

GAZDASÁGI MŰKÖDTETŐ KÖZPONT GYŐR

cím: 9023 Győr, Szigethy Attila út 109.

titkarsag@gmkgyor.hu

Tel./fax: 06-96/510-680

Győr Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatala
Humánszolgáltatási Főosztály
Intézményfenntartói Osztály
Szilágyi Viktória
osztályvezető
részére

**Tárgy: 2025. évi beszámoló és
pénzügyi szöveges értékelés**

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Jelen levelemben megküldöm a Gazdasági Működtető Központ Győr intézmény 2025. évi szöveges beszámolóját.

1. Intézményünk alaptevékenysége körében önkormányzati intézményeket ellátó kiegészítő szolgáltatást végez.

A fenntartó által jóváhagyott munkamegosztási megállapodások értelmében ellátja az önkormányzat feladatába tartozó óvodai köznevelési feladatot ellátó intézmények, Győr Megyei Jogú Város Gyermektábora, az Egyesített Bölcsődei Intézményhálózat Győr, a Győr Megyei Jogú Város Útkezelő Szervezete, a Városrendészet Győr, a Mezőöri és Parkóri Szolgálat Győr, valamint maga a Gazdasági Működtető Központ Győr pénzügyi, gazdasági, működtetési feladatait.

Az együttműködésben feladatunk a hatékony, szakszerű és ésszerűen takarékos intézményi gazdálkodás, és a zavartalan működés személyi, tárgyi és szervezeti feltételeinek megteremtése.

A Gazdasági Működtető Központ Győr másik fő feladata a Győr Megyei Jogú Város közigazgatási területén található nevelési-oktatási intézményekben az intézményi gyermekétkeztetés megszervezése, mely kiegészül a pedagógus és a kedvezményes nyugdíjas, valamint a szünidei étkezés biztosításával.

Az óvodás korosztálytól a középiskolás diákokig minden speciális étkezést igénylő ellátása, nyilvántartása, jogosultságainak ellenőrzése, a pénzforgalom lebonyolítása és könyvelése is a GMK Győr feladata.

Intézményünk a közétkeztetést vásárolt élelmezés keretében biztosítja.

Az intézményünk székhelyeként használt ingatlan – 9023 Győr, Szigethy Attila út 109. – a Győr-Szol Zrt. működtetésében van.

2. 2024. évben intézményünk költségvetési keretszáma 4.017.048.383 Ft, 2025. évben intézményünk költségvetési keretszáma 4.740.293.923 Ft volt. Az éves költségvetési keret növekedése 723.245.540 Ft, azaz 18% mértékű volt. Ebből 2025-ben a Személyi juttatásokra és a Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra összesen a költségvetés 12%-a, a Dologi kiadásokra a költségvetés 88%-a biztosított fedezetet.

A Dologi kiadások előirányzatainak 97 %-át a vásárolt élelmezés és az ahhoz kapcsolódó általános forgalmi adó tette ki, a továbbszámlázott közüzemi díjakra 57.522.008 Ft előirányzatot terveztünk, és minden egyéb, az intézmény működésére tervezett dologi kiadás előirányzata alig haladta meg az összes dologi kiadási előirányzat 1%-át, 56.178.943 Ft volt (1,3%).

2025. éves előirányzatainkat áprilisban növelte a 2024. évi költségvetés jóváhagyott maradványa, ami összesen 52.347.578 Ft volt, az alábbiak szerint:

Dologi kiadások	19.591.978 Ft
Beruházások	32.755.600 Ft

A 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatok módosítása hatáskörönként:

Kiadási előirányzatok 2025.	Eredeti előirányzatok Ft	Módosítás saját hatáskörű Ft	Módosítás irányító sz. Ft	Módosítások összesen Ft
Személyi juttatások	497 815 802	-38 490 311		-38 490 311
Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hj. adó	71 035 805	-2 994 352		-2 994 352
Dologi kiadások	4 171 442 316	-22 427 296	387 425 544	364 998 248
Beruházások	0	-3 739 442	32 755 600	29 016 158
Felújítások	0	45 785 865	25 952 500	71 738 365
Összesen	4 740 293 923	-21 865 536	446 133 644	424 268 108

Bevételi előirányzatok 2025.	Eredeti előirányzatok Ft	Módosítás saját hatáskörű Ft	Módosítás irányító sz. Ft	Módosítások összesen Ft
Működési bevételek	1 639 847 037	-21 865 536	75 347 214	53 481 678
Irányító szervi támogatás	3 100 446 886	0	370 786 430	370 786 430
Összesen	4 740 293 923	-21 865 536	446 133 644	424 268 108

Az irányítószervi előirányzat módosítások dologi kiadásokhoz nyújtott pótelőirányzataiból 344.917.793 Ft az élelmezési tevékenységhez kapcsolódik.

