

3. Általános indoklás

EGER VÁROS 2019. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Eger város 2019. évi költségvetése 40.964 millió Ft bevételi és kiadási főösszeggel, működési hiány nélkül készült. A költségvetési egyensúly biztosításához 523 millió Ft előző évi maradványt vettünk igénybe. A belső forráson kívül 475 millió Ft fejlesztési hitelfelvétel is szerepelt az eredeti költségvetésben. A felhalmozási kiadások a költségvetési kiadások főösszegének 60,3%-át tették ki. A saját bevételeket, kiemelten az adóbevételeket igyekeztünk körültekintően meghatározni annak érdekében, hogy a kiadásokhoz minél több forrás álljon rendelkezésre. A tervezés során számolnunk kellett a minimálbér és garantált bérminimum jelentős növekményével a kiadások meghatározásakor. Az intézmények működtetésének forrása az eredeti költségvetésben megfelelő nagyságrendű volt, évközi problémák nem keletkeztek. A városüzemeltetési feladatokat kiemelten kezeltük annak érdekében, hogy a város tisztaságát, a közterületek gondozását és az egyéb üzemeltetési feladatokat megfelelő színvonalon biztosítsuk.

A 2018. évi maradvány szabad maradvány része az eredeti költségvetésen kívül egyrészt meglévő, másrészt további feladatokhoz adott kiegészítést az önkormányzatnál: elsősorban városüzemeltetésre, európai uniós fejlesztések megvalósításának feladataira, egyéb fejlesztésekre. Az előző évi maradvány intézmények részére jóváhagyott összege kiegészítette az intézmények 2019. évre rendelkezésre álló kiadási előirányzatait, továbbá pályázatok megvalósítását segítette.

A költségvetési bevételek 2019. évi teljesítése 19.703 millió Ft, ugyanakkor a költségvetési kiadásokat 18.829 millió Ft-tal zártuk.

A bevételek teljesítése összességében 45.289.624 E Ft, az összkiadásoké 21.484.991 E Ft.

Kiemelt prioritást kaptak a tervezéskor az Európai Uniós támogatásokkal összefüggő, valamint a Modern Városok Program fejlesztései, továbbá az egyéb, fejlesztésekhez kapcsolódó kormányzati döntések.

A bevételi és kiadási előirányzat **főösszege az év során közel 4 milliárd Ft-tal nőtt**. A 2019. évi eredeti költségvetésben **felhalmozási kiadásokra** 24,7 milliárd Ft-ot állítottunk be, mely év végére 25,1 milliárd Ft lett. A központi pótelőirányzat döntő része a 2019. évi bérkompenzációhoz, a szociális és kulturális ágazati bérpótlékhoz kapcsolódott. Évközi működési célú kiegészítő támogatást kaptunk ezen kívül többek között a helyi közösségi közlekedésre és a jó adatszolgáltató önkormányzatok pályázatra. A múzeumi szakmai feladatokhoz 3,6 millió Ft fejlesztési célú támogatást biztosítottak. Vis maior támogatást a helyreállításokhoz 39,6 millió Ft összegben kaptunk.

A 2019. évi bevételek 23.805 millió Ft-tal meghaladják a kiadások éves teljesítési összegét. Az önkormányzati intézményeknél a bevétel 0,01%-kal, a kiadás 18,28%-kal alacsonyabb a módosított előirányzatnál.

Az önkormányzati gazdálkodás fontosabb jellemzői:

- A költségvetés jóváhagyását követően kiemelten kezeltük a TOP fejlesztések és a Modern Városok Programja előkészítésével, megvalósításával összefüggő feladatokat, továbbá az infrastrukturális fejlesztésekhez biztosított 1 milliárd Ft összegű forrás, valamint a BM-től az 1493/2018. kormányhatározat alapján kapott 1.145 millió Ft felhasználását. A fejlesztések indításához átmeneti jelleggel ideiglenes fedezeteket vontunk be. Önkormányzati forráskiegyesítésekről is dönteni kellett az építőipari áremelkedésekhez igazodva.
- A működésre tervezett kiadásokat az önkormányzati költségvetési szervek az év során 8.360 millió Ft-ra teljesítették, ebből a Polgármesteri Hivatalhoz kapcsolódó működési kiadás 1.496 millió Ft.
- Az önkormányzati feladatok közül a lakosság és a turizmus szempontjából is az egyik prioritást élvező terület a városüzemeltetés (parkfenntartás, köztisztaság, útfenntartás, közvilágítás, stb.). Az éves teljesítés 92,39 %-os. A maradvány többsége kötelezettséggel és feladattal terhelt. A kulturális tevékenységre és a sportra tervezett összegeket a tervezett jogcímeken – az egyéb kulturális tevékenység és a kulturális célú támogatások kivételével – felhasználtuk. Segélyezésre, az önkormányzatnál – a közfoglalkoztatáson kívül – 116,1 millió Ft-ot fizettünk ki. A közfoglalkoztatás 28,2 millió Ft kiadást jelentett.
- Az iparűzési adóerő-képességről a 2019. júliusi adatszolgáltatás alapján megállapítható, hogy magasabb volt, mint 2018-ban, a **növekedés 191 millió Ft.**
- A költségvetési szerveknél és az önkormányzatnál foglalkoztatottak **2019. január 1-i létszámkerete 1.311 fő volt. A 2019. december 31-i létszámkeret 1316 fő. A 2019. évi átlagos statisztikai létszám 1241 fő.**
- A bankszámlán lévő pénzekből a magasabb hozam érdekében kincstárjegyet, értékpapírokat vásároltunk. A kamatlábak az év során 1,1-1,5% között mozogtak, inkább az 1,25 és 1,5 %-os kamatszint volt jellemző. A kamatokból 159 millió Ft bevételünk keletkezett, ebből az MVP pályázatokhoz kapcsolódó állampapír kamata 68,5 millió Ft.
- 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 eszközök értékesítéséből származó bevétel 132,4 millió Ft a tervezett 199,3 millió Ft-tal szemben (66,41 %).
- Az önkormányzatnál tervezett felújítási kiadásokra a rendelkezésre álló előirányzat 87,92%-át, a kis- és középberuházásokra a 50,25%-át használtuk fel az év során. A pénzügyi teljesítés jóval magasabb, mint az előző évben volt. A nagyberuházások pénzügyi teljesítése 16,89%.
- A tervezett hitelből 473 millió Ft-ot hívtunk le év végéig a kormány jóváhagyását követően.

- A központi költségvetési kapcsolatokról származó visszafizetési kötelezettségünk a 2018. évi központi lezárolásokkal összefüggésben 22.558,8 E Ft volt, összességében 22.670,6 E Ft költségvetési befizetést teljesítettünk.

Az önkormányzati vagyon alakulása

- Az önkormányzati összesített mérleg főösszege 2018-ról 2019-re 5.317 millió Ft-tal növekedett.
- A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 81.991 millió Ft.
- A pénzeszközök év végi állománya 4.405,7 millió Ft-tal több, mint 2018-ban, összege 22.085,3 millió Ft.
- A saját tőke összege 67.695,2 millió Ft.

A zárszámadás adatai azt mutatják, hogy biztonságos, eredményes gazdálkodást folytattunk 2019-ben, ami biztosította az önkormányzat költségvetésének folyamatos egyensúlyát.

II

A VÁROS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÉVES TELJESÍTÉSE

Eger város bevételi előirányzati főösszege 2019 végére a központi kiegészítő támogatások, a támogatásértékű működési bevételek, átvett pénzeszközök, saját bevételi előirányzatok túlteljesítése, valamint az előző évi maradvány révén 45.013 millió Ft-ot tett ki. Az előirányzat növekedést egyrészt a 2018. évi maradvány, másrészt a hazai és uniós pályázatok előlegei jelentették. A költségvetési mérleg alapján megállapítható, hogy a költségvetési bevételek – finanszírozási bevételek nélkül – 102,41 %-os teljesítést mutatnak, ugyanakkor a költségvetési kiadásokat 44,56 %-os pénzügyi teljesítéssel zártuk.

A 2018-2019. év bevételeinek és kiadásainak tényleges teljesítési adatait, a bevételek és a kiadások arányváltozását az 1-2. kimutatás hasonlítja össze.

Az intézményeknél az összbevétel 0,01 %-kal marad el a tervezettől, mely a működési bevételek 99,97 %-os, valamint a közhatalmi bevételek 76,59%-os teljesítéséből adódik. **Az intézményi bevételekkel növelt önkormányzati együttes teljesítés a saját bevételek vonatkozásában 104,14%.** Összességében 1.245 millió Ft-tal több a saját bevétel, mint 2018-ban volt. A főbb bevételi források előirányzathoz viszonyított éves teljesítéséről a 1. ábra ad összehasonlítást.

A költségvetés 2019. évi kiadásainak teljesítését a 2. ábra mutatja.

Az önkormányzati feladatellátás 2019. évi előirányzatainak és teljesítésének részletes elemzése a beszámoló 1-3. mellékletei, továbbá a kimutatások és ábrák alapján az alábbiakban összegezhető:

A.) Önkormányzati költségvetési szervek

Bevételek

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

E Ft									
Intézmény összesen	2018.				2019.				
	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)
	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	1.576.912	1.746.971	1.737.323	99,45	1.528.239	1.728.771	1.728.311	99,97	99,48
Közhatalmi bevételek	415	415	461	111,08	510	510	391	76,59	84,82
Működési célú átvett pénzeszköz/Támogatás-értékű működési bevétel	294.652	779.981	779.972	99,99	145.364	411.770	411.759	99,99	52,79
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz/Támogatás-értékű felhalmozási bevétel	306.786	364.918	364.918	100,00	950.328	1.038.709	1.038.709	100,00	284,64
Maradvány		845.615	845.615	100,00		1.165.003	1.165.003	100,00	137,77
Felhalmozási és töke jellegű bevétel		576	1.269	220,31		1.680	1.884	112,19	148,46
Összesen	2.178.765	3.738.476	3.729.558	99,76	2.624.441	4.346.443	4.346.057	99,99	116,53

A költségvetési szervek bevételei meghaladják a 4.346 millió Ft-ot, az eredeti előirányzatként tervezett összeg 2.624 millió Ft volt. A bevételek döntő részét a működési bevételek jelentették, 1.728 millió Ft a bevételek teljesítése az eredetileg tervezett 1.528 millió Ft-tal szemben. Egyes intézményeknél a módosított előirányzathoz képest minimális bevételelmaradás mutatkozik, ez azonban egyetlen intézménynél sem okozott gondot a költségvetés végrehajtásában. Jelentős működési és fejlesztési források érkeztek pályázatok kapcsán, működésre 412 millió Ft, fejlesztésre 1.039 millió Ft. Az új számviteli előírásoknak megfelelően a 2018. évi maradvány összegét igénybe vettük. Az intézményeknél a bevételek teljesítése együttesen 99,99%-os.

A Polgármesteri Hivatal saját bevételeinek 2019. évi teljesítése 283.489 E Ft, mely a tervezett 282.091 E Ft-hoz viszonyítva 100,50 %-os pénzügyi teljesítést jelent. A teljesítés jelentős része működési célú államháztartáson belüli támogatásból és az előző évi maradvány

igénybevételéből származott. A működési bevételeket 112,08%-ban, a közhatalmi bevételeket 76,59 %-ban teljesítettük. A működési bevételek közül a legnagyobb részarányt a közvetített szolgáltatásból származó bevételek jelentik.

Kiadások

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

E Ft

Intézmény összesen	2018.				2019.				
	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)
	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 kiadások	7.559.645	8.964.988	8.093.083	90,27	7.655.509	9.198.093	8.359.764	90,89	103,30
Beruházási kiadások	360.744	620.560	422.671	68,11	705.085	1.035.134	418.668	40,45	99,05
Felújítások	219.560	459.840	355.713	77,36	525.243	647.461	113.036	17,46	31,78
Egyéb felhalmozási kiadások									
Összesen	8.139.949	10.045.388	8.871.467	88,31	8.885.837	10.880.688	8.891.468	81,72	100,23

Az intézmények kiadási előirányzatainak felhasználása 45,41-97,03 % között mozog. Ezen belül a **költségvetési szervek működési kiadásai** 90,89 %-os teljesítést mutatnak. A költségvetési szervek felhalmozási kiadásaira kifizetett összeg 2019. évben közel 532 millió Ft (módosított előirányzata 1.683 millió Ft).

A Polgármesteri Hivatalnál személyi juttatásokra az év során a tervezett előirányzat 94,32 %-át, járulékokra 91,13 %-át, dologi kiadásokra 80,23 %-át használtuk fel. Beruházásra 63.000 E Ft-ot terveztünk, mely a 2018. évi maradványból kiegészült. Az éves teljesítés 39.527 E Ft, melyből 29.775 E Ft informatikai fejlesztési kiadásokat tartalmaz. A felújítás módosított előirányzata 11.181 E Ft, a felújítási kiadás teljesítése 8.819 E Ft.

