

3. Általános indoklás

EGER VÁROS 2020. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Eger város 2020. évi költségvetése 36 049 millió Ft bevételi és kiadási főösszeggel, működési hiány nélkül készült. A költségvetési egyensúly biztosításához 516 millió Ft előző évi maradványt vettünk igénybe. A belső forráson kívül 663 millió Ft fejlesztési hitelfelvétel is szerepelt az eredeti költségvetésben. A felhalmozási kiadások a költségvetési kiadások főösszegének 56 %-át tették ki. A saját bevételeket, kiemelten az adóbevételeket igyekeztünk körültekintően meghatározni. A tervezés során számolnunk kellett a minimálbér és garantált bérminimum 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 2019. 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 államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet módosításáról szóló 678/2020. (XII.28.) Korm.rendelet átmeneti szabály keretén belül egyszeri lehetőséget biztosított a 2019. maradvány 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtására. Ennek alapján önkormányzatunk - a jogszabály adta lehetőséggel élve - 188.797 Ft korrekciót számolt el, ezáltal az önkormányzat korrigált záró pénzeszköze 21.815.988.807 Ft-ra emelkedett a 2019. évi beszámoló 07. Maradványkimutatás űrlap C) Összes maradvány sorában kimutatott 21.815.800.010 Ft-hoz képest. A maradványkorrekcióról jegyzőkönyv készült.

Az előző évi maradvány intézmények részére jóváhagyott összege kiegészítette az intézmények 2020. évre rendelkezésre álló kiadási előirányzatait, továbbá pályázatok megvalósítását segítette.

A költségvetési bevételek 2020. évi teljesítése 14.510 millió Ft, ugyanakkor a költségvetési kiadásokat 14.565 millió Ft-tal zártuk.

A bevételek teljesítése összességében 36.889 millió Ft, az összkiadásoké 15.394 millió 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 több, mint 2 milliárd Ft-tal nőtt.** A 2020. évi eredeti költségvetésben **felhalmozási kiadásokra 20.179 millió Ft-ot állítottunk be,** mely év végére 21.610 millió Ft lett előirányzati szinten. A központi pótelőirányzat egy része a szociális és kulturális ágazati bérpótlékhoz kapcsolódott. Évközi működési célú kiegészítő támogatást kaptunk ezen kívül többek között az idegenforgalmi adó kieséshez kapcsolódóan, valamint a 305/2020. (VI.30.) Korm.rendelet alapján. Felhalmozási támogatásként többek között a Kubinyi Ágoston Program keretében kaptunk múzeumi szakmai feladatokhoz 12,365

millió Ft-ot, járasszékhely múzeumi támogatásként 2,5 millió Ft-ot. **A 2020. évi bevételek 21.495 millió Ft-tal meghaladják a kiadások éves teljesítési összegét.**

Az önkormányzati gazdálkodás fontosabb jellemzői:

- A költségvetés jóváhagyását követően kiemelten kezeltük a TOP fejlesztéseket és a Modern Városok Programja előkészítésével, megvalósításával összefüggő feladatokat, valamint a BM-től az 1493/2018. kormányhatározat alapján kapott 1.145 millió Ft felhasználását. A fejlesztések indításához átmeneti jelleggel ideiglenes fedezetet vontunk be. Önkormányzati forráskiegészítésekről is dönteni kellett az építőipari áremelkedésekhez igazodva.
- A működésre tervezett kiadásokat az önkormányzati költségvetési szervek az év során 7.618 millió Ft-ra teljesítették, ebből a Polgármesteri Hivatalhoz kapcsolódó működési kiadás 1.287 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 80,72 %-os. A maradvány többsége kötelezettséggel és feladattal terhelt. Segélyezésre, az önkormányzatnál – a közfoglalkoztatáson kívül – 72,8 millió Ft-ot fizettünk ki. A közfoglalkoztatás 8,8 millió Ft kiadást jelentett.
- Az iparűzési adóerő-képességről a 2020. októberi adatszolgáltatás alapján megállapítható, hogy magasabb volt, mint 2019-ban, a **növekedés 323 millió Ft.**
- A költségvetési szerveknél és az önkormányzatnál foglalkoztatottak **2020. január 1-i létszámkerete 1.319 fő volt. A 2020. december 31-i létszámkeret 1298 fő. A 2019. évi átlagos statisztikai létszám 1205 fő.**
- A bankszámlán lévő pénzek egy részéből értékpapírt vásároltunk. A kamatokból 39 millió Ft bevételünk keletkezett, ebből az MVP pályázatokhoz kapcsolódó állampapír kamata 18,75 millió Ft.
- Év végén az intézményfinanszírozások összegét átvezettük az intézmények számláira, így alul- vagy túlfinszírozással a beszámoló készítésekor nem kellett számolnunk.
- A bevételek között a tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel 57,5 millió Ft a tervezett 221 millió Ft-tal szemben (26,03 %).
- Az önkormányzatnál tervezett felújítási kiadásokra a rendelkezésre álló előirányzat 52,6%-át, a kis- és középberuházásokra a 37,53%-át használtuk fel az év során. A pénzügyi teljesítés jóval alacsonyabb, mint az előző évben volt. A nagyberuházások pénzügyi teljesítése 12,83%.
- A 2019. évben engedélyezett hitelből 111 millió Ft-ot hívtunk le év végéig; a 2020. évre tervezett hitelfelvételhez a kormány engedélyt nem kaptuk meg.

- A központi költségvetési kapcsolatokról származó visszafizetési kötelezettségünk a 2018. évi központi lezárolásokkal összefüggésben 27.865,5 ezer Ft volt, összességében 27.878,9 ezer Ft költségvetési befizetést teljesítettünk.

Az önkormányzati vagyon alakulása

- Az önkormányzati összesített mérleg főösszege 2019-ről 2020-ra 1.589 millió Ft-tal növekedett.
- A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 85.548 millió Ft.
- A pénzeszközök év végi állománya 2.012 millió Ft-tal kevesebb, mint 2019-ben, összege 20.073 millió Ft.
- A saját tőke összege 69.261 millió Ft.

A zárszámadás adatai azt mutatják, hogy a COVID-19 járvány megjelenésével összefüggő gazdasági visszaesés és költségvetési megszorítások ellenére is, biztonságos és takarékos gazdálkodást tudtunk folytatni 2020. évben, ami biztosította az önkormányzat költségvetésének folyamatos egyensúlyát.

II

A VÁROS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÉVES TELJESÍTÉSE

Eger város bevételi előirányzati főösszege 2020 végére a központi kiegészítő támogatások, a támogatásértékű működési bevételek, átvett pénzeszközök, saját bevételi előirányzatok, valamint az előző évi maradvány révén 38.374 millió Ft-ot tett ki. Az előirányzat növekedést nagyrészt a 2019. évi maradvány, másrészt a hazai és uniós pályázati támogatások jelentették. A költségvetési mérleg alapján megállapítható, hogy a költségvetési bevételek – finanszírozási bevételek nélkül – 93,96 %-os teljesítést mutatnak, ugyanakkor a költségvetési kiadásokat 38,96 %-os pénzügyi teljesítéssel zártuk.

A 2019-2020. év bevételeinek és kiadásainak tényleges teljesítési adatait, a bevételek és a kiadások arányváltozását az 1-2. kimutatás hasonlítja össze.

Az intézményeknél az összbevétel 11,41 %-kal marad el a tervezettől. **Az intézményi bevételekkel növelt önkormányzati együttes teljesítés a saját bevételek vonatkozásában 92,34 %.** Összesen 1.636 millió Ft-tal kevesebb a saját bevétel, mint 2019-ben volt. A főbb bevételi források előirányzathoz viszonyított éves teljesítéséről az 1. kimutatás ad összehasonlítást.

A költségvetés 2020. évi kiadásainak teljesítését a 2. kimutatás szemlélteti.

Az önkormányzati feladatellátás 2020. évi előirányzatainak és teljesítésének részletes elemzése a beszámoló 1-3. mellékletei, továbbá a kimutatások alapján az alábbiakban összegezhető:

A.) Önkormányzati költségvetési szervek

Bevételek

A **költségvetési szervek bevételei** megközelítik a 3.947 millió Ft-ot, az eredeti előirányzatként tervezett összeg 3.192 millió Ft volt. A bevételek döntő részét a működési bevételek jelentették, 1.106 millió Ft a bevételek teljesítése az eredetileg tervezett 1.489 millió Ft-tal szemben. A működési bevételek előirányzatát év közben 1.225 millió Ft-ra csökkentettük a járványhelyzet okozta várható bevételkiesés miatt, azonban még így is 119 millió Ft az alul teljesítés összege. Egyes intézményeknél a módosított előirányzathoz képest jelentős a saját bevételi elmaradás, ezt azonban sikerült kezelni, ellensúlyozni a költségvetés végrehajtása során. Működési és fejlesztési források is érkeztek pályázatok kapcsán, működésre 293 millió Ft, fejlesztésre 529 millió Ft. Az új számviteli előírásoknak megfelelően a 2019. évi maradvány összegét igénybe vettük. Az intézményeknél a bevételek teljesítése együttesen 88,59%-os a már - a járványhelyzet miatt korrigált - módosított előirányzati összeghez képest.