3. Az év folyamán az intézményünk működésére, kijelölt feladataira nézve meghatározó, nagyobb átszervezést igénylő változás nem történt.

A szakmai munkánkat érintő jogszabályi változásokat folyamatosan követjük.

Ebben az évben kezdődött meg a Magyar Államkincstár által folytatott, minden együttműködő és saját intézményünket is - azaz tizennyolc intézményt érintő - 2024. és 2025. évre kiterjedő ellenőrzés, melynek során folyamatosan gondoskodnunk kellett az ellenőrzésre bekért, jelentős mennyiségű dokumentum, számviteli bizonylat online felületre történő feltöltéséről.

4. Kiadások alakulása

2024. évben intézményünk összes kiadása 4.504.158.990 Ft volt,

2025. évben 5.074.526.918 Ft, vagyis az előző évhez képest a teljesített kiadások 570.367.928 Ft-tal, 12,7%-kal emelkedtek, míg a korábbi évben a kiadások teljesítésében 18,5% mértékű növekedést tapasztaltunk az előző évhez képest.

Az egységes rovatrend szerint a 2024. december 31-én és a 2025. december 31-én teljesített kiadások összehasonlítása, arányainak alakulása:

Rovat főcsoportok	Tényadat Ft 2024. 12. 31.	Kiadás aránya	Tényadat Ft 2025.12.31.	Kiadás aránya
Személyi juttatások	423 052 581	9,4 %	456 635 340	9,0 %
Munkaadókat terhelő járulékok, szoc. hj. adó	61 272 037	1,3 %	65 632 370	1,3 %
Dologi kiadások	4 016 611 443	89,2 %	4 477 884 969	88,2 %
Beruházások	3 222 929	0,1 %	19 483 910	0,4 %
Felújítások	0	0 %	54 890 329	1,1 %
Összesen:	4 504 158 990	100%	5 074 526 918	100%

Intézményünk engedélyezett létszáma 2025. január 1-jén 66 fő volt.

Ezzel a létszámmal gazdálkodva látjuk el a gyermek-, diák- és felnőttékeztetéssel kapcsolatos feladatainkat, a GMK saját intézményre vonatkozó, valamint a munkamegosztási megállapodás alapján együttműködő intézmények munkaügyi, és tizennyolc intézményre kiterjedő pénzügyi és számviteli feladatait.

A GMK Dologi kiadásainak legjelentősebb része a vásárolt élelmezés kiadása. A szolgáltató 2025. áprilistól emelte az eladási árait. Ehhez kapcsolódóan, az évközi nyersanyagnorma emelés hatására a fenntartó október hónapban nettó 209.987.502 Ft – részben saját bevétellel fedezett – pótelőirányzattal, és a korábban jelzett általános forgalmi adó előirányzat várható hiányára tekintettel 134.930.291 Ft-tal megemelte az élelmezéshez kapcsolódó áfa kiadási előirányzatait.

Intézményünk főbb dologi kiadásai a szakmai feladataink jellegéből adódóan az alábbiak szerint alakultak:

Dologi kiadások	nettó Ft	% arány
Szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése	2 294 074	0,05
Informatikai és kommunikációs szolgáltatások	9 167 571	0,20
Közüzemi díjak	6 023 480	0,13
Vásárolt élelmezés kiadásai	3 432 809 201	76,7
Karbantartás, kisjavítás szolgáltatásai	10 631 355	0,23
Közvetített (továbbszámlázott) kiadások	44 041 114	0,98
Szakmai és egyéb szolgáltatások	26 151 866	0,58
Egyéb	597 866	0,00
Működési c. előzetesen felszámított és fizetendő általános forgalmi adó	946 168 442	21,13
Dologi kiadások összesen	4 477 884 969	100,00

Karbantartási, kisjavítási munkákra mindösszesen bruttó 13.501.821 Ft-ot költöttünk, melyből irodaépületünk több részén tisztasági festés, padló- és járólappal burkolatok cseréje, a főbejárati ajtó cseréje, a szükséges ablakokon hővédő fólia felhelyezése valósult meg.

Fenti kiadásokon belül a Győri SZC Kossuth Lajos Technikum és Kollégiumban – a fenntartótól kapott 3.636.645 Ft pótelőirányzati forrásból – megtörtént a régi konyhai átadópujt bontással és átalakítással járó teljeskörű karbantartása.

