

EGER VÁROS 2014. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az önkormányzat szervezeti struktúrájában 2014-ben – több év folyamatos változásait követően – nem következett be módosulás. A költségvetésben 14 önkormányzati intézmény és az önkormányzat bevételeit és kiadásait terveztük. Az önkormányzati gazdálkodás számvitelére új jogszabály, a 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet lépett életbe, mely a költségvetési szempontok mellett a hatékonyság, eredményesség követelményeit helyezi előtérbe. A beszámolóban a pénzforgalom és a vagyon változásának bemutatása mellett ezért az eredmény alakulásáról is tájékoztatjuk a Közgyűlést. A számviteli változás érintette a 2013. évi maradványt is, melyet a Közgyűlés még a régi szabályok szerint hagyott jóvá, majd év közben az NGM rendelet előírásainak megfelelően módosítottuk.

A 2014. évi költségvetésben a **felhalmozási kiadásokra** 7,3 millárd Ft-ot állítottunk be, mely **meghaladta a költségvetési főösszeg 41,5%-át**. A költségvetésben működési hiányt nem tervezhettünk. Mindezek figyelembevételével Eger város Közgyűlése 17.615.284 E Ft bevételi- és kiadási főösszeggel hagyta jóvá a költségvetést 2014. februárban. A fejlesztési hiány finanszírozását 582.871 E Ft előző évi pénzmaradvánnyal és 584.964 E Ft hitelfelvétellel terveztük. A bevételi és kiadási előirányzat főösszege az év során 4.758 millió Ft-tal módosult. A 2013. évi maradvány – a számviteli változások figyelembevételével – 326 millió Ft-tal növelte a bevételi és kiadási előirányzatot. A 2013. év végi betétvisszaváltásokból és finanszírozási korrekciókból 3,7 milliárd Ft előirányzat-módosítás történt. Közgyűlési hatáskörben év közben emelkedett, majd év végén csökkent a finanszírozási bevételek és kiadások előirányzata a betétlekötések és visszaváltások jogszabályi előírásainak változását követve. A központi pótelőirányzat jelentős része az adósságkonszolidáció azon részéhez kapcsolódott, melyet központi támogatásként kellett elszámolnunk. Évközi központi támogatást kaptunk többek között a helyi közösségi közlekedés támogatására, a 2014. évi bérkompenzációra, szociális és gyermekvédelmi ágazati pótléokra, gazdaságfejlesztésre és az önkormányzati feladatok támogatására. **A bevételek 4.211,5 millió Ft-tal meghaladják a kiadások éves teljesítési összegét.** Az önkormányzati intézményeknél a bevétel 2,86 %-kal, a kiadás 9,0 %-kal alacsonyabb a módosított előirányzatnál.

Az önkormányzati gazdálkodás fontosabb jellemzői:

- A költségvetés jóváhagyását követően kiemelten kezeltük a fejlesztési feladatok megvalósítását. A két nagyberuházás mellett a kisebb volumenű uniós pályázatok, az egyes körzetek beruházásai, felújításai is fokozott figyelmet kaptak.
- Az év során a működés (városüzemeltetés, intézmények, stb.), a fejlesztési feladatok finanszírozása zavartalan volt.
- A működésre tervezett kiadásokat az önkormányzati költségvetési szervek az év során 7.622 millió Ft-ra teljesítették, ebből a Polgármesteri Hivatalhoz kapcsolódó működési kiadás 1.508,5 millió Ft.

- Az önkormányzati feladatok közül a lakosság és a turizmus szempontjából is az egyik legjelentősebb terület a városüzemeltetés (parkfenntartás, köztisztaság, útfenntartás, közvilágítás, stb.). Az éves teljesítés közel 90%-os. A maradvány többsége (66.927 E Ft) kötelezettséggel terhelt. A kulturális tevékenységre és a sportra tervezett összegeket a tervezett jogcímenen felhasználtuk. Segélyezésre a Polgármesteri Hivatalban 233 millió Ft-ot, az önkormányzatnál – a közfoglalkoztatáson kívül – 45 millió Ft-ot fizettünk ki. A közfoglalkoztatás 102 millió Ft kiadást jelentett.
- Az előző évi iparűzési adóerő-képességről a 2014. júliusi adatszolgáltatás alapján megállapítható, hogy kedvezőbb volt, mint 2013-ban, a növekedés 120 millió Ft.
- A költségvetési szerveknél és az önkormányzatnál foglalkoztatottak **2014. január 1-i engedélyezett létszáma 1.332 fő** volt. A 2014. január 1-i létszámnál 776 fő közcélú foglalkoztatottal számoltunk. A **2014. december 30-i létszámkeret 1.368 fő** és 847 fő közcélú foglalkoztatott. A **2014. december 30-i átlagos statisztikai létszám 1.297 fő** és 293 fő a közfoglalkoztatottaké.
- A forintban lekötött betétek összege január 1-én 3.434,5 millió Ft, december végén viszont valamennyi betétet lejáratunk az új számvitel rendjéhez igazodva. Az év során 99,39 millió Ft értékű diszkont-kincstárjegyet is vásároltunk, melynek beváltása is megtörtént. A kamatlábak az év során 2,10% és 3,20% között mozogtak. A betétek kamataiból 76,5 millió Ft bevételünk keletkezett. 2014. december 31-én 3.991.493 ezer Ft pénzkészlettel zártunk.
- Év végén az intézményfinanszírozások összegét átvezettük az intézmények számláira, így alul- vagy túlf finanszírozással a beszámoló készítésekor nem kellett számolnunk.
- A bevételek között a tárgyi eszközértékesítések összege 123,7 millió Ft (46,45%). A pénzügyi befektetésekre tervezett 250 E Ft bevétel az ÉMIG Kft üzletrészeivel összefüggésben keletkezett.
- Az intézményi beruházási kiadások 57,09 %-os, a felújítások 56,38 %-os pénzügyi teljesítést mutatnak.
- Az önkormányzatnál tervezett felújítási kiadásokra a rendelkezésre álló előirányzat 87,97 %-át, a kis- és középberuházásokra a 79,03 %-át használtuk fel az év során. A nagyberuházások pénzügyi teljesítése 84,96 %.
- A tervezett hitelhez a kormányengedélyt megkaptuk, év végén történt meg a lehívása.
- A központi költségvetési kapcsolatokról származó visszafizetési kötelezettségünk a 2014. évi feladatokkal összefüggésben 15.006 E Ft.

Az önkormányzati vagyon alakulása

- Az önkormányzati mérleg főösszege 2013-ról 2014-re 2.721,4 millió Ft-tal növekedett.

- A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 69.659 millió Ft, az előző évhez képest 3.321 millió Ft-tal több.
- A pénzeszközök év végi állománya 782 millió Ft-tal kevesebb, mint 2013-ban.
- A saját tőke összege 67.724 millió Ft, kevesebb, mint a 2013. év végi állomány összege. A különbözetet a negatív mérleg szerinti eredmény okozza.

A zárszámadási adatok azt mutatják, hogy takarékos, biztonságos gazdálkodást folytattunk 2014-ben, ami biztosította a költségvetés folyamatos egyensúlyát.

II

A VÁROS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÉVES TELJESÍTÉSE

Eger város bevételi előirányzati főösszege 2014. végére a központosított előirányzatok, az egyéb központi támogatások, a támogatásértékű működési bevételek, átvett pénzeszközök, saját bevételi előirányzatok túlteljesítése, valamint az előző évi maradvány révén 22.373 millió Ft-ot tett ki. Az előirányzat-növekedés döntő része az új számviteli változásokkal összefüggő 2013. év végi betétvisszaváltások előirányzatosításából, továbbá a 2013. évi maradványból származott. Központi pótelőirányzatból 1.847 millió Ft növekedést könyveltünk le.

A költségvetési mérleg alapján megállapítható, hogy a költségvetési bevételek – finanszírozási bevételek nélkül – 101,1 %-os teljesítést mutatnak, ugyanakkor a költségvetési kiadásokat 81,26%-os pénzügyi teljesítéssel zártuk.

A 2013-2014. év bevételeinek és kiadásainak tényleges teljesítési adatait, a bevételek és a kiadások arányváltozását az 1-2. kimutatás hasonlítja össze.

Az intézményeknél az összbevétel elmarad a tervezettől, melynek oka elsősorban a felhalmozási célú pénzeszköztárvétel alacsony teljesítése. Az intézményi bevételekkel növelt önkormányzati együttes teljesítés a saját bevételek vonatkozásában 100,01% az előző évi 103,0%-kal szemben, azonban összességében 540 millió Ft-tal magasabb. A főbb bevételi források előirányzathoz viszonyított éves teljesítéséről a 1. ábra ad összehasonlítást.

A költségvetés 2014. évi kiadásainak teljesítését a 2. ábra mutatja.

Az önkormányzati feladatellátás 2014. évi előirányzatainak és teljesítésének részletes elemzése a beszámoló 1-3. mellékletei, továbbá a kimutatások és ábrák alapján az alábbiakban összegezhető:

A.) Önkormányzati költségvetési szervek (Polgármesteri Hivatal nélkül)

1.) Bevételek

Az önkormányzati költségvetési szervek bevételeinek teljesítése 2014. évben 2.485.710 E Ft, amely a ténylegesen realizált összes bevétel 6,95 %-a. A teljesítés százaléka 96,92 %.

Az önkormányzati költségvetési szervek bevételi főcsoportonkénti összehasonlító táblázata az előző év azonos időszakához viszonyítva az alábbi:

Intézmény összesen	2013.				2014.				
	eredeti előirányzat	december 31-i módosított előirányzat	december 31-i teljesítés	pü-i telj.	eredeti előirányzat	december 31-i módosított előirányzat	december 31-i teljesítés	pénzügyi teljesítés	Index (8/4)
	E Ft	E Ft	E Ft	%-a	E Ft	E Ft	E Ft	%-a	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Működési bevétel	1.079.738	1.247.957	1.352.588	108,38	1.141.430	1.495.480	1.561.728	104,43	115,46
Működési célú pénzeszköz/Támogatás-értékű működési bevétel	160.522	361.893	343.859	95,02	377.624	678.254	673.127	99,24	195,76
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz/Támogatás-értékű felhalmozási bevétel		27.135	27.135	100,00	140.070	162.134	22.064	13,61	81,31
Maradvány		200.815	200.815	100,00		225.965	225.965	100,00	112,52
Felhalmozási és tőke jellegű bevétel		520	608	116,92		2.800	2.826	100,93	464,80
Összesen	1.240.260	1.838.320	1.925.005	104,72	1.659.124	2.564.633	2.485.710	96,92	129,13

A táblázat alapján megállapítható, hogy a módosított előirányzathoz viszonyított legmagasabb teljesítés a működési bevétel esetén tapasztalható, de a felhalmozási célú pénzeszköz átvétel kivételével valamennyi rovat esetén jellemző az előirányzatnak megfelelő mértékű teljesítés. A bevételek a 2013. évi adatokhoz képest 29,13 %-os növekedést mutatnak, amely azzal magyarázható, hogy a működési átvett pénzeszközök teljesítése tartalmazza az önkormányzati intézmények részére az alulfinanszírozás miatt az önkormányzat által átadott pénzeszközöket.

Az önkormányzati költségvetési szervek 2014. évi saját bevételeinek főbb csoportonkénti alakulása a táblázatra is figyelemmel az alábbi:

- *Működési bevételekből* december 31-ig 1.561.728 E Ft bevétele keletkezett az intézményeknek, amely a saját bevételük 62,83 %-a szemben az előző évi 70,26 %-os értékkel. A teljesítésből 384.031 E Ft az ellátási díjak, 761.337 E Ft a szolgáltatások ellenértéke. A kamatbevétel mindössze 316 E Ft a költségvetési szerveknél.
- *A működési pénzeszközátvétel* 2014. évben 673.127 E Ft volt, amelyből 40.436 E Ft az Egészségbiztosítási Pénztártól átvett pénzeszköz.
- A 225.965 E Ft összegű előző évi *maradványt* az intézmények teljes körűen igénybe vették. A jóváhagyott maradvány döntően kötelezettségekkel terhelt volt, a szabad maradványokat az intézmények elsősorban a gazdálkodás pénzügyi egyensúlyának biztosítására, a szakmai feladatokhoz szükséges készletek, felszerelések beszerzésére, illetve épület fenntartási költségekre használták fel.
- 2014-ben 22.064 E Ft *felhalmozási célú pénzeszközátvétel* történt az intézményeknél.

A költségvetési szervek a költségvetési támogatás módosított előirányzati összegét megkapták finanszírozásként.

2.) Működési kiadások

Az önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásai 2014. évben elérték a 6.220.191 E Ft-ot, amely az összes kiadás 19,71 %-át jelenti. Az év folyamán a költségvetésben tervezett 5.697.928 E Ft-os kiadási előirányzat az előző évi maradványból, valamint központi és önkormányzati forrásokból 6.551.608 E Ft-ra növekedett. Az önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásait tételenként 2013. és 2014. év azonos időszakára az alábbi táblázat tartalmazza:

Intézmény összesen	2013.				2014.				
	eredeti előirányzat	december 31-i módosított előirányzat	december 31-i teljesítés	pénzügyi teljesítés	eredeti előirányzat	december 31-i módosított előirányzat	december 31-i teljesítés	pénzügyi teljesítés	Index (8/4)
	eFt	eFt	eFt	%-a	eFt	eFt	eFt	%-a	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Személyi juttatások	2.086.331	2.436.236	2.364.796	97,07	2.607.892	2.974.629	2.886.838	97,05	122,08
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	553.330	602.926	577.011	95,70	702.196	777.463	756.776	97,34	131,15
Dologi kiadások	2.362.457	2.795.392	2.598.631	92,96	2.385.864	2.746.806	2.525.550	91,94	97,19
Ellátottak pénzbeli juttatásai	500	500	485	97,00	500	15	4	26,67	0,80
Egyéb működési célú kiadások		1.476	1.476	100,00	1.476	52.695	51.023	96,83	3456,84
Összesen	5.002.618	5.836.530	5.542.399	94,96	5.697.928	6.551.608	6.220.191	94,94	112,23

A táblázatból látható, hogy valamennyi rovat esetében alacsonyabb a teljesítés a módosított előirányzatnál. Az előirányzathoz közeli együttes teljesítés azzal magyarázható, hogy az önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásainak eredeti előirányzatában már a tervtárgyalások során költségvetési forrás-kiegészítéseket ismertünk el. A kiadások intézményi terve tartalmazta azokat a növekményeket, amelyek a tervezés időszakában garanciát biztosítottak az intézmények számára a 2014. év gazdálkodási feladatainak végrehajtásához.

Az önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásainak *rovatonkénti részletes elemzése* az alábbi:

- Az önkormányzati költségvetési szervek működési költségvetésében a **személyi jellegű kiadás** előirányzata az év folyamán elsősorban maradványból növekedett. A személyi juttatások tervezésénél elvárás volt az, hogy az intézmények eredeti előirányzatként biztosítsák a törvényi előírások szerint kifizetésre kerülő juttatásokat.

A költségvetési szerveknél a táblázat adatai alapján a személyi jellegű kiadásra 2014. évben 2.886.838 E Ft-ot fizettek ki, amely az előirányzathoz képest 2,95 %-kal

alacsonyabb teljesítést jelent. 2014. évben túlórákra és helyettesítésekre 40.130 E Ft, jubileumi jutalomra 31.173 E Ft utalás történt. A közlekedési költségtérítés teljesítése 26.744 E Ft, míg az egyéb költségtérítése 5.912 E Ft volt a beszámolási időszakban. A 20 %-ot meghaladó személyi juttatás növekményben meghatározó szerepe volt a pedagógus béremelésnek, a pedagógiai asszisztensek beállításának, a szociális ágazati pótléknak, a téli közfoglalkoztatásnak, illetve a régészeti többlettevékenységnek.

