok cseréjére (630.537 Ft).

Összességében megállapítható, hogy a költségvetési irányszámok 2022. évben fedezetet nyújtottak az intézmény kötelező és önként vállalt feladataihoz. A biztosított forrás lehetővé tette az intézmény magas színvonalú feladatellátását, az elhasznált eszközök pótlását, a szükséges informatikai eszközök beszerzését. Az intézmény a gazdálkodását átgondoltan, költségtakarékosan, a jogszabályi előírások és fenntartói döntések betartásával végezte. Tiszaújváros Város Önkormányzata határidőre történő adatszolgáltatási kötelezettségéhez a Tiszaújvárosi Humánszolgáltató Központ az intézményi adatok megadott határidőre történő teljesítésével igyekezett hozzájárulni.

Tiszaújváros, 2023. április 20.

  
Makrányiné Tamási Tünde  
osztályvezető

91

Költségvetési szerv megnevezése	Tisznújvárosi Humánszolgáltató Központ	04
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi eredeti előirányzat 2/2022. (II.14.)	Módosított előirányzat a 1/2023. (II.13.) rendelet szerint	2022. évi teljesítés 2022.12.31-ig	Teljesítés %-a
A	B	C	D	E	F
<b>BEVÉTELEK</b>					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	3 387 748	5 663 125	5 455 625	96,34
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	964 850	964 850	801 197	83,04
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	260 150	260 150	216 303	83,15
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
1.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
1.11.	Egyéb működési bevételek	2 162 748	4 438 125	4 438 125	100,00
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	1 203 000	1 877 287	1 877 286	100,00
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 203 000	1 877 287	1 877 286	100,00
2.3.1.	- ebből EU-s támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.2.1.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
6.1.	- ebből EU-s támogatás				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.1. + 7.2.)				
7.1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
7.2.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
7.2.1.	- ebből EU-s támogatás				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.)	4 590 748	7 540 412	7 332 911	97,25
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.4.)	632 418 344	651 837 010	651 634 380	99,97
9.1.	Működési költségvetési maradvány igénybevétele		4 057 751	4 057 751	100,00
9.2.	Felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) működési célú	615 055 945	638 416 860	638 389 981	100,00
9.4.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) felhalmozási célú	17 362 399	9 362 399	9 186 648	98,12
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>637 009 092</b>	<b>659 377 422</b>	<b>658 967 291</b>	<b>99,94</b>

## KIADÁSOK

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi eredeti előirányzat 2/2022. (II.14.)	Módosított előirányzat a 1/2023. (II.13.) rendelet szerint	2022. évi teljesítés 2022.12.31-ig	Teljesítés %-a
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	619 646 693	650 015 023	643 663 282	99,02
1.1.	Személyi juttatások	478 232 998	503 872 285	500 698 424	99,37
1.1.1.	Személyi juttatásokból jutalom, céljuttatás		18 450 000	16 215 830	87,89
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	70 203 695	81 630 572	81 473 258	99,81
1.3.	Dologi kiadások	71 210 000	64 512 166	61 491 600	95,32
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
1.5.1.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről				
1.5.2.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	17 362 399	9 362 399	9 186 648	98,12
2.1.	Beruházások	17 362 399	9 362 399	9 186 648	98,12
2.1.1.	- ebből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.2.	Felújítások				
2.2.2.	- ebből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.3.1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről				
2.3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről				
3.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>637 009 092</b>	<b>659 377 422</b>	<b>652 849 930</b>	<b>99,01</b>

Álláshelyek száma	97	97	92	94,85
Közfoglalkoztatottak álláshelyeinek száma				