B.) Önkormányzati feladatellátás bevételei

1. Saját bevételek

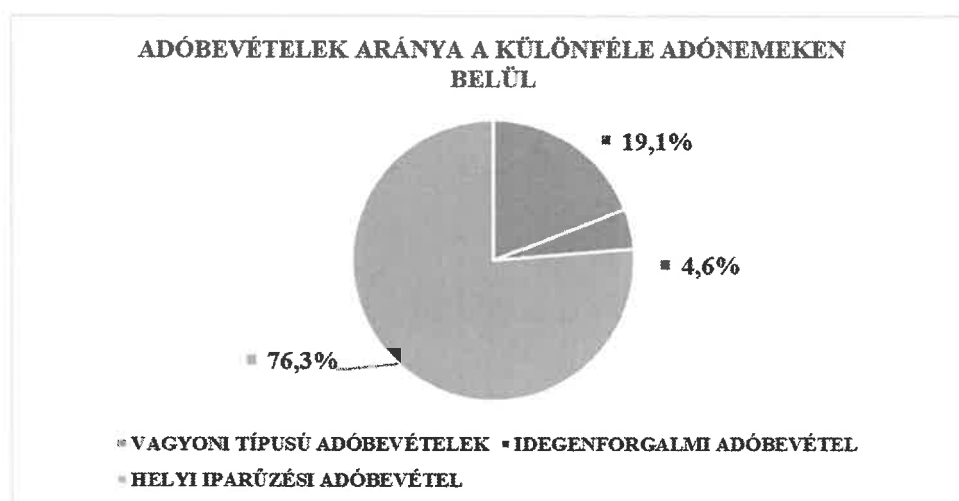
a.) Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek meghatározó elemét a helyi adókból származó bevételek jelentik.

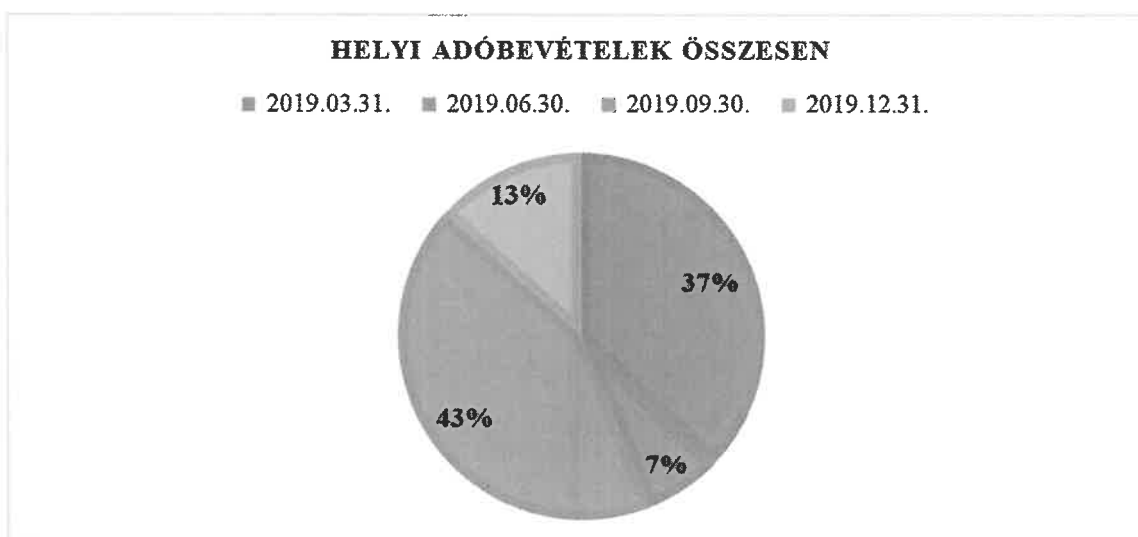
Az adóbevételek valamennyi adónemben meghaladták a tervezett előirányzatot, összességében 111,40 % a pénzügyi teljesítés. A befizetések 88,04%-a gazdálkodóktól érkezett, a háztartások az adók 11,96%-át fizették.

A helyi adóztatás bevezetése (1992.) óta a legnagyobb helyi adóbevételt a 2019. év adta, mivel 5.505 millió forint saját felhasználású adóbevétel érkezett az önkormányzathoz. (2013. évhez képest 1.753 millió forinttal nőtt az adóbevétel összege úgy, hogy adóemelés nem történt.)

Továbbra is meghatározó az önkormányzati adóbevételeken belül a helyi iparűzési adó (76,3%). A vagyoni típusú adók a helyi adóbevételek 19,1%-át tették ki, míg a beszedett idegenforgalmi adó az adóbevételek 4,6%-át adta.



A helyi adóbevételek beérkezése igazodik a bevallási és befizetési határidőkhöz. Az adóbevételek 37 %-a 2019. március 31-ig, 7 %-a június 30-ig, 43 %-a szeptember 30-ig, további 13 %-a pedig december 31-ig folyt be a város költségvetésébe. Helyi adó fajtánként - az „adótárgyak”, vagy a gazdasági tevékenységhez kapcsolódó adókötelezettségek esetében- eltérő a beérkezett adóforintok üteme.



Az éves zárási adatok alapján **adónemenként összesítetten 79.168 adózó adóbevallását, adatbejelentését, adatszolgáltatását tartja nyilván önkormányzati adóhatóságunk.**

A saját bevételeken belül az **iparüzési adó kiemelkedő, meghatározó szerepe továbbra is fennáll**, így nagysága okán alapvetően befolyásolta az adóbevételek teljesülését.

Vagyoni típusú adók, termékek és szolgáltatások adói

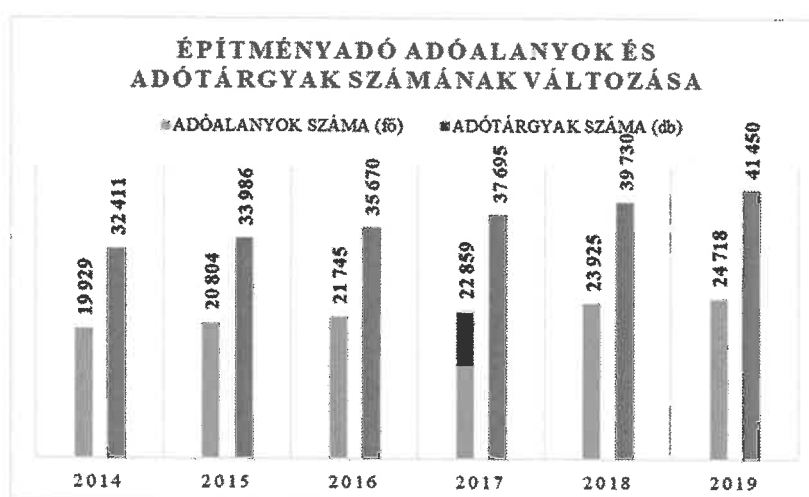
Vagyoni típusú adó az **építményadó**. Pénzügyi teljesítése az év végén 1.027.522 E Ft (100,25%).

Eger Megyei Jogú Város adópolitikájának lényege, hogy az építményadót széles adózói körre határozza meg, ugyanakkor – az *adótárgyak nagy többsége után* - alacsony adómértékkel történik az adóztatás. **A magánszemélyek részére jelentős 50-75 százalékos mértékű adókedvezményt is biztosít az önkormányzat**, elsősorban a lakás célú ingatlanok esetében.

2019. évre az adómérték maximuma 1.898 forint/év/m².

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
ADÓALANYOK SZÁMA (fő)	19 929	20 804	21 745	22 859	23 925	24 718
ADÓTÁRGYAK SZÁMA (db)	32 411	33 986	35 670	37 695	39 730	41 450
TERÜLET ADÓALAP (m²)	2 234 288	2 379 122	2 496 600	2 614 971	2 790 971	2 943 831
ÖSSZES FIZETENDŐ ADÓ (Ft)	712 119 744	773 675 776	809 320 221	837 459 512	914 554 987	993 921 096
Átlagos m ² -re jutó adó	318,7	325,2	324,2	320,3	327,7	337,6

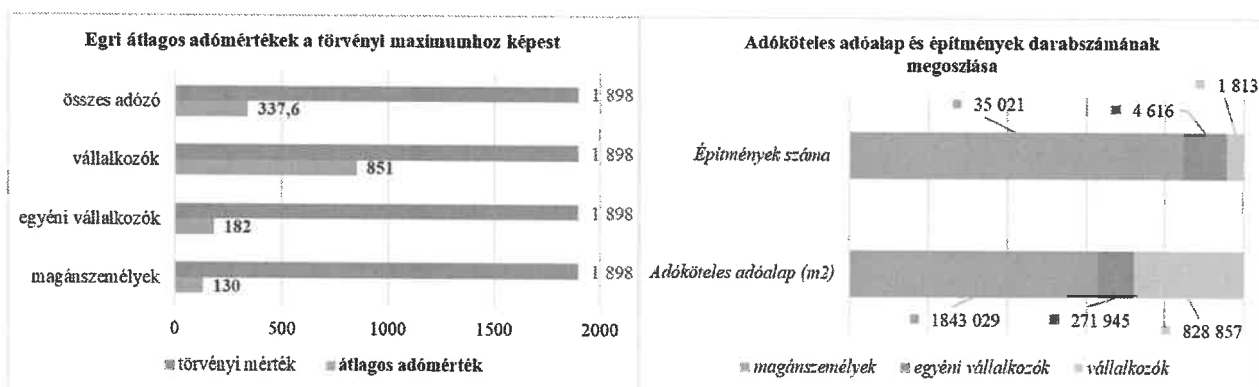
A záráskor 24.718 adózó 41.450 db adótárgya (építménye) tartozott adókötelezettség alá, melyek a megállapított átlagos adómértékkel (önkormányzati adókedvezményekkel csökkentve) 337,6 m²/év/forinttal adóztak, ez a törvényi maximális adókulcs mindössze 17,7%-a. Ezen belül a magánszemélyek tulajdonában lévő adótárgyakra vonatkozó adómértékek és kedvezmények sokkal kedvezőbbek, ők átlagosan a törvényi mérték mindössze 6,8 %-ával adóznak.



darab	lakás	kereskedelmi egység	szállásépület	egyéb nem lakás céljára szolg
magánszemélyek	22 317	528	193	12 061
egyéni vállalkozók	2 387	251	73	1 810
vállalkozók	319	556	59	896
összesen	25 023	1 335	325	14 767

A lakások többsége után a tulajdonosok önkormányzati adókedvezményt tudnak érvényesíteni, esetenként több adókedvezményt is. **2019. évre 13.292 magánszemély 18.147 darab építménye (lakások 73,4%-a) után tudott 129.739 ezer forint összértékben helyi önkormányzati adókedvezményt érvényesíteni.**

2019. éves összesített adatok alapján a **magánszemélyeket terhelő átlagos adómérték: 130 Ft/m²**, az egyéni vállalkozásokat terhelő átlagos adómérték **182 Ft/m²**, míg **jogi személyek** esetében ez az **átlagos adómérték: 851 Ft/m²** (a törvényi maximumon 1.898 Ft/m²).



2018. január 1-jétől adókötelessé vált az ingatlanon elhelyezett, a településképf védelméről szóló törvény szerinti reklámhordozó.

Ennek alapján Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata **2018. évtől az építményadó keretein belül adóztatás alá vonta a szabadtéri reklámhordozókat.** A reklámhordozókat terhelő általános adómérték 12.000 Ft/m².

A 1,50 négyzetmétert meghaladó nagyságú adóalappal rendelkező reklámhordozók adófizetése már az első 0,01 négyzetmétertől fennáll. Az elfogadott önkormányzati rendelet alapján nem kell adatbejelentést készíteni azon adótárgyak után, ahol az adóalany nem minősül vállalkozónak és a reklámhordozók felülete nem haladja meg a 1,5 m²-t.

Adótárgyak száma: 398 db reklámhordozó, adóalap: 3.309 m², éves adóelőírás 39.531.960 Ft.

Értékesítési és forgalmi adók

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

Iparűzési adóból az év során 4.056.710 E Ft érkezett az önkormányzathoz, a tervezett bevétel 114,46 %-a. Az előző évhez képest közel 632 millió Ft-tal több bevétel érkezett.

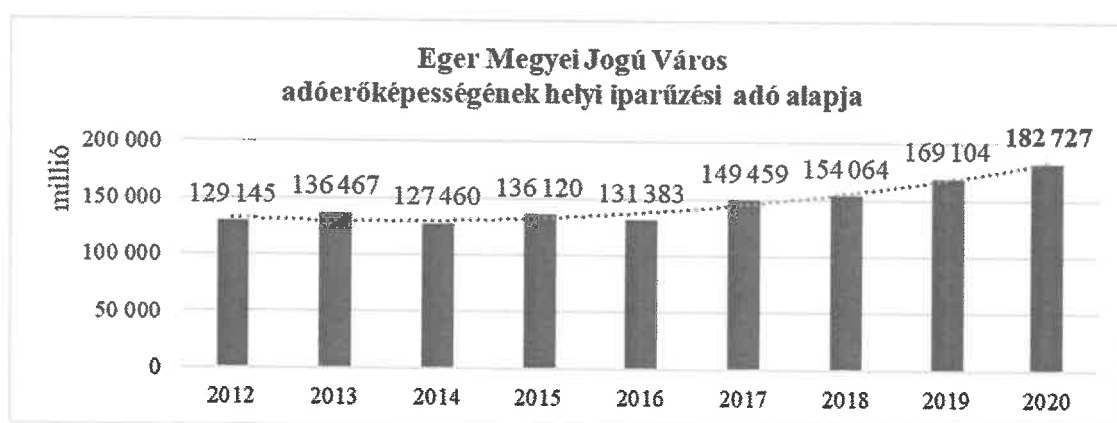
Az iparűzési adó a legnagyobb helyi adóbevételt jelentő adónem.