- A költségvetési szerveknél a **munkaadókat terhelő járulékokra** eredetileg 702.196 E Ft-ot terveztünk, amely az év folyamán 777.463 E Ft-ra módosult. A munkaadókat terhelő járulék teljesítési adata éves szinten 756.776 E Ft, amely 97,34 %-os pénzügyi teljesítést jelent. A teljesítésből 656.469 E Ft a szociális hozzájárulási adó, 19.705 E Ft az egészségügyi hozzájárulás, táppénz hozzájárulás címén pedig 5.572 E Ft-os kifizetés történt.
- A költségvetési szervek működési költségvetésében a **dologi jellegű kiadásokra** tervezett 2.385.864 E Ft-os előirányzat az év folyamán elsősorban maradványból 360.942 E Ft-tal növekedett. Az intézmény-hálózatban dologi jellegű kiadásokra 2.525.550 E Ft-ot fizettek ki, amely a módosított előirányzat 91,94 %-a. Az intézményeknél a **közüemi díjakra kifizetett összeg** december 31-ig 322.138 E Ft volt. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra 50.733 E Ft-ot, szakmai anyagok beszerzésére pedig 107.187 E Ft-ot költöttek az intézmények. Kommunikációs kiadásokra az év során 43.978 E Ft-ot fordítottak a költségvetési szervek.

A dologi kiadások 91,94%-os éves teljesítési szintjét a következő tényezők okozták:

- Az üzemeltetési, fenntartási kiadások teljesítésében továbbra is magas arányt képviselnek a karbantartási anyagok beszerzésére fordított összegek. Az intézmények a működtetéshez szükséges bútorok, textíliák és egyéb felszerelési tárgyak beszerzésére minimális összegeket költöttek, az eszközök pótlása az elengedhetetlenül szükséges beszerzésekre irányult.
- A szakmai tevékenységgel összefüggő speciális kiadások teljesítésére 2014. évben is a takarékoság volt a jellemző. A szakmai tevékenységhez szükséges készlet, könyv, folyóirat, kísértékű tárgyi eszköz beszerzéséhez a mozgásteret a saját bevételek teremtték meg. A saját bevételi többletek a dologi kiadásoknál jelentkező feszültségek kezelését is szolgálták.
- A különféle kiadások és befizetések (előzetesen felszámított ÁFA, ÁFA befizetés, stb.) teljesítése az intézményhálózatnál 606.728 E Ft, mely elsősorban az üzemeltetés fenntartási kiadásainak felhasználásához kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adóval van összefüggésben.

Az ágazatok működési kiadásainak összefoglaló táblázata az alábbi:

Ágazatok	adatok ezer forintban				
	2014. évi				
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	december 31-i teljesítés	pénzügyi teljesítés százaléka	Megoszlás, %
Kulturális intézmények	1.839.246	2.428.756	2.256.574	92,91	36,28
Óvodák	1.272.826	1.303.271	1.286.667	98,73	20,69
Szociális intézmények	1.162.849	1.277.626	1.204.868	94,31	19,37
Egészségügy	38.603	47.597	43.893	92,22	0,71
EKVI által működtetett intézmények	701.980	709.984	671.074	94,52	10,79
Egyéb (EKVI, Imókő üdülő)	682.424	784.374	757.115	96,52	12,16
Összesen	5.697.928	6.551.608	6.220.191	94,94	100,00

A táblázat adatainak részletezése a következő:

A **kulturális ágazatnál** a működési kiadások 6 intézménynél jelentkeztek (Egri Kulturális és Művészeti Központ, Gárdonyi Géza Színház, Harlekin Bábszínház, Bródy Sándor Könyvtár, Egri Város Sportiskola, Dobó István Vármúzeum). Az ágazatra eredetileg tervezett 1.839.246 E Ft-os előirányzat az év során 2.428.756 E Ft-ra növekedett. Az ágazat teljesítése 92,91%.

A működési kiadások 36,28 %-a a **kulturális intézményeknél** jelentkezett. Az előirányzathoz viszonyított legmagasabb teljesítés a Bródy Sándor Könyvtárnál tapasztalható 96,83%-os értékkel.

Az **óvodai nevelésre** eredetileg tervezett 1.272.826 E Ft-os előirányzat az év folyamán 1.303.271 E Ft-ra növekedett maradványból, központi és önkormányzati forrásokból. Az ágazat 2014. évi pénzügyi teljesítése összességében 98,73 %-os. Valamennyi intézmény esetében a munkaadókat terhelő járulékoknál tapasztalható a legmagasabb arányú teljesítés.

A **szociális ágazat** működési kiadásainak december 31-i teljesítése 94,31 %-os. Az ágazathoz tartozó 3 intézmény (a Családsegítő Intézet, az Idősek Berva-völgyi Otthona, valamint a Bölcsődei Igazgatóság) eredetileg tervezett működési kiadása 1.162.849 E Ft volt, amely az év folyamán 1.204.868 E Ft-ra emelkedett.

Az **egészségügyi ágazathoz** az Egészségügyi Szolgálat kiadásai tartoznak. Az intézmény eredetileg tervezett működési kiadása 38.603 E Ft, az intézmény kiadásainak 2014. évi teljesítése 92,22%-os.

Az **EKVI által működtetett intézmények** működési kiadásaira eredeti előirányzatként 682.424 E Ft terveztünk, amely az év során 101.950 E Ft-tal növekedett. Ezen intézmények működési kiadásainak teljesítése 96,52%, az összes működési kiadásból pedig 12,16%-os részarányt képvisel.

3.) Felújítási kiadások

Az önkormányzati költségvetési szerveknél a felújításokra eredetileg tervezett 216.807 E Ft-os kiadási előirányzat az év folyamán 346.093 E Ft-ra módosult. A pénzügyi teljesítés többek között az Egri Város Sportiskola, az Idősek Berva-völgyi Otthona, az Egri Közszolgáltatások Városi Intézménye, valamint a Dobó István Vármúzeum kiadásait tartalmazza. A felújítási

kiadások teljesítése összességében 49,79 %-os. (körcsarnok, tornaterem, tetőszigetelés, járófelületek burkolatcseréje, fűtési rendszer, kazáncsere, Gárdonyi Ház).

adatok ezer forintban

Ágazatok	2014. évi			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés 12.31-ig	Pénzügyi teljesítés százaléka
Kulturális intézmények	210.000	281.905	118.173	41,92
Óvodák				
Szociális intézmények	2.600	24.726	24.518	99,16
Egészségügy				
EKVI által működtetett intézmények	4.207	13.338	17.663	132,43
Egyéb (EKVI, Imókö üdülő)		26.124	11.957	45,77
Összesen	216.807	346.093	172.311	49,79

4.) Beruházási kiadások

A költségvetési intézményeknél 2014. évben beruházásokra eredetileg 75.487 E Ft-ot terveztünk. Ez az előirányzat év közben 250.667 E Ft-ra változott, részben maradványi tartalékból.

Az intézményi beruházási kiadások teljesítése összességében 80,02 %-os értéket mutat. Ezek a kiadások informatikai eszközök, sportfelszerelések és óvodai játékok beszerzésével, konyhai és irodai eszközök vásárlásával, hőmérsékletfigyelő rendszer kialakításával, gyűjteményi nyilvántartási rendszer vásárlással, klíma beszereléssel, gépjármű beszerzéssel, műfüves sportpálya kialakításával, iskola fogászat kialakításával, vagyonvédelmi riasztórendszer kiépítésével, valamint egyéb gép, berendezés, ügyviteli és számítástechnikai eszközök beszerzésével kapcsolatosan merültek fel.

adatok ezer forintban

Ágazatok	2014. évi			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés 12.31-ig	Pénzügyi teljesítés százaléka
Kulturális intézmények	43.367	159.957	120.830	75,54
Óvodák	6.477	11.646	11.201	96,18
Szociális intézmények	10.097	32.654	22.557	69,08
Egészségügy	5.430	11.865	11.893	100,24
EKVI által működtetett intézmények	919	4.200	8.784	209,14
Egyéb (EKVI, Imókö üdülő)	9.197	30.345	25.312	83,41
Összesen	75.487	250.667	200.577	80,02

A táblázatból látható, hogy 2014. évben a beruházási kiadások 60,24 %-a a kulturális intézményeknél jelentkezett, a legnagyobb összegű beruházás a Gárdonyi Géza Színháznál történt, mely elsősorban a fény-és hangtechnika fejlesztését jelentette.

B.) Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai

1.) Bevételek

A Polgármesteri Hivatal saját bevételeinek 2014. évi teljesítése 185.621 E Ft, mely a tervezett 185.266 E Ft-hoz viszonyítva 100,19 %-os pénzügyi teljesítést jelent. A teljesítés jelentős része az államháztartáson belülről kapott támogatásokból származott. A működési bevételeket 100,39%-ban, a közhatalmi bevételeket 99,33 %-ban teljesítettük. A közhatalmi bevételeken belül az igazgatási szolgáltatási díjból származó bevétel 151 E Ft, a bírság bevétel 147 E Ft. A működési bevételek közül a legnagyobb részarányt a bérleti díjbevételek jelentik, a teljesítés összege 16.665 E Ft.

2.) Kiadások

Személyi juttatásokra az év során a tervezett előirányzat 95,61 %-át, járulékokra 93,82 %-át, dologi kiadásokra 83,19 %-át használtuk fel. Beruházásra 61.160 E Ft-ot terveztünk, mely a 2013. évi maradványból kiegészült. Az éves teljesítés 24.324 E Ft, mely informatikai fejlesztési kiadásokat tartalmaz. A felújítás eredeti előirányzata 35.000 E Ft, melyet maradványból 99.742 E Ft-ra módosítottunk. A felújítási kiadás teljesítése 79.059 E Ft.

A segélyekre kifizetett összeg 226.222 E Ft, az éves pénzügyi teljesítés 97,13 %. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek részére – az év során 2 alkalommal - Erzsébet-utalvány formájában biztosítottunk támogatást (1241 gyermek). Óvodáztatási támogatást 41 kisgyermek kapott 540 E Ft összegben. 2014-ben lakásfenntartási támogatásban 835 háztartást részesítettünk, az év során összesen 43,1 millió forint kiutalásáról intézkedtünk. A rendszeres szociális segélyre jogosult 139 fő 45 %-ban egészségkárosodás, 55 %-ban munkanélküliség (és a nyugdíjkorhatár 5 éven belüli betöltése) miatt kapott havi rendszeres támogatást, összesen 34,5 millió Ft összegben. Foglalkoztatás helyettesítő támogatásra 2014. december 31-én 796 fő volt jogosult, az egész évben ilyen jogcímen kifizetett támogatások összege 132,7 millió forint volt.

C.) Önkormányzati feladatellátás bevételei

1. Saját bevételek

a.) Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek meghatározó elemét a helyi adókból származó bevételek jelentik. Az új számviteli előírásokkal új besorolást is kaptak az egyes adónemek.

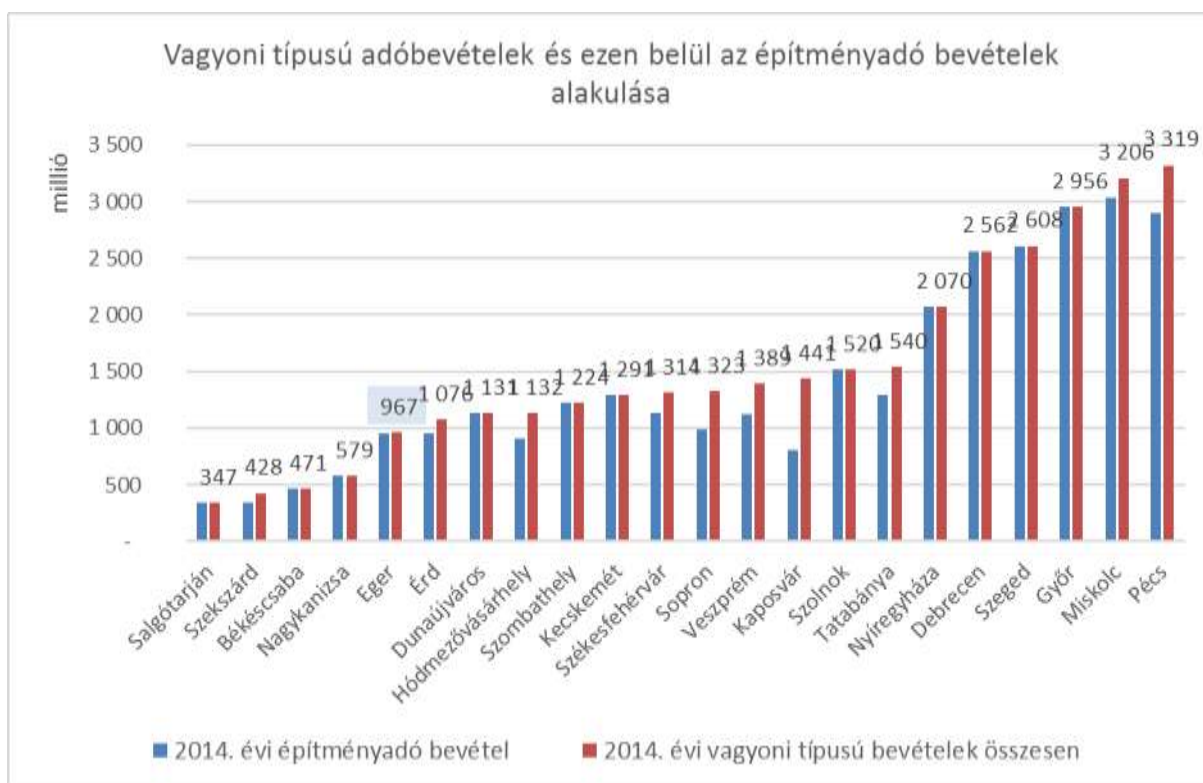
Vagyoni típusú adók, termékek és szolgáltatások adói

Vagyoni típusú adó az építményadó és a telekadó. Ezek együttes pénzügyi teljesítése az év végén 967.142 E Ft (103,44%).

Adópolitikánk lényege, hogy az adót széles adózói körre terítve állapítsuk meg, ugyanakkor relatíve alacsony mértéket, és a magánszemélyek részére magas adókedvezményt biztosítsunk.



A megyei jogú városok bevételi adatait vizsgálva Eger mindössze a 18. a rangsorban, ez is alátámasztja, hogy a vállalkozókra és magánszemélyekre kiterjedő adófizetési kötelezettség rendkívül méltányos.

