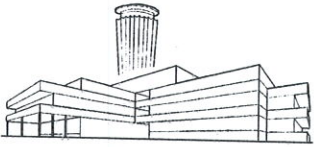


	TISZAÚJVÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL Pénzügyi, Fejlesztési és Városüzemeltetési Osztály 3581 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7. ☎ 49 / 548-040 ☎ 49 / 548-001 Honlap: www.tiszaujvaros.hu E-mail: makranyi@tujvaros.hu	
---	---	---

Ügyiratszám: IX/217-1/2025.

Ügyintéző: Czaga Judit

**Értékelés a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ
gazdálkodásával összefüggő feladatainak ellátásáról
2023-2024. év**

A Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ tevékenységéről szóló szakmai beszámolóhoz kapcsolódóan a Pénzügyi, Fejlesztési és Városüzemeltetési Osztály áttekintette az intézmény 2023-2024. 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, könyvviteli, 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 2023. és 2024. években maradéktalanul ellátta a gazdaságilag hozzátartozó intézmények vagyoni és pénzügyi helyzetével kapcsolatos könyvviteli, nyilvántartási, adatszolgáltatási és beszámolási kötelezettségek, valamint az államháztartás pénzügyi információs rendszeréhez kapcsolódó adatszolgáltatások (időközi költségvetési- és mérlegjelentések, költségvetési beszámolás) teljesítését.

Részt vett a költségvetési rendelettervezettel kapcsolatos egyeztetéseken, ahol tájékoztatást kapott a bevételi és kiadási előirányzatokról, a tervezési irányelvekről, illetve az intézményekre vonatkozó fontosabb előírásokról, határozati javaslatokról. A 2023. és 2024. 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 negyedéves rendszerességgel teljesítette az intézmény költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítésével kapcsolatos adatszolgáltatást.

A 2023. és 2024. 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 intézményüzemeltetési támogatás és a bölcsődei üzemeltetési támogatás, illetve a Tiszaújvárosi Napközi Otthonos Óvodával együttműködve az óvodai neveléshez kapcsolódó üzemeltetési támogatás igényléséhez szükséges adatszolgáltatásokat. A támogatások évközi módosításához, valamint az éves beszámoló elkészítéséhez határidőre felülvizsgálta a mutatószámokat.

Az Önkormányzat tulajdonában lévő 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 feladatok ellátásáról. A szolgálati lakások bérlők részére történő átadásakor, illetve a lakások visszavételekor az intézmény munkatársa minden esetben jelen volt. Részt vettek az éves bérleményellenőrzésen is.

A bevételekről és kiadásokról mindkét évben elkészítette az összesített, részletes kimutatásokkal alátámasztott elszámolását, melyet megküldött a Pénzügyi, Fejlesztési és Városüzemeltetési Osztály részére.

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

2023. évi bevételek alakulása:

Az intézmény 2023. évben 1.512.367.847 Ft bevételből gazdálkodott.

A működési bevételek 365.899.304 Ft összegben, közel 112%-ban teljesültek.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről 321.071 Ft összege a diákmunka finanszírozásából származott.

Felhalmozási bevételként 70.756 Ft-ot könyvelt el az intézmény, tárgyi eszköz értékesítésből.

Az önkormányzati támogatás összege 1.132.630.205 Ft volt.

Finanszírozási bevételek között 13.446.511 Ft költségvetési maradvány igénybevételel számolhatott az intézmény.

2023. évi kiadások alakulása:

Az intézmény kiadásai a módosított előirányzathoz képest 97,70%-ban, összesen 1.508.085.965 Ft összegben teljesültek.