Az elmúlt években az adózók számára a törvényi és önkormányzati rendeleti változások hatására kedvező adóalap módosulások következtek be, így jelentősen csökkent az adó(előleg) fizetési kötelezettségük. Ugyanakkor a gazdasági növekedés kihatásai erőteljesen érződnek az adóalapok növekedésében.

Kedvezmények biztosításával a Közgyűlés támogatta a hazai vállalkozások működését. A bevallási adatok alapján 2.283 vállalkozás vett igénybe helyi önkormányzati adókedvezményt (34.338.102 Ft értékben).

Örvendetes tény, hogy a város helyi iparüzési „adóerő-képessége” növekszik.

A 2020. évi iparüzési adóelőleget meghatározó iparüzési adóalap Eger Megyei Jogú Városban (8.356 adózó adóbevallás alapján) 182,7 milliárd forint.



adóerő alakulása az augusztusi MÁK felé teljesítendő adatszolgáltatás alapján	iparüzési adóalap	adóerőképesség
2012	129 145 359 000	1 808 035 026
2013	136 467 466 000	1 910 544 524
2014	127 459 630 000	1 784 434 820
2015	136 119 806 000	1 905 677 284
2016	131 382 912 000	1 839 360 768
2017	149 459 418 265	2 092 431 856
2018	154 064 186 590	2 156 898 612
2019	169 104 208 873	2 367 458 924
2020	182 727 150 219	2 558 180 103

(Adóerő számítás alatt azt értjük, hogy az önkormányzat 1,4%-os általános szorzóval milyen nagyságú adóbevételek tehetne szert a megyeszékhelyen képződött a bevallásokban szereplő iparüzési adóalapok után, feltéve, hogy azt mindenki befizeti és melyből semmiféle önkormányzati adókedvezmény nem vonható le.)

Az iparüzési adóból származó bevételek mintegy 10-12%-a az év utolsó napjaiban ún. feltöltési kötelezettség jogcímén érkezik december 20-án az önkormányzat számlájára.

	adatok Ft-ban						
Hipa adatok	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
feltöltés dec 20	247 451 475	189 774 234	464 860 794	276 290 012	382 674 385	367 520 024	487 352 906
db bevallás	672	696	716	693	656	690	661

Gépjárműadó

Gépjárműadóból 144 millió Ft bevételt terveztünk, az éves teljesítés 168,1 millió Ft, 116,74%.

A gépjárműadó bevétel 60%-a a központi költségvetést illeti meg.

Záráskor **19.594 adózó adóköteles gépjárműveinek** (21.126 db személygépjármű, 993 db motorkerékpár, 231 db autóbusz /lakópótkocsi, lakókocsi/, 4.487 db tehergépjármű, 101 db nyergesvontató) **az adóztatása történt meg 2019. évben.**

2019. évben a központi költségvetésnek önkormányzatunk 259.726 ezer forint gépjárműadó bevételt (az adóbevétel 60%-át) utalt át.

A gépjárműadó bevétel 70,92%-át a háztartások, 29,08%-át a gazdálkodók fizették.

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók

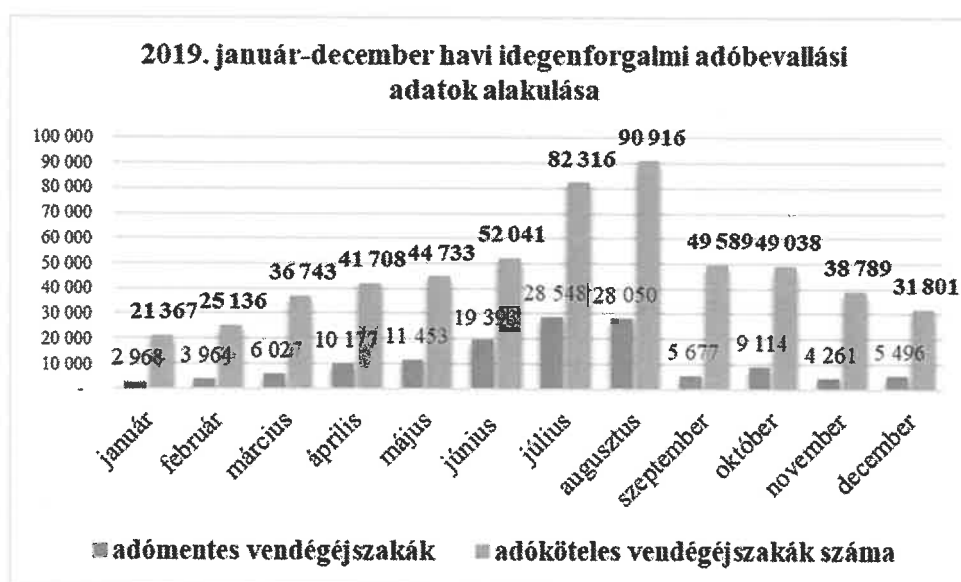
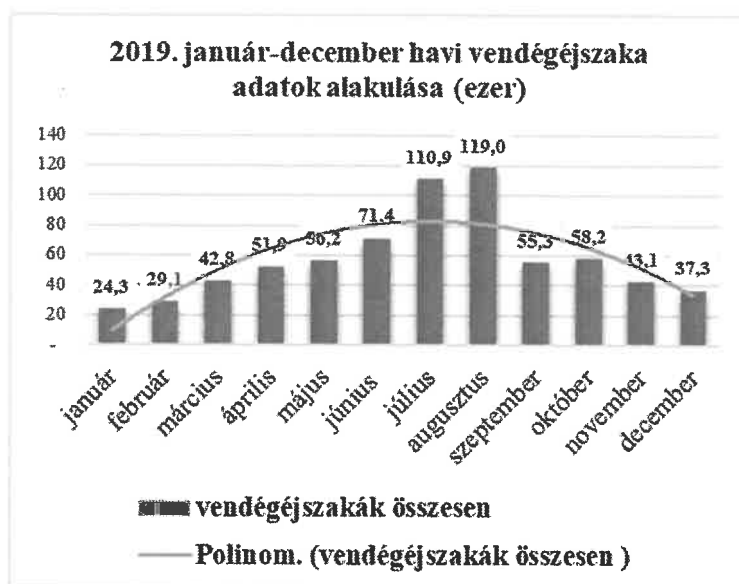
Az idegenforgalmi adó és a talajterhelési díj tartozik ebbe a kategóriába.

Idegenforgalmi adóban alkalmazott adómérték Egerben 2013. évtől nem emelkedett, ami azt jelenti, hogy a turistáknak 450 Ft-ot kell személyenként és vendégéjszakánként fizetni (a szállás ártól függetlenül), ha a városban üdülési céllal tartózkodnak, ez az elfogadott adómérték a törvényi maximális mérték (517 Ft/fő/nap) 86,9%-a.

A 2019-es év összességében - az idegenforgalmi adóbevallási adatok tükrében - minden idők legjobb turisztikai éve volt Eger városának. A múlt év első három hónapjában csökkent ugyan (- 4701) az itt eltöltött vendégéjszakák száma, ám a nyár és az ősz jelentős növekedést hozott (+34.699).

A 2019. év során a kereskedelmi és egyéb szálláshelyen eltöltött **vendégéjszaka szám megközelítette a 700 ezres álmohatárt** (699 ezer vendégéjszaka). A 2019-ben bevallott vendégéjszakák száma a 2013. évhez mért bevallási adatokhoz képest (408 ezer vendégéjszaka) 71%-kal emelkedett. Az előző évhez viszonyítva (666 ezer vendégéjszaka) 5%-kal nőtt az Egerben eltöltött vendégéjszakák száma.

Az idegenforgalmi adóbevételek **döntő hányada** - köszönhető ez a nyári turizmusnak - a 3. negyedévben folyt be a város költségvetésébe. A bevallott vendégéjszakák 81%-a tartozott adókötelezettség alá.



A nyilvántartásba vett szálláshely szolgáltatók száma is emelkedik, míg 2013. évben 285 nyilvántartott szálláshely volt a városban, 2019. év végén ez a szám 552 szálláshelyre nőtt.

Az idegenforgalmat és az idegenforgalmi adóbevételt (IFA) tekintve a 23 megyei jogú város tekintetében Eger évek óta vezető pozíciót tölt be.

Idegenforgalmi adóból 228 millió Ft bevételt terveztünk a költségvetés összeállításakor. Az év során 252.456 E Ft adóbevételt fizettek meg a turisták.

Egyéb közhatalmi bevételek

Egyéb közhatalmi bevételeként a bírság bevételek szerepelnek a költségvetésben.

Településképi eljárási bírságból az év során bevételünk nem keletkezett. A közösségi együttélés szabályainak megsértésével kapcsolatban 2.050.000 Ft bevételt írtunk jóvá.

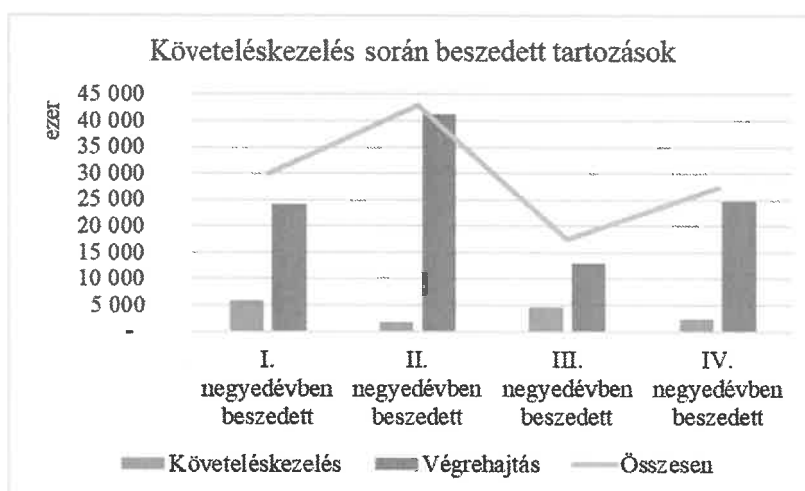
Környezetvédelmi bírságból a befolyt összeg 59.5 E Ft.

Jelentős bírság jogcím az adópótlék és adóbírság. Az éves előirányzat 9.000 E Ft, az éves bevétel 8.147 E Ft.

A hátralék és követeléskezelés évek óta fontos részét képezi az adóigazgatási munkának. Az adóigazgatási tevékenység magában foglalja a hátralékkezelést, a végrehajtást, a fizetési könnyítésekre irányuló kérelmek elbírálását, továbbá a csőd, felszámolási és végelszámolási eljárások bonyolítását.

Az adóhatóság „híve az önkéntes fizetésnek” és egyetlen esetben sem intézkedett úgy, hogy előtte ne tájékoztatta volna az adótartozót arról, hogy hátraléka van. A tájékoztatás során az adóhatóság felhívta a figyelmet az önkéntes teljesítésre illetve a fizetési könnyítés esetleges igénybevételére.

A nyilvántartott adótartozások összegei az elmúlt években jelentősen csökkentek. A követelés-kezelés és végrehajtási tevékenység eredményeként 2019. évben 117.429 ezer forint tartozás rendeződött.



Az önkormányzati adóhatóság a 2019-es adóévben 172.056 ezer forint összegre engedélyezett fizetési könnyítést. A fizetési halasztással, illetve részletfizetéssel önkormányzatunk segítette a vállalkozások működését és magánszemélyek megélhetését. Általában a megadott fizetési könnyítések feltételhez kötöttek és az adóéven belül kerülnek teljesítésre.

Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. április elején csatlakozott az ASP országos adó szakrendszerhez, ebből eredően jelentősen megváltozott az adózók adóügyeinek indítása, egyenleg lekérdezése és az adófizetése is.

Az Adó Iroda ügyfélfogadásán 2019. évben 9.153 ezer forint összegben fizettek bankkártyával (POS) az ügyfeleink.

b.) Működési bevételek

A működési bevételek tervezett 1.513.599 E Ft-os előirányzatából az év során 1.470.368 E Ft folyt be, a pénzügyi teljesítés 97,14 %.

Áru és készletértékesítés

A költségvetés összeállításakor 63 E Ft könyvértékesítéssel és egyéb készletértékesítéssel terveztünk. A bevétel összege 235,5 E Ft.

Szolgáltatások ellenértéke

A szolgáltatások bevételei meghaladják a tervezett összeget. A szolgáltatások közül az Eger kártya értékesítésen kívül valamennyi jogcímen bevételi többlet mutatkozik. **Közvetített szolgáltatások ellenértéke**

Közvetített szolgáltatásként a kiadások között megjelenő, de nem az önkormányzatot terhelő közüzemi díjak továbbszámlázott tételei szerepelnek. Az év során 9,75 %-os a pénzügyi teljesítés.

Tulajdonosi bevételek

Ezen a jogcímen 898.773 E Ft bevételt terveztünk. Az éves teljesítés 951.705 E Ft, 105,89 %. A bevételek két legjelentősebb tétele a lakbérbevétel és a nem lakáscélú helyiségek bevétele. A lakbérekből 210.676 E Ft előirányzattal számoltunk a költségvetésben, ezzel szemben 218.821 E Ft folyt be. A nem lakáscélú helyiségek bérleti díjából 324.130 E Ft-ot terveztünk, az éves teljesítés összege 356.970 E Ft. A parkolási díjakból 260.467 E Ft bevétel keletkezett, a pénzügyi teljesítés 107,39%. A közterület-használati díjbevétel befolyt összege 21.795 E Ft, a pénzügyi teljesítés 128,21%. Települési terv készítéséhez kapcsolódó hozzájárulásból 800 E Ft bevételünk keletkezett. Földhaszonbérleti díjból származó bevételünk 4.094 E Ft, a rekreációs célú használatból pedig 1.289 E Ft. Területbérlet címen 3.033 E Ft bevételre tettünk szert. Egyéb tulajdonosi bevételből 7.435 E Ft teljesült.

