

	<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/261-1/2023.

Ügyintéző: Czaga Judit

**Értékelés a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ  
gazdálkodásával összefüggő feladatainak ellátásáról  
2021-2022. év**

A Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ tevékenységéről szóló szakmai beszámolóhoz kapcsolódóan a Pénzügyi, Fejlesztési és Városüzemeltetési Osztály áttekintette az intézmény 2021-2022. évi gazdálkodását. Megállapításaink az alábbiak szerint foglalhatók össze.

A Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv, mely a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét rögzítő megállapodás alapján ellátja a gazdasági szervezettel nem rendelkező Tiszaújvárosi Humánszolgáltató Központ, Tiszaújvárosi Napközi Otthonos Óvoda, valamint a Tiszaújvárosi Művelődési Központ és Könyvtár gazdálkodási, könyvvezetési, üzemeltetési, ingó és ingatlanvagyon használatával, hasznosításával, védelmével kapcsolatos feladatokat, továbbá biztosítja az intézményi gyermekétkeztetést, a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetését és a munkahelyi étkeztetést is.

A Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ 2021. és 2022. években maradéktalanul ellátta a gazdaságilag hozzátartozó intézmények vagyoni és pénzügyi helyzetével kapcsolatos könyvvezetési, nyilvántartási, adatszolgáltatási és beszámolási kötelezettségek, valamint az államháztartás pénzügyi információs rendszeréhez kapcsolódó adatszolgáltatások (elemi költségvetés készítése, időközi költségvetési és mérlegjelentések, költségvetési beszámolás) teljesítését.

Részt vett a költségvetési rendeletervezettel kapcsolatos egyeztetéseken, ahol tájékoztatást kapott a bevételi és kiadási előirányzatokról, a tervezési irányelvekről, illetve az intézményekre vonatkozó fontosabb előírásokról, határozati javaslatokról. A 2021. és 2022. évi költségvetés tervezetét a megadott szempontok szerint határidőre elkészítette.

A beszámolási időszakban teljesítette az előirányzatok módosításához, a jelentések, beszámolók elkészítéséhez szükséges adatszolgáltatásokat. A polgármesteri utasításnak megfelelően a megadott formában negyedéves rendszerességgel teljesítette az intézmény költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítésével kapcsolatos adatszolgáltatást.

A 2021. és 2022. évi gyermekétkeztetéshez, szünidei étkeztetéshez kapcsolódó állami támogatás igényléséhez szükséges adatokat a megfelelő alátámasztásokkal megküldte az Önkormányzat részére. A Tiszaújvárosi Humánszolgáltató Központtal együttműködve elkészítette az idősök átmeneti ellátásához kapcsolódó intézmény-üzemeltetési támogatás igényléséhez szükséges adatszolgáltatásokat. A támogatások évközi módosításához, valamint az éves beszámoló elkészítéséhez határidőre felülvizsgálta a mutatószámokat.

A Tiszaújváros Város Önkormányzata tulajdonában lévő lakások és helyiségek bérletéről, valamint elidegenítéséről szóló 4/2015. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdése alapján 2015. július 1-jétől a szolgálati lakások üzemeltetését a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ végzi.

A beszámolási időszakban ellátta a szolgálati lakások lakásbérleti díjának és közös költségének számlázását, beszedését, számviteli elszámolását, illetve a közös költségek társasház felé történő rendezését. Gondoskodott az üzemeltetőt terhelő karbantartási, felújítási feladatok ellátásáról.

A bevételekről és kiadásokról mindkét évben elkészítette az összesített, részletes kimutatásokkal alátámasztott elszámolását.

A szolgálati lakások bérlők részére történő átadásakor, illetve a lakások visszavételekor az intézmény munkatársa minden esetben jelen volt. Részt vettek az éves bérlemény-ellenőrzésen is.

A vizsgált időszakban a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ bevételi és kiadási előirányzatai és azok teljesítései az 1. és 2. melléklet szerint alakultak.

#### **2021. évi bevételek alakulása:**

Az intézmény 2021. évben 915.216.644 Ft bevételből gazdálkodott.

A működési bevételek 214.823.679 Ft összegben, több mint 100 %-ban teljesültek.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről 599.214 Ft összege a diákmunka finanszírozásából származott.

Felhalmozási bevételként 4.961 Ft-ot könyvelhetett el az intézmény, mely tárgyi eszköz értékesítéséből folyt be.

Az önkormányzati támogatás összege 697.620.817 Ft volt.

Finanszírozási bevételek között 2.167.973 Ft költségvetési maradvány igénybevételével számolhatott az intézmény.

#### **2021. évi kiadások alakulása:**

Az intézmény kiadásai a módosított előirányzathoz képest 96,33 %-ban, összesen 907.331.216 Ft összegben teljesültek.