A Polgármesteri Hivatal saját bevételeinek 2020. évi teljesítése 250 millió Ft, mely a tervezett 280 millió Ft-hoz viszonyítva 89,27 %-os pénzügyi teljesítést jelent. A teljesítés jelentős része az előző évi maradvány igénybevételéből származott. A működési bevételeket 99,07%-ban teljesítettük.

Kiadások

Az intézmények kiadási előirányzatainak felhasználása 77,37 %. Ezen belül a **költségvetési szervek működési kiadásai** 88,92 %-os teljesítést mutatnak. A költségvetési szervek felhalmozási kiadásaira kifizetett összeg 2020. évben 795 millió Ft, ami 34,48 %-os arány.

A Polgármesteri Hivatalnál személyi juttatásokra az év során a tervezett előirányzat 89,65 %-át, járulékokra 80,22 %-át, dologi kiadásokra 78,91 %-át használtuk fel. Beruházásra 81 millió Ft-ot terveztünk, az éves teljesítés 27 millió Ft. A felújítás módosított előirányzata 15 millió Ft.

B.) Önkormányzati feladatellátás bevételei

1. Saját bevételek

a.) Közhatalmi bevételek

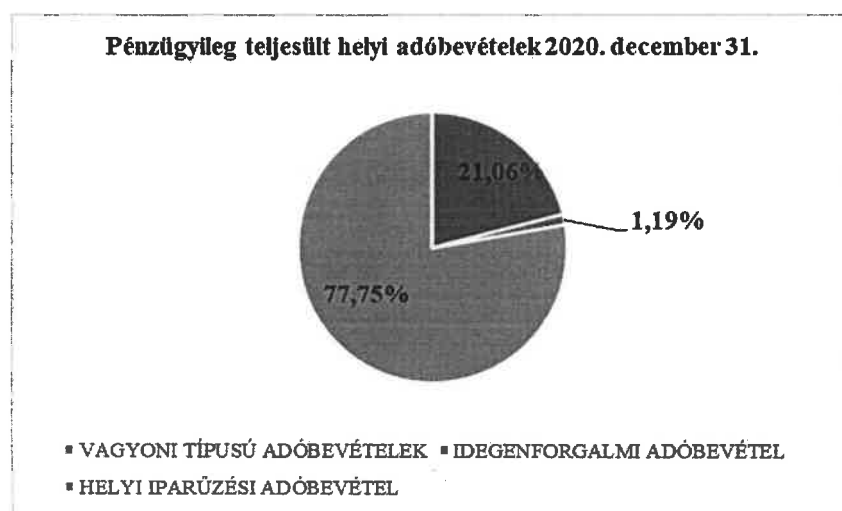
A közhatalmi bevételek meghatározó elemét a helyi adókból származó bevételek jelentik.

A koronavírus járvány márciusi megjelenése jelentősen befolyásolta az adóbevételek nagyságát.

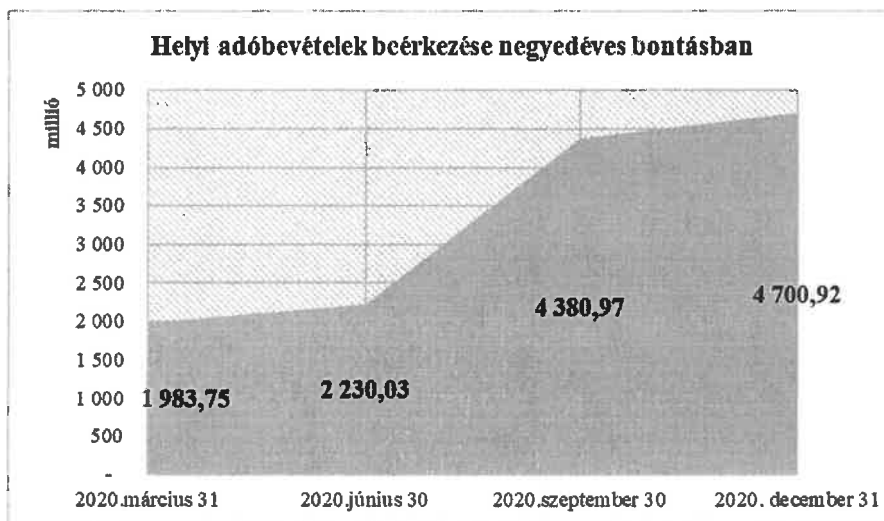
A kormányzati intézkedések 2020. évben folyamatosan jelentek meg, ezek számottevően és negatív irányba módosították a helyi adóbevételek és megosztott adóbevételek alakulását (gépjárműadó bevétel teljes elvonása, ifa befizetés alóli mentesítés, különféle fizetési kedvezmények, végrehajtás felfüggesztése, reklámhordozók adóztatásának megszűnése, hipa bevallási határidő kitolása, hipa előlegfizetés nagyságának változása, hipa feltöltési kötelezettség megszűnése stb.).

Eger Megyei Jogú Város önkormányzati adóhatóságának az adószámláira a 2020-as pénzügyi év vonatkozásában - bruttó módon - 4 620 millió forint folyt be saját bevételként.

A helyi adónemeken belül az iparüzési adó a 77,25 %-os nagyságával továbbra is a meghatározó adónem. A vagyoni típusú adók a helyi adóbevételek 21,52%-át tették ki, míg a beszedett idegenforgalmi adó az adóbevételek 1,23 %-át adta.



A helyi adóbevételek beérkezése igazodik a bevallási és befizetési határidőkhöz. Helyi adó fajtként - az „adótárgyak”, vagy a gazdasági tevékenységhez kapcsolódó adókötelezettségek esetében - eltérő a beérkezett adóforintok időbeli üteme.



A 2020-as pénzügyi évben az adóév szeptember 30-ig gyakorlatilag a helyi adóbevételek döntő hányada beérkezett, ezt követően a követeléskezelési és végrehajtási eljárásokból, a részletfizetésekből, hiánypótlásokra beérkező előírásokból folyhattak be adóbevételek. Az iparüzési adóelőleg feltöltés decemberben már elmaradt, mivel kivezték a helyi adózás rendszeréből.

A helyi adómértékeink az építményadóban, iparüzési adóban változatlanok maradtak 2020. évre.

2020. évtől emelkedett az idegenforgalmi adó mértéke, így az adómérték 500 Ft/fő/vendégéjszakára változott. A törvényi adómértéken (532 Ft) belül, annak 93%-ában került meghatározásra 2020. január 1-jétől alkalmazandó adó mértéke. A megemelt adómérték plusz terhet az itt tartózkodó vendégeknek nem jelentett, ugyanis 2020. április 26-tól egészen december 31-ig adófizetés őket nem terheli.

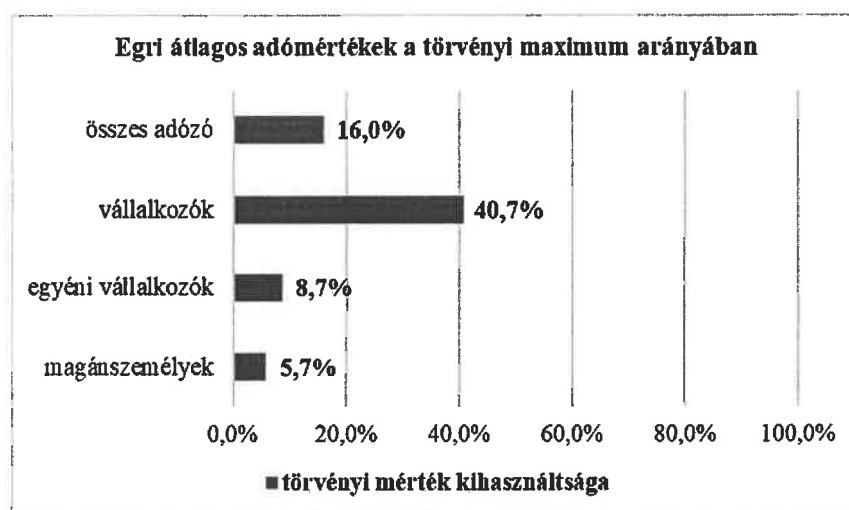
Vagyoni típusú adók, termékek és szolgáltatások adói

Vagyoni típusú adó az építményadó. Pénzügyi teljesítése az év végén 994 millió Ft (106,17%). 2020. évre az adómérték maximuma 1.951 forint/év/m².

