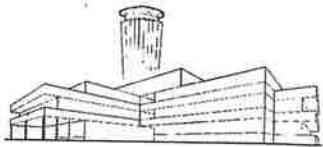


	TISZAÚJVÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL Pénzügyi, Fejlesztési és Városüzemeltetési Osztály 3581 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7. ☎ 49 / 548-040 ☎ 49 / 548-001 Honlap: www.tiszaújvaros.hu E-mail: makranyi@tujvaros.hu	
---	--	---

Ikt. szám: IX/315-1/2026.

Ügyintéző: Bernáth Judit

Értékelés Tiszaújváros Városi Rendelőintézet

2024-2025. évi gazdálkodásával összefüggő feladatainak ellátásáról

A Pénzügyi, Fejlesztési és Városüzemeltetési Osztály a Tiszaújváros Városi Rendelőintézet tevékenységéről szóló beszámolóhoz kapcsolódóan áttekintette az intézmény 2024. és 2025. évi gazdálkodását. Megállapításaink az alábbiak szerint foglalhatók össze.

Az intézmény 2024., 2025. évi költségvetési javaslatát 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.

Tiszaújváros Városi Rendelőintézet bevételi és kiadási előirányzatai és azok teljesítései a beszámolási időszakban a csatolt 1. és 2. melléklet szerint alakultak.

2024. évben az intézmény 1.988.811.975 Ft bevételből gazdálkodott és kiadásai teljesítésére 1.908.670.488 Ft-ot fordított.

A *működési bevételek* teljesítése ebben az évben 58.785.942 Ft volt, a módosított előirányzat 101,29%-ban teljesült.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 1.322.210.011 Ft, mely az intézmény összes bevételeinek 66,48 %-át tette ki.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (továbbiakban: NEAK) 1.318.670.637 Ft érkezett egészségügyi intézmények finanszírozására. A központi ügyelet és fogászati ügyelet működtetésére a környező települések 2.843.374 Ft-ot fizettek. A nyári diákmunka támogatására 696.000 Ft érkezett.

A *finanszírozási bevételek keretében* 470.918.466 Ft önkormányzati támogatást kapott, továbbá 136.897.556 Ft volt az előző évi maradvány igénybevétele.

Működési költségvetés kiadásainak teljesítésére 2024. évben 1.879.453.994 Ft-ot fordított az intézmény, mely a módosított előirányzat 96,89%-a. A működési költségvetés kiadásaiból a személyi juttatások 1.343.487.981 Ft-ban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 168.752.874 Ft-ban, a dologi kiadások 367.213.139 Ft-ban teljesültek.

2024. évben *felhalmozási költségvetési kiadásokra* 29.216.494 Ft-ot költött az intézmény, melyből 27.273.593 Ft beruházási, 1.942.901 Ft felújítási kiadás.

A Rendelőintézet informatikai eszközöket (17 db számítógép), tárgyi eszközöket (pl.: klíma, hűtő, fénymásológép) és orvosi eszközöket (pl.: caracalla kád fizioterápiás részlegre, fülészeti ultrahang készülék, univerzális próbakeret a szemészeti szakrendelésre, nőgyógyászati cryo készülék, inbody testösszetétel elemző készülék prevenciós ellátáshoz, sterilizáló berendezés az egynapos sebészetre) vásárolt.

A Rendelőintézetben megvalósult az egynapos műtő légkezelő berendezés vezérlőjének felújítása.

2025. évben az intézmény 1.969.556.216 Ft bevételből gazdálkodott és kiadásai teljesítésére 1.969.141.046 Ft-ot fordított.

A *működési bevételek* teljesítése ebben az évben 56.810.201 Ft volt, a módosított előirányzat 126,47%-ban teljesült.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről 1.468.452.902 Ft, mely az intézmény összbevételeinek 74,56%-át jelenti. E bevétel 99,8%-a, vagyis 1.465.687.824 Ft a NEAK-tól származik. A környező önkormányzatoktól fogászati alapellátás működtetésére 1.816.818 Ft, valamint a nyári diákmunka támogatására 948.260 Ft működési célú támogatást kapott az intézmény.

A finanszírozási bevételek keretében 364.151.626 Ft önkormányzati támogatást kapott, továbbá 80.141.487 Ft volt az előző évi maradvány igénybevétele.

Működési költségvetés kiadásainak teljesítésére 1.965.173.347 Ft-ot fordított, mely a módosított előirányzat 98,38%-a. A működési költségvetés kiadásaiból a személyi juttatások 1.410.371.112 Ft-ban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 175.308.707 Ft-ban, a dologi kiadások 379.493.528 Ft-ban teljesültek.

2025. évben felhalmozási költségvetési kiadásokra a beruházások révén 3.967.699 Ft-ot költött az intézmény, mely a módosított előirányzat 87,92%-a.

Informatikai eszközöket (nyomtatók asztali telefonok, monitorok), tárgyi eszközöket (pl: szemészeti idegentest eltávolító eszköz, belgyógyászati vizsgálóágy, klíma) szerzett be az intézmény. Megtörtént a tiszaszederkényi háziorvosi rendelőintézet kazánjának teljes cseréje.