Működési költségvetés kiadásai 900.906.363 Ft összegben realizálódtak, mely a módosított előirányzat 96,87 %-a. A működési kiadásokból a személyi juttatások 416.319.498 Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 69.795.494 Ft, a dologi kiadások 414.791.371 Ft összegben teljesültek. A dologi kiadásokon belül az üzemeltetési anyagok beszerzése 155.247.454 Ft (mely összegből 132.820.036 Ft élelmiszer-beszerzés), a közüzemi díjak kifizetése 97.513.319 Ft, a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások teljesítése 34.612.887 Ft kiadást jelentett.

2021. évben felhalmozási célú kiadásokra 6.424.853 Ft-ot fordított az intézmény, mely a módosított előirányzat 54,16 %-a. Az összeg teljes egészében beruházási kiadásokra lett felhasználva, a koronavírus járvány miatt az intézményben felújítás nem történt.

A beruházási kiadásokon belül informatikai eszközök, egyéb tárgyi eszközök beszerzésére (többek között takarító és konyhai eszközök beszerzésére) került sor.

**2022. évi bevételek alakulása:**

Az intézmény 2022. évben 1.294.522.852 Ft bevételből gazdálkodott.

A működési bevételek 102,63 %-ban teljesültek, 262.006.634 Ft összegben.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről összege 142.858 Ft, mely a diák munka finanszírozására érkezett.

Felhalmozási bevételként, tárgyi eszköz értékesítéséből 21.069 Ft-ot számolhatott el az intézmény.

A finanszírozási bevételekből az önkormányzati támogatás összege 1.024.466.863 Ft, a költségvetési maradvány igénybevétele 7.885.428 Ft.

**2022. évi kiadások alakulása:**

Az intézmény kiadásai a módosított előirányzathoz képest 97,57 %-ban, összesen 1.281.076.341 Ft összegben teljesültek.

A működési költségvetés kiadásai 1.180.396.725 Ft összegben realizálódtak, mely a módosított előirányzat 97,55 %-a. A működési kiadásokból a személyi juttatások 502.353.867 Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 77.529.148 Ft, a dologi kiadások 600.513.710 Ft összegben teljesültek. A dologi kiadásokon belül az üzemeltetési anyagok beszerzésére fordított összeg 243.581.672 Ft volt (melyből 213.438.364 Ft élelmiszerek beszerzésére felhasznált összeg), a közüzemi díjakra 163.458.180 Ft, karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra pedig 49.046.476 Ft került felhasználásra.

Felhalmozási kiadásokra 100.679.616 Ft-ot fordított az intézmény. 29.372.302 Ft beruházási kiadásokra, 71.037.314 Ft felújítási feladatokra, 270.000 Ft egyéb felhalmozási célú államháztartáson kívüli támogatásra lett kifizetve.


A beruházásokon belül 12 db számítógép és 2 db laptop beszerzésére, továbbá a takarítás és az ételmezés területére munkavégzéshez szükséges eszközök beszerzésére (rozsdamentes konyhai bútorok, hűtőszekrény, fagyasztó szekrény, stb.) került sor.

A felújítási kiadásokon belül – közbeszerzési eljárás keretében – a központi konyha felújítása történt meg.

A Bóbita és a Tündéerkert Óvoda udvarán található Ovi-Sport Pályák árnyékolását szolgáló hálók cseréjére 270.000 Ft felhalmozási célú támogatást adott át az intézmény az Ovi-Sport Közhasznú Alapítvány részére.

Összességében megállapítható, hogy mindkét évben a költségvetési irányszámok fedezetet nyújtottak az intézmény feladatellátásához. Az intézmény a gazdálkodását átgondoltan, takarékosan, a központi jogszabályokban, helyi rendeletekben, képviselő-testület döntéseiben foglaltak szerint végezte. Tiszaújváros Város Önkormányzata pontos adatszolgáltatási kötelezettségéhez a saját és a gazdaságilag hozzátartozó intézmények adatainak megfelelő és megadott határidőre történő teljesítésével a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ is hozzájárult.

Tiszaújváros, 2023. május 11.

  
Makrányiné Tamási Tünde  
osztályvezető

Költségvetési szerv megnevezése	Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ	03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2021. évi eredeti előirányzat 4/2021. (II.15.)	Módosított előirányzat a 1/2022. (II.15.) rendelet szerint	2021. évi teljesítés 2021.12.31-ig	Teljesítés %-a
A	B	C	D	E	F
<b>BEVÉTELEK</b>					
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)</b>	<b>181 803 422</b>	<b>213 080 020</b>	<b>214 823 679</b>	<b>100,82</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			40 174	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	16 003 360	30 225 479	30 225 479	100,00
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	6 184 800	9 238 747	9 238 747	100,00
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	135 688 305	142 649 695	142 649 695	100
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	23 876 957	30 916 099	30 916 099	100,00
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
1.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	50 000	50 000	103 252	206,50
1.11.	Egyéb működési bevételek			1 650 233	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>		<b>599 214</b>	<b>599 214</b>	<b>100,00</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		599 214	599 214	100,00
2.3.1.	- ebből EU-s támogatás				
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>				
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>				
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				
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>			<b>4 961</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			4 961	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
6.1.	- ebből EU-s támogatás				
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.1. + 7.2.)</b>				
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				
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.)</b>	<b>181 803 422</b>	<b>213 679 234</b>	<b>215 427 854</b>	<b>100,82</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.4.)</b>	<b>664 902 493</b>	<b>728 226 536</b>	<b>699 788 790</b>	<b>96,09</b>
9.1.	Működési költségvetési maradvány igénybevétele		2 152 618	2 152 618	100,00
9.2.	Felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele		15 355	15 355	100,00
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) működési célú	651 040 440	714 211 865	691 211 319	96,78
9.4.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) felhalmozási célú	13 862 053	11 846 698	6 409 498	54,10
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>846 705 915</b>	<b>941 905 770</b>	<b>915 216 644</b>	<b>97,17</b>