Záráskor 23.859 adózó 41.727 db adótárgya (építménye) tartozott adókötelezettség alá, melyek a megállapított átlagos adómérték értéke (önkormányzati adókedvezményekkel csökkentve) 312,4 m²/év/forint volt, ez a törvényi maximális adókulcs mindössze 16,01%-a.

A magánszemélyek tulajdonában lévő adótárgyakra vonatkozó adómértékek /az eltérített önkormányzati adókedvezményekkel/ még kedvezőbbek, ők átlagosan a törvényi mérték mindössze 5,7%-ával adóznak.

A lakások többsége után a tulajdonosok önkormányzati adókedvezményt tudtak érvényesíteni, esetenként több adókedvezményt is. 2020. évre 13.123 magánszemély 18.007 darab építménye (lakások 80,6%-a) után tudott 156.066.791 forint összértékben helyi önkormányzati adókedvezményt igénybe venni.



2018. január 1-jétől adókötelessé vált az ingatlanon elhelyezett, a településkép 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.

Magyarország 2021. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2020. évi LXXVI. törvény a hatályon kívül helyező rendelkezésekkel kiemelte a helyi adókról szóló törvényből a reklámhordozók helyi építmény-adókötelezettségére vonatkozó rendelkezéseket. Az idevágó rendelkezések a kihirdetését követő napon léptek hatályba így a jelzett változtatások a törvény kihirdetését követő napon (2020. július 15.) lépett hatályba. Az adózókat külön adatbejelentési kötelezettség a megszűnés okán nem terhelte. A megszűnő reklámhordozók utáni helyi építményadóról szóló határozatokat az önkormányzati adóhatóság „hivatalból” hozta meg és ebben rendelkezett az időarányos megszüntetéséről is. Az időarányos építményadó összeget 2020. szeptember 15-ig kellett befizetni az érintetteknek.

A reklámhordozók utáni építményadó éves szinten mintegy 37-38 millió forint éves adóbevételt jelentett a városnak. 2020. évben ennek közel 50%-a folyt be az egeri költségvetésbe az adónem évközi kivezetése miatt. 2021. évtől pedig már nem kell ilyen jellegű vagyoni típusú adót fizetni Egerben.

Értékesítési és forgalmi adók

Az értékesítés bevételehez kapcsolt helyi adónem az iparüzési adó. Az iparüzési adó a legnagyobb helyi adóbevételt jelentő adónem.

Iparüzési adóból az év során 3,569 millió Ft érkezett az önkormányzathoz, a csökkentett tervezett bevétel 99,88 %-a. Az eredeti előirányzat ettől jóval magasabb volt, 3,980 millió Ft, amelyet a járvány hatására csökkenteni kellett. Az előző évhez képest közel 488 millió Ft-tal kevesebb bevétel érkezett.

A társas és egyéni vállalkozásoknak a jogszabály változás lehetővé tette, hogy a tavaszi (május 31.) határidők helyett szeptember 30-ig nyújtsák be az adóbevallásokat. A veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készütségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 33.§-ában az adókötelezettségek teljesítésével kapcsolatos könnyítéseket tartalmaz, ebben többek között a hipa bevallás és befizetés határideje is megváltozott.

Az elmúlt években az iparüzési adóból származó bevételek mintegy 10-12%-a az év utolsó napjaiban ún. feltöltési kötelezettség jogcímén érkezett be számlánkra, ám 2020. évtől ez már kivezetésre került az adórendszerből. /Ilyen jogcímen 2019. évben 487,3 MFt folyt be./

Jelentős összegű előlegcsökkenés következett be az idei évben a tavalyi adatokhoz képest, így az adózók lényegesen kevesebb adót, így adóelőleget fizettek, mint tették ezt a tavalyi évben.

Önmagában, bár a múlt évi (2019.) adóalapok erre nem adtak okot, ám a koronavírus miatti veszélyhelyzet okozta visszaesés miatt előlegcsökkentést kérhettek a vállalkozások. 2020. évre 209,9 millió forint előlegcsökkentést kértek és kaptak az egeri vállalkozások.

Gépjárműadó

Gépjárműadóból eredetileg 165 millió Ft bevételt terveztünk.

Az első negyedéves zárást követően a gépjárműadó teljes bevétele elvonásra került. 2020. tavaszán hatályba lépett ugyanis Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Kormány rendelete. Ennek értelmében az első négy hónapban már befolyt bevétel is a Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet bevételét képezte, így az adószámlára illetve a költségvetési számlára beérkezett az önkormányzatot megillető bevétel 40%-át /79,87 M Ft/ is át kellett utalni a jelzett alapba. 2020. április 7-ig beszedett, a központi költségvetést megillető, de a Magyar Államkincstár által megjelölt fizetési számlára el nem utalt összegét a rendelet hatálybalépését követően kellett a központi költségvetés javára teljesíteni. A belföldi gépjárművek után előírt adó Eger Megyei Jogú Város Önkormányzatot már nem illeti meg, ugyanakkor az adóztatás illetve annak költségei a város költségvetését terhelte.

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók

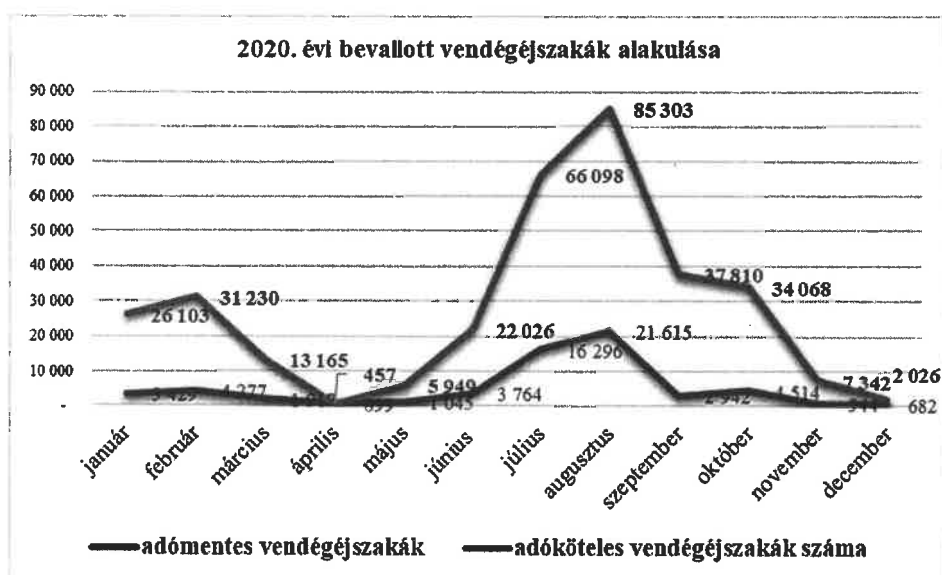
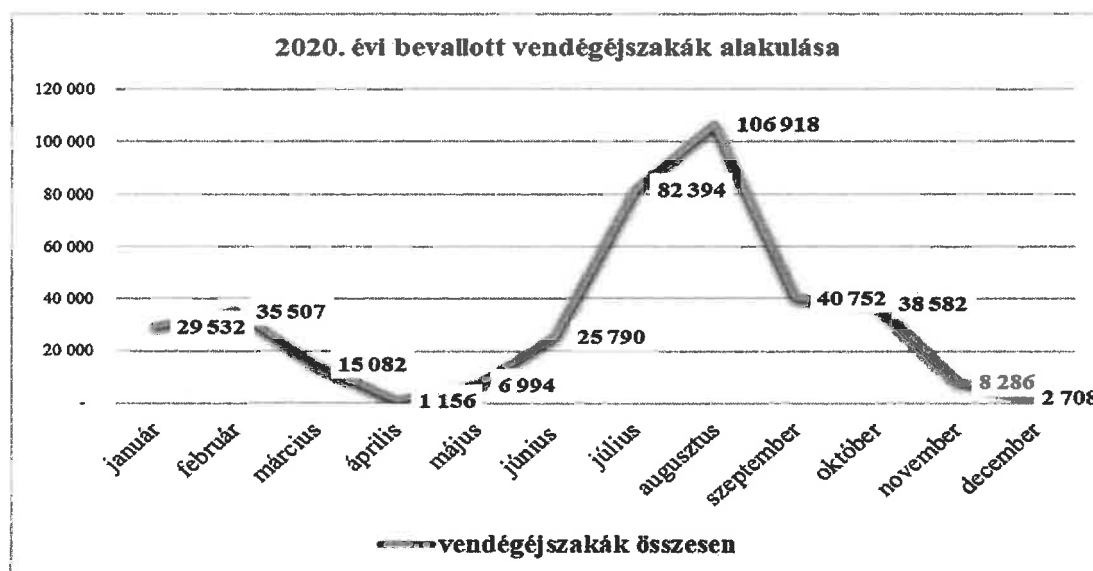
Az idegenforgalmi adó tartozik ebbe a kategóriába.