Felújítási kiadása nem volt a Rendelőintézetnek.

A Képviselő-testület a Tiszaújváros Városi Rendelőintézet költségvetésében 2024. évben közel 10 millió Ft keretösszeget biztosított a váratlan meghibásodások miatt szükséges karbantartások, felújítások elvégzésére, illetve eszközök beszerzésére. Ezzel a forrással az Önkormányzat hozzájárult ahhoz, hogy az intézmény a költségvetéséből rugalmasan tudja kezelni a váratlanul felmerült kiadásokat.

A költségvetési irányszámok az értékelt időszakban fedezetet nyújtottak az intézmény feladatellátásához. Adatszolgáltatásai megadott határidőre történő teljesítésével

hozzájárult Tiszaújváros Város Önkormányzata pontos és határidőre történő adatszolgáltatási kötelezettségéhez.

Mindezek mellett összességében megállapítható, hogy a Tiszaújváros Városi Rendelőintézet az értékelt időszakban a gazdálkodását átgondoltan, takarékosan, a központi jogszabályokban, helyi rendeletekben, képviselő-testület döntéseiben foglaltak szerint végezte.

Tiszaújváros, 2026. július 16.


Makrányiné Tamási Tünde
osztályvezető 

Költségvetési szerv megnevezése	Tiszaújváros Városi Rendelőintézet	07
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
BEVÉTELEK					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	39 537 296	58 037 296	58 785 942	101,29
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	38 194 904	50 194 904	50 279 923	100,17
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	54 000	6 054 000	6 093 768	100,66
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 288 392	1 288 392	1 607 163	124,74
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			88	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		500 000	805 000	161,00
1.11.	Egyéb működési bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	1 172 223 263	1 305 734 263	1 322 210 011	101,26
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 172 223 263	1 305 734 263	1 322 210 011	101,26
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.)	1 211 760 559	1 363 771 559	1 380 995 953	101,26
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.4.)	487 854 585	607 859 402	607 816 022	99,99
9.1.	Működési költségvetési maradvány igénybevétele		127 497 556	127 497 556	100,00
9.2.	Felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele		9 400 000	9 400 000	100,00
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) működési célú	482 854 585	448 610 346	448 566 966	99,99
9.4.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) felhalmozási célú	5 000 000	22 351 500	22 351 500	100,00
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	1 699 615 144	1 971 630 961	1 988 811 975	100,87

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.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	1 694 615 144	1 939 879 461	1 879 453 994	96,89
1.1.	Személyi juttatások	1 200 055 444	1 372 125 899	1 343 487 981	97,91
1.1.1.	Személyi juttatásokból jutalom, céljuttatás		52 850 000	34 267 722	64,84
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	164 983 700	188 785 572	168 752 874	89,39
1.3.	Dologi kiadások	329 576 000	378 967 990	367 213 139	96,90
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.)	5 000 000	31 751 500	29 216 494	92,02
2.1.	Beruházások	5 000 000	29 751 500	27 273 593	91,67
2.1.1.	- ebből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.2.	Felújítások		2 000 000	1 942 901	97,15
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.)	1 699 615 144	1 971 630 961	1 908 670 488	96,81

Álláshelyek száma	144	144	136	94,44
-------------------	-----	-----	-----	-------

Költségvetési szerv megnevezése	Tiszaújváros Városi Rendelőintézet	07
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
BEVÉTELEK					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	44 921 051	44 921 051	56 810 201	126,47
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	41 694 743	41 694 743	49 993 742	119,90
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 695 912	1 695 912	5 017 980	295,89
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 530 396	1 530 396	1 698 427	110,98
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			52	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			100 000	
1.11.	Egyéb működési bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	1 251 226 454	1 445 174 714	1 468 452 902	101,61
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 251 226 454	1 445 174 714	1 468 452 902	101,61
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.	Felhalm. 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.)	1 296 147 505	1 490 095 765	1 525 263 103	102,36
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.4.)	322 000 000	511 979 584	444 293 113	86,78
9.1.	Működési költségvetési maradvány igénybevétele		79 578 418	79 578 418	100,00
9.2.	Felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele		563 069	563 069	100,00
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) működési célú	320 000 000	427 888 097	360 201 626	84,18
9.4.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) felhalmozási célú	2 000 000	3 950 000	3 950 000	100,00
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	1 618 147 505	2 002 075 349	1 969 556 216	98,38

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.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	1 616 147 505	1 997 562 280	1 965 173 347	98,38
1.1.	Személyi juttatások	1 125 264 278	1 419 056 377	1 410 371 112	99,39
1.1.1.	Személyi juttatásokból jutalom, céljuttatás		15 324 640	15 324 640	100,00
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	159 121 983	177 397 340	175 308 707	98,82
1.3.	Dologi kiadások	331 761 244	401 108 563	379 493 528	94,61
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.)	2 000 000	4 513 069	3 967 699	87,92
2.1.	Beruházások	2 000 000	4 513 069	3 967 699	87,92
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 kívülre				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	1 618 147 505	2 002 075 349	1 969 141 046	98,35

Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak	144	144	137	95,14
Álláshelyek száma	144	144	137	95,14