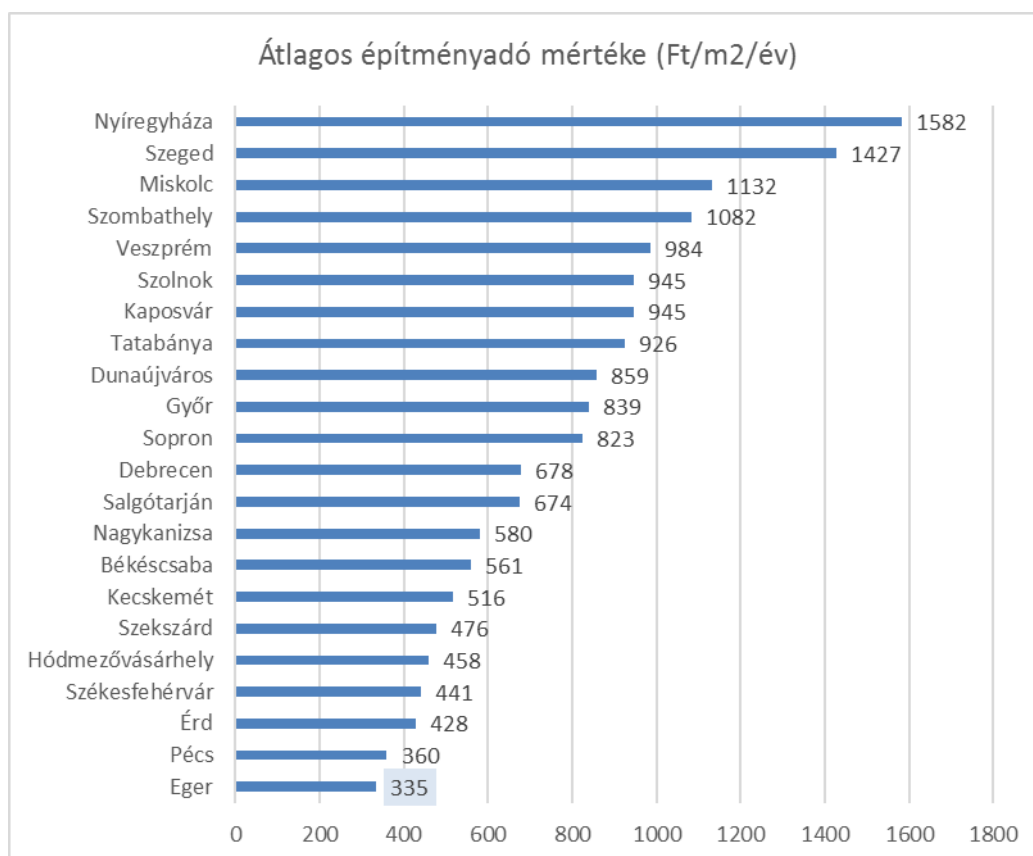


ÉPÍTMÉNYADÓ

2014. évben 40.015 db adótárgy (épület) tartozott adózás alá, melyekre a megállapított **átlagos adómérték (önkormányzati kedvezményekkel szűkítve) 335 m²/év/forint volt**, ez a törvényi maximális mérték mindössze 18,3%-a.

Ezen belül a magánszemélyek tulajdonában lévő adótárgyakra vonatkozó adómérték sokkal kedvezőbb. **A lakások után az átlagos adómérték 83m²/év/forint, ami a törvényi adómaximum mindössze 4,5%-a. Ennél is alacsonyabb a nyugdíjasok a több gyermekesek adómértéke.** A lakások tulajdonosainak 53,2%-a félévente kisebb összeget fizet helyi adóként, mint 2.500 forint.

A megyei jogú városok között végzett felmérésünk azt mutatta, hogy múlt évben Egerben volt a legkisebb az építményadó átlagos adómértéke.



Forrás: MJVSZ Adóhatóságok Vezetőinek Kollégiuma

Jelenleg **23.701 lakást/lakásrészt** adóztat a bevallások alapján az önkormányzati adóhatóság. A lakások **éves építményadója 138,9 millió forint**. A lakás ingatlanok teszik ki az **összes adóztatott építmény 59%-át**, viszont a kedvező adómértékek és a magas önkormányzati adókedvezmények révén az éves előírt adó esetében a lakások adója az összes építményadó mindössze 14,5%-a. Egerben ma az **átlagos lakásnagyság 83 m²** és az **átlagos lakásadó 5.860 forint**, amit két egyenlő részletben fizethetnek meg a tulajdonosok. A **magánszemélyek ezen felül még 5.325 adótárgy (épületrész) után adóznak**, ennek összege **44 millió forint**.

A **vállalkozások 10.988 db épületrésze** után **773,4 millió forint** éves adóösszeggel számolunk.

A bevallott és **adóztatott építmények 42,4%-a** után **évente kevesebb, mint 5 ezer forint adót fizetnek** a tulajdonosok. Az adótárgyak (épületek) **83,3%-ának** az adója nem éri el a 10 ezer forintos éves összeget.

Éves szinten **100 ezer forintnál nagyobb összegű adót 374 tulajdonos** 661 épületrész után fizet, ez viszont az éves **építményadó előírás 70%-a**. Az 1 millió forintnál magasabb adót fizető tulajdonosok száma 99, ők 142 épületrész után viselik a terheket, melyek az éves építményadó előírás **52,7%-át** jelentik.

TELEKADÓ

Egerben - önkormányzati döntés alapján - **csak a beépítetlen építési telkek tartoznak adókötelezettség alá**. 2014. évben 346 db építési telek adózott. 2014. január 1-jétől adócsökkentési intézkedésként a helyi vagyoni adóként működő **telekadó fizetés megszűnt a magánszemélyek részére**. 2015. évtől az adónem teljesen kivezetésre került a helyi adók egri rendszeréből.

Értékesítési és forgalmi adók

Az értékesítés bevételeéhez kapcsolt helyi adónem az **iparűzési adó**.

Iparűzési adóból az év során 2.782.375 E Ft érkezett az önkormányzathoz, a tervezett bevétel **115,98 %-a**.

Az iparűzési adó a legnagyobb helyi adóbevételt jelentő adónem. Mind az állandó jellegű adókötelezettség után (2%), mind az ideiglenes jellegű adókötelezettség után (5.000 Ft) a lehetséges maximális adómértékkel történik az adóztatás.

A Hatv. 39/C. § (2) bekezdése alapján az önkormányzat **csak a 2,5 millió forintot el nem érő vállalkozási szintű adóalappal rendelkező adózókat részesítheti adóelőnyben**. Az Egerben működő vállalkozók részére 2014. évben is **50%-os az iparűzési adóban nyújtott adóelőny**, amely maximálisan kihasználja a törvényi lehetőségeket, azaz **2,5 milliós adóalapig mindenkinek biztosítja az adókedvezményt**. A kedvezményezett kör jelentős, hiszen az érdeemben működő **vállalkozások 36%-ára kiterjed**. A kedvezményezett adózói kör többnyire egri vállalkozó, kereskedő, így az önkormányzat elkötelezett a mikro-vállalkozások munkahely megőrzése iránt.

Az iparűzési adó megfizetés sajátossága, hogy az éves bevallás során számolnak el az adózók az előző évben befizetett előleggel (március 15; szeptember 15; valamint december 20. és végül május 31.) szemben. Ezáltal az egyes adóévekben igencsak eltérő lehet az adó, az adóelőleg.

A 2013. évről szóló bevallási adatok (bevallások 2014. május 31-én voltak esedékesek) a megelőző év (2012.) adataihoz képest sokkal kedvezőbben alakultak.

HIPA adatok	adatok Ft-ban		
	2012. év	2013. év	Változás
alapadó	2 429 519 824	2 608 092 760	178 572 936
fizetendő adó	2 409 824 018	2 580 238 562	170 414 544
korrekciós tételek	- 251 911 600	- 100 260 100	151 651 500
aktuális előleg	2 478 005 416	2 613 014 175	135 008 759

Az előző évi adatokhoz képest a **2013. évi végleges adó 170,4 millió forinttal**, a **2014. évi előírt adóelőleg 135 millió forinttal nőtt** a feldolgozott bevallások tükrében. Ugyanakkor az **adójóváírás elérte a 100,2 millió forintot**, ez azonban kisebb, mint az előző adóévi jóváírás és kiutalás összegei.

Az önkormányzati adóhatóság nyilvántartása alapján a múlt évben a regisztrált vállalkozások **52,6%-a 10 ezer forintnál kisebb összegű iparűzési adót fizetett**. Az adóbevallási adatok alapján a vállalkozók 22,7%-ánál haladja csak meg a 100 ezer forintot az éves helyi iparűzési adófizetési kötelezettség. Mindössze **a vállalkozások 3,7%-a fizet éves adóként 1 millió forintnál nagyobb összeget**, ám az ő általuk befizetett iparűzési adó meghatározó, az **összes iparűzési adóbevétel 81%-át teszi ki**.

Előlegcsökkentési kérelemmel - 2014. évben – mindössze **122 vállalkozást élt és ebben 34,6 millió forint** adóelőleg jóváírást (csökkentést) kérelmeztek.

Az iparűzési adó egyébként egy meglehetősen nehezen és bizonytalanul tervezhető adónem, hiszen **a gazdasági helyzet pillanatnyi változása kihat az adóbevétel nagyságára**. Ráadásul a társasági adóhoz hasonló fizetési rend alapján, egy kedvező adóév duplán is kedvezően hathat a költségvetésre, illetve egy kedvezőtlen adóév kétszeresen okozhat nehézséget. **2014. év – iparűzési adót tekintve is - egy kedvező adóév volt, ennek is köszönhető a viszonylag magas teljesülési mutató és adóbevétel**.

Az adóév utolsó napjaiban (december 20-át követően) általában **jelentős a feltöltési** (előleg kiegészítési) **kötelezettség** címén befizetett iparűzési adóelőleg összege. A tárgyévben **189,7 millió forint befizetés érkezett, ez az éves iparűzési adó befizetések 6,8%-a**.

Gépjárműadó

Gépjárműadóból 133 millió Ft bevételt terveztünk, az éves teljesítés 141.783 E Ft, 106,60 %. 2013-tól a **gépjárműadó bevétel 60%-a a központi költségvetést illeti meg**. Meg kell osztani a bevételt azoknál a tételeknél is, melyek a 2013. évet megelőző időszak áthúzódó követeléskezeléséből, eredményes végrehajtásból, illetve részletfizetésből keletkezik. 2013. évhez képest 1,8 millió Ft-tal kevesebb a gépjárműadóból befolyt bevétel, melynek oka, hogy a légrugós gépjárművek adóját a kormányzat 2013. félelvtől csökkentette, így ennek nyomán 2014. évre **3,4 millió forint adójóváírás** történt.

A záráskori **24.256 adóköteles gépjármű** éves adóelőírása 374,2 millió forint, a **befolyó bevételek 40%-a önkormányzati bevétel**.

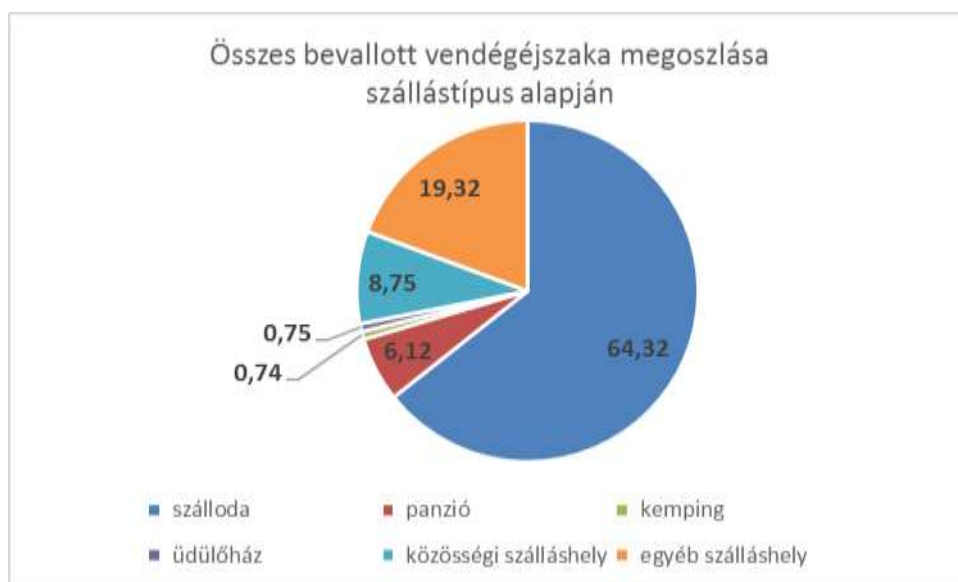
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók

Az idegenforgalmi adó és a talajterhelési díj tartozik ebbe a kategóriába.

Idegenforgalmi adóból 140 millió Ft bevételt tervezünk a költségvetés összeállításakor. Az év során 178.399 E Ft adóbevételt fizettek meg a szállásadók.

Egerben 2014. évben a kereskedelmi és egyéb szálláshelyek száma 298 volt.

Az idegenforgalmi adó mérték személyenként és vendégéjszakánként: 450 Ft. Fontos kiemelni, hogy a fizetendő idegenforgalmi adót az adóbeszedésre kötelezett akkor is tartozik bevallani és befizetni, ha annak beszedését a vendégtől elmulasztotta. Az **idegenforgalmi adót** a beszedést követő hónap 15. napjáig kell a szálláshelyeknek önadózás keretében bevallani és megfizetni.



Az önkormányzatok 2005-től a vendégéjszakákhoz igazodó **adómértéket** saját döntésük alapján - *a helyi sajátosságokhoz, az önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességéhez igazodóan* - maximum az **inflációval növelhetik**. 2014. évtől az adómérték maximuma 496 forint/vendégéjszaka.

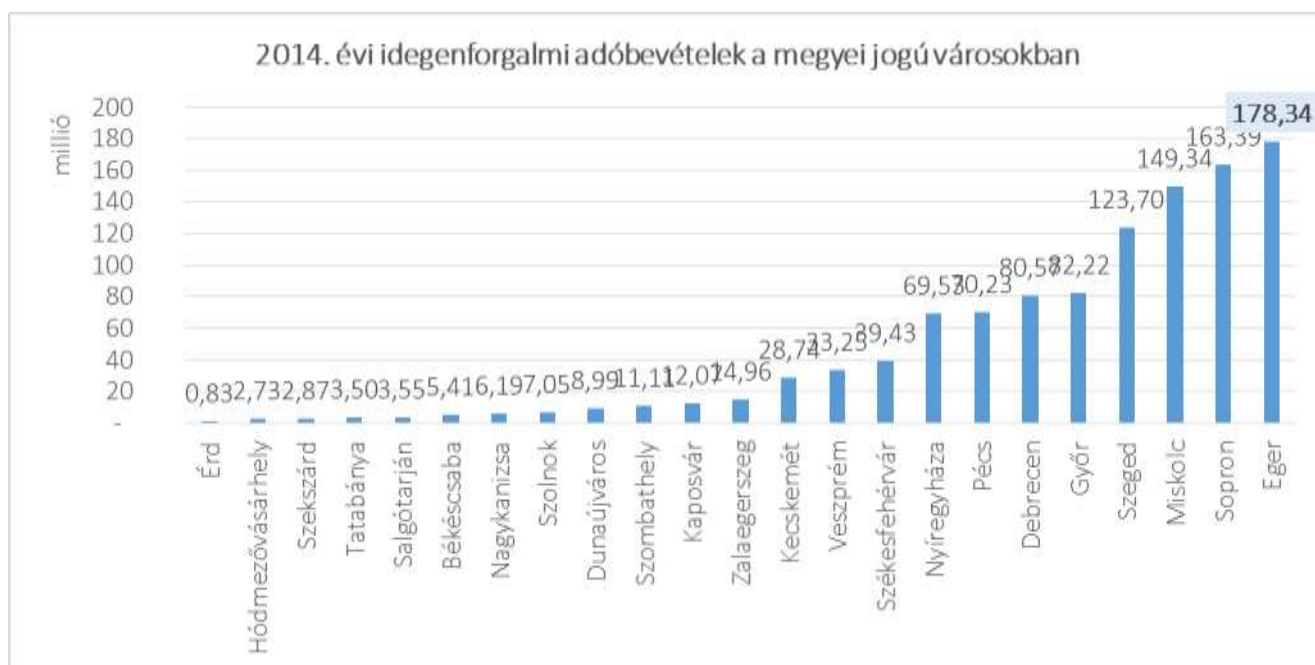
Az adóbevallási adatok és statisztikai mutatók alapján **Eger Megyei Jogú Városban jelentősen emelkedett a turisták által eltöltött vendégéjszakák számának nagysága** az előző két év adataihoz képest. Összességében **480 ezer napot** töltöttek itt a turisták, ami **több mint 70 ezer nappal** meghaladta a megelőző év vendégéjszaka számait.