2020. január 1-jétől emelkedett az idegenforgalmi adó mértéke, így 2020. évtől a mérték 500 Ft/fő/vendégéjszakára változott. Az idegenforgalmi bevallási adatok a korona vírus megjelenéséig növekedő tendenciát mutattak.

A 2020. évi turisztika szezont szinte teljes egészében áthatotta a koronavírus járványból eredő szigorítások és megszorítások. A járvány és ennek következtében kialakuló válság – amely a turizmust érintett a legjobban - derült égből villámcsapásként érte az utóbbi években folyamatosan felívelőben levő egeri idegenforgalmi szektort.

Egerben is felfüggesztésre került az idegenforgalmi adó, így 2020. április 26-tól a szálláshelyeknek idegenforgalmi adó sem beszedni, sem befizetni nem kellett az önkormányzati adóhatóság felé, ugyanakkor egyes bevallási kötelezettségek változatlanul megmaradtak. Nyár közepétől óvatosan, szabályozott és egészségügyileg is ellenőrzött lépésekkel nyithatott az idegenforgalmi szektor. Leginkább a belföldi vendégek töltötték meg

a szálláshelyeket, a külföldi turizmus jelentősen visszaesett. A COVID-19 erősödése miatt az ősz végére ismét korlátozások léptek életbe, így a szálláshelyek nem remélhettek jelentős vendégforgalmat az év végére sem.



Idegenforgalmi adóból 254 millió Ft bevételt terveztünk a költségvetés összeállításakor, majd csökkentésre került az előirányzati összeg 117 millió Ft-ra, de ennek csupán 48,35 %-át, alig 57 millió Ft-ot fizettek meg a turisták.

Egert, a megyei jogú városok között az egyik legsúlyosabban érintette és érinti a járvány, hiszen a turizmus, vendéglátás, területén tapasztalhatjuk leginkább a visszaesést. Városunk - a megyei jogú városok között - élenjáró volt a turizmus területén, ám ami eddig előny volt,

most sajnos hátrányára vált a megyeszékhelynek, ugyanis elsőként ezek a szektorok álltak le, illetve szünetelnek. A 2020. évben befolyó adóbevételeknél összeségében is érzékelhető volt már a gazdasági visszaesés és kormányzati intézkedések hatása, hiszen jelentősen lecsökkent az adóbevétel összege a megelőző évi bevétel adatokhoz képest.

Egerben a nyilvántartott szálláshelyek számában továbbra is növekedés volt érzékelhető, így a bizakodás 2020. évben még töretlen volt.

	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.12.31
Aktív üzleti célú szálláshely típusa				
Szálloda	14	15	15	16
Panzió	22	26	30	30
Közösségi szálláshely	5	5	7	8
Kemping	1	2	2	2
Üdülők	0	1	1	1
Egyéb szálláshely	73	107	140	148
Magán szálláshely	176	213	291	381
Aktív nem üzleti célú szálláshely típusa				
Kollégium, diákhely	8	9	12	13
Üdülők	2	2	2	2
Vendégszállás	3	4	4	4
Összes szálláshely:	304	384	504	605

Egyéb közhatalmi bevételek

Egyéb közhatalmi bevételként a bírság és egyéb bevételek szerepelnek a költségvetésben. Településképi eljárási bírságból az év során bevételünk nem keletkezett. A közösségi együttélés szabályainak megsértésével kapcsolatban 2,6 millió Ft bevételt írtunk jóvá. Jelentős bírság jogcím az adópótlék és adóbírság. Az éves előirányzat 7 millió Ft, az éves bevétel 13,6 millió Ft.

A hátralék és követeléskezelés évek óta fontos részét képezi az adóigazgatási munkának. Az adóigazgatási tevékenység magába foglalta a hátralékkezelést, a végrehajtást, a fizetési könnyítésekre irányuló kérelmek elbírálását, továbbá a csőd-, felszámolási- és végelszámolási eljárásokban történő részvételt.

A koronavírus járvány megjelenése - egyes adózóknak - nehézségeket okozott a helyi adók megfizetése tekintetében is. A jogszabályok által meghatározott esetekben felfüggesztésre kerültek az adóvégrehajtások, új fizetési könnyítéssel összefüggő elemek jelentek meg, majd szűntek meg a veszélyhelyzet visszavonását követően.

Speciális fizetési könnyítések is életbe léptek a veszélyhelyzet idején. Ez egy egyszeri kérelem lehetett, melyet minden adózó csak egy alkalommal vehetett igénybe. A 12 havi részletfizetés vagy a 6 havi pótlékmentes fizetési halasztás mindegyik helyi és gépjárműadó fajtára kérhető /kivéve idegenforgalmi adó/ és ötmillió forintos tartozásig volt igénybe vehető. Ez a nehéz helyzetbe került vállalkozásoknak nagy könnyebbséget jelentett. A 2020. július 17-ig benyújtható, koronavírusra specializált méltányosság szabályai egyszerűek voltak, ráadásul ingyenes minden adózónak, így például még a cégeknek is illetékmentes volt a kérelem.

A nyilvántartott és behajtható adótartozások összegei az elmúlt években csökkentek, és ez a trend továbbra is fennmaradt, hiszen a hátralékok az előző évi adatok 92%-ra mérséklődtek.

Az adóhatóság az 5 ezer forintnál nagyobb tartozással rendelkező magánszemélyeknek, egyéni vállalkozóknak és vállalkozásoknak rendszeresen fizetési felhívást bocsátott ki, lehetőséget adva az önkéntes fizetési kötelezettség teljesítésére. Ezt követően, akik a felhívásra sem teljesítettek benyújtásra kerültek a hatósági átutalási megbízások (*inkasszók*). A veszélyhelyzet alatt 2020. március óta szüneteltek az önkormányzati adóhatóság végrehajtási eljárásai. 2020. július 6-tól folytatódhattak az esedékes adó tartozások végrehajtásai.

Eger megyei jogú város önkormányzati adóhatóságával szembeni egyik legfontosabb elvárás volt a koronavírus-válság idején, hogy a járvány hatásait figyelembe véve méltányosan járjon el az adóügyekben.

A COVID-19 járványhelyzet hatásai miatt bajba jutottak fizetési könnyítésben részesülhettek (elsősorban részletfizetésben, fizetési halasztásban és előlegcsökkentésben). Az önkormányzati adóhatóság 2020. március 11. és július 17. közötti időszakban a fizetési könnyítési kérelmek szinte mindegyikét helyben hagyta.

Ezen speciális kérelmek lehetősége ugyan későbbiekben megszűnt, ám az általános szabályok alapján volt lehetőség fizetési könnyítésre. A fizetési könnyítés szabályait az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény szabályozza. A fizetési könnyítés engedélyezését az adózó vagy az adó megfizetésére kötelezett személy a kötelezettségét nyilvántartó önkormányzati adóhatóságtól kérelmezheti.

Fizetési könnyítések 2020.12.31.		
	Adózók száma	Összeg (Ft)
Adómérséklés	91	2 506 737
Részlet fizetés	137	128 562 850
Fizetési halasztás	31	18 455 872
Összesen	259	149 525 459

Egyéb közhatalmi bevételek legjelentősebb tétele a parkolási pótdíj, melyből 19,3 millió Ft bevétele keletkezett az önkormányzatnak 2020. évben.

b.) Működési bevételek

A működési bevételek tervezett 1,343 millió Ft-os módosított előirányzatából az év során 1,200 millió Ft folyt be, a pénzügyi teljesítés 89,34 %.

Áru és készletértékesítés

A költségvetés összeállításakor 100 ezer Ft könyvértékesítéssel és egyéb készletértékesítéssel terveztünk. A bevétel összege 26 ezer Ft.

Szolgáltatások ellenértéke

A szolgáltatások bevételei (57 millió Ft) sem érik el a tervezett összeget (62 millió Ft).