A működési költségvetés kiadásai 1.489.599.203 Ft összegben realizálódott, mely a módosított előirányzat 97,68%-a. A működési kiadásokból a személyi juttatások 585.920.226 Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 87.421.539 Ft, a dologi kiadások 816.257.438 Ft összegben teljesültek. A dologi kiadásokon belül az üzemeltetési anyagok beszerzése 336.851.570 Ft (mely összegből 304.769.735 Ft élelmiszer-beszerzés), a közüzemi díjak kifizetése 282.183.667 Ft, a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások teljesítése 32.231.988 Ft kiadást jelentett.

2023. évben felhalmozási célú kiadásokra 18.486.762 Ft-ot fordított az intézmény, mely a módosított előirányzat 99,95%-a. Az összeg teljes egészében beruházási kiadásokra, a Hamvas Béla Könyvtár épületében energiatakarékos kazáncserére, illetve egyéb tárgyi eszközök (többek között takarító és konyhai eszközök) beszerzésére lett felhasználva.

2024. évi bevételek alakulása:

Az intézmény 2024. évben 1.577.729.099 Ft bevételből gazdálkodott.

A működési bevételek 102,80 %-ban, 424.496.612 Ft összegben teljesültek.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről összege 435.000 Ft, mely a diákmunka finanszírozására érkezett.

Felhalmozási bevételként, tárgyi eszköz értékesítéséből 646.000 Ft-ot számolhatott el az intézmény.

A finanszírozási bevételekből az önkormányzati támogatás összege 1.147.869.605 Ft, a költségvetési maradvány igénybevétele 4.281.882 Ft.

2024. évi kiadások alakulása:

Az intézmény kiadásai a módosított előirányzathoz képest 97,59%-ban, összesen 1.555.828.809 Ft összegben teljesültek.

A működési költségvetés kiadásai 1.501.800.915 Ft összegben realizálódtak, mely a módosított előirányzat 97,57%-a. A működési kiadásokból a személyi juttatások 623.459.407 Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 92.489.849 Ft, a dologi kiadások 785.851.659 Ft összegben teljesültek. A dologi kiadásokon belül az üzemeltetési anyagok beszerzésére fordított összeg 343.577.539 Ft volt (melyből 317.181.894 Ft élelmiszerek beszerzésére felhasznált összeg), a közüzemi díjakra 212.918.719 Ft, karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra pedig 41.459.116 Ft került felhasználásra.

Felhalmozási kiadásokra 54.027.894 Ft-ot fordított az intézmény. 29.199.907 Ft beruházási kiadásokra, 24.827.987 Ft felújítási feladatokra lett kifizetve.

A beruházásokon belül egyetemes konyhagépek, gázüzemű főzőüstök, a Központi Étterembe klíma került beszerzésre, továbbá informatikai eszközök, a takarítás és az élelmezés területére a munkavégzéshez szükséges egyéb eszközök beszerzésére került sor.

A felújítási kiadásokon belül a volt Takarékszövetkezet helyiségében Helytörténeti Kiállítótér kialakítása, valamint a Tiszaszederkényben a volt postaépület felújítása valósult meg.

Össességében 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, 2025. május 13.


Makrányiné Tamási Tünde
osztályvezető

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

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat 2/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat az 1/2024. (II.16.) rendelet szerint	2023. évi teljesítés 2023.12.31-ig	Teljesítés %-a
A	B	C	D	E	F
BEVÉTELEK					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	239 917 672	326 851 672	365 899 304	111,95
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		37 619	37 619	100,00
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	20 379 785	42 809 785	48 416 613	113,10
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	6 184 800	8 183 995	8 870 962	108,39
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	176 659 740	211 881 640	237 947 371	112,30
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	36 693 347	49 097 347	55 226 372	112,48
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		13 934 000	13 934 000	100,00
1.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
1.11.	Egyéb működési bevételek		623 468	623 468	100,00
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		321 071	321 071	296,99
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		321 071	321 071	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.)			70 756	
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			70 756	
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 pénzeszköz				
7.2.1.	- ebből EU-s támogatás				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.)	239 917 672	327 172 743	366 291 131	111,96
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.4.)	1 105 072 328	1 216 372 475	1 146 076 716	94,22
9.1.	Működési költségvetési maradvány igénybevétele		13 446 511	13 446 511	100,00
9.2.	Felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) működési célú	1 100 072 328	1 184 430 244	1 114 143 443	94,07
9.4.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) felhalmozási célú	5 000 000	18 495 720	18 486 762	99,95
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	1 344 990 000	1 543 545 218	1 512 367 847	97,98