A Beruházások 19.483.910 Ft kiadásain belül az előző évi maradvány 3.048.000 Ft összegéből a Révai Miklós Gimnázium Kollégiumának étkezőjében három db bejárati ajtót cseréltünk ki.

Összesen 3.010.460 Ft értékben a munkavégzésünkhöz szükséges informatikai eszközöket szereztünk be.

Ezen felül 10.429.323 Ft nettó értékű egyéb tárgyi eszközt szereztünk be, tároló és beépített szekrényeket, irodai székeket, berendezési és felszerelési tárgyakat cseréltünk, pótolunk.

A beszámolóban szereplő 54.890.329 Ft összegű Felújítások kiadásaiból megvalósult munkák:

a Kossuth Zs. Kollégium, valamint az Arany J. Általános Iskola konyhaépületének lapostető felújítási munkálatai, melyet mindkét esetben műszaki ellenőr is felügyelt.

5. Bevételek alakulása

Működési bevételek

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.639.847.037 Ft	1.693.328.715 Ft	1.693.328.715 Ft

Központi, irányítószervi támogatás

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3.100.446.886 Ft	3.471.233.316 Ft	3.381.198.203 Ft

Az intézmény működési bevételei az ellátottak, valamint az étkeztetést szolgáltatásként igénybe vevők térítési díjaiból, a kapcsolódó kiszámlázott áfából és az áfa elszámolásból adódó általános forgalmi adó visszatérítésből tevődnek össze, ez 2025-ben összességében a működési bevételeink 95 %-át tette ki.

Az év végi élelmezési tevékenység elszámolása során megállapítottuk, hogy az élelmezés nettó bevételei 21.865.536 Ft-tal maradtak el a tervezett bevételi előirányzatoktól. Az élelmezés nettó kiadásaiban 22.339.223 Ft kiadási előirányzatot nem használtunk fel, emiatt az éves elszámolás során 473.687 Ft visszafizetendő támogatást állítottunk be az éves maradvány elszámolásba.

A lezárt évben a tervezetthez képest – az élelmezés nettó térítési díjait nem számítva – mindösszesen 19.279.128 Ft többletbevételt értünk el, mellyel az év végén a fenntartó jóváhagyásával meg tudtuk emelni kiadási előirányzatainkat.

6. A gazdálkodásról, működésről szóló vélemények

2025. évi költségvetésünk a kapott pólóirányzatokkal kiegészítve biztosította az éves működéshez szükséges fedezetet.

Az előző évekhez hasonlóan folyamatosan követtük bevételeink és kiadásaink alakulását, és az információk alapján tudatos és takarékos gazdálkodást folytattunk.

Az éves költségvetés végrehajtása során munkatársaimmal minden munkafolyamatban ennek érvényesítésre törekedtünk.

7. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Intézményünk nyitott követelés állománya 2025. december 31-én 811.000 Ft bérleti díj, 254.341 Ft továbbszámlázott közüzemi díj, 673.035 Ft kiszámlázott térítési díj, valamint az élelmezési tevékenységhez kapcsolódóan visszaigényelt áfa, melynek összege 66.969.000 Ft.

Jogerős bírósági végzés alapján 31.702.164 Ft kártérítés követelést írtunk elő.

Intézményünk kiutalatlan támogatásából kötelezettségvállalással terhelt összeg 36.505.940 Ft. Ennek része a Kodály Általános Iskola ebédlőjének tető karbantartása 2.882.900 Ft, a Gárdonyi G. Általános Iskola étkezőjének részleges felújítása 16.848.036 Ft, informatikai eszközök beszerzése, pótlása, irodahelyiségeink tisztasági festése, függönyök és sötétítők cseréje, kerítés részleges cseréje és egyéb, kisebb karbantartási munkák.

A kiutalatlan támogatást terheli a már említett, élelmezési tevékenység elszámolásából származó 473.687 Ft, és egyéb, fel nem használt, visszafizetendő támogatás 2.081.771 Ft értékben.

A fennmaradó, szabad kiutalatlan támogatás összegét szeretnénk felhasználni a 2026. évben esedékes vásárolt élelmezés szolgáltatás közbeszerzési eljárásának

lefolytatásával kapcsolatban felmerülő kiadásokra, és további konyhák és étkezők karbantartására, berendezésének cseréjére, pótlására.

Köszönjük a fenntartó önkormányzatnak a működésünkhöz nyújtott támogatását.
Kérjük beszámolónk szíves elfogadását.

Győr, 2026. március 30.

Tisztelettel:


Dr. Bojtárné Németh Anita
igazgató I.
Győr