A teljesítési arány 92,05 %, a csökkentett módosított előirányzati összeghez viszonyítva.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke

Közvetített szolgáltatásként a kiadások között megjelenő, de nem az önkormányzatot terhelő közüzemi díjak továbbszámlázott tételei szerepelnek. Az év során 52,6 %-os a pénzügyi teljesítés.

Tulajdonosi bevételek

Ezen a jogcímen 861 millió Ft bevételt terveztünk. Az éves teljesítés 804 millió Ft, 93,4 %. A bevételek két legjelentősebb tétele a lakbérbevétel és a nem lakáscélú helyiségek bérleti díjbevétele. A lakbérekből 218 millió Ft előirányzattal számoltunk a költségvetésben, ezzel szemben 202 millió Ft folyt be. A nem lakáscélú helyiségek bérleti díjából 351 millió Ft bevételt terveztünk a költségvetés módosításakor, az éves teljesítés összege 337 millió Ft. A parkolási díjakból 169 millió Ft bevétel keletkezett, a pénzügyi teljesítés 87,86 % a már csökkentett előirányzathoz képest is. A közterület-használati díjbevétel befolyt összege 14 millió Ft. Települési terv készítéséhez kapcsolódó hozzájárulásból közel 2 millió Ft bevételünk keletkezett. Földhaszonbérleti díjból származó bevételünk több, mint 2 millió Ft, a rekreációs célú használatból pedig több, mint 1 millió Ft. Egyéb tulajdonosi bevételből 5 millió Ft teljesült.

ÁFA bevételek és visszatérülések

A tervezett ÁFA bevételek éves pénzügyi teljesítése 82,04 %. A kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFÁ-ja 245 millió Ft, az értékesített tárgyi eszközök ÁFA bevétele 3 millió Ft.

Kamatbevételek

A számlapénz és pénzügyi műveletek kamatbevételét 39 millió Ft-tal állítottuk be a költségvetésbe, tekint. A bevétel szintén 39 millió Ft-ot tesz ki. Az MVP pályázatokhoz kapcsolódó állampapír kamata közel 19 millió Ft. A kölcsönnyújtáshoz kapcsolódó kamatbevétel 392 ezer Ft volt.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételből mindössze 3 millió Ft-ot terveztünk, a teljesítés 11,5 millió Ft. Ennek legfőbb oka, hogy a belterületbe vonással és ingatlanfejlesztéssel összefüggésben befizetett közműfejlesztési hozzájárulás teljesülése közel 6 millió Ft a tervezett 0,5 millió Ft-hoz képest. Kötbér, bírság, kártérítés címen több, mint 2 millió Ft-ot fizettek be az önkormányzat számlájára.

b.) Felhalmozási bevételek

Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése

A költségvetésben 221 millió Ft tárgyi eszköz értékesítésből származó bevételt terveztünk, a bevétel teljesítése 58 millió Ft. Telekeladásból 21 millió Ft, egyéb ingatlan értékesítésből közel 21 millió Ft, lakásértékesítésből 7 millió Ft folyt be. A mezőgazdasági földértékesítés bevétele több, mint 3 millió Ft (az értékesítési árakat független értékbecslő határozza meg), az immateriális javak és egyéb tárgyi eszközök értékesítése együttesen több, mint 5 millió Ft volt.

2. Helyi önkormányzatok támogatásai

Eger város a működésre általános támogatásként 320 millió Ft-ot kapott, melyből a 2019. decemberi bérekompensáció összege közel 9 millió Ft.

Köznevelési feladatokra – óvodák fenntartására - a központi költségvetés közel 1.135 millió Ft-ot biztosított 2020-ra.

A szociális- és gyermekjóléti feladatok ellátásához, a gyermekétkeztetéshez, a bölcsődei ellátáshoz és a szociális ágazati pótlékhoz együttesen 1.256 millió Ft-tal járult hozzá éves szinten a központi költségvetés. Ebből szociális ágazati összevont pótlékre közel 174 millió Ft-ot biztosítottak pótelőirányzatként éves szinten.

2020-ban kulturális feladatokra (közművelődés, könyvtár, vármúzeum, egyéb) közel 493 millió Ft-ot hagytak jóvá és utaltak át az önkormányzat részére. A kulturális illetménypótlék évközi pótelőirányzata ebből 74,5 millió Ft-ot tett ki.

Egyéb működési célú kiegészítő központi támogatást kaptunk az idegenforgalmi adó kieséshez kapcsolódóan 106 millió Ft összegben.

Egyéb felhalmozási célú kiegészítő támogatást utalt év végén a központi költségvetés az Egri Vár fejlesztésére 600 millió Ft összegben. Évközi pótelőirányzatként közművelődési érdekeltségnövelő támogatásra 649 ezer Ft-ot nyertünk. A Vármúzeum 2,5 millió Ft-ot nyert a járásszékhely múzeumok szakmai támogatására és több, mint 12 millió Ft-ot a Kubinyi Ágoston Programra.

3. Támogatások államháztartáson belülről és átvett pénzeszközök

Államháztartáson belülről érkező támogatásból és átvett pénzeszközből 1.181 millió Ft összegű eredeti előirányzatot terveztünk, mely 2020. végére 696 millió Ft-ra változott. Az előirányzatváltozás azzal függ össze, hogy a pályázati pénzeknél a tényleges felhasználás szerinti összegre kell módosítani az előirányzatokat.

Az államháztartáson belülről érkező támogatások címszámok szerinti értékelése az alábbi:

- **A működési célú államháztartáson belülről EU forrásból érkező támogatások** tervezett 90 millió Ft-os eredeti előirányzata az év végén 61 millió Ft teljesítést mutat. Az MVH – tól kapott földalapú támogatás mellett TOP, EFOP és GINOP pályázatokhoz kaptunk pénzeket.
- **A működési célú államháztartáson belülről egyéb forrásból érkező támogatások** közül a legjelentősebb tételek a Gárdonyi Géza Színház (284 millió Ft) és a Harlekin Bábszínház (50 millió Ft) támogatása. Valamint itt szerepel a Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatottak támogatása (8 millió Ft), a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra biztosított 3,6 millió Ft, a kulturális intézmények bérfejlesztésére biztosított 52 millió Ft, a Nagypréposti Palota belső tereinek restaurátori munkáira kapott 4 millió Ft, illetve 0,5 millió Ft a határon túli magyarok támogatására. Az eredeti előirányzatban már szerepelt az utcai szociális munkához (8 millió Ft) és a fejlesztő foglalkoztatáshoz (2,6 millió Ft) kapott támogatási összeg, továbbá az Autómentes nap támogatása (1 millió Ft) és a más önkormányzatoktól köztemetésekre kapott összeg (3 millió Ft).

- **Működési célú átvett pénzeszköz egyéb forrásból** jogcímen kaptunk 26 millió Ft-ot államháztartáson kívüli szervezetektől támogatás visszafizetése kapcsán; illetve 1,7 millió Ft-ot szegénység elleni küzdelemre.
- **Felhalmozási célú államháztartáson belülről EU forrásból érkező támogatásként** TOP és GINOP pályázatokhoz kapcsolódóan keletkezett 181 millió Ft bevétele az önkormányzatnak.
- **Működési célú átvett pénzeszköz EU-s forrásból** a LIFE projekthez biztosít fedezetet.

4. Támogatási kölcsönök igénybevétele és visszatérülése

Felhalmozási célra nyújtott támogatási kölcsön visszatérülése címén 46 millió Ft-ot terveztünk, 11,6 millió Ft-ot a fiatalok lakáskölcsön törlesztéséből, 7,7 millió Ft a munkáltatói lakáskölcsön törlesztésekből; illetve 26,8 millió Ft-ot az Eger Termál Kft.-nek nyújtott kölcsön visszatérüléséből. A fiatalok lakáskölcsön visszatérülésénél a teljesítés 106,93 %-os, a munkáltatói kölcsön visszatérülése is meghaladja az éves előirányzati összeget (112,06 %). Az Eger Termál Kft. nem tudta visszafizetni a részére nyújtott kölcsönt.

Működési célra nyújtott támogatási kölcsön visszatérüléseként az EVAT Zrt. részére nyújtott tagi kölcsön 88,834 millió Ft-os összege szerepel előirányzatként, mely összeg azonban 2020. december 31-ig nem térült meg.

5. Finanszírozási bevételek

A 2020. évi költségvetésben 21.690 millió Ft finanszírozási bevételt terveztünk, ebből 740 millió Ft hitelfelvétel, 20.650 millió Ft előző évi maradvány igénybevétele és 300 millió Ft forgatási célú értékpapír beváltás. A 2020. évben tervezett fejlesztési hitelfelvételhez szükséges kormány engedélyt nem kapta meg az önkormányzat; így ennek összege nem folyt be. 2021. évre központi támogatási előlegként közel 153 millió Ft-ot kaptunk. A fejezet teljesülése 22.379 millió Ft, 97,59 %.