KIADÁSOK

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat 2/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat az 1/2024. (II.16.) rendelet szerint	2023. évi teljesítés 2023.12.31-ig	Teljesítés %-a
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	1 339 990 000	1 525 049 498	1 489 599 203	97,68
1.1.	Személyi juttatások	473 600 000	588 721 071	585 920 226	99,52
1.1.1.	Személyi juttatásokból jutalom, céljuttatás		22 600 000	20 382 969	90,19
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	76 890 000	90 880 000	87 421 539	96,19
1.3.	Dologi kiadások	789 500 000	845 448 427	816 257 438	96,55
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
1.5.1.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre				
1.5.2.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	5 000 000	18 495 720	18 486 762	99,95
2.1.	Beruházások	5 000 000	18 495 720	18 486 762	99,95
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 belülre				
2.3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	1 344 990 000	1 543 545 218	1 508 085 965	97,70
Álláshelyek száma		142	142	138	97,18

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

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat a 25/2023. (XII.14.) rendelet szerint	Módosított előirányzat az 1/2025. (II.11.) rendelet szerint	2024. évi teljesítés 2024.12.31-ig	Teljesítés %-a
A	B	C	D	E	F
BEVÉTELEK					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	354 924 538	412 924 538	424 496 612	102,80
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			17 429	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	23 756 702	50 356 702	52 272 877	103,81
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	6 184 800	8 484 800	9 318 345	109,82
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	267 719 323	283 719 323	289 704 527	102,11
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	57 263 713	63 663 713	65 188 392	102,39
1.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
1.11.	Egyéb működési bevételek			71 430	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		6 700 000	7 923 612	118,26
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		435 000	435 000	100,00
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
2.3.1.	- ebből EU-s támogatás		435 000	435 000	100,00
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.)			646 000	
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			646 000	
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 pénzeszköz				
7.2.1.	- ebből EU-s támogatás				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.)	354 924 538	413 359 538	425 577 612	102,96
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.4.)	1 096 735 462	1 180 825 399	1 152 151 487	97,57
9.1.	Működési költségvetési maradvány igénybevétele		4 281 882	4 281 882	100,00
9.2.	Felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) működési célú	1 067 735 462	1 121 560 030	1 093 841 711	97,53
9.4.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) felhalmozási célú	29 000 000	54 983 487	54 027 894	98,26
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	1 451 660 000	1 594 184 937	1 577 729 099	98,97

KIADÁSOK

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat a 25/2023. (XII.14.) rendelet szerint	Módosított előirányzat az 1/2025. (II.11.) rendelet szerint	2024. évi teljesítés 2024.12.31-ig	Teljesítés %-a
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	1 422 660 000	1 539 201 450	1 501 800 915	97,57
1.1.	Személyi juttatások	542 400 000	629 685 000	623 459 407	99,01
1.1.1.	Személyi juttatásokból jutalom, céljuttatás		22 100 000	21 234 721	96,08
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	79 990 000	92 833 000	92 489 849	99,63
1.3.	Dologi kiadások	800 270 000	816 683 450	785 851 659	96,22
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				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	29 000 000	54 983 487	54 027 894	98,26
2.1.	Beruházások	9 000 000	30 099 321	29 199 907	97,01
2.1.1.	- ebből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.2.	Felújítások	20 000 000	24 884 166	24 827 987	99,77
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				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	1 451 660 000	1 594 184 937	1 555 828 809	97,59
Álláshelyek száma		142	142	134	94,37