ÁFA bevételek és visszatérülések

A tervezett ÁFA bevételek éves pénzügyi teljesítése 88,07 %. A kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFÁ-ja 275.223 E Ft, az értékesített tárgyi eszközök ÁFA bevétele 8.014 E Ft.

Kamatbevételek

A számlapénz és pénzügyi műveletek kamatbevételét 54,3 millió Ft-tal állítottuk be a költségvetésbe, tekintettel arra, hogy a jegybanki alapkamat igen alacsony. Elsősorban a kincstárjegy és egyéb államilag garantált értékpapír vásárlások révén - a bevétel 90.505 E Ft-ot tesz ki. Az MVP pályázatokhoz kapcsolódó állampapír kamata 68.486 E Ft. A kölcsönnyújtáshoz kapcsolódó kamatbevétel 1,6 millió Ft volt.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételből mindössze 3.000 E Ft-ot terveztünk, a teljesítés 5.146 E Ft. Kötbér, bírság, kártérítés címen 2.489 E Ft-ot fizettek be az önkormányzat számlájára.

b.) Felhalmozási bevételek

Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése

A költségvetésben 199.325 E Ft tárgyi eszköz értékesítésből származó bevételt terveztünk, a bevétel teljesítése 132.380 E Ft. Telekeladásból 2,9 millió Ft, egyéb ingatlan értékesítésből 96 millió Ft, lakásértékesítésből 8,3 millió Ft folyt be. A mezőgazdasági földértékesítés bevétele 18.774 E Ft, az immateriális javak értékesítése 6.438 E Ft volt.

2. Helyi önkormányzatok támogatásai

Eger város a működésre általános támogatásként 277.452 E Ft-ot tervezett a költségvetésben, mely nem tartalmazhatta a 2018. decemberi bérkompenzáció összegét, ami

évközi pótelőirányzatként érkezett (16.050 E Ft). Az általános támogatás tényleges összege 309.352 E Ft volt.

Köznevelési feladatokra – óvodák fenntartására - a központi költségvetés 1.056.898 E Ft-ot biztosított 2019-re.

A szociális- és gyermekjóléti feladatok ellátásához, a gyermekétkeztetéshez, a bölcsődei ellátáshoz és a szociális ágazati pótlékhoz együttesen 1.230.497 E Ft-tal járult hozzá éves szinten a központi költségvetés. Szociális ágazati összevont pótlékra 124.307 E Ft-ot biztosítottak pótelőirányzatként éves szinten.

2019-ben **közművelődésre (színházak, könyvtár, múzeum, egyéb)** 688.789 E Ft-ot hagytak jóvá és utaltak át az önkormányzat részére. A kulturális illetménypótlék évközi pótelőirányzata 76.193 E Ft-ot tett ki.

Egyéb működési célú kiegészítő központi támogatást kaptunk a bérkompenzáción kívül a helyi közösségi közlekedés-, valamint a jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatására.

Egyéb felhalmozási célú kiegészítő támogatást utalt a központi költségvetés vis maior helyreállításokhoz 39.652 E Ft összegben. Évközi pótelőirányzatként közművelési érdekeltségnövelő támogatásra 2.967 E Ft-ot nyertünk. A Vármúzeum 1.600 E Ft-ot nyert a járasszékhely múzeumok szakmai támogatására és 2.000 Ft-ot a Kubinyi Ágoston Programra.

3. Támogatások államháztartáson belülről és átvett pénzeszközök

Államháztartáson belülről érkező támogatásból és átvett pénzeszközből 5.217.813 E Ft összegű eredeti előirányzatot terveztünk, mely 2019. végére 4.723.970 E Ft-ra változott. Az előirányzat-változás azzal függ össze, hogy a pályázati pénzeknél a tényleges felhasználás szerinti összegre kell módosítani az előirányzatokat. A teljesítés 17,4 % és 82,6 % 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 154.973 E Ft-os eredeti előirányzata az év végén 133.135 E Ft teljesítést mutat. Az MVH -tól kapott földalapú támogatás (5.287 E Ft) mellett TOP, EFOP, KEHOP és GINOP pályázatokhoz kaptunk pénzeket.
- **A működési célú államháztartáson belülről egyéb forrásból érkező támogatások** eredeti előirányzata 603.575 E Ft volt, melyet kiegészített többek között a Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatottak támogatása (26.074 E Ft), a nyári diákmunkára kapott támogatás (12.293 E Ft), a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra biztosított 3.575 E Ft, a KEF szakmai munkájához pályázott 1.300 E Ft, a Gyergyószentmiklósi testvérvárosi kapcsolatokra nyújtott 1.500 E Ft, valamint az elektromos gépjármű beszerzés 680 E Ft összegű támogatása. Az eredeti előirányzatban szerepelt a Modern Városok Program feladatainak támogatása, valamint az utcai szociális munkához és a fejlesztő foglalkoztatáshoz kapott támogatási összeg, továbbá az Autómentes nap támogatása és az önkormányzatoktól a köztemetésekre kapott összeg.
- **Működési célú átvett pénzeszköz egyéb forrásból** jogcímen kaptunk 340 E Ft-ot államháztartáson kívüli szervezetektől támogatás visszafizetése kapcsán.

- **Felhalmozási célú államháztartáson belülről EU forrásból érkező támogatásként** a költségvetésben 1.914.080 E Ft-ot terveztünk, mely TOP pályázatokhoz kapcsolódott. Év közben további TOP és EFOP pályázatokkal egészült ki a címszám. A 2019. évi módosított előirányzat 1.404.563 E Ft, mely a ténylegesen kapott összeggel egyező.
- **Felhalmozási célú államháztartáson belülről egyéb forrásból származó** bevétel 2.506 millió Ft, mely több jelentős fejlesztéshez kapcsolódik. Egyrészt a Modern Városok program megvalósításához (Nemzeti Vízilabda és Úszóközpont), másrészt elektromos gépkocsi beszerzéséhez.
- **Felhalmozási célú átvett pénzeszköz EU-s forrásból** az Erasmus+ programhoz és a LIFE projekthez biztosít fedezetet.

4. Támogatási kölcsönök igénybevétele és visszatérülése

Felhalmozási célra nyújtott támogatási kölcsön visszatérülése címén 24.000 E Ft-ot terveztünk, 16.500 E Ft-ot a fiatalok lakáskölcsön törlesztéséből, 7.500 E Ft a munkáltatói lakáskölcsön törlesztésekből. A fiatalok lakáskölcsön visszatérülésénél a teljesítés 129,65 %-os, a munkáltatói kölcsön visszatérülése is meghaladja az éves előirányzati összeget (126,67 %).

5. Finanszírozási bevételek

A 2019. évi költségvetésben 23.486,5 millió Ft finanszírozási bevételt terveztünk, ebből 660.362 E Ft hitelfelvétel, 17.870.559 E Ft előző évi maradvány igénybevétele és 4.955.649 E Ft forgatási célú értékpapír beváltás. Jelentős előirányzat-módosítások történtek az év során, elsősorban a 2018. évi maradvány jóváhagyásával, valamint az értékpapír beváltás következtében. 2020. évre központi támogatási előlegként 98.090 E Ft-ot kaptunk.

C.) Önkormányzati feladatellátás kiadásai

1. Működési kiadások

Az önkormányzati feladatok működési kiadásaira tervezett előirányzat 2019-ben 2.852.992 E Ft-ról 4.161.143 E Ft-ra változott. A növekedést elsősorban polgármesteri saját hatáskörű átcsoportosítások, valamint egyedi közgyűlési döntések, a kötelezettséggel terhelt és a feladatra előirányzott maradvány összegének működési címszámokon való megjelenése okozta.

Az éves teljesítés 84,33%-os, alacsonyabb, mint az előző évi pénzügyi teljesítés százaléka.

A 3.509.274 E Ft tényleges működési kiadás teljesítését ágazatok és feladatok szerinti bontásban a következő táblázat szemlélteti:

Feladatok	2019.			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés 12.31-ig	pénzügyi teljesítés százaléka
Városüzemeltetés	1.046.763.255	1.146.536.926	1.059.237.190	92,39
Mezőgazdasági feladatok	15.000.000	14.129.332	11.235.586	79,52
Idegenforgalmi feladatok	17.000.000	22.244.795	19.849.927	89,23
Idegenforgalmi rendezvények	38.500.000	42.761.740	42.761.740	100,00

Idegenforgalmi jelentőségű sportesemények	7.722.500	7.722.500	7.722.500	100,00
Kulturális tevékenység	38.450.000	37.719.576	37.358.776	99,04
Sporttevékenység	144.900.000	147.474.318	146.842.115	99,57
Ifjúsági célú tevékenység	15.524.000	30.315.540	24.886.894	82,09
Köznevelési feladatok	17.240.000	50.442.185	27.325.085	54,17
Nemzetközi kapcsolatok	11.000.000	8.625.897	7.449.096	86,36
Önkormányzati feladatellátással összefüggő kiadások	280.689.466	325.499.531	294.080.237	90,35
ÁFA befizetés	166.602.955	1.070.778.950	1.009.974.000	94,32
Szociális tevékenység	73.567.000	131.303.392	116.143.676	88,45
Alapítványok és civil szervezetek támogatása	5.700.000	8.792.950	8.336.553	94,81
Esküvői, névadói szolgáltatás	2.273.000	4.037.762	2.071.911	51,31
Állami és önkormányzati ünnepek	14.000.000	13.440.771	12.647.725	94,10
KMKK Zrt. működési támogatása	206.270.000	230.216.000	23.946.000	10,40
Eger Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása	45.000.000	45.000.000	45.000.000	100,00
Arnaut Pasa Gyógyászati Kft. támogatása	21.000.000	21.000.000	21.000.000	100,00
Média Eger Nonprofit Kft. támogatása	70.000.000	70.000.000	70.000.000	100,00
Nemzetiségi önkormányzatok támogatása	4.800.000	4.800.000	4.800.000	100,00
Polgárvédelemmel összefüggő kiadások	1.800.000	1.800.000	968.875	53,83
Térfigyelő kamerák működtetése	12.000.000	17.731.323	13.969.629	78,79
TOP pályázatok működési kiadásai	70.146.052	71.193.351	42.225.504	59,31
Média Eger Kulturma támogatása	90.000.000	90.000.000	90.000.000	100,00
Eger Termál Kft. támogatása	82.000.000	81.500.000	81.500.000	100,00
Bárány uszoda üzemeltetésével kapcsolatos kiadások	38.100.000	38.100.000	24.765.000	65,00
Egri Városfejlesztési Kft -TOP pályázatokkal kapcsolatos működési kiadások	69.088.000	69.088.000	69.088.000	100,00
Egyéb működési célú államháztartáson belülrre átadott pénzeszközök	2.503.640	3.003.640	3.003.640	100,00
Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	27.250.000	54.015.576	33.327.431	61,70
Egyéb (önkormányzati kitüntetések, díjak, önkormányzati vagyonbiztosítás, közfoglalkoztatás, sportegészségügyi feladatok, közalkalmazottak és köztisztviselők foglalkozás-egészségügyi ellátása, rágcslóírtás, önkormányzati tervtanács, jótékonyági akcióval összefüggő kiadások, filmfesztiválok és filmes események megvalósításával összefüggő kiadások, választóközrzeti feladatok kiadásai, továbbbszámlázott szolgáltatások, térinformatikai adatokkal összefüggő kiadások, városi közszolgáltatások fejlesztése, Fejlődünk, hogy fejleszthessünk EFOP pályázat, intézményvezetők szakmai tanulmányútja, „ASP Központoz csatlakozás, Praxisközösség létrehozása EFOP pályázattal, diákfoglalkoztatás, Közös többszörös pályázat, téli rezsicsökkentésben nem részesült háztartások támogatásával összefüggő kiadások, Magyarország 2023 Európa Kulturális Fővárosa pályázattal összefüggő kiadások, A levegő minőség javítása 8 magyar régióban a levegőminőségi tervek elősegítésével című LIFE Integrált Projekt megvalósításával összefüggő kiadások, utazás 2020. kiállítás, GINOP A Máttra-Bükk turisztikai térség fejlesztése és pozicionálása c. pályázattal összefüggő kiadások, Interreg V-Szlovákia_mAgyarország Együttműködési program- Turisztikai látványosságok fejlesztése c. pályázattal összefüggő kiadások)	218.102.066	301.869.380	157.757.353	52,26
Összesen	2.852.991.934	4.161.143.435	3.509.274.443	84,33

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 2019-ben 1.046.763 E Ft-ot terveztünk. Az előirányzat az év során további 99,77 millió Ft-tal nőtt. A városüzemeltetési feladatokra az év során 1.059.237 E Ft kiadás történt, a pénzügyi teljesítés 92,39 %-os. A városüzemeltetési feladatok többségét -

közgyűlési döntés értelmében – az önkormányzati tulajdonú Városgondozás Eger Kft. végzi. A feladat ellátásához egyrészt 450 millió Ft támogatást biztosítottunk, továbbá azon feladatokra, melyek ellátásához alvállalkozókat vesz igénybe, konkrét megrendeléseket adtunk.

