



Ügyiratszám: IX/222-1/2026.  
Ügyintéző: Spirnyákné Regecz Renáta  
Telefonszám: 49/548-221  
E-mail: [regecz.renata@tujvaros.hu](mailto:regecz.renata@tujvaros.hu)

### **Értékelés a Tiszaújvárosi Művelődési Központ és Könyvtár 2024-2025. évi gazdálkodásával összefüggő feladatainak ellátásáról**

A Pénzügyi, Fejlesztési és Városüzemeltetési Osztály a Tiszaújvárosi Művelődési Központ és Könyvtár tevékenységéről szóló beszámolóhoz kapcsolódóan áttekintette az intézmény gazdálkodását. A vizsgált időszakra vonatkozó megállapításaink az alábbiak szerint foglalhatók össze.

A Tiszaújvárosi Művelődési Központ és Könyvtár székhelyén kívül a Tiszaszederkényi Művelődési Házban, a Hamvas Béla Városi Könyvtárban és a két fiókkönyvtárban, a Városi Kiállítóteremben, a Helytörténeti Gyűjteményben, valamint a „Villa Sederkyn” Tájházban lévő szolgáltató részlegeiben látja el közművelődési és közgyűjteményi feladatait.

Az intézmény gazdálkodását a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ bonyolítja a munkamegosztás rendjét szabályozó Együttműködési megállapodás alapján.

Az intézmény a 2024. és 2025. évi költségvetési javaslatát a megadott szempontok szerint határidőre elkészítette, részt vett a költségvetési rendeletervezettel kapcsolatos egyeztető tárgyalásokon.

2024. és 2025. évben az intézmény bevételi és kiadási előirányzatait és azok teljesítésének alakulását az 1. melléklet mutatja.

Az intézmény teljes **bevétele** 2024. évben 384.311.261 Ft, 2025. évben 397.182.242 Ft volt. A 2024. évhez viszonyított 12.870.981 Ft bevétel növekedés aránya 3,35%.

A működési bevételek 2024. évben 30.593.725 Ft összegben, 2025. évben 28.322.371 Ft összegben teljesültek.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről 2024. évben 2.546.522 Ft-ban teljesült. Az összeg népviselet készítésére, olvasást népszerűsítő könyvtári tábor támogatására, nyári diákmunka munkabér támogatására, valamint SZJA felajánlásokból érkezett.

2025. évben működési célra 2.984.649 Ft, felhalmozási célra 1.350.000 Ft támogatás érkezett államháztartáson belülről, mely összegek jelentős részét a Nemzeti Kulturális Alapból pályázati úton rendezvényekre kapott az intézmény. Támogatás érkezett a Nemzeti Művelődési Intézetől a Minősített Közművelődési Intézmény Cím elnyeréséhez kapcsolódóan, illetve nyári diákmunka munkabér támogatására és SZJA felajánlásokból.

Működési célú átvett pénzeszközként rendezvények támogatására 2024. évben 2.500.000 Ft, 2025. évben 1.500.000 Ft folyt be az intézmény költségvetésébe.

A finanszírozási bevételek (az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele és az önkormányzati támogatás) 2025. évben 2024. évhez viszonyítva 14.354.208 Ft-tal, azaz 4,12%-kal növekedett.

Az intézmény költségvetési **kiadásai** 2024. évben 365.738.796 Ft összegben, 2025. évben 385.449.539 Ft összegben teljesültek. A költségvetési kiadások összege 2025. évben 2024. évhez viszonyítva 19.710.743 Ft-tal emelkedett, ami 5,39%-os növekedést jelent.

A működési költségvetés kiadásai 2024. évben 353.998.454 Ft összegben, 2025. évben 365.769.772 Ft összegben realizálódtak.

A működési költségvetés kiadásaiból a személyi juttatások 2024. évben 203.131.208 Ft, 2025. évben 211.856.757 Ft, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2024. évben 32.018.543 Ft, 2025. évben 33.910.747 Ft összegben teljesültek. A dologi kiadások 2024. évben 118.848.703 Ft, 2025. évben 120.002.268 Ft összegben realizálódott.

A felhalmozási költségvetés kiadásai 2024. évben 11.740.342 Ft, 2025. évben 19.679.767 Ft összegben teljesültek. A könyvbeszerzéseken túl 2024. évben többek között füstgép, fénypult, színpadi lámpa, erősítő, videókamera, hangszerek, televízió, DVD, NAS adattároló rendszer, 2025. évben többek között hangszer, mazsorett és

néptánc viseletek, porszívó, a várossá nyilvánítás 60. évfordulójához kapcsolódóan megvalósuló új várostörténeti kiállításhoz viaszbabuk, sínrendszer és lámpatestek, világító felirat, panelmakett, számítógép kerültek beszerzésre.

Összességében megállapítható, hogy az intézmény gazdálkodását átgondoltan, takarékosan, megfelelő színvonalon végezte. A költségvetési irányszámok mindkét évben fedezetet nyújtottak az intézmény feladatellátásához. Adatszolgáltatásai teljesítésével hozzájárult Tiszaújváros Város Önkormányzata pontos és határidőre történő adatszolgáltatási kötelezettségéhez.

Tiszaújváros, 2026. április 7.