Az összes eltöltött vendégéjszaka szám növekedése mellett, a bevallott adóköteles **vendégéjszakák száma is több mint 50 ezer nappal nőtt**. A növekedés továbbra is folyamatos, hiszen a 2012-2013. évek viszonylatában is emelkedés volt kimutatható.

Bizakodásra adhat okot, hogy a vendégéjszakák után fizetett idegenforgalmi adó évek óta növekszik, **az előző évhez képest 22.615 ezer forinttal több idegenforgalmi adót vallottak be**.

2014. évben az ellenőrzés területén – az előző évek gyakorlatához hasonlóan – ismét kiemelt szerepet kapott az idegenforgalmi adókötelezettségek teljesítése. Ennek keretében a revizorok ellenőrizték a nyilvántartások vezetését (a vendégregistrlás tényét) és az adókötelezettségek teljesítésének (nyilvántartás vezetése, bevallás, befizetés) megtörténtét is. **Adóhatóságunk célja, hogy prevenciós jelleggel megelőzze a jövőbeli szabálytalanságokat**, továbbá az adóelkerülés és a költségvetésben történő károkozás különböző formáit megakadályozza.

A **turizmus fejlesztése** majd minden **megyei jogú városban kiemelt feladat**, ennek eredményei az idegenforgalmi és iparüzési adóbevételekben is megjelennek. Büszkeségre adhat okot, hogy a megyei jogú városok között **Eger szerezte meg az első helyet 2014-ben a beszedett idegenforgalmi adóbevételek tekintetében.**



A 2012-2014. adóévek bevételi adatait vizsgálva a **legnagyobb növekedést is a hevesi megyeszékhely produkálta**, több mint 60 millió forint adótöbblettel.



Egyéb közhatalmi bevételek

Egyéb közhatalmi bevételként a bírság bevételek szerepelnek a költségvetésben.

Környezetvédelmi bírságból és településképi eljárási bírságból az év során bevételünk nem keletkezett. A közterületi bírság tervezett 25 millió Ft összegű előirányzatának pénzügyi teljesítése 106,12%.

Az Adóiroda által behajtott szabálysértési bírságbevétel 235 E Ft, 78,33%. Közigazgatási bírságból 1.500 E Ft bevételt terveztünk, a befolyt 1.599 E Ft.

A közterületfelügyeleti bírság mellett a másik jelentős tervezett bírság jogcím az adópótlék és adóbírság. Az éves tervezett összeg 18.000 E Ft, az éves bevétel 27.016 E Ft.

A követeléskezelés és behajtási tevékenység eredményeként 2014. évben 292,6 millió Ft tartozás rendeződött. 2014. december 31-i állapot alapján az összes tartozás állomány 81,7%-a gazdálkodóktól származott.

A hátralékok 58%-a már nem működő, illetve többnyire felszámolás alatt lévő társaságoknál van felhalmozva, ezek megtérülése nincs reális esély, azonban a nyilvántartásainkban az elévülésig szerepelnek. Hasonló problémák vannak az adószám felfüggesztés alá került vállalkozóknál is.

Követeléskezelési és végrehajtási ügyekből befolyó adóbevételek

Beszedett követelések változása negyedévenként				
Adónem	I. negyedévben beszedett	II. negyedévben beszedett	III. negyedévben beszedett	IV. negyedévben beszedett
Követeléskezelés	1 054 342	54 152 951	88 234 376	92 325 270
Végrehajtás	27 575 731	87 116 463	128 051 245	200 313 106
Összesen	28 630 073	141 269 414	216 285 621	292 638 376

b.) Működési bevételek

A működési bevételek tervezett 1.313.859 E Ft-os előirányzatából az év során 1.285.857 E Ft folyt be, a pénzügyi teljesítés 92,87 %.

Áru és készletértékesítés

A költségvetés összeállításakor a bormarketinghez kapcsolódó könyvértékesítést terveztünk. A bizományi értékesítések a II. félévben indultak, ezért a tervezett bevétel töredékét tudtuk beszedni.

Szolgáltatások ellenértéke

A szolgáltatások bevételi tervét teljesítettük, bár a lakáshoz kapcsolódó külön szolgáltatások bevétele elmaradt a tervezettől. Az esküvők, névadók bevétele igen kedvező volt (134,13%), továbbá az Eger Kártya díja (2.598 E Ft), és a behajtási engedély értékesítése (438 E Ft) is hozzájárult a terv teljesítéséhez.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke

Közvetített szolgáltatásként a kiadások között megjelenő, de nem az önkormányzatot terhelő közüzemi díjak továbbszámolt tételei szerepelnek. Az év során mindössze 9,22 %-os a pénzügyi teljesítés, mely a kiadási oldalon is hasonlóan alacsony teljesítést mutat. Ennek oka, hogy az előző évi tényadatok ismeretében terveztük a közvetített szolgáltatások bevételét és kiadását, de a teljesítés az előző évhez képest jóval alacsonyabb lett.

Tulajdonosi bevételek

Ezen a jogcímen 661.730 E Ft bevételt terveztünk, a módosított előirányzat 728.022 E Ft. Az éves teljesítés 726.665 E Ft, 99,81%.

A bevételek két legjelentősebb tétele a lakbérbevétel és a nem lakáscélú helyiségek bevétele. A lakbérékből 161.368 E Ft előirányzattal számoltunk a költségvetésben, melyből 151.205 E Ft folyt be. A nem lakáscélú helyiségek bérleti díjából 292.507 E Ft-ot terveztünk, az éves teljesítés összege 281.475 E Ft. A parkolási díjakból 225.769 E Ft bevétel keletkezett, a pénzügyi teljesítés 103,97%. A közterület-használati díjbevétel befolyt összege 9.858 E Ft, elmarad a tervezettől. A reklámcélú közterület-használat ugyanakkor a tervezett 12 millió Ft helyett 13 millió Ft-ot meghaladó összegű. Az osztalékból származó bevétel 5.977 E Ft a tervezett 3.600 E Ft-tal szemben, melyből az Egerszalóki Gyógyforrás Üzemeltető Kft 5.400 E Ft-ot, a KRF Zrt. 577 E Ft-ot utalt.

Települési terv készítéséhez kapcsolódó hozzájárulásból 6.132 E Ft bevételünk keletkezett.

ÁFA bevételek és visszatérülések

A tervezett ÁFA bevételek éves pénzügyi teljesítése 88,54 %. A kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFÁ-ja 207.855 E Ft (94,90 %), a működési ÁFA visszatérülés pedig 144.429 E Ft (117,68 %). Felhalmozási ÁFA visszatérülésből az év során 50.388 E Ft bevétel keletkezett.

Kamatbevételek

A számlapénz és pénzügyi műveletek kamatbevételét 40 millió Ft-tal állítottuk be a költségvetésbe. A csökkenő kamatlábak ellenére a bevételünk meghaladja a 76,5 millió Ft-ot.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételből mindössze 3.150 E Ft-ot terveztünk, a teljesítés 21.769 E Ft. A bevételi többlet jelentős részét az MVM villamos-energia költség visszatérítése teszi ki. Kötbér, bírság, kártérítés címen 1.102 E Ft-ot fizettek be az önkormányzat számlájára.

b.) Felhalmozási bevételek

Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése

A költségvetésben 266.120 E Ft tárgyi eszköz értékesítésből származó bevételt terveztünk. Az év során 123.737 E Ft vagyoni bevétel keletkezett, az előirányzat 46,40 %-a. Egyéb ingatlan értékesítésből 64.937 E Ft, lakásértékesítésből 36.836 E Ft folyt be. A mezőgazdasági földértékesítés bevétele 5.094 E Ft, az immateriális javak értékesítése 16.620 E Ft volt. Az ingatlaneladások többsége kivett közterület értékesítés, illetve az egyházzal történt ingatlan csere bevételét jelenti.

Részesedésekhez kapcsolódó bevételek

Az ÉMIG Nonprofit Kft. végelszámolása kapcsán a vagyonfelosztásra tett nyilatkozat szerint a 250 E Ft törzsbetéthez igazodó üzletrész értékének jóváírása megtörtént.

2. Helyi önkormányzatok támogatásai

Eger város a működésre általános támogatásként 373.761 E Ft-ot tervezett 2014. évben, mely az év végére nem változott.

Köznevelési feladatokra – óvodák fenntartására - a központi költségvetés 927.082 E Ft-ot biztosított 2014-re, mely az évközi lemondás következtében 919.589 E Ft-ra változott.

A szociális- és gyermekjóléti, továbbá gyermekétkeztetési feladatok ellátásához 980.373 E Ft-tal járult hozzá éves szinten a központi költségvetés. Egyes szociális és gyermekvédelmi feladatoknál az igénybevevők számának alakulása miatt évközi lemondás történt (szociális étkeztetés, időskorúak nappali ellátása, gyermekek napközbeni ellátása).

2014-ben közművelődésre (színházak, könyvtár, múzeum, egyéb) 624.453 E Ft-ot hagytak jóvá és utaltak át az önkormányzat részére.

Központosított előirányzat volt 2014-ben is a lakott külterületi feladatok támogatása és az üdülőhelyi feladatok. Régebbi létszámcsökkentések fedezetére közel 3.598 E Ft-ot kaptunk, nyári gyermekétkeztetéshez pedig 9.100 E Ft-ot biztosított a központi költségvetés. Az e-útdíj miatt az adóbevétel kiesés kompenzálására 5.748 E Ft érkezett az önkormányzathoz. A 2013. évi bérkompenzáció 7.254 E Ft összegben a 2013. december havi bérekhez történő hozzájárulás összege. A helyi közösségi közlekedés biztosításához 32.047 E Ft támogatást kaptunk.

Egyéb működési célú központi támogatás a szociális és gyermekvédelmi ágazatban dolgozók ágazati pótléka (36.071 E Ft), továbbá a 2014. évi bérkompenzáció (75.985 E Ft). Az „Itthon vagy – Magyarország szeretlek” programsorozat megrendezésére 5.950 E Ft érkezett az önkormányzathoz.

Év végén 40 millió Ft rendkívüli támogatást és 400 millió Ft önkormányzati feladatellátást segítő támogatást kaptunk, mely jelentős forrást biztosít a 2015. évi költségvetésben meghatározott feladatokhoz.

Az adósságkonszolidáció egy részét felhalmozási célú központi támogatásként kaptuk a kisebb összegű hitelek hiteltörlesztésére (1.166.699 E Ft), és kamattörlesztésére (5.180 E Ft). Könyvtári érdekeltség-növelő támogatásként 457 E Ft érkezett az önkormányzathoz.

Gazdaságfejlesztési támogatásként év végén érkezett 174,4 millió Ft, mely az Agria Humán Nonprofit Kft. hitelkiváltását szolgálta.

A Bárány és Bérc utca partfalomlásának helyreállításához 21.958 E Ft vis maior támogatást kaptunk.

3. Támogatások államháztartáson belülről és átvett pénzeszközök

Államháztartáson belülről érkező támogatásból és átvett pénzeszközből 5.710.931 E Ft összegű eredeti előirányzatot terveztünk, mely 2014. végére 3.585.492 E Ft-ra változott. Növelte a fejezet előirányzatát a működési- és felhalmozási feladatokhoz pályázott előirányzatok összege (mezőőri támogatás, KEF működési támogatás, Diák-önkormányzati táborok, képzések támogatása, NKA támogatás a Kepes gyűjteményhez, nyári diákmunka támogatása, Magyar – Lengyel Barátság Napjához kapott támogatás, stb.).

A teljesítés 15 % és 85 % arányban oszlik meg a működési és a felhalmozási célú támogatásokból és átvett pénzekből származó bevételek között.

Az államháztartáson belülről érkező támogatások címszámok szerinti értékelése az alábbi:

- **A működési célú államháztartáson belülről EU forrásból érkező támogatások** tervezett 6.000 E Ft-os előirányzata az év végén 310.170 E Ft teljesítést mutat. melyet az MVH –tól kapott földalapú támogatás (7.553 e Ft), továbbá a Tempus Közalapítványtól Comenius programra utalt 1.384 E Ft mellett jelentős ÉMOP pályázati pénzek érkeztek. A fejlesztési feladatokhoz kapott EU-s támogatások egy része azért jelenik meg a működési támogatások között, mivel a fordított ÁFA összegét dologi kiadásként kell elszámolni az új számvitelnek megfelelően.
- **A működési célú államháztartáson belülről egyéb forrásból érkező támogatások** eredeti előirányzata 194.993 E Ft volt, melyet az év során növelt a diák-önkormányzati táborok, képzések 458 E Ft EMMI támogatása, a NAV-tól a mezei őrszolgálatra kapott 1.380 E Ft, a KEF 350 E Ft EMMI támogatása, valamint az intézményektől a 2013. évi elszámolással összefüggő elvonás összege (16.173 E Ft). Szociális foglalkoztatásra, a támogató szolgálat finanszírozására a Családsegítő Intézet összesen 11.394 E Ft támogatásban részesült. Közfoglalkoztatásra a Munkaügyi Központtól 105.356 E Ft támogatást kapott az önkormányzat, nyári diákmunkára pedig 3.426 E Ft-ot. Az Esélyek Háza működtetését 2.400 E Ft-tal támogatták. A KLIK-től 1.062 E Ft érkezett. A Magyar –Lengyel Barátság napjának lebonyolításához a Nemzetgazdasági Minisztérium 6.500 E Ft-ot biztosított.
- **Működési célú átvett pénzeszközként** két közvetlen uniós pályázatot terveztünk az eredeti költségvetésben, egyrészt az Urbact szociális város-rehabilitáció, másrészt a Central Europe Program várható támogatási összegeit, összesen 41.687 E Ft összegben. Az éves teljesítés 56.282 E Ft.
- A 2014-ben visszautalt támogatások összege 120 E Ft, melyet **működési célra átvett pénzeszközként** kezeltünk.
- **Felhalmozási célú államháztartáson belülről EU forrásból érkező támogatásként** a költségvetésben 5.432.925 E Ft-ot terveztünk, mely 14 db pályázathoz kapcsolódott. Az előirányzatot év végén a teljesítéshez kellett igazítani. A Dobó tér, Eger patak, belvárosi térsor funkcióbővítő rehabilitációja pályázathoz 1.411.979 E Ft támogatás érkezett. A Déli iparterület kármentesítésére 428.797 E Ft-ot kaptunk. A Szépasszonyvölgy csapadékvíz rendezésére 192.043 E Ft-ot utaltak. Az

Intermodális Községi Közlekedési csomópont részletes megvalósíthatósági tanulmányára a tervezett 77.470 E Ft támogatás megérkezett. A Szilágyi Kollégium infrastrukturális fejlesztéséhez 43.783 E Ft-ot kaptunk. Megkezdődött az Egri Vár és Erődrendszer fejlesztése is uniós forrásból, melyre 360.822 E Ft-ot hívtunk le. További önerő támogatás is érkezett az NFÜ-től 7.482 E Ft összegben. A Fenntartható Városfejlesztési Programok előkészítését 38.592 E Ft-tal támogatták. A Szala városrész szociális város-rehabilitációjára tervezett 268.259 E Ft támogatásból 239.832 E Ft-ot utaltak az év során. Szervezetfejlesztésre az ÁROP keretében 3.797 E Ft támogatást kaptunk. A Bölcsődék infrastrukturális fejlesztésére 111.649 E Ft érkezett az önkormányzathoz. A Lenkey János Általános Iskola infrastrukturális fejlesztésére 65.614 E Ft-ot kaptunk.