Közvilágításra 160,3 millió Ft-ot költöttünk.

Az EVAT Zrt. parkoló üzemeltetéssel összefüggő kiadása 223,69 millió Ft volt, a Parkolóház működtetését 33,75 millió Ft-tal támogattuk.

Az **idegenforgalmi feladatok** módosított előirányzata 22.245 E Ft, a teljesítés 89,23 %. Elsősorban városmarketingre és bormarketingre történt felhasználás az év során.

Az **idegenforgalmi rendezvények** eredetileg tervezett 38.500 E Ft-os előirányzata 42.762 E Ft-ra növekedett. A támogatásokat a nagyrendezvények kiadásaira fordítottuk (Feszt! Eger Fesztivál, Kaláka Fesztivál, Utcazenészek Versenye Egerben, Egri Csillag Weekend, Bikavér Ünnepe, Bárzenész Találkozó, Agria Nyári Játékok) valamint több kisebb, turisztikailag jelentős esemény valósult meg ebből a keretből.

Az **Idegenforgalmi jelentőségű sportesemények** soráról az uszonyosúszó világkupát, az Eger Rallye-t és a Bornemissza Gergely nemzetközi utánpótlás ökölvívó és kosárlabda tornát és az országos shotokan karate versenyt támogattuk.

Kulturális tevékenységekre nyújtott önkormányzati hozzájárulással a következő szervezetek tudták az év során működésüket biztosítani, programjaikat megvalósítani: a Lajtha László Néptánc- és Népzenei Egyesület, az Egri Szimfonikus Zenekar Kulturális Egyesület, az Érseki Vagyonkezelő Központ, a Gajdos Népzenei és Néptánc Kulturális Egyesület, a Cantus Agrienses Egyesület, a Pincészinház Egyesület, a Heves Megyei Úszó-és Vízilabda Szövetség Alapítvány Sportmúzeuma, az Egri Borbarát Hölgyek Egyesülete, a Szederinda Alapítvány. A Filharmóniai koncert-sorozatot is támogattuk. Az Egri Szimfonikus Zenekar közreműködésével valósult meg a már hagyományos Szimfonik Lájka koncert. A Média Eger Kft 90 millió forintot kapott a Kulturma feladataira.

Nemzetközi kapcsolatainkra fordított kiadások 2019-ben a következő programok megvalósítását biztosították:

- 2019 januárjában rendezték meg a CMT Utazáskiállítást Stuttgartban. A hagyományos szakkiallítás a világ egyik legrangosabb turisztikai témájú rendezvénye. Testvérvárosunk lehetőséget biztosított, hogy január 17-én a Partnervárosi Nap keretében kedvezményes megjelenési lehetőséget kapjunk.
- 2019. június 12-14. között megrendezésre került a XIV. Finn-Magyar testvérvárosi konferencia Hämeenlinna városában. A mintegy 35 finn-magyar testvértelepülés küldöttei a digitalizáció, az automatizáció, a mesterséges intelligencia, az okos városok, a bevándorlás, az oktatás, az öregedő társadalom és a népesedés fenntartás témaköreit vitatták meg.
- Zdiarban rendeztük 2019. március 2-án a XII. Eger Városi Síbajnokságot.
- Maconból 2019. március 29 és április 3 között 48 fős csoport érkezett hozzánk. Macon város támogatásával 35 egyetemista, és 8 középiskolás diák látogatott Egerbe. A francia középiskolásokat a Dobó István Gimnázium fogadta. A diákcseré program önkormányzati támogatással valósult meg.

- 2019. április 25-29 között folytatódott a magánszemélyek részvételével megvalósuló, 2013. évtől működő Kutna Horával kapcsolatos csereprogram Egerben.
- 2019. december 5-7 között bemutatkozó látogatást tettünk testvértelepülésünkön. A Szent Miklós Napok gazdag programkínálata során részt vettünk a Dísztanácsülésen, a Szent Miklós templom búcsúján, valamint forraltborral kedveskedtünk a VI. Gyergyószentmiklósi forraltbor-készítő versenyen.
- 2019. december 11-én magasrangú delegációt fogadott városunk Jinanból (Kína). A találkozó során a két város megerősítette jövőbeni együttműködési szándékát.
- Tapasztalatcserére és továbbképzésre érkezett 8 fő Beregdédáról 2019 szeptember 19-22. között. A szakmai programok mellett közösen vettünk részt Eger Civil Ünnepeén.
- 2019. június 19-én a Török Köztársaság Nagykövetségének delegációja tett látogatást a Városházán. A török fél erősíteni szeretné együttműködésünket az oktatás, a turizmus és a gazdaság területein.
- 2019. augusztus 13-án török fiatalok delegációja érkezett Egerbe. A Magyar Mentőkutyás Szervezetek Országos Szövetsége valamint a Török Együttműködési és Koordinációs Ügynökség szervezésében tapasztalatcsere program valósult meg.
- 2019. december 11-én emlék-helyet avattunk a Tetemvár városrészen, melyen tiszteletét tette a török konzul.
- Az Indiai Nagykövetséggel, valamint az Egri Norma Alapítvánnyal társszervezésben, 2019. év nyarán került megrendezésre a 4. Gangesz-Duna: Indiai Kulturális Fesztivál és 5. Nemzetközi Jóga Nap Egerben.

Az **Állami ünnepek** és **Önkormányzati ünnepek** költségvetési kereteiből szerveztük meg a nemzeti ünnepeinkhez kapcsolódó eseményeket, valamint több önkormányzati rendezvényt, úgy, mint a Kultúra Napját, a Pedagógus Napot.

A **sporttevékenység** finanszírozására a működési költségvetésben 144.900 E Ft-ot terveztünk, az előirányzat 147.474 E Ft-ra emelkedett, a teljesítés 99,57%-os.

Sportesemények sora valósult meg önkormányzati támogatással 2019. évben.

Sportcélú működési támogatást nyújtottunk 37 sportszervezet, sportági szövetség részére, segítve a kiemelt sportágak versenyeztetését, működésüket, és egyéb szabadidős rendezvények megvalósulását a városban.

Támogattuk több száz iskolás, óvodás úszásoktatását, valamint az egyesületek részére - edzések, felkészülés céljából - biztosítottunk uszodahasználatot.

Kiemelt városi sportrendezvényként a Zdiarban megrendezett Városi Síbajnokságot is támogattuk. Az Egri Úszó Klub közreműködésével úszó érettségit rendeztünk.

Az Érsekkerti jégpálya, valamint a Gárdonyi téren létrehozott tanuló jégpálya is a korcsolyázók sportolási lehetőségét biztosította. A labdarúgó utánpótlás nevelést az Eger Labdarúgó Sport Kft.-n, a kézilabda utánpótlás nevelést pedig az Eger-Eszterházy Szabadidő és Sportegyesületen keresztül támogattuk.

Az **ifjúsági kiadásokra** tervezett előirányzat 30.315,5 E Ft volt, a teljesítés összege 24.887 E Ft. A fiatalok szabadidős tevékenységének támogatására 638 E Ft-ot fizettünk ki.

Minden évben, decemberben karácsonyi ünnepségeket rendezünk, amin több száz gyermek vehet részt, 2019-ben ez 1.144 E Ft-ból valósult meg.

Az „Eger Város Ösztöndíjasa” címet évente két alkalommal lehet elnyerni. 2019-ben 21 fő diák kapott támogatást.

Több száz általános iskolás korú gyermek részére biztosított a táborozás lehetősége az önkormányzat Imókői Üdülőjében.

Az „Előny 2019” pályázat keretén belül 1.300 ezer forintot osztottunk fel.

Az Egri Ifjúsági Zenei Program pályázat során 4.931 E Ft-ot kaptak próbaterem-bérlésre, hangfelvételek készítésére, videoklip készítésére, koncertszervezésre a zenekarok.

A **köznevelési** feladatokon belül a sajátos nevelési igényű gyermekek felzárkóztatásának költségei az előző évhez képest jelentősen nőttek, a teljesítés 5.457 E Ft, 2.346 E Ft-tal több mint 2018-ban. Az előirányzat tervezése és a szerződéskötések a nevelési év végéig szól, ezért a teljesítési adat alacsonyabb, mint a rendelkezésre álló előirányzat. Egyéb oktatási feladatként a legjelentősebb kiadást a Magiszter.net óvodai adminisztrációs rendszer működtetésének finanszírozása jelenti. A Pedagógus díszoklevélhez járó jutalom összegeket az érintett nyugdíjas pedagógusoknak kifizettük.

Szociális, gyermekjóléti és lakásügyi feladatok keretében a lakhatási kiadásokhoz 551 háztartásnak 25,2 millió forint lakhatási támogatást állapítottunk meg.

Rendszeres gyógyszer-támogatásban 216 kérelmező részesült, 11.076 E Ft támogatás felhasználásával. Tartósan beteg hozzátartozó ápolása miatt 2 főnek betegápolási ellátás folyósításáról intézkedtünk, 497 E Ft összegben.

Rendkívüli települési támogatást 1773 esetben állapítottunk meg 735 jogosultnak 7.969 E Ft kifizetéssel.

Temetési kiadásokra 144 kérelmező összesen 4,194 millió forint összegben részesült települési támogatásban, szociálisan rászoruló család kérésére, 52 esetben intézkedtünk köztemetés elrendeléséről 3.801 E Ft hozzájárulással.

92 fiatal felsőfokú tanulmányait támogattuk havi 5.000 Ft ösztöndíjjal, a Bursa Hungarica ösztöndíjrendszer keretében 4,24 millió forint biztosításával. Arany János Tehetséggondozó Programban 10 középiskolai tanuló kapott egyszeri 50.000 Ft önkormányzati támogatást.

2019-ben 186 családból 315 gyermek iskolakezdéséhez járultunk hozzá gyermekenként 4.000 Ft-tal, összesen 1.260 E Ft összegben.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek száma december 31-én 560 fő volt, 287 családban. A kedvezményben részesülő gyermekek közül 369 fő gyermek és nagykorúvá vált gyermek hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzetének a fennállását állapítottuk meg.

A gyermekvédelmi törvény alapján a gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek alapösszegű, a hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzetű és rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek emelt összegű természetbeni juttatásra jogosultak. Az év során 2 alkalommal járó „egyszeri” alapösszegű gyermekvédelmi támogatást 222 gyermek, az emelt összegű támogatást 348 gyermek 7,188 E Ft összegben Erzsébet-utalvány formájában kapta meg.

Szünidei gyermekétkeztetésben 307 hátrányos, és halmozottan hátrányos helyzetű gyermek kapott déli meleg ételt.

A Civil Alap eredeti előirányzata 5.700 E Ft-ról 8.793 E Ft-ra változott az év folyamán. A támogatásra felhasznált összeg 8.336,6 E Ft volt. 2019-ben 64 civil szervezettől 95 pályázat érkezett, mely összegből 56 szervezet 81 programjának megvalósítását támogattuk. A Civil Ház az Egri Kulturális és Művészeti Központ üzemeltetésében zökkenőmentesen működik, kiszolgálva a civilek minden igényét, lehetőséget teremtve működésükhöz, segítséget nyújtva tevékenységükhöz. A Városi Civil Ünnepek rendezvény minden év szeptemberének harmadik hétvégéjén biztosít bemutakozási lehetőséget a városban működő civil szervezeteknek,

színpadi produkciókkal, különböző kulturális műsorokkal színesítve azt. A rendezvényt az önkormányzat 1.100 E Ft-tal támogatta.

Önkormányzati feladatellátással összefüggő kiadásokra 280.689 E Ft-ot terveztünk az eredeti költségvetésben, mely év végére 325.499,5 E Ft-ra változott. Az éves teljesítés 294.080 E Ft, 90,35%. Erről a címszámról fizetjük a képviselői tiszteletdíjakat, hirdetéseket, rendszerfelügyeleti díjakat, közbeszerzési tanácsadást, közgyűlési közvetítéseket, honlap karbantartást, bankköltséget, szoftver licence-et, tagdíjakat, stb. A kifizetések egy része áthúzódik 2020. évre.

A jótékonysági akciókkal összefüggő kiadások teljesítése 5.199 E Ft.

A TOP pályázatok előlegei, a TOP pályázatok fordított ÁFA kiadásai is szerepelnek a működési kiadások között. A működéssel kapcsolatos TOP pályázatokra 42,2 millió Ft kiadás történt 2019-ben. A Városfejlesztési Kft. részére 69 millió Ft pénzeszközt biztosítottunk.

Az Utazás 2020 kiállításon történő megjelenéshez 10 millió Ft előirányzatot terveztünk, a teljesítés 6.763 E Ft-ot tett ki.

A levegőtisztaság javítását szolgáló Life projektekre 1.773 E Ft-ot fizettünk ki.

A praxisközösség létrehozása Egerben pályázattal összefüggésben közel 37 millió Ft kiadás történt.

A rágcslóirtás kiadása 3 millió Ft volt.

A térfigyelő kamerák működtetésének kiadása 13.969 E Ft-ot tett ki.

A diákfoglalkoztatás kiadásaira 12-293 E Ft-ot költöttünk.

A működési kiadások között szerepeltek a 2019. évi költségvetésben **az államháztartáson belülre és kívülre történő pénzeszközáradások.**

Államháztartáson belüli működési célú pénzeszközáradás

A Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás támogatására az eredeti költségvetésben 1.593 E Ft-ot irányoztunk elő tagdíj befizetésre, a teljesítéssel egyező összeget. Az Egri Kistérség Többcélú Társulásának tagdíjfizetésére 531 E Ft-ot terveztünk (teljesítés 531 E Ft).