## KIADÁSOK

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2021. évi eredeti előirányzat 4/2021. (II.15.)	Módosított előirányzat a 1/2022. (II.15.) rendelet szerint	2021. évi teljesítés 2021.12.31-ig	Teljesítés %-a
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)</b>	<b>832 843 862</b>	<b>930 043 717</b>	<b>900 906 363</b>	<b>96,87</b>
1.1.	Személyi juttatások	375 469 264	421 418 478	416 319 498	98,79
1.1.1.	Személyi juttatásokból jutalom, céljuttatás		21 300 000	19 397 715	91,07
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	67 374 598	74 283 598	69 795 494	93,96
1.3.	Dologi kiadások	390 000 000	434 341 641	414 791 371	95,50
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 kívülre				
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)</b>	<b>13 862 053</b>	<b>11 862 053</b>	<b>6 424 853</b>	<b>54,16</b>
2.1.	Beruházások	12 862 053	11 862 053	6 424 853	54,16
2.1.1.	- ebből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.2.	Felújítások	1 000 000			
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 kívülre				
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>846 705 915</b>	<b>941 905 770</b>	<b>907 331 216</b>	<b>96,33</b>
<b>Álláshelyek száma</b>		<b>142</b>	<b>142</b>	<b>137</b>	<b>96,48</b>
<b>Közfoglalkoztatottak álláshelyeinek száma</b>					

Költségvetési szerv megnevezése	Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ	03
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>					
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)</b>	<b>180 287 309</b>	<b>255 287 309</b>	<b>262 006 634</b>	<b>102,63</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		37 642	37 642	100,00
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	16 003 360	35 248 188	38 890 574	110,33
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	6 184 800	8 495 492	7 463 255	87,85
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	133 548 470	171 308 800	172 408 965	100,64
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	24 500 679	38 072 806	39 511 570	103,78
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	50 000	50 000	76 500	153,00
1.11.	Egyéb működési bevételek		2 074 381	3 618 128	174,42
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>		<b>142 858</b>	<b>142 858</b>	<b>100,00</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		142 858	142 858	100,00
2.3.1.	- ebből EU-s támogatás				
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>				
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>				
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				
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>			<b>21 069</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			21 069	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
6.1.	- ebből EU-s támogatás				
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.1. + 7.2.)</b>				
7.1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
7.2.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
7.2.1.	- ebből EU-s támogatás				
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.)</b>	<b>180 287 309</b>	<b>255 430 167</b>	<b>262 170 561</b>	<b>102,64</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.4.)</b>	<b>925 595 471</b>	<b>1 057 599 262</b>	<b>1 032 352 291</b>	<b>97,61</b>
9.1.	Működési költségvetési maradvány igénybevétele		7 885 428	7 885 428	100,00
9.2.	Felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) működési célú	837 834 529	946 682 892	923 787 247	97,58
9.4.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) felhalmozási célú	87 760 942	103 030 942	100 679 616	97,72
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>1 105 882 780</b>	<b>1 313 029 429</b>	<b>1 294 522 852</b>	<b>98,59</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
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)</b>	<b>1 018 121 838</b>	<b>1 209 998 487</b>	<b>1 180 396 725</b>	<b>97,55</b>
1.1.	Személyi juttatások	479 202 478	508 695 336	502 353 867	98,75
1.1.1.	Személyi juttatásokból jutalom, céljuttatás		19 500 000	17 698 164	90,76
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	77 619 360	82 112 360	77 529 148	94,42
1.3.	Dologi kiadások	461 300 000	619 190 791	600 513 710	96,98
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 kívülre				
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)</b>	<b>87 760 942</b>	<b>103 030 942</b>	<b>100 679 616</b>	<b>97,72</b>
2.1.	Beruházások	36 760 942	30 760 942	29 372 302	95,49
2.1.1.	- ebből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.2.	Felújítások	51 000 000	72 000 000	71 037 314	98,66
2.2.2.	- ebből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		270 000	270 000	100,00
2.3.1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről		270 000	270 000	100,00
2.3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>1 105 882 780</b>	<b>1 313 029 429</b>	<b>1 281 076 341</b>	<b>97,57</b>

Álláshelyek száma	142	142	136	95,77
Közfoglalkoztatottak álláshelyeinek száma				