- **Felhalmozási célú államháztartáson belülről egyéb forrásból származó** bevétel 62.221 E Ft. Legjelentősebb tételei: az NKA-tól a Kepes gyűjtemény vásárlására 45.000 E Ft és a Generációk szobor elkészítésére kapott 2.700 E Ft, a Gárdonyi szoborhoz 12.500 E Ft.
- **Felhalmozási célú átvett pénzeszközt egyéb forrásból** összesen 2.500 E Ft összeget szerepeltettünk a költségvetésben, melyre teljesítés nem történt.

4. Támogatási kölcsönök igénybevétele és visszatérülése

Felhalmozási célra nyújtott támogatási kölcsön visszatérülése címén 86.200 E Ft-ot terveztünk, melyből 10.000 E Ft a fiatalok lakáskölcsön törlesztéséből, 6.200 E Ft a munkáltatói lakáskölcsön törlesztésekből, 20.000 E Ft az Agria Humán Kft., 50.000 E Ft pedig a Városgondozás Kft. tagi kölcsön törlesztéséből adódik. A fiatalok lakáskölcsön visszatérülésénél a teljesítés 181,10 %-os, a munkáltatói kölcsön visszatérülése is meghaladja az éves előirányzati összeget (141,90%). Az Agria Film Kft. 15.000 E Ft tagi kölcsönt törlesztett.

5. Finanszírozási bevételek

A 2014. évi költségvetésben 1.777.835 E Ft finanszírozási bevételt terveztünk, ebből 584.964 E Ft hitelfelvételt és 1.192.871 E Ft előző évi maradvány igénybevételt. Jelentős előirányzat-módosítások történtek az év során az új számviteli elszámolások következtében. Az előirányzatot a maradvány igénybevétele 1.388.302 E Ft-tal, a 2013. évi betétvisszaváltás 3.434.542 E Ft-tal, a forgatási célú értékpapír beváltás 99.390 E Ft-tal növelte. 2015. évre központi támogatási előlegként 87.036 E Ft-ot kaptunk. A módosított előirányzat az év végén 5.540.714 E Ft, a teljesítés 18.746.684 E Ft.

D.) Önkormányzati feladatellátás kiadásai

1. Működési kiadások

Az önkormányzati feladatok működési kiadásaira tervezett előirányzat 2014-ben 2.335.994 E Ft-ról 3.502.766 E Ft-ra változott. A növekedést elsősorban az előző évi maradványhoz kapcsolódó betétvisszaváltás összege, továbbá polgármesteri saját hatáskörű átcsoportosítások, valamint egyedi közgyűlési döntések okozták.

Az éves teljesítés 90,96 %-os, alacsonyabb, mint az előző évi pénzügyi teljesítés százaléka.

A 3.186.009 E Ft tényleges működési kiadás teljesítését ágazatok és feladatok szerinti bontásban a következő táblázat szemlélteti:

Adatok ezer Ft-ban

Feladatok	2014.			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés 12.31-ig	pénzügyi teljesítés százaléka
Városüzemeltetés	654.059	847.589	762.519	89,98
Mezőgazdasági feladatok	6.233	7.844	6.667	84,99
Idegenforgalmi feladatok	28.700	33.154	26.560	80,11
Idegenforgalmi rendezvények	56.000	80.432	71.406	88,78
Idegenforgalmi jelentőségű sportesemények	11.100	6.570	6.570	100,00
Kulturális tevékenység	25.979	31.984	31.748	99,26
Sporttevékenység	187.950	211.341	210.332	99,52
Ifjúsági célú tevékenység	12.140	14.044	11.111	79,12
Köznevelési feladatok	5.320	8.912	4.750	53,30
Nemzetközi kapcsolatok	13.550	14.721	9.561	64,95
Önkormányzati feladatellátással összefüggő kiadások	254.049	262.210	237.973	90,76
ÁFA befizetés	220.386	830.445	830.445	100,00
Szociális tevékenység	225.159	172.477	147.072	85,27
Alapítványok és civil szervezetek támogatása	6.000	7.410	7.260	97,98
Esküvői, névadói szolgáltatás	2.277	3.004	2.459	81,86
Környezetvédelmi feladatok	500	1.500		
Egyéb mezőgazdasági feladatok	9.275	10.568	10.467	99,04
Egri TISZK Nonprofit Kft. támogatása	15.000	14.550	14.550	100,00
Agria Volán Zrt. működési támogatása	180.000	212.047	212.047	100,00
Agria Humán Kft. támogatása	50.000	50.000	50.000	100,00
Eger Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása	40.250	45.383	45.383	100,00
Arnaut Pasa Gyógyászati Kft. támogatása	30.000	30.000	30.000	100,00
EVAT Zrt. általános működési támogatása	13.500	13.500	13.500	100,00
Média Eger Nonprofit Kft. támogatása	46.000	46.000	46.000	100,00
Nemzetiségi önkormányzatok támogatása	8.500	8.500	8.500	100,00
Central Europe Program kiadásai	31.900	54.922	54.535	99,30
Önkormányzati intézmények alulfinanszírozásának rendezése		242.797	242.797	100,00
Egyéb működési célú államháztartáson belülre átadott pénzeszközök	2.180	3.690	3.690	100,00
Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	18.050	48.831	30.671	62,81
Egyéb (Imókői táborban történő táboroztatás, Országzászló és emlékhely bizottság működése, intézményvezetők szakmai tanulmányútja, önkormányzati kitüntetések, díjak, önkormányzati vagyonbiztosítás, internet szolgáltatás, sportegészségügyi feladatok, közalkalmazottak és köztisztviselők foglalkozás-egészségügyi ellátása, rágcslóírtás, önkormányzati tervtanács, URBACT szociális város-rehabilitáció,országyűlési képviselői iroda működtetése, választóköri feladatok kiadásai, Agria Universitas Egyesület támogatása, továbbszámlázott szolgáltatások, Magyar speciális Művészeti Műhely támogatása, Dobó tér város-rehabilitációval összefüggő feladatok, esélyegyenlőségi program, nyári diákmunka program kiadásai, címkézett iparűzési adó, térfigyelő kamerák működési kiadásai, Dobó Mentőcsoport támogatása, Városgondozás Kft támogatása)	181.937	188.341	57.436	30,50
Összesen	2.335.994	3.502.766	3.186.009	90,96

A táblázat adatai alapján, továbbá a költségvetési beszámoló 2. mellékletében foglaltak szerint az önkormányzati feladatok működési költségvetésének ágazatok és feladatok szerinti tételes elemzése a következő:

Városüzemeltetésre 2014-ben 654.920 E Ft-ot terveztünk, 82.139 E Ft-tal többet, mint 2013-ban. A többlet egy része a parkoló-üzemeltetéssel függ össze. Az előirányzat az év során 193.530 E Ft-tal kiegészítésre került. A városüzemeltetési feladatokra az év során 762.519 E Ft kiadás történt, a pénzügyi teljesítés közel 90 %-os. A városüzemeltetési feladatok többségét - közgyűlési döntés értelmében - az önkormányzati tulajdonú Városgondozás Eger Kft. végzi. Parkfenntartásra 126,7 millió Ft-ot, köztisztaságra 113,6 millió Ft-ot, közutak, hidak üzemeltetésére 71,8 millió Ft-ot, közvilágításra 175,3 millió Ft-ot, egyéb városüzemeltetésre 219,6 millió Ft-ot, vízrendezésre 34,9 millió Ft-ot fizetett ki a város az év során. Az egyéb városüzemeltetési kiadásokból a parkoló üzemeltetés kiadása 186 millió Ft.

Az **idegenforgalmi feladatok** módosított előirányzata 33.154 E Ft, a teljesítés 80,11 %. Elsősorban városmarketingre és bormarketingre történt felhasználás az év során.

Az idegenforgalmi rendezvények eredetileg tervezett 56 000 E Ft-os előirányzata 80.432 E Ft-ra növekedett elsősorban a **Magyar-Lengyel Barátság Napjához, illetve az „Itthon vagy, Magyarország szeretlek”** rendezvényhez kötődő kiadások előirányzatával. A Lengyel-Magyar Barátság napja rendezvény házigazdájaként kitűzött célt, hogy a programon résztvevő hazai és lengyel vendégek, valamint az egriek számára is színes programokat kínáljunk, kiválóan teljesítettük. Erről mind a hazai, mind a lengyel médiában számos alkalommal történt híradás. Az „Itthon vagy – Magyarország szeretlek” programokon a megújult Dobó teret vehették birtokba az oda látogatók, ahol egész napos programok, koncertek várták az érdeklődőket. A MTV a nap során öt élő bejelentkezéssel népszerűsítette Eger városát.

Az **Idegenforgalmi jelentőségű kulturális rendezvények** soráról támogattuk a nyári nagyrendezvényeket (Újévi Koncert, Egri Csillag Borfesztivál, Feszt Eger, a Kalácsa Fesztivál, Agria Nyári Játékok előadásai, Eger 1552- Végvári Vigasságok Történelmi Fesztivál, a Bikavér Napok és az Egri Kamaraopera Fesztivál).

Több kisebb eseményt, szervezetet is támogattunk (Szederinda Nemzetközi Néptánc Fesztivál, Rákóczi Szövetség, Neon Ifjúsági és Kulturális Egyesület, Egri Borút Egyesület programjai, Borszalon).

Jelentős esemény volt augusztus 20-án az Egri Országzászló Emlékmű avatásához kapcsolódó ünnepség.

Kulturális tevékenység

Kulturális célra nyújtott önkormányzati hozzájárulással a következő szervezetek tudták az év során működésüket biztosítani, programjaikat megvalósítani: az Egri Obsitos Fúvószenekar, a Lajta László Népzenei és Néptánc Egyesület, az Egri Szimfonikus Zenekar Kulturális Egyesület, az Érseki Vagyonkezelő Központ, a Babszemjankó Gyermekszínház, a Gajdos Népzenei Egyesület, a Cantus Agrienses Egyesület, a Pinceszínház Egyesület, az Egri Vitézlő Oskola, és a Heves Megyei Úszó-és Vízilabda Szövetség Alapítvány Sportmúzeuma, valamint a Musica Aulica Régizene Együttes. A Filharmóniai koncertsorozatokat is támogattuk, továbbá elkészült a „Hősök Könyve” utolsó kötete. A kulturális és a képzőművészeti célú támogatásokból csaknem ötven program valósulhatott meg.

Megszerveztük az állami, nemzeti ünnepeket, az ezekhez kapcsolódó rendezvényeket, eseményeket.

Nemzetközi kapcsolatok

Januárban a Török Nagykövetség hozott kiállítást a Dobó István Vármúzeumba, az eseményen részt vett az újonnan beiktatott török nagykövet is. A Magyar - Lengyel Barátság Napi ünnepségeken a két állam elnöke, és számos város delegációján túl részt vett lengyel testvérvárosunk, Przemyśl küldöttsége. Márciusban megemlékeztünk a Csebokszári – Eger 10 éves testvérvárosi évfordulóról.

Május 9-én megrendeztük az Európa Napot, Európai Unió csatlakozásunk 10. évfordulóját. Idén is több alkalommal szállítottunk határon túli magyar települések részére adományokat, melynek költségei is ezen a címszámon jelentkeznek.

Nemzetközi Kosárlabda torna volt Przemyślben, mi pedig megrendeztük a Bornemissza Kupa Nemzetközi Férfi Kadett Kosárlabda Tornát.

A XVIII. Egri Bikavér Ünnepen a holland, palesztin és török nagykövetek vettek részt. A XXVI. Agria Nemzetközi Folkhétvége a Kárpátaljai Nevetlenfalui „Aranykalász” Néptánc és Népzenei Együttes részvételével zajlott. Przemyślbe a I. Világháború kitörésének 100 éves évfordulójára emlékeztünk. Részt vettünk a III. Nemzetközi Finnugor Fesztiválon, továbbá Lublinban a Nemzetközi Ízek Fesztiválján, melyen Eger díszvendégként szerepelt. A XIX. Eger Ünnepe Civil Fesztiválon erdélyi testvérvárosunk Gyergyószentmiklós küldöttsége volt jelen. Vendégül láttuk Macon néptáncsoportját, Esslingenben az Euromusic Fesztiválon az egri „Our Trip” zenekar vett részt. Eger befektetés ösztönző prezentációt mutatott be a berlini magyar nagykövetségen. A porri Finn – Magyar Baráti Társaság is ellátogatott Egerbe. Az Adventi vásáron Gyergyószentmiklós városa is képviseltette magát.

A **sporttevékenység** finanszírozására a működési költségvetésben 187 950 E Ft-ot terveztünk, az előirányzat 211.341 E Ft-ra emelkedett.

A **sportesemények** közül támogatásunkkal valósult meg 2014. évben az Agria Shotokan Karate Egyesület szervezésében a Karate Országos és Európa Bajnokság, az Egri Vasas SE által lebonyolított Országos Kadett Bajnokság, a dr. Bátorfi Agria KTK rendezte Egri Triatlon Fesztivál, a Magyar Paralimpiai Bizottság megrendezésében az IWAS Kerekesszék Vívó Világkupa, és az Egri Sportiskola SE szervezte versenyek, mint a Tóth Péter Judo Nemzetközi Verseny, a Bornemissza Nemzetközi Kosárlabda Torna, és a Bornemissza Gergely Nemzetközi Ökölvívó Torna.

Kiemelt városi sportrendezvényként támogattuk Zdiarban a Városi Síbajnokságot, és a Sportolók Játékonysági Bálját, mindkettőt az Egri Sportiskola SE szervezte.

Sportcélú támogatást nyújtottunk 55 sportszervezet, sportági szövetség részére, segítve a kiemelt sportágak versenyeztetését, működésüket, és egyéb szabadidős rendezvények megvalósulását a városban.

Az önkormányzat jelentős hozzájárulása biztosította az Egri Vízilabda Kft, az Eger Eszterházy Szabadidő és Sportegyesület, az Agria Röplabda Club, az Egri ÁFÉSZ Sportklub, az Egri Vasas Sportegyesület, az EK Főiskola-Eger-HÉSZ Sportegyesület, EK Főiskola Diák- és Szabadidősport Club 2014. évi működését, eredményes versenyeztetését.

A Termál Kft. részére biztosított támogatásunk több száz iskolás, óvodás úszásoktatását szolgálta.

A labdarúgó utánpótlás nevelést az Egri Sportcentrum Labdarúgó Sportegyesületen keresztül támogattuk.