A nemzetiségi önkormányzatokat 4.800 E Ft önkormányzati támogatásban részesítettük. Hozzájárultunk 380 E Ft-tal a „Kéklámpás nap” rendezvényhez.

Államháztartáson kívüli működési célú pénzeszközáradások

A KMKK Középkélet-Magyarországi Közlekedési Központ részére 23.946 E Ft-ot utaltunk. A Biosziget Rehabilitációs Alapítvány lakóotthona működését az év során 5.500 E Ft-tal támogattuk. Az Arnaut Pasa Fürdő Kft. támogatására 21.000 E Ft-ot, az Egri Városi Turisztikai Nonprofit Kft. részére 45.000 E Ft-ot utalt az önkormányzat. Ezen kívül a központi jegyiroda működését 2.828 E Ft-tal támogattuk.

A Média Eger Nonprofit Kft-nek 160 millió Ft támogatást fizettünk ki. Az Eger Termál Kft-nek 81,5 millió Ft-tal járultunk hozzá a működéséhez.

Az Alapítvány a komplex Kultúrakutatásért 4.700 E Ft támogatást kapott önkormányzatunktól.

Az Agria Speciális Mentő és Tűzoltó Csoport részére 1.000 E Ft támogatást biztosítottunk.

Az Eger Város Védőnői a Családokért Alapítvány részére bárányhimlő elleni védőoltáshoz 4 millió Ft-ot adtunk.

2. Vagyonnal kapcsolatos kiadások

A vagyonnal kapcsolatos kiadások 719.505 E Ft összegű előirányzata az év végére 940.820 E Ft-ra változott. Ezen a jogcímen 2019. december 31-ig 611.132 E Ft-ot fizettünk ki, a pénzügyi teljesítés 64,96%-os.

- **Az EVAT Zrt. kezelésében lévő önkormányzati vagyon hasznosításával összefüggő kiadások** éves teljesítési szintje 84,59%, alacsonyabb, mint a 2018. évi pénzügyi teljesítés.
 - Az önkormányzati lakásokkal kapcsolatos működési kiadások 81,81 %-os teljesítést mutatnak. A felújítási alapképzéshez szükséges hozzájárulásokra 22,5 millió Ft-ot fizettünk ki, a pénzügyi teljesítés 86,92 %-os. A felújítási kiadások pénzügyi teljesítése 81,19 %.
 - A nem lakáscélú helyiségekkel kapcsolatos dologi kiadásokra a tervezett 19.129 E Ft-ból 7.615 E Ft-ot költöttünk. Felújítási alapképzésre 11.111 E Ft-ot (87,20%) számoltunk el.
 - Az EVAT Zrt. lakáskezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásaira az eredeti előirányzathoz képest növelt összeget, 88.303 E Ft-ot fizettünk ki.
 - A nem lakáscélú helyiségek kezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásokra a költségvetésben 79.673 E Ft-ot terveztünk, a pénzügyi teljesítés 100,00 %.
- **A vagyoni jellegű kiadások** 73.646 E Ft összegű előirányzatából 20.325 E Ft teljesítés történt az év során. Jelentős tétel a vagyoni kiadások között az értékbecslések, szakértői díjak összege. Beruházásra 5.091 E Ft-ot költöttünk.
- **Közbeszerzési eljárással kapcsolatos kiadásokra** 4.893 E Ft előirányzatot biztosított a költségvetés, az év során 3.492 E Ft kifizetés történt. A közbeszerzési szakértő díját az önkormányzati igazgatás kiadásai között számoltuk el.
- **A térinformatikai rendszer fejlesztésére** 10.265 E Ft-ot költöttünk.
- **A kármentesítésre** 3.726 E Ft-ot fizettünk ki.
- **Fejlesztési hitelkamatra** 11.590 E Ft-ot utaltunk.
- **Ingatlanvásárlásra** a rendelkezésre álló 113.760,5 E Ft előirányzataból 63.152 E Ft-ot használtunk fel.
- **Mezőgazdasági földterületek megszerzésére** a költségvetésben 12.408 E Ft-ot terveztük, a felhasznált összeg 3.515 E Ft.
- **Állampapír vásárlással összefüggő kiadás** összege 30.184 E Ft.

3. Felújítási kiadások

A költségvetésben felújítási kiadásokra 886.537 E Ft-ot terveztünk. Az előirányzat - elsősorban maradványból és átcsoportosítások révén - az év végére 988.940 E Ft-ra változott. Az éves pénzügyi teljesítés 869.435 E Ft, 87,92 %.

- **Balesetveszély elhárításra és azonnali beavatkozást igénylő felújítási feladatokra** 20.000 E Ft-ot terveztünk, év végéig 5.052,5 E Ft kiadás történt ezen a címen. Elkészült a Széchenyi út 82 (volt 3-as iskola) belső kerítés felújítása és a Szivárvány Óvoda Katica Tagóvoda védőtető fóliázási munkái. Megvalósult a Bródy S. u. parkoló útbeszakadás és csapadékvíz gerincvezeték rekonstrukciós munkái, a Sóház utca - Arany J. utca kereszteződés járda beszakadás és csapadék gerincvezeték

rekonstrukciós munkái, a Vécsey völgy u. 99.sz. előtti árokszakaszon szándékos környezetszennyezés felszámolási és ártalmatlanítási munkái, a Hősök temető síremlékek javítási munkái, valamint az Obeliszk síremlék rekonstrukciója, a Kracker udvarban megrongált közvilágítási lámpatest javítási munkáinak, valamint a Bajcsy udvarban megrongált közvilágítási lámpatest javítási munkáinak elvégzése. 9.219 E Ft-ot az árvízkárosult utak helyreállítására csoportosítottunk át.

- **Az intézmények tervszerű kifelújítására** 23.000 E Ft-ot terveztünk, melyből 19.428 E Ft kifizetést teljesítettünk. 2019. évben megvalósult a Kallómalom u. 1-3.sz. alatti ingatlanon lévő Északi Városrész Gondozási Központ felújítási, rekonstrukciós és kiegészítő munkái, valamint a Joó János Tagóvoda focipálya előkészítési munkái. 3.000 E Ft átcsoportosításra került a parkoló, járda építési címszámra a Joó János Tagóvoda parkoló építési munkáira.
- **Csapadékvíz rendezési feladatokról** fizettük ki a Dobó téri közműcsatorna felújítását.
- **Járdák, parkolók felújítására** 62.584 E Ft terveztünk, a teljesítés 60.414,5 E Ft Több képviselő körzeti alapjának kiegészítésével járda felújítási munkákat végeztünk. Megvalósult a Sóház utca járdafelújítása, a Berzsényi D. u. járdafelújítás és kapcsolódó csapadékvíz elvezető árok felújítás, a Hell M. u. járda és parkoló felújítás, a Károlyi M. u. járdafelújítás, a Mátyás király u. 45-49.sz. bekötő járda felújítása, a Mocsáry L. u. járdafelújítás, a Faiskola u. 2.sz. zúzottköves parkoló felújítása, a Bartakovcs-Csiky-Vörösmarty szakasz járdafelújítása, az Egri u. templom térburkolat felújítása, a Csokonai u. járdafelújítás, a Szmrecsányi Lajos kert – Hadnagy utcai bejáratnál forgalomkorlátozó oszlop felújítása, vezérlés összehangolása, beprogramozása. Elkészült a Kodály Z. u. 4. előtti parkoló és közterület felújítása, a Timár tömbbelsőben a parkoló részleges felújítása, a Kallómalom u. betonjárda és lépcső átépítése, a Rákóczi u. 32-46. parkoló-járda részleges felújítása, valamint a Mátyás király u. – Külsősor u. lépcsőkorlát felújítása.
- **Játszótér felújítás történt** az Erzsébet udvarban és a Malom úti játszótéren. Az Erzsébet udvari játszótérről elbontott játszóeszközök összeszerelése, festése, felújítása, és a Malom úti játszótéren történő elhelyezése is megvalósult. A Kallómalom u. 32-48. sz. és 50-66.sz. tömbbelső játszótérek felújítási munkái, a Vallon u. 1-11.sz. játszótér felújítási munkái, valamint a 2019. évi játszótéri fejlesztések műszaki és pénzügyi teljesítése 2020. év I. félévben várható.
- **Útfelújítás** szintén több képviselő körzeti alapjának kiegészítésével valósult meg többek között a Jankovics úti, a Liszt F. u. valamint a Rajner K. úti forgalomlassító küszöb kialakítása, a Remenyik Zs. u. garázssor útfelújítása, az Olasz u. 1-23.sz. bekötő út felújítása, és a Malomárok u. 66.sz. előtti út- és járda kivitelezése.
- **A zöldfelület és köztéri alkotások felújítása** címszámról fizettük a Pyrker téren található Országzászló emlékmű felújítás I. ütemét, az Országzászló előtti lépcső, illetve posztamensek között futó köelemek felújítását, a Szent József forrás környezetének felújítása I. ütemét (szökőkút medencéjének vízszigetelése, festése, vízi-játék gépészeti eszközeinek felújítása), valamint a Tapintható láthatatlan térplasztika átalakítási munkáit.
- **Akadálymentes közlekedésre** 7.309 E Ft-ot terveztünk, a teljesítés 5.848 E Ft. Megvalósult a Sas utca 94.sz. előtti gyalogos átkelőhely kialakítás tervezése, valamint

a gyalogos átkelőhely munkáihoz kapcsolódó közvilágítás, villamos szerelési munkák. A Tetemvár-Donát utca kereszteződésében gyalogos járdák felújítása, akadálymentesítése, lépcsők és kapcsolódó kapaszkodó korlát felújítása, valamint képviselői körzeti alap kiegészítéssel a Csiky - Vörösmarty kereszteződésében járda felújítási, akadálymentesítési munkák.

- **A Területi infrastrukturális fejlesztések felújítási feladataira** 222.297 E Ft előirányzat biztosított fedezetet, melyet kifizettünk. 2019. évben elkészült az Arany János utcában az óvoda előtti parkoló építése, a Stadion utca út és járdafelújítása, a Bródy Sándor utca útfelújítása, valamint a Déli Iparterület csapadékvíz elvezető rendszerének felújítása. Ezen feladatok műszaki teljesítése 2019. évben megvalósult, pénzügyi teljesítése 2019. év I. félévében megtörtént.
- **Terület- és Településfejlesztési Operatív Program felújítási pályázatai** közül a felújítások között jelenik meg az Idősek Berva-völgyi Otthonának épületenergetikai rekonstrukciója, az óvodák energetikai korszerűsítése és a Vitkovics ház energetikai rekonstrukciója.

4. Beruházási kiadások

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

- **Modern Városok Program kiadásai**
 - **A Déli iparterület infrastrukturális fejlesztésére** 130.137 E Ft-ot irányoztunk elő, a kifizetett összeg mindössze 429 E Ft.
 - **Nemzeti Vízilabda és Úszóközpont előkészítő és megvalósítási munkái** – A kifizetett összeg 32,9 millió Ft volt. Az előkészítő munkálatok folyamatosak.
 - **Az Egri Vár fejlesztésének előkészítő munkáira** a rendelkezésre álló 4.187 millió Ft-ból 16,5 millió Ft-ot fordítottunk.
 - **Az Egri Vár Zárkándy bástya helyreállítása, állagmegóvása** sorról 160,6 millió Ft kiadás történt, a kivitelezés 2020-ban fejeződik be.

- **Terület- és Településfejlesztési Operatív Program beruházásai**
A fejlesztésekkel összefüggésben tervezési, projektmenedzseri és kivitelezési feladatokhoz kapcsolódó kifizetések történtek. A Déli iparterület fenntartható közlekedésfejlesztése megvalósult. A Kertész utcai óvodát szeptembertől birtokba vették a gyermekek. Folyamatosan dolgozott a kivitelező a Pozsonyi úti óvoda építésén is. Folytatódott a belvárosi terek felújítása. Átadtuk a Kossuth u. 12. alatti felújított ingatlant a Nagypréposti épülete felújításának megkezdése előtt a Bródy Sándor Könyvtárnak. A Köztársaság téri egészségügyi központ építkezése is folytatódott. A leromlott városi területek rehabilitációjának kivitelezési munkáira 200 millió Ft kiadás történt. Befejeződött a Kallómalom úti Gondozási Központ rekonstrukciója. Jelentős összegű pályázati pénzből készül el a Sas út rekonstrukciója, mely magában foglalja a közművek, a járdák, parkolók, kerékpárút és az úttest kivitelezését. Összességében 2019-ben a TOP pályázatok kiadásaira 2.724,4 millió Ft-ot fizettünk ki.

- **A szennyvízcsatorna-hálózat fejlesztése és a szennyvíztisztító telep korszerűsítése** KEHOP pályázatból valósul meg. A beruházásra 875,25 millió Ft-ot fizettünk ki.

Kis-és középberuházásokra 2019-ben 1.740.878 E Ft kiadást állítottunk be a költségvetésbe. Az év folyamán az előirányzat elsősorban maradványból 1.986.677 E Ft-ra módosult. A teljesítés 998,2 millió Ft.