Tisztelettel:

  
Makrányiné Tamási Tünde  
osztályvezető

Költségvetési szerv megnevezése	Tiszaújvárosi Művelődési Központ és Könyvtár	06
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat a 25/2023. (XII.14.) rendelet szerint	2024. évi módosított előirányzat az 1/2025. (II.11.) rendelet szerint	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a
A	B	C	D	E	F
<b>BEVÉTELEK</b>					
1.	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)</b>	<b>7 493 000</b>	<b>30 591 000</b>	<b>30 593 725</b>	<b>100,01</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	5 900 000	24 006 575	24 007 525	100,00
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 593 000	6 482 425	6 483 256	100,01
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				
1.11.	Egyéb működési bevételek		102 000	102 944	100,93
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>		<b>2 546 522</b>	<b>2 546 522</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		2 546 522	2 546 522	100,00
2.3.1.	- ebből EU-s támogatás				
3.	<b>Közhatalmi bevételek</b>				
4.	<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				
5.	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>		<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>100,00</b>
6.1.	- ebből EU-s támogatás				
7.	<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				
8.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.)</b>	<b>7 493 000</b>	<b>35 637 522</b>	<b>35 640 247</b>	<b>100,01</b>
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.4.)</b>	<b>248 874 000</b>	<b>354 762 285</b>	<b>348 671 014</b>	<b>98,28</b>
9.1.	Működési költségvetési maradvány igénybevétele		12 247 475	12 247 475	100,00
9.2.	Felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) működési célú	245 474 000	330 598 110	324 683 197	98,21
9.4.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) felhalmozási célú	3 400 000	11 916 700	11 740 342	98,52
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>256 367 000</b>	<b>390 399 807</b>	<b>384 311 261</b>	<b>98,44</b>

## KIADÁSOK

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat a 25/2023. (XII.14.) rendelet szerint	2024. évi módosított előirányzat az 1/2025. (II.11.) rendelet szerint	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)</b>	<b>252 967 000</b>	<b>378 483 107</b>	<b>353 998 454</b>	<b>93,53</b>
1.1.	Személyi juttatások	173 100 000	205 471 000	203 131 208	98,86
1.1.1.	Személyi juttatásokból jutalom, céljuttatás		7 200 000	6 785 290	94,24
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 130 000	33 236 300	32 018 543	96,34
1.3.	Dologi kiadások	54 737 000	139 775 807	118 848 703	85,03
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.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)</b>	<b>3 400 000</b>	<b>11 916 700</b>	<b>11 740 342</b>	<b>98,52</b>
2.1.	Beruházások	3 400 000	11 916 700	11 740 342	98,52
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>256 367 000</b>	<b>390 399 807</b>	<b>365 738 796</b>	<b>93,68</b>

Álláshelyek száma	35	35	35	100,00
-------------------	----	----	----	--------

Költségvetési szerv megnevezése	Tiszaújvárosi Művelődési Központ és Könyvtár	06
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban

Száma	Előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat a 2/2025. (II.11.)	Módosított előirányzat a 1/2026. (II.20.) rendelet szerint	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
A	B	C	D	E	F
<b>BEVÉTELEK</b>					
1.	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)</b>	<b>10 064 566</b>	<b>25 964 566</b>	<b>28 322 371</b>	<b>109,08</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	8 300 000	20 412 083	22 207 497	108,80
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 764 566	5 423 868	5 943 624	109,58
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				
1.11.	Egyéb működési bevételek		128 615	171 250	133,15
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>		<b>2 984 649</b>	<b>2 984 649</b>	<b>100,00</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		2 984 649	2 984 649	100,00
2.3.1.	- ebből EU-s támogatás				
3.	<b>Közhatalmi bevételek</b>				
4.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>		<b>1 350 000</b>	<b>1 350 000</b>	<b>100,00</b>
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		1 350 000	1 350 000	100,00
4.2.1.	- ebből EU-s támogatás				
5.	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingtatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>		<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>100,00</b>
6.1.	- ebből EU-s támogatás				
7.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.1. + 7.2.)</b>				
7.1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
7.2.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
7.2.1.	- ebből EU-s támogatás				
8.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.)</b>	<b>10 064 566</b>	<b>31 799 215</b>	<b>34 157 020</b>	<b>107,41</b>
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.4.)</b>	<b>266 826 734</b>	<b>381 800 945</b>	<b>363 025 222</b>	<b>95,08</b>
9.1.	Működési költségvetési maradvány igénybevétele		18 572 465	18 572 465	100,00
9.2.	Felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) működési célú	263 226 734	338 418 830	326 122 990	96,37
9.4.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) felhalmozási célú	3 600 000	24 809 650	18 329 767	73,88
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>276 891 300</b>	<b>413 600 160</b>	<b>397 182 242</b>	<b>96,03</b>

## KIADÁSOK

Forintban

Száma	Előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat a 2/2025. (II.11.)	Módosított előirányzat a 1/2026. (II.20.) rendelet szerint	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)</b>	<b>273 291 300</b>	<b>387 440 510</b>	<b>365 769 772</b>	<b>94,41</b>
1.1.	Személyi juttatások	190 410 000	214 743 608	211 856 757	98,66
1.1.1.	Személyi juttatásokból jutalom, céljuttatás				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 643 000	34 214 850	33 910 747	99,11
1.3.	Dologi kiadások	55 238 300	138 482 052	120 002 268	86,66
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
1.5.1.	Egyéb működési célú támogatások AH-n belülről				
1.5.2.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)</b>	<b>3 600 000</b>	<b>26 159 650</b>	<b>19 679 767</b>	<b>75,23</b>
2.1.	Beruházások	3 600 000	26 159 650	19 679 767	75,23
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 AH-n belülről				
2.3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>276 891 300</b>	<b>413 600 160</b>	<b>385 449 539</b>	<b>93,19</b>
Munka törvénykönyve hatálya alá tartozók		35	35	35	100,00
Álláshelyek száma		35	35	35	100,00