C.) Önkormányzati feladatellátás kiadásai

1. Működési kiadások

Az önkormányzati feladatok működési kiadásaira tervezett előirányzat 2020-ban 3.240.919 E Ft-ról 3.674.515 E Ft-ra változott. Az előirányzat növekedés jelentős részét a kötelezettséggel terhelt és a feladatra előirányzott maradvány összegének működési címszámokon való megjelenése, és a fordított AFA befizetésekhez kapcsolódó polgármesteri saját hatáskörű átcsoportosítások teszik ki. Közgyűlési döntéssel a COVID 19 járvánnyal összefüggésben a bevételkiesés kompenzálására 266.461 E Ft előirányzat került csökkentésre.

Az éves teljesítés 2.327.999 E Ft, 63,36%-os. A költségvetési beszámoló 2. melléklete mutatja be az önkormányzati feladatok működési kiadásait ágazatok és feladatok szerinti bontásban.

Városüzemeltetésre 2020-ban 1.088.110 E Ft-ot terveztünk. Az előirányzat az év során további 28,64 millió Ft-tal nőtt. A városüzemeltetési feladatokra az év során 901.471 E Ft kiadás történt, a pénzügyi teljesítés 80,72 %-os. A városüzemeltetési feladatok többségét - közgyűlési döntés értelmében - az önkormányzati tulajdonú Városgondozás Eger Kft. végzi. A feladat ellátásához egyrészt 429 millió Ft támogatást biztosítottunk, továbbá azon

feladatokra, melyek ellátásához alvállalkozókat vesz igénybe, konkrét megrendeléseket adtunk.

Közvilágításra 183,4 millió Ft-ot költöttünk.

Az EVAT Zrt. parkoló üzemeltetéssel összefüggő kiadása 160,7 millió Ft volt, a Parkolóház működtetését a 2019. évről még áthúzódó 11,25 millió Ft-tal támogattuk.

Az **idegenforgalmi feladatok** módosított előirányzata 13.574 E Ft, a teljesítés 17,91 %. Elsősorban városmarketingre és bormarketingre történt felhasználás az év során.

Az **idegenforgalmi rendezvények** eredetileg tervezett 20.300 E Ft-os előirányzata 18.300 E Ft-ra csökkent. A támogatásokat a nagyrendezvények kiadásaira fordítottuk (Utcazenész Fesztivál Egerben, Egri Csillag Weekend, Bikavér Ünnepe, Bárzenész Fesztivál, Agria Nyári Játékok, Érsekkerti Nyári Játékok) valamint több kisebb, turisztikailag jelentős esemény valósult meg ebből a keretből.

Az **Idegenforgalmi jelentőségű sportesemények** sorról az uszonyosúszó világbajnokságot, az Eger Rallye-t, a Bornemissza Gergely nemzetközi utánpótlás ökölvívó versenyt és a kerekesszékes vívó világbajnokságot támogattuk.

Kulturális tevékenységre eredetileg tervezett 32.700 E Ft előirányzat 18.442 e Ft - ra csökkent. Az előirányzat csökkentése a COVID 19 járvánnyal összefüggésben várható bevétel kiesés miatt történt. Ennek ellenére kulturális tevékenységre nyújtott önkormányzati hozzájárulással a következő szervezetek tudták az év során működésüket biztosítani: a Lajtha László Néptánc- és Népzenei Egyesület, az Egri Szimfonikus Zenekar Kulturális Egyesület, az Érseki Vagyonkezelő Központ, a Heves Megyei Úszó-és Vízilabda Szövetség Alapítvány Sport múzeuma, az Egri Borbarát Hölgyek Egyesülete. A Filharmóniai koncert-sorozatot is támogattuk. Az Egri Szimfonikus Zenekar közreműködésével valósult meg a már hagyományos Strauss est és a Szimfonik Lájka koncert. A Média Eger Kft 15 millió forintot kapott a Kulturma feladataira.

Nemzetközi kapcsolataink 2020-ban a következő programok megvalósítását biztosították:

- A Koszovói Köztársaság budapesti nagykövete tette tiszteletét Egerben. A találkozón áttekintették az együttműködési lehetőségeket az oktatás, a kultúra és a gazdaság területein
- Török delegáció tett látogatást Egerben. Testvérvárosi kapcsolat kialakításáról egyeztettek, valamint arról, hogy milyen lehetőségeket rejt ez a kapcsolat a felek részére gazdasági és kereskedelmi területeken is.
- Franciaország magyarországi nagykövete is ellátogatott Egerbe. Nagykövetasszony látogatásának célja a kiemelkedő egri francia nyelvoktatás megismerése volt, melynek keretében két egri iskolában, a Neumann János Gimnáziumban és a Pásztorvölgyi Általános Iskola és Gimnáziumban vett részt intézménylátogatáson.
- Polgármesteri egyeztetés történt Przemysl, Eger testvérvárosának polgármesterével. Közös városi rendezvények szervezéséről, közös kiadványok elkészítéséről, lehetséges utazási kedvezményekről egyeztettek.

- Török Nagykövetség delegációja érkezett Egerbe, elsősorban a Török-Magyar Testvériség szobrának ledöntésének ügyében.
- Lengyel konzul egri látogatása kapcsán a testvérvárosi kapcsolatokról, turisztikai és gazdasági kapcsolatokról egyeztetett a város vezetőivel.

Az **Állami ünnepek** és **Önkormányzati ünnepek** költségvetési kereteiből szerveztük meg a nemzeti ünnepeinkhez kapcsolódó eseményeket, valamint több önkormányzati rendezvényt, úgy, mint a Kultúra Napját, és az augusztus 20-i ünnepséget.

A **sporttevékenység** finanszírozására a működési költségvetésben 205.000 E Ft-ot terveztünk, az előirányzat 170.320 E Ft-ra csökkent, a teljesítés 99,24%-os.

Az előirányzat csökkentése a COVID 19 járvánnyal összefüggésben várható bevétel kiesés miatt történt.

Sportcélú működési támogatást nyújtottunk 41 sportszervezet, sportági szövetség részére, segítve a kiemelt sportágak versenyeztetését, működésüket.

A Bárány uszoda üzemeltetésére 53.340 E Ft összeget fordított az önkormányzat.

Az **ifjúsági kiadásokra** tervezett előirányzat 12.524 E Ft volt, a módosított előirányzat 10.908 E Ft, a teljesítés összege 5.613 E Ft. Az előirányzat csökkentése a COVID 19 járvánnyal összefüggésben várható bevétel kiesés miatt történt.

Az „Eger Város Ösztöndíjasa” címet évente két alkalommal lehet elnyerni. 2020-ban 45 fő diák kapott támogatást.

Az Egri Ifjúsági Zenei Program lebonyolítására 800 E Ft-ot összeget biztosítottunk egy Egyesület számára, mely összeg a zenekarok próbaterem-bérlésére, hangfelvételek készítésére, videoklip készítésére, koncertszervezésre nyújtott fedezetet.

A **köznevelési** feladatokon belül a sajátos nevelési igényű gyermekek felzárkóztatásának költségei 4.368 E Ft összegben teljesültek. Az előirányzat tervezése és a szerződéskötések a nevelési év végéig szól, ezért a teljesítési adat alacsonyabb, mint a rendelkezésre álló előirányzat. A Pedagógus díszoklevélhez járó jutalom összegeket az érintett nyugdíjas pedagógusoknak kifizettük.

Szociális, gyermekjóléti feladatok keretében a lakhatási kiadásokhoz 573 háztartásnak 28,2 millió forint lakhatási támogatást állapítottunk meg.

Rendszeres gyógyszertámogatásban 236 kérelmező részesült, 13.168 E Ft támogatás felhasználásával. Tartósan beteg hozzátartozó ápolása miatt 2 főnek betegápolási ellátás folyósításáról intézkedtünk, 456 E Ft összegben.

Rendkívüli települési támogatást 1735 esetben állapítottunk meg 747 jogosultnak 9.546 E Ft kifizetéssel.

Temetési kiadásokra 141 kérelmező összesen 4,612 millió forint összegben részesült települési támogatásban, 52 esetben intézkedtünk köztemetés elrendeléséről 4.661 E Ft hozzájárulással. 68 fiatal felsőfokú tanulmányait támogattuk havi 5.000 Ft ösztöndíjjal, a Bursa Hungarica ösztöndíjrendszer keretében 2,8 millió forint biztosításával. Arany János Tehetséggondozó Programban 11 középiskolai tanuló kapott egyszeri 50.000 Ft önkormányzati támogatást.