Az **ifjúsági célú tevékenység** előirányzatából rendezvényeket, a Városi Diáktanács működését, ifjúsági pályázatok, diák önkormányzati táborokat, képzéseket valósítottunk meg. Az „Előny 2014” pályázat keretén belül, alapítványok, egyesületek gyermekprogramjait támogattuk. Biztosítottuk a fedezetet a NEON Egyesület által szervezett programokra, a Kertmozi, az IFI MOZI jegyár támogatására, a szeptemberi „Tiszta Élvezet” Drogprevenációs Nap ifjúsági programjaira.

Működtettük a Kábítószerügyi Egyeztető Fórumot, támogattuk az általános iskolás gyerekek Imókő Üdülőben történő kedvezményes táboroztatását, az iskolák mellett működő alapítványok bevonásával.

2014-ben öt alkalommal vehettek részt fiatalok képzésekkel egybekötött táborokban. Négy karácsonyi rendezvényen az ajándékcsomagokat, és az ünnepi előadások szereplőinek díjazását biztosítottuk.

Szociális, de egyben ifjúsági célokat is szolgáltak az Eger Város Ösztöndíjasa cím mellé járó havi rendszeres kifizetések és az egyösszegű ösztöndíjak.

Köznevelési feladatunkat teljesítettük a sajátos nevelési igényű, hátrányos helyzetű és magántanulók felzárkóztatását segítő foglalkozásokkal. Az óvodákban a 2014/2015-ös nevelési évben integráltan nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek ellátásához szükséges gyógypedagógiai fejlesztő foglalkozások megszervezése, a szakemberek biztosítása volt a feladatunk. Olyan év közben jelentkező, a köznevelési hálózatban felmerült feladatokat finanszíroztunk, mint az Országos Fizikatanári Ankét és eszközbemutató rendezvény, testvériskolai rendezvények, tantárgyi, történelem verseny támogatása.

Megszerveztük a Városi Pedagógus Napot, és az ahhoz kapcsolódó elismerések átadását.

A Lyceum Pro Scientiis Alapítvány támogatásával hozzájárultunk az Eszterházy Károly Főiskola 2014. évi szakmai és tudományos nagy rendezvényeinek sikeres megrendezéséhez, az oktatással összefüggő feladataihoz és kiadványaik megjelentetéséhez.

Szociális, gyermekjóléti és lakásügyi feladatok

Közfoglalkoztatási program 7 alkalommal indult, kettőnél képzés is kapcsolódott a foglalkoztatáshoz.

4.368 E Ft-tal támogattuk az önhibájukon kívül hátralékot felhalmozók adósságkezelését, lakásrezsijének rendezését.

2014. decemberében 20-an kaptak méltányossági ápolási díjat, a kifizetett támogatás 6,5 millió forintot tett ki.

760 főnek összesen 12.300 E Ft önkormányzati segílyt állapítottunk meg. Temetési kiadásokra 162 kérelmezőnek összesen 3,6 millió forint összegben állapítottunk meg önkormányzati segílyt és 14 kérelem érkezett szociálisan rászoruló családtagoktól köztemetés elrendelés ügyében, amire 1.222 E Ft-ot fordítottunk.

76 fiatal kapott havi 5.000 Ft ösztöndíjat a Bursa Hungarica ösztöndíjrendszer keretében.

Közgyógyellátásra való jogosultságot 275 főnek állapítottunk meg, 7,3 millió forint önkormányzati támogatás felhasználásával.

671 fő gyermek iskolakezdését támogattuk 4.000 Ft-os Erzsébet-utalvánnyal, összesen 2.684 E Ft összegben.

Önkormányzati feladatellátással összefüggő kiadásokra 254.049 E Ft-ot terveztünk a költségvetésben. 2013. évi betétviSSZAVÁLTÁSBÓL 262.210 E Ft-ra nőtt a rendelkezésre álló előirányzat. Az éves teljesítés 237.973 E Ft, 90,76 %.

Az **URBACT szociális város-rehabilitációs pályázat** II. ütemének megvalósításához 15.187 E Ft-ot terveztünk az eredeti költségvetésben, a módosított előirányzat 6.080 E Ft. Az év során a programhoz az EU 4.574 E Ft-ot utalt át.

A **Central Europe program** kiadásaira 31.900 E Ft-ot terveztünk, mely év közben 54.922 E Ft-ra változott. A 2014. december 31-i pénzügyi teljesítés 54.535 E Ft.

A működési kiadások között szerepelnek a 2014. évi költségvetésben **az államháztartáson belülre és kívülre történő pénzeszközáadások**.

Államháztartáson belüli működési célú pénzeszközáadás

A Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás támogatására az eredeti költségvetésben 1.090 E Ft-ot irányoztunk elő tagdíj befizetésre (teljesítés 1.233 E Ft), hasonlóan az Egri Kistérség Többcélú Társulásához (teljesítés 1.090 E Ft).

A nemzetiségi önkormányzatokat 8.500 E Ft önkormányzati támogatásban részesítettük.

Az önkormányzati intézmények 2013. évi alulfinanszírozásának rendezésére 242.797 E Ft-ot fordítottunk.

Államháztartáson kívüli működési célú pénzeszközáadások

2014-ben 81 civil szervezettől érkezett pályázat, csaknem száz pályázati-program valósulhatott meg önkormányzati támogatással.

Az egri Civil Házat működtető Életfa Környezetvédő Szövetség részére 2014-ben is biztosítottuk a feladatellátás feltételeit.

Eger Ünnepe minden év szeptemberének harmadik hétvégéjén biztosít bemutatkozási lehetőséget az Eger városában működő civil szervezeteknek, színpadi produkcióval és a szervezetek tevékenységeinek bemutatásával.

Az Agria Volán részére 212.047 E Ft-ot utaltunk, mely az előző év veszteségének rendezését és a 2014. évi támogatás kifizetését jelentette. A Biosziget Rehabilitációs Alapítvány lakóotthona működtetését az év során 5.500 E Ft-tal támogattuk. Az Arnaut Pasa Fürdő Kft. támogatására 30.000 E Ft-ot, az Egri Városi Turisztikai Nonprofit Kft. részére 45.383 E Ft-ot utalt az önkormányzat. Az Agria Humán Közhasznú Nonprofit Kft-nek 50 millió Ft működési támogatást biztosítottunk.

HPV védőoltásra az Eger Város Védőnői a Családokért Alapítványnak 2.000 E Ft-ot fizettünk ki.

A TISZK működőképességének biztosítására 14.550 E Ft állt rendelkezésre 2014-ben.

A Média Eger Nonprofit Kft-nek 46.000 E Ft-ot fizettünk ki.

2. Vagyonnal kapcsolatos kiadások

A vagyonnal kapcsolatos kiadások 575.168 E Ft összegű előirányzata az év végére 951.108 E Ft-ra változott. Ezen a jogcímen 2014. december 31-ig 643.686 E Ft-ot fizettünk ki, a pénzügyi teljesítés 67,68 %-os.

- **Bérlakás visszaadással kapcsolatos kiadásokra** 7.000 E Ft került az eredeti költségvetésbe, melyet 9.240 E Ft-ra változtattunk az év folyamán. Kiadás az év során 582 E Ft összegben történt.

- **Az EVAT Zrt. kezelésében lévő önkormányzati vagyon hasznosításával összefüggő kiadások** éves teljesítési szintje 86,09%, 4,9%-kal magasabb, mint a 2013. évi adat.
 - Az önkormányzati lakásokkal kapcsolatos működési kiadások 85,35 %-os teljesítést mutatnak. A felújításokra tervezett összeget felhasználtuk. Jelentős számú lakásban végeztünk ablakcserét és más belső felújítást. A felújítási alapképzéshez szükséges hozzájárulásokra közel 17 millió Ft-ot fizettünk ki, a pénzügyi teljesítés 69,78 %-os.
 - A nem lakáscélú helyiségekkel kapcsolatos dologi kiadásokra a tervezett 19.450 E Ft-ból 5.622 E Ft-ot költöttünk. Felújításra 27.087 E Ft-ot fizettünk ki. Felújítási alapképzésre 9.202 E Ft-ot (91,37 %) számoltunk el.
 - Az EVAT Zrt. lakáskezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásaira a tervezett 68.755 E Ft-ból az év során 63.740 E Ft-ot fordítottunk.
 - A nem lakáscélú helyiségek kezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásokra a költségvetésben 73.856 E Ft-ot terveztünk, a pénzügyi teljesítés 92,54 %.
- **A vagyoni jellegű kiadások** 41.292 E Ft összegű előirányzatából 18.820 E Ft teljesítés történt az év során. Jelentős tétel a vagyoni kiadások között az értékbecslések összege. Beruházásra is 6.323 E Ft-ot költöttünk, a legjelentősebb tétel a Gerle köz kisajátításaival összefüggő kifizetés volt.
- **A pályázatok benyújtásával kapcsolatos kiadások** címszámán a pályázatírás, tanácsadás, engedélyezési tervek, tanulmányok előirányzata 12.766 E Ft, a teljesítés 9.058 E Ft.
- **Ingtatlanvásárlásra** 68.740 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre. Év végéig 59.326 E Ft kiadás történt ezen a jogcímen.
- **Közbeszerzési eljárással kapcsolatos kiadásokra** 5.396 E Ft előirányzatot biztosított a költségvetés, az év során 2.619 E Ft kifizetés történt. A közbeszerzési szakértő díját az önkormányzati igazgatás kiadásai között számoltuk el.
- **A térinformatikai rendszer fejlesztésére** 7.366 E Ft-ot költöttünk.
- **Mezőgazdasági földterület megszerzésére** 7.576 E Ft-ot fordított a város.
- **Termálkút és területvásárlás kiadásaira** 40.248 E Ft-ot terveztünk, az éves pénzügyi teljesítés 62,73%.
- **Fejlesztési hitelkamatra** 9.467 E Ft-ot fizettünk ki.
- **A Déli iparterület fejlesztésének előkészítésére** 131.910 E Ft volt a tervezett összeg a költségvetésben, ebből 57.077 E Ft-ot költöttük el.
- **Az Egri geotermikus közműrendszer létesítésének előkészítésére** 41.920 E Ft-ot különítettünk el, 19.431 E Ft kifizetés történt az év során.
- **Lakásvásárlásra** 20.000 E Ft állt rendelkezésre a költségvetésben, a kifizetett összeg 5.807 E Ft.
- **A Lőtér tulajdonjogának megszerzéséhez kapcsolódó kiadásokat** rendeztük.

3. Felújítási kiadások

A költségvetésben felújítási kiadásokra 420.575 E Ft-ot terveztünk. Az előirányzat - elsősorban maradványból és átcsoportosítások révén - az év végére 510.149 E Ft-ra változott. Az éves pénzügyi teljesítés 448.780 E Ft, 87,97 %.

- **Balesetveszély elhárításra és azonnali beavatkozást igénylő felújítási feladatokra** 20.000 E Ft-ot terveztünk, az év végéig 16.020 E Ft kiadás történt ezen a címen. A legjelentősebb tételeket a Felnémeti posta udvari szennyvízelvezetése, a Bolyki u. 63. balesetveszélyes támfal megtámasztása, a Kőlyuki pincesor parkolónak kialakítása, a Pyrker tér csapadékvíz elvezetése, a Barkóczy u. csapadékcatorna felújítása, a Trinitárius templom tetőjavítása, a Szivárvány Óvoda elektromos hálózatának balesetveszély elhárítása, a Ráchegy utca útfelújítása, a Vitkovics u. 30. balesetveszély elhárítási munkái, a Szépasszonyvölgyi átereszt és iszapfogó kivitelezése, valamint a Cifrakapu u. 5. szám alatti épület bontása jelentették.
- **Az intézmények tervszerű kifizetésére** 22.650 E Ft-ot irányoztunk elő a költségvetésben, a módosított előirányzat 14.321 E Ft, mivel a munkák egy részét az EKVI végezte. Az év során 13.991 E Ft kifizetés történt. A kifizetésre tervezett előirányzatok óvodai, bölcsődei, iskolai és gondozóházi munkákat jelentettek, többségük a II. félévben készült el.
- **A Birkózócsarnok felújítása** június végén befejeződött, a kivitelező számláját kifizettük.
- **Az akadálymentes közlekedés** címszámán rendelkezésre álló keret 8.104 E Ft volt. A Hadnagy utcai Szolgáltatóház mellett lévő burkolat akadálymentesítési munkái készültek el erről a címszámról.
- **A csapadékvíz rendezési feladatok** 51.969 E Ft összegű előirányzatából az év során 50.134 E Ft kifizetés történt. A költségvetés által nevesített feladatokra a kivitelező kiválasztása folyamatos. 2014-ben a következő munkákat végeztük el: Bolyki u. csapadékvíz elvezetés, Kőút utca Farkasvölgyi árok iszapeltávolítás, Szalapart u. nyíltárok építés, Bartók tér csapadékvíz elvezetés, Szala árok felújítás, Szarvas Gábor utca, Domokos J. utca csapadékvíz-elvezetési munkái, Csokonai utca nyílt árok építés, Sasvár u. 17. előtti bekötővezeték kiépítése.
- **Járdák, parkolók felújítására** 42.064 E Ft előirányzat áll rendelkezésre, az éves pénzügyi teljesítés 13.122 E Ft, 31,20%. Elvégeztük a Pacsirta u. , a Külsősor u., az Egri u. páratlan oldalának járdafelújítását, továbbá a Bercsényi - Csokonai összekötő járda és árok felújítást. Elkészült a felújítás a Mátyás király út 72-74 alatt, a Barkóczy utcában, a Rákóczi út 52 szám előtt, a Trinitárius utcában, a Markhot F u. páros oldalán, a Tímár utca 1-3 között, a Tizeshonvéd – Sertekapu utcában, a Malomárok utcában, a Maklári u. 132. előtt, a Vallon utcában, a Farkasvölgy – Eperjesi utcában és a Leányka úton.
- **A játszótérek felújítására** 12.469 E Ft szerepelt a költségvetésben. 2013-ról áthúzódó munka volt a Rákóczi u. 9-11. mögötti játszótér korszerűsítése. Ezen kívül a Rákóczi u. 21-23. mögötti játszótér felújítását végeztük el.
- **Az útfelújításokra** 3 évre érvényes keret-megállapodásos közbeszerzési eljárást folytattunk le 2012-ben. 2014-ben elkészült a Szarvas Gábor u., a Tizeshonvéd u., a Rákóczi u. 15-23. szervízút, a Szalapart u., a Pásztortölgy u., a Sáncaja u., a Malomárok u. útfelújítás és buszöböl építés, a Csokonai utca, a Hell Miksa utca és a Tittel Pál utca egy részének felújítása.
- **A Színház raktárépületének vízesblokk felújítására** 2.444 E Ft-ot költöttünk.
- **Zöldfelület felújítás** - 2013. évről áthúzódó fejlesztés volt a Rákóczi út 32-42. sz. mögötti zöldfelület - játszótér felújítás, mely képviselői keretből új eszközzel gazdagodott. A Malomárok utca 54-64. sz. társasház melletti zöldfelület felújítása a társasházzal egyeztetve készült el. A Rákóczi Ferenc utca 50- 60. számú társasház

melletti zöldfelület felújítása a járdafelújítást követően elkezdődött, a befejezés áthúzódik 2015. I. félévére.