- **Szabályozási terv és helyi építési szabályzat** beruházási kiadásaira 21.175 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre a költségvetésben. Az év során 11.532 E Ft kifizetést teljesítettünk.
- **2014- 2020. közötti időszak beruházásainak tervezése** címszámról 17.461 E Ft-ot használtunk fel különböző pályázatokhoz kapcsolódó tervezési munkálatokra.
- **Parkolók, járdák építése** címszámról valósult meg a Merengő u. zúzottköves parkoló- és Merengő út járda építése, az Árpád u. 6-12.sz. előtti járda újjáépítés, a Töviskes téri sétány építési, a Joó János Óvoda parkoló építési, valamint a Kertész u. Tittel Pál utca felé eső járdakapcsolat építési munkái.
- **Térfigyelő kamerarendszer bővítésére** 8.197 E Ft-ot fizettünk ki.
- **A TOP pályázatok előkészítési és megvalósítási feladatainak kiegészítésére** az év folyamán 92,4 millió Ft-ot költöttünk.
- **Az Egri Vár GINOP pályázat keretében történő rekonstrukciójára** 61,6 millió Ft kifizetés történt.
- **Pince és partfal veszélyelhárítás** – 2018. évben a Bocskai úti partfalomlás helyreállítására pályázatot nyújtottunk be, pénzügyi és műszaki teljesítése 2019-ben elkészült.
2019. tavaszán a Grónay Sándor utcában útbeszakadás történt, a helyreállítás munkálataira vis maior pályázatot nyújtottunk be. A helyreállítás és az elszámolás 2019. évben megtörtént.
További pályázatot nyújtottunk be a Szépasszonyvölgyi lépcsős pincesoránál található leomlott tufakő falazatú pince előfalának helyreállítására. A pályázat 2018. II. félévében elbírálásra került, pénzügyi és műszaki teljesítés 2019. évben megtörtént.
- **Útberuházások** – a címszámról valósult meg a Baktai úti gyalogos átkelőhely és a Kertész u. 100. előtti gyalogátkelőhely kialakítása, a Deák-Hadnagy u. közlekedési jelzőlámpa biztonságos működését garantáló, kapacitásnövelő szabályozástechnikai tervek módosítása, átprogramozása, bővítése. Képviselői körzeti alap kiegészítéssel, elkezdődött a Vécseyvölgy utca – Nagy-Eged utca (nyugati irány) új buszöböl és kapcsolódó járdaépítési munkái, mely műszaki és pénzügyi teljesítése 2020. I. félévben várható.
- **Urnafal és urnasírhely építés, vásárlás** a címszámról finanszíroztuk a Lajosvárosi temetőben az urnafal építését és az urnafal körül járda építését.
- **Elektromos töltőállomások kialakítása a Jedlik Ányos Terv alapján** – EMJV Önkormányzata 2017. évben támogatást nyert 5db gépjármű töltőállomás kiépítésére. A projekt megvalósításához 12.380 E Ft támogatás utalása megtörtént.

A projekt a támogatási szerződés szerint 2018. december 31-ig elkészült, az elszámolás 2019. I. félévben megtörtént.

- **Déli Iparterület fejlesztéséhez városi fő szennyvízvezeték kiváltása** megtörtént, a kifizetett összeg - pályázati forrás felhasználásával - 251,8 millió Ft.
- **Az AT 8-as termálkút rekonstrukciójára** 44,2 millió Ft-ot fizettünk ki, az AT11-es kút rendszerbeállításának fedezete 132,8 millió Ft, melyre 2019-ben kifizetés nem történt.
- **A Zárkándy-bástya helyreállításának II. ütemére** 51,5 millió Ft-ot fordítottunk pályázati forrásból.
- **Az Egri Vár megközelítéséhez kapcsolódó lift tervezéséhez** ötletpályázatot hirdettünk, szintén a BM pályázati keret terhére.
- **Az MLSZ Óvodai pályaeépítési programmal összefüggő** kiadásunk 2.747 E Ft volt.
- **Egyéb tárgyi eszköz beszerzés** – a címszámról elsősorban utcabútorok és okospad beszerzésre került sor 3.272 E Ft összegben.
- **Területi infrastrukturális fejlesztések beruházással érintett feladatai** – A pályázat II. ütemével kiírt felújítások 2018. II. félévben megkezdődtek, 2019. év I. félévben elkészült a Gerle köz – Könyök utca, Nagylapos utca, Fertőbánya út, Füzér út, Szövetkezet út járda, Egri út jelzőlámpás gyalogos és kerékpáros átvezetés, Bródy Sándor utca közműfelújítás és Kodály Zoltán utca parkoló építése. Pénzügyi és műszaki teljesítésük 2019. évben megvalósult. A Nagylapos és Füzér utca forgalomba helyezési eljárás lezárása 2020. évben várható.
- **Ebtartással összefüggő közterületi fejlesztés** is történt, a felhasznált összeg 5.158 E Ft.
- **Az Eger –patak mederrendezésére** 9,8 millió Ft-ot fizettünk ki.

5. Részesedések beszerzése

Az EVAT Zrt-ben lévő törzsbetét növelésére 80 millió Ft-ot fordítottunk a Városgondozás Kft. helyzetének rendezéséhez.

6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre és átadott pénzeszközök

2019-ben a költségvetésben felhalmozási célú támogatásra – államháztartáson belülre és kívülre együttesen – 17.620 E Ft-ot terveztünk, melyet maradványból kiegészítettünk. A módosított előirányzat 33.323 E Ft, az éves teljesítés 27.415 E Ft.

- **Az Egri Érsekségnek az Eszterházy Károly szobor elkészítéséhez** 7.599 E Ft-ot utaltunk.
- **A Média Eger eszközfejlesztésére** 10 millió Ft kiadás történt.

- Társasházak homlokzat felújításának támogatására 9.214 millió Ft maradvány összeg került a költségvetésbe, melyből 3.812 E Ft-ot kifizettünk.
- Az Iparosított technológiájú épületek rekonstrukciójára az év során 4.271 E Ft kifizetés történt.
- Címkézett adóból fejlesztési kiadásokra 1.415 E Ft támogatást biztosítottunk egyesületek, alapítványok részére.

7. Kölcsönök nyújtása

Kölcsönnyújtásra a költségvetésben 13.000 E Ft-ot terveztünk, mely a maradvánnyal 22.000 E Ft-ra egészült ki. Az éves teljesítés összege 9.655 E Ft.

2019-ben 2 fő részére állapítottunk meg helyi lakáscélú támogatást, és összesen 3.000 E Ft kamatmentes kölcsönrel támogattuk az első lakáshoz jutást.

Dolgozói lakáscélú kölcsönt 6.655 E Ft összegben folyósítottunk.

8. Tartalékok

A költségvetés összeállításánál nagy figyelmet fordítottunk a megfelelő céltartalékok képzésére az általános tartalék mellett. Az év végi tartalék előirányzat 580 millió Ft, mely tartalmazza többek között az előző évek maradványait, a Pozsonyi u-i lakások üzemeltetésének tartalékát, a lakásértékesítéssel összefüggő tartalékot, az önkormányzati feladatellátás tartalékát és a 2019. évi hitelfelvételben szereplő fel nem használt fejlesztési tartalék összeget.

9. Finanszírozási kiadások

Fejlesztési célú hitelek törlesztésére 304.773,8 E Ft-ot terveztünk a költségvetésben, mely a maradvány összegével 376.239 E Ft-ra módosult, mivel a 2018. IV. negyedévi törlesztést csak 2019. januárban fizettük ki. A teljesítés összege 375.334,8 E Ft. A Magyar Államkincstár 2018. végén előleget utalt a 2019. évi központi támogatásra 88.615 E Ft összegben, melyet figyelembe kellett vennünk a maradvány elszámolásánál is, mint visszafizetési kötelezettséget. 2019. decemberében ismét megelőlegezték a 2020. évre járó központi támogatást 98.090 E Ft összegben. Az év folyamán 2.191.560 E Ft forgatási célú értékpapír vásárlás történt.

10. Költségvetési befizetések

Az önkormányzatnak a 2018. évi központi támogatások elszámolásából összesen **22.556,6 E Ft visszafizetési kötelezettsége** keletkezett, az ezzel összefüggő kamatfizetés 2.177 Ft volt. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra kapott támogatásból 4.182 Ft befizetési kötelezettséget teljesítettünk. Rendszeres gyermekvédelmi ellátásban részesülők természetbeni támogatásából 107,5 E Ft-ot kellett a Kincstárnak visszafizetnünk. Valamennyi költségvetési befizetési kötelezettségünknek eleget tettünk az év során.

III

ÖSSZEGZÉS

2019-ben jelentős fejlesztések folytatódtak a Településfejlesztési Operatív Programok, a Modern Városok Program keretében. Befejeződött az infrastrukturális fejlesztések kivitelezése és benyújtottuk a pályázati elszámolást. A TOP pályázatok közül befejeződött az egészségügyi alapellátás, a Csiky Sándor utca felújítása, a Vitkovics ház energetikai korszerűsítése, az Idősek Berva-völgyi Otthonának fűtése korszerűsítése, a Malom utcai parkolók kialakítása és a Kertész úti Szivárvány Óvoda beruházása fejeződött be. A Modern Városok Program első támogatói okiratában szereplő feladatokra kapott 500 millió Ft-ról 2018. március 31-ig beadott pályázati elszámolásunkat 2019-ben fogadták el. A területi infrastrukturális fejlesztések 1 milliárd Ft-os keretösszegéből a beruházások és felújítások megvalósultak, az elszámolást benyújtottuk, a pályázati elszámolást 2020. elején elfogadták. A Déli iparterületen befejeződött az 1493/2018. kormányhatározat alapján finanszírozott Déli iparterület szennyvíz főgyűjtővezeték kiváltása.

Az éves gazdálkodási adatok alapján megállapítható, hogy a gazdálkodás mind az intézményeknél, mind az önkormányzatnál igazodott a költségvetésben biztosított keretekhez. A kiadások kiemelt előirányzatokként és összesen is előirányzatok belüli teljesítést mutatnak. A költségvetés összeállításakor fontos volt, hogy az adósságszolgálat az önkormányzatnál lehetőleg minél kisebb mértékben növekedjen. Elmondható, hogy 2019-ben a hiteltörlesztés összege 79,35 %-át tette ki a felvett hitel összegének. A 2019. december 31-i hitelállomány összege 1.553.391 E Ft. A teljes hitelállományt belföldi hitelintézetektől vettük fel. A takarékoság mellett kiemelt figyelmet fordítottunk a bevételi előirányzatok teljesítésére. Az éves teljesítési adatok azt mutatják, hogy a helyi adóbevételek kedvezőek voltak, valamennyi adónemnél többletteljesítést értünk el. Az iparüzési adóval összefüggő adóerő-képesség nőtt, az 1 főre jutó összeg 44.592 Ft/fő. A vagyoni bevételek viszont elmaradást mutatnak, a pénzügyi teljesítés 66,41%. Tapasztalhatók bevételi elmaradások egyes működési bevételi jogcímenek, összességében a működési bevételek teljesítése elmarad a tervezett előirányzattól, ami szintén a vagyoni bevételek elmaradásával függ össze (ÁFA). Az önkormányzat saját bevételeinek éves teljesítése 106,83% (7,15 milliárd Ft), mely 2018-ban 103,71% volt (6,52 milliárd Ft). Az év végére a költségvetési bevételek 102,41%-ban, a költségvetési kiadások 44,56%-ban teljesültek. **A befolyt költségvetési bevételek 873,2 millió Ft-tal haladták meg a teljesített költségvetési kiadások összegét.** Likviditási problémák az év során az önkormányzatnál nem fordultak elő, a szabad pénzeszközöket államilag garantált értékpapírokba fektettük be.

Eger város 2019. évi gazdálkodását a következők jellemezték:

Általános jellemzők

- Egész évben kiemelt figyelmet fordítottunk az adóbevételek alakulására, tekintettel arra, hogy a költségvetés készítésekor feszített adóbevételi tervvel számoltunk. Az adóbevétel meghatározó részét kitevő iparüzési adóból származó bevétel igen kedvezően alakult. Iparüzési adóban 512,4 millió Ft, a vagyoni típusú adóknál 2,5 millió Ft, az idegenforgalmi adónál 24,5 millió Ft, a gépjárműadónál 24 millió Ft bevételi többlet keletkezett.