2020-ban 109 családból 201 gyermek iskolakezdéséhez járultunk hozzá gyermekenként 4.000 Ft-tal, összesen 804 E Ft összegben.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek száma december 31-én 398 fő volt, 204 családban. A kedvezményben részesülő gyermekek közül 284 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 pénzbeli juttatásra jogosultak. Az év során 2 alkalommal járó „egyszeri” alapösszegű gyermekvédelmi támogatást 126 gyermek, az emelt összegű támogatást 282 gyermek részére 5.192 E Ft összegben folyósítottunk, melyet a központi költségvetés biztosított.

Kötelező önkormányzati feladatként szünidei gyermekétkeztetésben 267 hátrányos, és halmozottan hátrányos helyzetű gyermek kapott déli meleg ételt.

A **Civil Alap** támogatására felhasznált összeg 3.370 E Ft volt. 2020-ban civil szervezetek szakmai programjainak támogatására kiírt pályázatra 62 szervezettől 95 pályázat érkezett. A fenti összegből 46 szervezet 64 programjának megvalósítását támogattuk. Az elbírálásnál előnyt jelentett a helyi értékekre épített, helyben megvalósuló és hálózati együttműködést célzó programok megvalósítása. Az Eger Civil Ünnepe megrendezésére 600 ezer Ft támogatást nyújtottunk.

Az Egeri Civil Randevű megrendezésére 100 ezer Ft támogatásban részesültek a civilek, mely esemény az évértékelő, évzáró rendezvényük.

Önkormányzati feladatellátással összefüggő kiadásokra 300.948 E Ft-ot terveztünk az eredeti költségvetésben, mely év végére 302.777 E Ft-ra változott. Az éves teljesítés 264.835 E Ft, 87,47 %. 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 2021. évre.

A TOP pályázatok előlegei, a TOP pályázatok fordított ÁFA kiadásai is szerepelnek a működési kiadások között. A működéssel kapcsolatos TOP pályázatokra 14,2 millió Ft kiadás történt 2020-ban.

Az Utazás 2020 kiállításon történő megjelenéshez 11.237 E Ft előirányzatot biztosítottunk, ami 100%-n teljesült.

A levegőtisztaság javítását szolgáló Life projektre 7.326 E Ft-ot fizettünk ki.

A praxisközösség létrehozása Egerben pályázattal összefüggésben közel 26 millió Ft kiadás történt.

A rágcsálóirtás kiadása 4 millió Ft volt.

A térfelügyelő kamerák működtetésének kiadása 14.417 E Ft-ot tett ki.

A COVID 19 vírus megelőzésével összefüggésben az önkormányzat 57.645 E Ft összeget fizetett ki (fertőtlenítő pontok létrehozása, fertőtlenítő szerek beszerzése, maszkok, kesztyűk, gyorstesztek beszerzése).

A működési kiadások között szerepeltek a 2020. évi költségvetésben **az államháztartáson belülre és kívülre történő pénzeszközátadások**.

Államháztartáson belüli működési célú pénzeszközátadás

A Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás támogatására az eredeti költségvetésben 1.580 E Ft-ot irányoztunk elő tagdíj befizetésre, a teljesítéssel egyező összeget. Az Egri Kistérség Többcélú Társulásának tagdíjfizetésére 527 E Ft-ot terveztünk (teljesítés 527 E Ft).

A nemzetiségi önkormányzatokat 4.800 E Ft önkormányzati támogatásban részesítettük.

Államháztartáson kívüli működési célú pénzeszközátadások

A szenvedélybeteg segítő szolgálat támogatására a Főegyházmegyei Karitászi Központ részére 3.500 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 10.000 E Ft-ot, az Egri Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft. részére 15.000 E Ft-ot utalt az önkormányzat. A Média Eger Nonprofit Kft-nek 11.666 E Ft támogatást fizettünk ki.

Az Alapítvány a Komplex Kultúrakutatásért 5.000 E Ft támogatást kapott önkormányzatunktól. Az Agria Speciális Mentő és Tűzoltó Csoport részére 1.000 E Ft támogatást biztosítottunk.

2. Vagyonnal kapcsolatos kiadások

A vagyonnal kapcsolatos kiadások 779.458 E Ft összegű eredeti előirányzata az év végére 988.019 E Ft-ra változott. Ezen a jogcímen 2020. december 31-ig 535.439 E Ft-ot fizettünk ki, a pénzügyi teljesítés 54,19 %-os.

Jelentősebb tételek a vagyonnal kapcsolatos kiadásokon belül:

- **Az EVAT Zrt. kezelésében lévő önkormányzati vagyon hasznosításával összefüggő kiadások** éves teljesítési szintje 64,29%, alacsonyabb, mint a 2019. évi pénzügyi teljesítés.
 - Az önkormányzati lakásokkal kapcsolatos működési kiadások 49,31 %-os teljesítést mutatnak. A felújítási alapképzéshez szükséges hozzájárulásokra 21,4 millió Ft-ot fizettünk ki, a pénzügyi teljesítés 85,59 %-os. A felújítási kiadások pénzügyi teljesítése 84,72 %.
 - A nem lakáscélú helyiségekkel kapcsolatos dologi kiadásokra az eredetileg tervezett 9.774 E Ft-ból 9.459 E Ft-ot költöttünk. Felújítási alapképzésre 10.321 E Ft-ot számoltunk el.
 - Az EVAT Zrt. lakáskezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásaira 84.069 E Ft-ot fizettünk ki.
 - A nem lakáscélú helyiségek kezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásokra a költségvetésben 82.922 E Ft-ot terveztünk, a pénzügyi teljesítés 87,16 %.
- **Viziközműfejlesztések használati díj terhére címszám teljesítése** 20,4 %-os.

3. Felújítási kiadások

A költségvetésben felújítási kiadásokra 215.626 E Ft-ot terveztünk. Az előirányzat - elsősorban maradványból és átcsoportosítások révén - az év végére 249.147 E Ft-ra változott. Az éves pénzügyi teljesítés 131.056 E Ft, 52,6 %.

A felújítási kiadások jelentősebb tételei:

Balesetveszély elhárításra és azonnali beavatkozást igénylő felújítási feladatokra az eredeti költségvetésben 20.000 E Ft-ot terveztünk, év végéig 13.698 E Ft kiadás történt ezen a címen. Az év közben felmerülő, azonnali beavatkozást igénylő munkálatok készültek el. Illetve a Nagylaposi u. híd hídvizsgálat, Lajosvárosi Komplexum egészségügyi központ ivóvíz és gáz bekötési munkái. Kifizetésre került a kerékpáros sportcentrum kisalakitásának szakértői díja, Kracker udvarban életveszélyesen megrongált közvilágítási álló oszlop cseréje, illetve lépcsővilágítás javítás szerelési munkái, Mátyás király u. 87-89. szám alatti lakásoknál vizesedés javítási munkái, Egészségház u. csapadécsatorna felújítási tervezési munkái, Egri Városi Sportiskola ökölvívó tornaterem fűtési gerincvezeték cseréje, Kistályai út elején lévő szennyezett föld kiemelési, elszállítási munkái. Helyreállításra került a Deák F. u. óvoda balesetveszélyes kerítés szakasza. Elvégeztük a Verőszala u. 238/a., 139, és Árnýékszala u. 94.sz. épület bontási munkáit. Elkészült a Dobó téri Kígyó patika alatt lévő pince lépcsőjavítása. A Dobó Katica Bölcsőde tetőfelújítása miatti villámvédelmi rendszer bontási és helyreállítási munkái, a Vízmű Zrt Egri szennyvíztelepén található klórozó épület bontási munkái, MLSZ foci-pálya Ovi-vár és Gyermeklánc Tagóvoda udvarán kialakítandó foci-pálya föld- és betontörmelék elszállítási munkái, Cifrakapu u. 7.sz. támfal statikai szakvélemény készítése is ezt a címszámot terhelik.

Az intézmények tervszerű kifestésére módosításokkal 67.826 E Ft-ot terveztünk, melyből 37.826 E Ft kifizetést teljesítettünk. 2020. évben megvalósult a Ney Ferenc Óvoda konyha és kapcsolódó helyiségei szellőzés szerelési és konyhai rész elektromos felújítási munkái, a Benedek Elek Óvoda Ovi-vár Tagóvoda homlokzati nyílászárók részleges cseréje, a Semmelweis Bölcsőde és a Dobó Katica Bölcsőde villámvédelmi rendszer jogszabályi megfelelésség miatti teljes átépítése.