- **A Kis Dobó téri híd felújítására** 24.614 E Ft-ot fordítottunk, a **Markhot F u. hídfelújítása** pedig 23.581 E Ft-ba került. Megterveztettük a Gólya utcai gyaloghídat is.
- **A Zsinagóga Galéria felújítására** a tervezett előirányzat 38.119 E Ft volt. A kivitelezés megtörtént.
- **A Kőlyuki pincesor útfelújításának** munkái befejeződtek, a kifizetett összeg 8.016 E Ft.
- **A Színészház felújítására** 24.770 E Ft kifizetés történt.
- Engedélyezési terv készült a **Bródy Könyvtár és a Kossuth u. 18. közötti átjárhatóság megoldására, valamint a Könyvtár épületének homlokzat felújítására.**
- Zöldfelület felújítást kapott a Mocsáry - Tinódi u. közötti terület (Harangláb).

4. Beruházási kiadások

Nagyberuházásként az 1 milliárd forint bekerülési költséget meghaladó beruházások szerepelnek költségvetésünkben.

- **A Dobó tér - Eger patak – belvárosi térsor funkcióbővítő rehabilitációja** címszámon 2.230.358 E Ft előirányzat állt rendelkezésre, melyből az év során 2.124.340 E Ft kifizetés történt.

Az egyes projektek jelenlegi állapota a következő:

Megvalósult projektek

2012-ben: Kálvin ház homlokzat felújítás

Bartakovics Községi ház homlokzat felújítás

Senator ház homlokzat felújítás

2013-ban: Dobó tér 6/A irodaház felújítása

Zalár utca felújítása

Gerl Mátyás utcai gyaloghíd

Fazola utcát Eszperantó sétánnyal összekötő gyaloghíd

Valide Sultana fürdőrom látogathatóvá tétele

Irgalmasok kápolnája restaurálás és homlokzat felújítás

Lenkey Általános Iskola udvari és utcai homlokzatok felújítása

Minorita templom restaurálás és homlokzat felújítás

Parkolóház építés (magánberuházásban)

2014-ben: Patakmeder-rekonstrukció és kerékpárút építés

Városháza részleges rekonstrukciója

Közterületek fejlesztése (pályázatban 10 projektem):

1. Dobó tér – díszter és rendezvénytér felújítása
2. Kis Dobó tér felújítása
3. Buttler ház környezetének közterületi rekonstrukciója: Gólya utca, játszótér felújítása,

4. Községi tér kialakítása az Eszperantó sétány mentén,
5. Eszperantó sétány felújítása,
6. Közterület fejlesztés a volt halpiac területén (a Centrum parkoló helyén, Gárdonyi tér),
7. Tinódi Sebestyén tér (volt Dózsa György tér) - Dobó utca felújítása,
8. Bajcsy-Zsilinszky út felújítása,
9. Jókai utca felújítása

Folyamatban van: Közterületek fejlesztése Szúnyog köz (Végvári Vitézek tere) fejlesztése

A rehabilitációt 25. projektelemként végig kísérik, un. „soft” tevékenységek, társadalmi akciók, programok, amelyeket 2014-ben megvalósítottunk.

Támogatási szerződés alapján a projekt elszámolható költsége 5.225.674 E Ft. A támogatás szempontjából elszámolható költség forrása 3.992.510 E Ft összegben vissza nem térítendő támogatás, melynek lehívásához szorosan kapcsolódó önerő 1.233.164 E Ft. Az Önkormányzat által megvalósított projektelemek támogatás szempontjából elszámolható költsége 4.301.406 ezer Ft, melyet 3.519.467 E Ft támogatás és 781.939 E Ft önerő finanszíroz.

A projekten belül az egyes projektelemek esetében eltérő a támogatás intenzitása. Az Önkormányzati projektelemek között 85 %-os, 50 %-os, 41,93 %-os intenzitású támogatottság jelenik meg, az átlagintenzitás mértéke 76,4 %.

- ***Az Egri vár és erődrendszer turisztikai attrakciójának fejlesztése ÉMOP pályázattal*** – a Támogatási Szerződés aláírására 2013. július 19-én, a pályázati önerő támogatásáról szóló megállapodás aláírására (100%-os intenzitás) 2013. július 17-én került sor. A kivitelezővel a szerződést 2013 végén megkötöttük. Az önerő összegét átutalták. A kivitelezés 1. szakaszának teljesítése 40%-os. A támogatási szerződés módosításához szükséges dokumentumokat megküldtük a közreműködő szervezetnek.

Kis-és középberuházásokra 2014-ben 2.481.547 E Ft kiadást állítottunk be a költségvetésbe. Az év folyamán az előirányzat elsősorban maradványból és átcsoportosítások következtében 2.247.457 E Ft-ra módosult.

- ***Szabályozási terv és helyi építési szabályzat*** beruházási kiadásaira 14.965 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre a költségvetésben. Az év során 1.321 E Ft kifizetést teljesítettünk.
- ***Pince és partfal*** veszélyelhárításra 5.000 E Ft-ot terveztünk, mely az előző évi maradványból 16.803 E Ft-ra, majd azt követően pályázati pénzből 43.883 E Ft-ra változott. A Bárány u. 24. sz. alatti partfalomlásra pályázatot nyújtottunk be. A kivitelező kiválasztása közbeszerzés útján megtörtént, a kivitelezés megvalósult. A Servita u. 42 szám alatti partfalomlásra és a 0844 hrsz-ú külterületi úton

bekövetkezett vis maior eseményekre szintén sikerrel pályáztunk, a közbeszerzés kiírása 2015. I. félévben várható.

- **Parkolók, járdák építésének** kiviteli munkáira 14.254 E Ft előirányzat állt rendelkezésre. Ebből az összegből elkészült a Faiskola u. járda, az Alvégi u. 12. előtti buszmegálló, valamint a Janicsár u. parkoló.
- **Útberuházásoknál** 2014. I. félévében megvalósult a Kálnoky u. útépités II. üteme. A Baktai út I. ütemű felújítása megtörtént. A Legányi u. járdaépítés és a Menház út útépités munkái is elkészültek. Az év során kifizetett összeg 45.910 E Ft.
- **Köztéri alkotások rekonstrukciója és készítése** sorról finanszíroztuk a Vallon utca és a Kallómalom utca által határolt zöldterületen a Generációk c. szobor elhelyezését és a szobor környezetének rendezését. A szobor elkészítéséhez az NKA nyújtott támogatást, a környezet rendezéséhez többlet-forrás biztosítására volt szükség.
- **Patakmeder rendezés** – A Tűzoltó tér és a Mária út közötti szakaszon magáningatlanok érintettsége miatt a terveket módosítani kellett. Az új terv vízjogi létesítési engedélyeztetése új eljárás megindítását igényli, melynek teljesítése 2015. I. félévben várható, az ingatlanrendezés után.
- **Szilágyi Kollégium ÉMOP támogatással megvalósuló felújítása** 2013. II. félévben befejeződött. A kifizetések és az elszámolások megtörténtek.
- **A Kertalja utca szennyvízhálózatának építésére** 53.879 E Ft-ot fordítottunk.
- **Az Ipari Park kármentesítésének II. fordulós pályázatának** a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárása érvényes és eredményes volt, a kivitelező a kármentesítési munkákat ütemezetten végzi, ehhez kapcsolódnak a kifizetések is. A tervezett befejezési határidő 2015. június 30. (a pályázat támogatása 100%-os intenzitású).
- **Intermodális Közösségi Közlekedési csomópont létesítéséhez** a részletes megvalósíthatósági tanulmány elkészült, a pénzügyi lehívás és a szállító kifizetése - 77.470 E Ft összegben - 2014. I. félévben megtörtént (a pályázat 100%-os támogatási intenzitású).
- **Szarvaskői u. járdaépítéshez** a kivitelező kiválasztása megtörtént, a járda elkészült. A pénzügyi teljesítés összege 6.289 E Ft.
- **Szala városrész rehabilitációja** uniós pályázat keretében átadtuk a játszóteret, a sportpályát és a közösségi házat működtetésre. Elkészült a Verőszala és Szalapart utcák felújítása. Folyamatban van a Garzonház kivitelezése. Ehhez kapcsolódóan a 2014.12.04-én beadott szerződésmódosítási kérelemben a 4/2011. (I.28.) Korm. rendelet 61/A.§.a alapján kértük a projektszintű elszámolható összköltség és a megítélt támogatás 15%-kal történő növelését, mivel a Garzonház projektetem tekintetében beérkezett közbeszerzési ajánlatok eredményeként a nyertes ajánlat összege meghaladta a projektben elszámolható összeget. A szerződés módosítási

kérelem jóváhagyása után a projekt támogatása 51.854 E Ft-tal növekedhet, így a projekt összes támogatása 397.544 E Ft lenne.

- **Észak- Déli kerékpárútvonal építés ÉMOP- 2.1.1/B-12 pályázat saját erő** – 2014. március 26-án az Észak-Magyarországi Operatív Program Irányító Hatósága támogatásra érdemesnek ítélte a pályázatot, majd ezt követően 2014. május 15-én a Támogatási Szerződés is aláírásra került. A kivitelezésre vonatkozó nyílt közbeszerzési eljárást 2014-ben meghirdettük.
- **A Térfigyelő kamerarendszer kiépítése rendőrségi bekötéssel** valósult meg, az év során 21.388 E Ft-ot fizettünk ki a rendelkezésre álló 21,9 millió Ft-ból.
- **A Szépasszonyvölgyi csapadékvíz rendezés** munkái befejeződtek, az elszámolásokat benyújtottuk. A pénzügyi teljesítés 179.993 E Ft, 99,94%.
- **Az Eger kártya és az elektronikus ügyintézés** során tervezett előirányzatot felhasználtuk a közbeszerzési kiírásnak megfelelően.
- **Utcabútorok pótlására** 4.465 E Ft kerettel rendelkezünk, ebből 4.459 E Ft kiadás történt az év során.
- **Informatikai fejlesztések** - Hardverbeszerzéseinket igyekszünk költséghatékonyan megoldani, jó minőségű és megfelelő teljesítményű eszközökkel. Kártyanyomtatót, chipkártya olvasót, routert, multicoptert, vadkamerát vásároltunk.
- **Fenntartható városfejlesztési programok elkészítése ÉMOP pályázattal** az előkészítésre vonatkozó feladatok teljesültek, az alapidokumentumok elkészültek, kifizetésük megtörtént (37.742 E Ft). A pályázat keretében készült el az Integrált Területfejlesztési Stratégia. A pályázat 100%-os intenzitású.
- **Az Országzászló felállításának** kiadásaira a fedezetet a Városszépítő Egyesület részére adtuk át. A soron lévő, 2013-ról áthúzódó pénzügyi teljesítés a tervezési költséget jelenti.
- Megkezdődtek 2014-ben a **Lenkey János Általános Iskola tornaterem építési** munkái. Az év végéig kifizetett összeg 60.262 E Ft.
- **A Bölcsődék infrastrukturális fejlesztése Egerben ÉMOP pályázat** kiviteli munkái 2014. II. félévében indultak el. A Montessori Bölcsődében a munkák decemberben befejeződtek. A Semmelweis Bölcsőde kivitelezése folyik. A Cecey Bölcsőde közbeszerzési eljárása tavaly eredménytelen volt.
- **Az egészségügyi alapellátás feltételeinek fejlesztése a Vallon úti rendelőben, valamint a Fogorvosi rendelők fejlesztése Egerben, a Technika Házában** pályázatok kivitelezése 2015. I. negyedévben indul.

- **Eger Megyei Jogú Város szervezetfejlesztését** ÁROP pályázat keretében vizsgáltuk. A támogatások elszámolása 2015. évre húzódik át.
- **A turisztikai guide** minden mobil telefonos platformról ingyenesen elérhető applikáció, mely a szálláshelyek és látnivalók mellett tematikus sétákat is kínál. Automatikusan frissülő rendezvénynaptárral, gömbpanorámával rendelkezik. A kifizetett összeg 31.750 E Ft.
- **Helytörténeti és nemzeti emlékhelyek létesítése** címszámról fizettük ki a Lenkey ház megvásárlását.

5. Részesedések beszerzése

Az Agria Humán Közhasznú Nonprofit Kft törzsbetétjét 100 E Ft-tal növeltük. Ezen kívül megvásároltuk az Egri TISZK Kft. állami tulajdonú üzletrészét 900 E Ft-ért.

6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és átadott pénzeszközök

2014-ben a költségvetésben felhalmozási célú támogatásra – államháztartáson belülről és kívülről együttesen – 46.000 E Ft-ot terveztünk, mely maradványból, közgyűlési és polgármesteri hatáskörben kiegészítésre került. A módosított előirányzat 333.868 E Ft, az éves teljesítés 202.740 E Ft.

- Az önerős közműtámogatás 5.000 E Ft összegéből az év során felhasználás nem volt.
- Társasházak homlokzat felújításának támogatására 8.725 E Ft-ot fordított a város, a belvárosi ingatlanok homlokzat felújítására pedig 4.412 E Ft-ot.
- Az Országgyűlés felállításához 36 millió Ft támogatást adtunk a Városszépítő Egyesületnek.
- Az Iparosított technológiájú épületek rekonstrukciójára az év során 19.908 E Ft volt a kifizetett összeg.
- Az Egri Vízmű Sportklubot 72.607 E Ft támogatásban részesítettük a Bárány Uszoda felújításával kapcsolatban felmerült kiadásaihoz, mely TAO forrásból valósul meg.
- A Hegyközségnek 20.993 E Ft fejlesztési támogatást fizettünk ki a külterületi utak felújításához.
- A 2013. évi maradvány elszámolásához kapcsolódóan 26.131 E Ft felhalmozási célú pénzeszköz átadás történt.
- A Városgondozás Kft részére 5.000 E Ft felhalmozási támogatást biztosítottunk a kéményseprő ipari közszolgáltatási tevékenység ellátásának eszközbeszerzéseire.

7. Kölcsönök nyújtása

Kölcsönnyújtásra a költségvetésben 46.200 E Ft-ot terveztünk, mely a maradvánnyal és közgyűlési döntéssel 116.171 E Ft-ra egészült ki. Az éves teljesítés összege 106.190 E Ft.

2014-ben 16 fő részére állapítottunk meg helyi lakáscélú támogatást, és összesen 21.850 E Ft kamatmentes kölcsönrel támogattuk az első lakáshoz jutást.

A dolgozóknak lakáscélú kölcsönt 2.800 E Ft összegben folyósítottunk.

Tagi kölcsön nyújtásra is sor került az Agria Humán Kft-nek 20.000 E Ft, a városgondozás Kft-nek 50.000 E Ft összegben működési célra.

8. Tartalékok

A költségvetés összeállításánál nagy figyelmet fordítottunk a megfelelő céltartalékok képzésére az általános tartalék mellett. Az év végi tartalék előirányzat 1.226.705 E Ft, a jelentős növekedést a számviteli változások miatt az előző évek maradványainak tartalékba helyezése idézte elő.

9. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások között az értékpapír vásárlás 99.390 E Ft összegét, a pénzeszközök betétként történő elhelyezésének kiadását, valamint a konszolidáció kapcsán a fejlesztési hitelek törlesztésének összegét szerepeltetjük. A Magyar Államkincstár december végén előleget utalt a 2015. évi központi támogatásra 87.036 E Ft összegben, melyet figyelembe kellett vennünk a maradvány elszámolásánál. A módosított előirányzat 1.353.125 E Ft, az éves teljesítés 14.472.059 E Ft.