- Az önkormányzat pénzügyi helyzete stabil volt, a bevételekből és a maradvány összegekből folyamatosan biztosítottuk az intézmények és az önkormányzati feladatok finanszírozását. A szabad pénzeszközöket értékpapírok vásárlására fordítottuk a magasabb hozam érdekében. Év végén az MVP pénzeszközök lekötéséből 68,5 millió Ft bevételünk keletkezett.
- Az eredeti költségvetésben tervezett felhalmozási hitelhez - versenyeztetési eljárás keretében - kedvező kamatkondícióval jutottunk. A kormány által jóváhagyott 660,3 millió Ft hitelből 473 millió Ft összeget hívtunk le. A hitelállomány alakulásáról a 10-11. mellékletekben és a 20. mellékletben adunk számot.
- A vagyoni bevételek összege elmaradt a tervezettől, elsősorban a tervezett telekeladás megghiúsulása következtében. Az egyéb ingatlanértékesítésből származó bevétel, az immateriális javak értékesítése és a földértékesítésből származó bevétel meghaladta a tervezett előirányzat összegét.
- Az önkormányzat 2019-ben is az előző évekhez hasonlóan 13 költségvetési szerv irányítását végezte. Az intézmények szakmai feladatellátása költségvetési szempontból zavartalan volt, az intézmények éltek a pályázati lehetőségekkel is.
- A költségvetés végrehajtásáról a havi költségvetési adatszolgáltatásokon kívül folyamatos információkkal rendelkezünk az intézmények gazdálkodásáról az EKVI-től is. A gazdálkodással kapcsolatos havi és negyedéves adatszolgáltatási kötelezettségnek az intézmények, az önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok és a társulások határidőben eleget tettek.
- A 2019. évi stabil pénzügyi helyzethez nagymértékben hozzájárult a bevételek teljesülése, a tartalékok kezelése. Év elején 5,4 milliárd Ft, áprilistól 2,5 milliárd Ft összegű értékpapírral rendelkezünk.
- Beruházásokra, felújításokra együttesen 5.677.865 E Ft-ot fizettünk ki az év folyamán. Számos beruházás, felújítás van folyamatban, mind az MVP, mind a TOP, mind az infrastrukturális fejlesztések kapcsán.
- A 2019. évi feladatfinanszírozás keretében biztosított központi támogatások elszámolása kapcsán összességében 27.878.927 Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, elsősorban az ellátotti létszám változásából adódóan.
- A zárszámadás 18. melléklete tartalmazza a 2019. évi maradvány levezetését. A 2019. évi maradvány összege 23.804.633.598 Ft.
- Az önkormányzat összevont mérlegét a 12. melléklet tartalmazza. A mérleg főösszege 111.681.939 E Ft, mely az előző évi mérlegfőösszegetől 5.317.089 E Ft-tal több. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 81.991.042 E Ft. A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke (készletek és értékpapírok) 35.839 E Ft. A pénzeszközök év végi állománya 22,085 milliárd Ft. A követelések év végi állománya 7.624 millió Ft, melyből a költségvetési évet követően esedékes 2.187 millió Ft. A követeléseknél és az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolásánál az előző időszakok

adataiban adminisztrációs probléma miatt szükség volt változtatásra, melyet a felhalmozott eredménnyel szemben javítottunk, összege együttesen 269 millió Ft. Jelentős összegű a beruházásokra, felújításokra adott előlegek összege, 2.145 millió Ft. A követelések között szerepel 2.985 millió Ft vagyonekezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés. A kötelezettségek összege 2019. december végén 2.743.083 E Ft. A saját tőke értéke 67.695.202 E Ft.

- Az önkormányzat összesített eredmény-kimutatását a 19. melléklet mutatja be. A 2019. évi mérleg szerinti eredmény -514.181.794 Ft.

- Az önkormányzat vagyonára vonatkozó 2019. 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 18.009.959 E Ft, nettó értéke 11.890.110 E Ft. Az eszközök korszerűségi szintje 66,02 %. A nullára leírt eszközök az összes eszközértéken belül 14,22 %-ot tesznek ki. Az Önkormányzat nyilvántartásában (kölségvetési szervek nélkül) szereplő vagyon bruttó értéke 79.600.081 E Ft, nettó értéke 66.163.399 E Ft. Az eszközök korszerűségi szintje 83,12 %. A nullára leírt eszközök aránya 0,85 %-ot tesz ki. (10, 10/a, 10/b kimutatások).

Az önkormányzat ingatlan vagyonát 4.796 db ingatlan teszi ki. (10/d kimutatás).

A beépítetlen önkormányzati terület nagysága 973 ha 2966 m², a beépített területeké 217 ha 8373 m².

A kiépített utak és közterek hossza 136 km, a járdáké 138 km.

A kiépített parkolóhelyek területe 44 ezer m².

Az önkormányzati lakások száma 2019. december 31-én 910 db, többségük 1-2 szobás.

Az összkomfortos lakások teszik ki a lakásállomány 73,74 %-át, a komfortos lakások aránya pedig 23,96 %.

A bérlakásokkal kapcsolatos bevételekről és kiadásokról, illetve az EVAT Zrt kezelésében lévő önkormányzati vagyon hasznosításával összefüggő bevételekről és kiadásokról a 4. és 7/a-b kimutatásokban számolunk be.

A vagyonkimutatás az önkormányzati vagyon összetételét forgalomképesség szempontjából részletezi (9. melléklet).

Összességében az önkormányzat vagyona 2018-ról 2019-re nőtt.

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 2019-ben, de teljesítése igen és 2019-re vagy 2019-re vonatkozó tervadata van.

- A 6. melléklet a pénzkészlet alakulását mutatja be 2019-ben, melyből megállapítható, hogy az év eleji 17.679 millió Ft év végére 22.085 millió Ft-ra változott.
- A közvetett támogatások kimutatására a 14. melléklet szolgál.
- Az önkormányzat kötelezettségeinek és forrásainak alakulását 2019-2021 között a 3. kimutatás mutatja be.
- A 2019. évi költségvetés összeállításánál vizsgáltuk a tervezett felhalmozási kiadásokhoz szükséges források rendelkezésre állását, elsődleges szempontnak

tekintve, hogy a hitelfelvétel összegét minimalizáljuk, ezért a fejlesztéseket rangsoroltuk. Az évközi többletek kezeléséhez az előző évi maradványok tartalékát igénybe tudtuk venni, melynek közgyűlési döntéseinél igyekeztünk a forrás felhasználásának visszapótlásáról gondoskodni. Az uniós pályázatok vonatkozásában igyekszünk a rendelkezésre álló támogatásokhoz igazítani a műszaki tartalmat. Folyamatos kapcsolatot tartottunk és tartunk az érintett minisztériumokkal a Modern Városok Programja beruházásai műszaki és pénzügyi vonatkozásairól.

A mérlegen kívüli tételekről a beszámoló 9. mellékletében (Összesített vagyonkimutatás) adunk számot. Jelentős tétel a vagyonkezelésbe adott eszközök értéke a mérlegen kívüli tételek között (18.588 millió Ft). A kulturális és régészeti leletek mérlegen kívüli állománya 46.876 E Ft-ot tesz ki.

Bevételek jellemzői

- 2019-ben az önkormányzati és intézményi saját bevételek együttesen 11,5 milliárd Ft-ot tettek ki, ez a költségvetési bevételek 58,37 %-át jelenti, ami 10%-os növekedés az előző évhez képest. A saját bevételeken belül az önkormányzati költségvetési szerveknél a működési bevételek összege majdnem eléri az előirányzott összeget, az eltérés 386 E Ft. Az önkormányzati feladatok bevételei közül a felhalmozási bevételek teljesítése 66,41%, a helyi adóbevételek együttes pénzügyi teljesítése 111,40%, az önkormányzati működési bevételek teljesítése pedig 97,14%.
- Az év folyamán központi kiegészítő támogatásokból a 2019. évi költségvetés eredeti előirányzata 404.920 E Ft-tal egészült ki. A központi költségvetésből együttesen 3.433.363 E Ft támogatást kaptunk, mely a költségvetési bevételek 17,43 %-a.
- Államháztartáson belülről uniós forrásból működésre és felhalmozásra együttesen 1.537.698 E Ft-ot utaltak az önkormányzatnak. Jelentős támogatást kaptunk hazai finanszírozásból államháztartáson belülről, összesen 3.156.341 E Ft-ot, elsősorban a Modern Városok Program keretében a Nemzeti Vízilabda és Úszóközponthoz.
- Az egyéb forrásból átvett pénzeszközök 45.364 E Ft bevételt jelentettek 2019-ben.
- A finanszírozási célú bevételek teljesítésében egyéb finanszírozási bevételként az értékpapír beváltással összefüggő bevételek jelennek meg.

Kiadások jellemzői

- A költségvetési kiadás 44,56 %-át használtuk fel 2019-ben. Az alacsony teljesítési százalék oka, hogy jelentős összegű uniós pályázati előleget és MVP támogatást kaptunk, melyek felhasználása 2019-2022 között történik. A költségvetési szervek működtetésére 8.359,7 millió Ft-ot költöttünk, az összes költségvetési kiadás 44,40 %-át.
- Az önkormányzati feladatellátás működési kiadásaira 3.509 millió Ft-ot fordítottunk, a pénzügyi teljesítés 84,33 %.

- Az önkormányzati *felújítási, beruházási kiadások* közül számos feladat műszaki és pénzügyi teljesítése húzódik át 2019-re és az azt követő évekre.

A jövőben várható kockázatokról és a teendő intézkedésekről

A gazdálkodás jövőbeni alakulását a következő kockázati tényezők befolyásolják:

- A kieső gépjárműadó bevétel kompenzálásának biztosítása a tervezés során
- A gazdasági visszaesés okozta helyi iparüzési- és idegenforgalmi adóbevételek kiesések kezelése a költségvetésben, a működési bevételek tervezett összegeinek realizálása a gazdálkodás során
- Az adóerő-képesség alakulása a központi támogatások nagyságára
- A szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettség kezelése az önkormányzatnál
- A vagyonhasznosítás bevételeinek alakulása
- A minimálbér és a garantált bérminimum változtatásának költségvetésre gyakorolt hatása, forrásbiztosítás
- A tömegközlekedés működtetésének biztosítása a működőképesség megőrzése érdekében, a veszteség minimalizálása, figyelemmel a központi támogatás összegére
- Az építőipari árak, a tervezői díjak alakulása a fejlesztésekhez kapcsolódóan
- Az önkormányzati cégek működőképességének megőrzése
- A 2014-2020-as időszak uniós pályázatainak folytatása, a tervezett feladatok összehangolása a rendelkezésre álló forrásokkal, közbeszerzések szabályszerű lebonyolítása, a kivitelezések megfelelő minőségben történő megvalósítása. Fontos feladat a szabályos elszámolás az Egri Városfejlesztési Kft-vel együttműködve. Az uniós pályázatok többletforrásaihoz szükséges forrás megszerzése
- A Modern Városok Program keretében megvalósuló fejlesztések, a TOP fejlesztések, a KEHOP, GINOP, valamint az egyéb infrastrukturális fejlesztések együttesen jelentősen terhelik a város mindennapi életét
- A 2007-2014. közötti uniós időszakban megvalósított pályázatok vállalt indikátorainak teljesítése
- A Hulladékgazdálkodásról, a Vízi közművekről szóló, és egyéb törvényekből adódó kötelezettségek, a központi hatósági árszabályozás kezelése a hulladékgazdálkodásban, a víz- és szennyvíz-szolgáltatásban, illetve a távfűtésben
- A városüzemeltetésben a feladatellátás szervezése és hatékonysága

A kockázatok csökkentésére teendő intézkedéseink:

- Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál a szükséges tulajdonosi döntések időbeni meghozatala, illetve a cégek folyamatos ellenőrzése, beszámoltatása
- Takarékoság, ésszerű költséggazdálkodás az intézményhálózatban és az önkormányzati feladatellátásnál, továbbá az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál
- Az önkormányzati alrendszer működését segítő együttműködés a kormányzati szervekkel, az MJVSZ-en keresztül javaslattevő a jogi szabályozásra
- A vagyoni döntések előkészítése a költségvetésben tervezett előirányzat teljesítése érdekében
- A befektetői bizalom erősítése, a gazdasági szereplőkkel való együttműködés
- A gazdálkodás évközi, előre nem várt problémáinak kezelése strukturált tartalékképzéssel
- A saját bevételek, kiemelten a megmaradó adóbevételek szintjének visszaállítása a veszélyhelyzet előtti teljesítésre
- A rendelkezésre álló TOP pályázati források teljeskörű felhasználása a város fejlődése érdekében, az ezzel összefüggő feladatok koordinálása, helyzetértékelése, esetleges kiegészítő források biztosítása
- Sokoldalú lakossági tájékoztatás a fejlesztésekhez kapcsolódó, elsősorban a város közlekedését érintő változásokról
- Prioritásként kezeljük a vállalkozások bővítését, letelepülését szolgáló területek előkészítését, közműellátását
- A Modern Városok Program, valamint az 1493/2018. fejlesztési támogatás határidőben történő felhasználása a rendelkezésre álló pénzügyi források maximális kihasználásával

Az önkormányzati kezességvállalás (17. melléklet) az előző év végéhez képest csökkent, a kezességvállalással érintett szerződések év végi állománya 40,93 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 összértéke 39.305.649 Ft.

Összességében elmondható, hogy a zavartalan működéshez, a szakmai tevékenység megvalósításához a pénzügyi feltételek folyamatosan biztosítottak voltak 2019-ben.

Az önkormányzat és intézményei tervezett feladatait végrehajtottuk úgy, hogy nem volt szükség egyetlen intézményél sem külön önkormányzati forrás bevonására az éves gazdálkodásban. Az évet kedvező bevételi adatokkal zártuk. A bevételi többlet jelentősen hozzájárult, hogy a 2020. évi költségvetés működési hiány nélküli összeállítását meg tudtuk valósítani. A kiadások finanszírozásához nagy összegű előlegekkel rendelkezünk mind a TOP, mind az MVP, mind a KEHOP pályázatnál, továbbá az új infrastruktúra fejlesztéshez. Július 1-től bérfejlesztés történt a Polgármesteri Hivatalban, melyet saját forrásból kellett finanszírozni. Az önkormányzati pályázati források mellett az intézmények is igyekeztek élni az uniós és hazai pályázati lehetőségekkel, ebből nagyságrendjét tekintve kiemelendő a Dobó István Vármúzeum GINOP pályázata. Az uniós pályázatokról a 21. mellékletben adunk számot. A 2019. évi stabil költségvetési gazdálkodás hozzájárul a 2020. évi költségvetés vírushelyzet okozta hiánya egy részének kompenzálásához.

Eger, 2020. 06. 16.

Mirkóczki Ádám
Polgármester