10. Költségvetési befizetések

Az önkormányzatnak a 2013. évi központi támogatások elszámolásából összesen **76.042 E Ft visszafizetési kötelezettsége** keletkezett, az ezzel összefüggő kamatfizetés 7.649 E Ft volt. A 2012. évi központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások miatti visszafizetés összege 4.946 E Ft. Rendszeres gyermekvédelmi ellátásban részesülők természetbeni támogatásából 383 E Ft-ot kellett a Kincstárnak visszafizetnünk. Az adósságkonszolidációval kapcsolatos kötelezettségünk 45.106 E Ft. Valamennyi költségvetési befizetési kötelezettségünknek eleget tettünk az év során.

III

ÖSSZEGZÉS

2014-ben az önkormányzatnál jelentős fejlesztések történtek. A két nagyberuházás mellett – Dobó tér – Eger patak – belvárosi térsor rekonstrukciója, Egri Vár és Erődrendszer turisztikai attrakciójának fejlesztése – további 10 uniós pályázat megvalósításán dolgoztunk, melyek intézményfejlesztéseket, közlekedésfejlesztést, környezeti kármentesítést, szervezetkorszerűsítést jelentenek. Az éves gazdálkodási adatok ismeretében megállapítható, hogy a gazdálkodás a költségvetési keretekhez igazodva valósult meg. A takarékoság mellett kiemelt figyelmet fordítottunk a bevételi előirányzatok teljesítésére. Az éves teljesítési adatok azt mutatják, hogy a helyi adóbevételek minden adónemben kedvezőek voltak, az adóerő-képesség is javult. A vagyoni bevételeknél elmaradás mutatkozik, melyet az adó- és egyéb bevételi többletekkel pótolunk. Tapasztalhatók bevételi elmaradások működési bevétel vonatkozásában is, ezek egy részéhez azonban

kiadási megtakarítás kapcsolódik. Az önkormányzat saját bevételeinek éves teljesítése 104,36% (5,53 milliárd Ft), mely 2013-ban 102,69% volt (5,56 milliárd Ft). Az év végére a költségvetési bevételek 101,1 %-ban, a költségvetési kiadások 81,26 %-ban teljesültek. **A befolyt bevételek 4.211,5 millió Ft-tal haladták meg a kiadások teljesített összegét.** Likviditási problémák az év során az önkormányzatnál nem fordultak elő, a szabad pénzeszközöket folyamatosan betétben helyeztük el, melyből éves szinten 30 millió Ft-ot meghaladó többletbevételünk keletkezett annak ellenére, hogy a kamatlábak igen alacsonyok voltak, igazodva a jegybanki alapkamathoz.

Eger város 2014. évi gazdálkodását a következők jellemezték:

Általános jellemzők

- Az éves gazdálkodást stabil pénzügyi helyzet jellemezte. Év közben folyamatosan jelentős betétállománnyal rendelkezünk. Az intézményi és önkormányzati feladatok finanszírozása megfelelően biztosított volt.
- A működési költségvetés teljesítésében meghatározó volt az adóbevételek alakulása, különösen az adóbevétel meghatározó részét kitevő iparűzési adóból származó bevétel alakult kedvezően. Iparűzési adóban 382 millió Ft, a vagyoni típusú adóknál 32 millió Ft, az idegenforgalmi adónál 38 millió Ft, a gépjárműadónál pedig 8 millió Ft bevételi többlet keletkezett.
- Az eredeti költségvetésben tervezett felhalmozási hitelhez év végén megkaptuk a kormányengedélyt és megtörtént a lehívása. A hitelállomány alakulásáról a 10-11. mellékletekben és a 8. kimutatásban adunk számot.
- A vagyoni bevételek 266 millió Ft összegű előirányzatából az év során 123,5 millió Ft teljesült.
- Komoly feladatot jelentett az év során az adósságkonszolidáció 2. ütemének végrehajtása. A kisebb hitelekhez támogatást biztosított a központi költségvetés, a többi pedig átvállalással rendeződött.
- A 2014-2015. év kiemelt feladata a belváros rehabilitáció, az Egri Vár fejlesztése és a folyamatban lévő uniós társfinanszírozású beruházások megvalósítása, melyeken egész évben dolgoztunk.
- A gazdálkodásról folyamatos volt az információ szolgáltatás az EKVI és a Bródy Sándor Könyvtár részéről mind az intézmények, mind a Polgármesteri Hivatal részére.
- Az önkormányzat 2014-ben 14 költségvetési szerv irányítását végezte. Az oktatás területén csak az óvodák működnek önkormányzati fenntartásban, azonban az önkormányzat feladata maradt az általános- és középiskolák, a kollégiumok működtetésének biztosítása, valamint a gyermekétkeztetés.
- A 2014. évi stabil pénzügyi helyzethez a betétállomány nagymértékben hozzájárult, melyet az előző évi maradványok, a bevételi források, valamint a 2013. év végi 1,1 milliárd Ft központi támogatás tett lehetővé. A betétállomány március 31-én volt a legmagasabb összegű, meghaladta a 3,4 milliárd Ft-ot, ugyanakkor mindössze három

hónapban került 2 milliárd Ft alá. Ennek köszönhető, hogy a számlapénz kamata év végén meghaladta a 76,5 millió Ft-ot. A folyamatos pénzellátás mind az intézményeknél, mind pedig az önkormányzati feladatok finanszírozásánál biztosított volt.

- Beruházásokra, felújításokra együttesen 5.184.179 E Ft-ot fizettünk ki az év folyamán, ilyen mértékű városfejlesztésre nem volt példa Egerben.
- A 2014. évi feladatfinanszírozás keretében biztosított központi támogatások elszámolása kapcsán 15.006 E Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, elsősorban az ellátotti létszám változásából adódóan.
- A zárszámadás 20. melléklete tartalmazza a 2014. évi maradvány levezetését.
- A mérleg főösszege 75.097.084 E Ft, mely az előző év mérleg főösszegétől 2.721.521 E Ft-tal több. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 69.659.429 E Ft. A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke (készletek és értékpapírok) 32.506 E Ft. A pénzeszközök meghaladják a 4 milliárd Ft-ot. A kötelezettségek az adósságkonszolidáció következtében jelentősen csökkentek (3.865 millió Ft-ról 1.627 millió Ft-ra). A saját tőke értéke 67.724.238 E Ft.
- Az önkormányzat vagyonára vonatkozó 2014. évi adatokról a 9. melléklet és a 9/c-d. kimutatás táblái nyújtanak információt a könyvviteli mérlegeken kívül (12. melléklet, 9/a, 9/b kimutatás). Az intézmények kezelésében lévő befektetett eszközök bruttó értéke 14.588.625 E Ft, nettó értéke 9.515.357 E Ft. Az eszközök korszerűségi szintje 65,22 %. A nullára leírt eszközök az összes eszközértéken belül 11,93 %-ot tesznek ki. Az Önkormányzat nyilvántartásában (kötségvetési szervek nélkül) szereplő vagyon bruttó értéke 68.882.171 E Ft, nettó értéke 58.299.621 E Ft. Az eszközök korszerűségi szintje 84,64 %. A nullára leírt eszközök aránya 0,46 %-ot tesz ki. A vagyonkezelésre átadott eszközök az önkormányzati befektetett eszközök értékéből bruttó értéken számítva 6,1 %-ban részesednek (10, 10/a, 10/b kimutatások).
Az önkormányzat ingatlan vagyonát 4.365 db ingatlan teszi ki. (10/d kimutatás).
A beépítetlen önkormányzati terület nagysága 946 ha 9394 m², a beépített területeké 210 ha 7737 m².
A kiépített utak és közterek hossza 133,4 km, a járdáké 134 km.
A kiépített parkolóhelyek területe 42,8 ezer m².
Az önkormányzati lakások száma 2014. december 31-én 917 db, többségük 1-2 szobás. Az összkomfortos lakások teszik ki a lakásállomány 73,06 %-át, a komfortos lakások aránya pedig 24,54 %.
A bérlakásokkal kapcsolatos bevételekről és kiadásokról, illetve az EVAT Zrt kezelésében lévő önkormányzati vagyon hasznosításával összefüggő bevételekről és kiadásokról a 7/a-c kimutatásokban számolunk be.
A vagyonkimutatás az önkormányzati vagyon összetételét forgalomképesség szempontjából részletezi (9. melléklet).
Összességében az önkormányzat vagyona 2013-ról 2014-re jelentősen nőtt, a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke és a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök növekedése együttesen meghaladja a 3,3 milliárd Ft-ot, ugyanakkor a pénzeszközök 718 millió Ft-tal csökkentek. A forrás oldalon a saját tőkén belül

megjelenik az új számviteli rendnek megfelelően a mérleg szerinti eredmény, összege – 736.641 E Ft. Jelentős tétel a források között a passzív időbeli elhatárolásokhoz kapcsolódó halasztott eredményszemléletű bevételek összege, mely térítésmentes átvételekhez, pályázatokhoz, az adósságkonszolidációhoz kapcsolódik.

- A zárszámadási rendelet 15. számú melléklete tartalmazza a többéves kihatással járó feladatok éves bontását a költségvetés címrendjének megfelelően. Azokat a feladatokat is szerepeltetjük a táblázatban, melynek nem volt eredeti előirányzata 2014-ben, de teljesítése igen és 2015-re vagy 2016-ra vonatkozó tervadata van.
- A 6. melléklet a pénzkészlet alakulását mutatja be 2014-ben, melyből megállapítható, hogy az év eleji 4.723 millió Ft év végére 3.991,5 millió Ft-ra változott.
- A közvetett támogatások kimutatására a 14. melléklet szolgál.
- Az önkormányzat kötelezettségeinek és forrásainak alakulását 2014-2017 között a 3. kimutatás mutatja be.
- A mérlegen kívüli tételekről a beszámoló 9. mellékletében (Összesített vagyonkimutatás) adunk számot. A beszámoló költségvetési kiadási teljesítésének főösszegéhez viszonyítva a mérlegen kívüli források aránya 5,0%, melynek része a kezességvállalással összefüggő kötelezettségeket jelenti.

Bevételek jellemzői

- 2014-ben az önkormányzati és intézményi saját bevételek együttesen 8,2 milliárd Ft-ot tettek ki, ez a költségvetési bevételek 48,37 %-át jelenti. A saját bevételeken belül az önkormányzati költségvetési szervek működési bevétele, valamint a felhalmozási és tőkejellegű bevétele meghaladja az előirányzott összeget. Alacsony a bevételi teljesítés a felhalmozási célra átvett pénzeszközöknél, mivel a Körcsarnok felújításához a lehívható TAO összegének elszámolása még nem történt meg. Az önkormányzati feladatok bevételei közül a működési bevételek és a felhalmozási bevételek teljesítése marad el az előirányzattól. A helyi adóbevételek együttes pénzügyi teljesítése 112,83%.
- Az év folyamán központosított előirányzatokból, egyéb központi támogatásokból a 2014. évi költségvetés eredeti előirányzata 1.847.252 E Ft-tal egészült ki. A központi költségvetésből együttesen 3.528.591 E Ft támogatást kaptunk, mely a költségvetési bevételek 20,80 %-a.
- Az uniós és egyéb forrásból átvett pénzeszközök 56.901 E Ft bevételt jelentettek 2014-ben.
- A finanszírozási célú bevételek teljesítésében egyéb finanszírozási bevételként megjelenik az évközi betétvisszaváltás összege., ez torzítja a költségvetés összes bevételének pénzügyi teljesítési százalékát, mivel előirányzat nem kapcsolódik hozzá.

Kiadások jellemzői

- A költségvetési kiadás 81,26%-át használtuk fel 2014-ben. A *költségvetési szervek működtetésére* 7.622 E Ft-ot költöttünk, az összes költségvetési kiadás 44,62 %-át.
- Az önkormányzati feladatellátás működési kiadásaira 3.186.009 E Ft-ot fordítottunk, a pénzügyi teljesítés 90,96 %.
- Igen intenzív fejlesztési feladatellátás zajlott és zajlik az önkormányzatnál. A *felújítási, beruházási kiadások* között egyes feladatok műszaki és pénzügyi teljesítése áthúzódik 2015-re. A felújításoknál 87,97%, a nagyberuházásoknál 84,96%, az egyéb beruházásoknál 79,03% az éves pénzügyi teljesítés.
- Az év végén rendelkezésre álló tartalék előirányzat 1.226.705 millió Ft volt, ebből az előző évi maradványok tartaléka 579.047 E Ft.
- Hiteltörlesztésként a központi támogatásként kapott 1.166.699 E Ft összegű adóssághozzájárulás jelenik meg a zárszámadásban.

A jövőben várható kockázatokról és a teendő intézkedésekről

A gazdálkodás jövőbeni alakulását a következő kockázati tényezők befolyásolják:

- A tömegközlekedés működőképességének megőrzése, a veszteség minimalizálása, figyelemmel a központi támogatás összegére is
- A közoktatási feladatellátást szolgáló ingatlanok és egyéb eszközök működtetéséhez a saját források biztosítása, az intézmények stabil működtetése
- A kéményseprő-ipari közszolgáltatásról szóló 2012. évi XC. törvény a közszolgáltatás biztosítására a megye egész területén a megyeszékhely megyei jogú város önkormányzatát jelöli ki, mely bővítette az eddigi kötelező feladatok körét
- Az uniós pályázatok támogatásainak szabályos lehívása, elszámolása, az indikátorok teljesítésének biztosítása. Kiemelten kezelendő a Belváros rehabilitációs projektje, az Egri Vár turisztikai fejlesztése (tekintettel a beruházások összetett jellegére, a megvalósítás rövid határidejére, a kivitelezésben rejlő kockázatokra)
- A Hulladékgazdálkodásról és a Vízi közművekről szóló és egyéb törvényekből adódó kötelezettségek, a rezsicsökkentés kezelése a Városgondozás Kft-nél, a Heves Megyei Vízmű Zrt-nél, illetve az EVAT Zrt-nél.

A kockázatok csökkentésére teendő intézkedéseink:

- Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál a szükséges tulajdonosi döntések időbeni meghozatala, illetve a cégek folyamatos ellenőrzése, beszámoltatása
- Az önkormányzati alrendszer működését segítő együttműködés a kormányzati szervekkel, MJVSZ-en keresztül javaslattevés a jogi szabályozásra
- Takarékoság az intézményhálózatban és az önkormányzati feladatellátásnál
- A gazdálkodás évközi, előre nem várt problémáinak kezelése strukturált tartalékképzéssel.

- Törekszünk a saját bevételek, kiemelten az adóbevételek növelésére a tervezett előirányzatok teljesítése érdekében
- A folyamatban lévő, 2007-2013-as időszakot érintő uniós pályázatok rendszeres monitorozása
- A Déli iparterületen és másutt, a vállalkozások letelepülését szolgáló területek előkészítünk, befektetést támogató intézkedéseket hozunk
- A 2014-2020 közötti időszak városfejlesztési feladatait elő kell készítenünk, intenzív munkával az ehhez szükséges tervek kidolgozása szükséges

Az önkormányzati kezességvállalások az előző év végéhez képest nem változtak, a szerződések szerinti összeg 1.170 millió Ft. Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok a hiteleiket pontosan fizetik, készfizető kezesség miatti lehívás a hitelintézetek részéről nem történt. A folyamatban lévő peres ügyek kötelezettsége 83.873 E Ft, a követelés 854 E Ft. A 2015-ben várhatóan rendeződő ügyek kötelezettségét a maradvány elszámolásakor rendezzük.

Összességében megállapítható, hogy a 2014. évet az önkormányzat sikeresen zárta, a tervezett feladatokat többségében megvalósítottuk, jelentős fejlesztések történtek.

Eger, 2015. április 13.

Habis László sk.
polgármester