Játszóter felújítás: 2020. évben valósult meg a Kertész u. - Hadnagy u. - Tímár u. tömbbelsőben, Kallómalom u. 50-66.sz. tömbbelsőben, Kertész u. - Hadnagy u. - Napsugár u. tömbbelsőben, Árnýékszala u. játszóhelyen és a Malomárok u. 6. északi oldalon lévő játszóter fejlesztése 12.727 E Ft összegben.

Hídfelújítás: A címszámról valósult meg a Kovács Jakab utca hídfelújítás tervezése, valamint az Almár külterület 01061/1 hrsz. Eger-patak felett áthaladó fa szerkezetű hídfelújítás kivitelezési munkái 5.115 E Ft összegben.

Vár rekonstrukcióval összefüggő egyéb felújítási kiadások címszám teljesítése 21.318 E Ft.

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. A pénzügyi teljesülés 37.704 Ft.

4. Beruházási kiadások

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

- **Modern Városok Program kiadásai**

- *A Déli iparterület infrastrukturális fejlesztésére* 129.841 E Ft-ot irányoztunk elő, a kifizetett összeg 129.708 E Ft. Megvalósult az elektromos erőátvitel hálózatfejlesztése, valamint a gázvezeték kiváltása. Előkészítés alatt lévő projektek a délkeleti, északnyugati összekötő út, illetve a gyalogos – kerékpáros összeköttetés.
- *Nemzeti Vízilabda és Úszóközpont előkészítő és megvalósítási munkái* – A címszám forrást biztosít a Nemzeti Vízilabda és Úszóközpont megvalósítására, melynek a parkolóház programelemének építése van napirenden. Ezzel kapcsolatosan az első résszámla kifizetése történt meg 2020. év végéig. A további résszámlák és a beruházás befejezése 2021. év közepére várható. A kifizetés 331 millió Ft volt 2020. évben.
- *Az Egri Vár fejlesztésének előkészítő és megvalósítási munkáira* a rendelkezésre álló 4.174 millió Ft-ból 101 millió Ft-ot fordítottunk.
- *Az Egri Vár Zárkándy bástya helyreállítása, állagmegóvása* sorról 42 millió Ft kiadás történt.

- **Terület- és Településfejlesztési Operatív Program beruházásai**

A fejlesztésekkel összefüggésben tervezési, projektmenedzseri és kivitelezési feladatokhoz kapcsolódó kifizetések történtek. Összességében 2020 évben a TOP pályázatok kiadásaira 1.219 millió Ft-ot fizettünk ki.

A Keleti Városrész fenntartható városi közlekedésének fejlesztése projektben a Kertész út teljes felújításának előkészítő tevékenységei valósultak meg 2020. évben.

A Pozsonyi úti új építésű óvoda kivitelezési munkái elkészültek.

A Déli Városrész közlekedésfejlesztése projekt keretén belül szerződés szerint elkészült a Sas út I. ütem rekonstrukciója.

A Keleti Városrész gazdaságfejlesztést- és munkaerő mobilitás ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztése projekt keretében a már meglévő engedélyes tervek megújítása, illetve a telekommunikációs kiváltások megvalósításának előkészítése elkezdődött.

Belvárosi terek komplex megújítása projekt keretén belül megvalósult a Bajcsy tömbbelső, Erzsébet udvar, Hatvani kapu tér, Eszterházy tér, valamint a Kossuth Lajos utca páratlan oldal egy részének felújítása. Bródy Sándor Megyei és Városi Könyvtár teljes felújítása megtörtént.

Lajosvárosban a Köztársaság téren komplex egészségügyi központ fejlesztése projekt keretében az új építésű egészségügyi központ kivitelezési munkái 2020. évben elkészültek, a pénzügyi teljesítés megtörtént.

Leromlott városi területek rehabilitációja Egerben projekt keretén belül megvalósult az Árnýékszala 42.sz. alatt található Közösségi ház tetőfelújítása, Árnýékszala – Verőszala útfelújítás, Felnémet Tárkányi u. 40.sz. alatt bérlakások építése, valamint több önkormányzati bérlakás felújítása.

Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának fejlesztése Egerben projektben a Felnémeti nappali foglalkoztató kivitelezési munkái elkezdődtek, azonban újra tervezés vált szükségessé, ezért a kivitelezés előreláthatólag 2021. évben folytatódik.

Többgenerációs aktív kulturális közösségi tér kialakítása a Gárdonyi kert tovább fejlesztésével projekt fizikai megvalósítása 2020. decemberében befejeződött.

- **A szennyvízcsatorna-hálózat fejlesztése és a szennyvíztisztító telep korszerűsítése** KEHOP pályázatból valósul meg. A beruházás 2017. évben kezdődött és folyamatosan zajlik, 2020. évben 655 millió Ft-ot fizettünk ki.
- Az Egri Vár fejlesztésére 600 millió Ft előirányzattal rendelkezünk a 2005/2020. (XII.24.) kormányhatározat alapján.

Kis-és középberuházásokra 2020-ban 1.140 millió Ft kiadást állítottunk be a költségvetésbe. Az év folyamán az előirányzat 1.224 millió Ft-ra módosult. A teljesítés 452 millió Ft.

Jelentősebb tételek:

Szabályozási terv és helyi építési szabályzat A címszámon a szabályozási tervek készítésével kapcsolatos tervezési díjak kiadásai szerepelnek. 2020 évben teljes városrészt érintő szabályozási terv felülvizsgálatot nem végeztünk, a módosítások mindegyike több, kisebb-nagyobb részterületet érintő önkormányzati vagy lakossági, vállalkozói igényből fakadó módosítás volt, a kérelmezők finanszírozásában. Többségük a korábbi évek gyakorlatához hasonlóan összegyűjtve, egy csomagként került a döntéshozók elé, de volt, amelyhez önálló eljárást folytattunk le. Összesen 16 részterületen történt meg a településrendezési eszközök módosítása. Az intermodális csomópont közlekedési terveinek kapcsán szükségessé váló nyáron megkezdett szabályozási tervmódosítás folyamata az egyeztetések elhúzódása miatt 2021. évre toldott át. Az év során 431,8 ezer Ft kifizetést teljesítettünk.

Tervezési feladatok címszámról 5.583 E Ft-ot használtunk fel. A címszámról különböző pályázatokhoz kapcsolódó egyéb tervezési és szakértői munkák kerültek lekötésre, mint például Sas u. rekonstrukció I. ütem, önkormányzati járdák, közutak és hidak felújítása, Verőszala és Árnýékszala u. között lévő Szala-köz 1. híd kárfelmérés szakértői véleménye, Gyermeklánc Óvoda és Ovi-vár Tagóvoda udvarára telepítendő focipálya talajmechanikai szakvélemény. Több gyalogos átkelőhely tervezése elkészült (Maklári utca, Ifjúság utca, Csiky

utca), valamint elkészült a Szivárvány Óvoda Arany János Tagóvoda nyitott-fedett közösségi terasz, dr. Frank Mária és a Szalapart u. között létesítendő út és csapadékvíz elvezetés tervezése, Vécsey-völgy – Nagy-Eged u. új buszöböl tervezése és Eger-Egerszalók összekötő út buszöböl és járdakapcsolat kialakítás tervezése.

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.

Közvilágítás létesítés, korszerűsítése címszámról az Eger, Felvégi út közvilágítási hálózat bővítése, Tittel Pál utca közvilágítási hálózat bővítése, valamint Felnémet József Attila úton 2db LED lámpa és az Almár buszmegállóban 1db lámpatest szerelési munkái valósultak meg.

Útberuházások címszámról 2019. évben elkezdődött az Eger Vécsey-völgyben buszmegállók kialakítása, melynek műszaki és pénzügyi teljesítése 2020 évre áthúzódott.

Urnafal és urnasírhely építés, vásárlás címszámról finanszíroztuk a Lajosvárosi temetőben az urnafal építését és az urnafal körül járda építését.

Informatikai fejlesztési feladatokra 12.628 E Ft-ot fordítottunk 2020. évben.

Az Egri Vár turisztikai attrakcióinak fejlesztése GINOP pályázattal címszám teljesítése 50,55 %-os, ami 59 millió Ft kiadást jelentett 2020. évben.

Elektromos vagy plug-in gépjárművek beszerzése címszámról 30.374 E Ft értékben történt meg 2 db elektromos gépjármű beszerzése az Innovációs és Technológiai Minisztérium által nyújtott támogatásból.

Eger MJV Önkormányzata infrastrukturális fejlesztéseinek támogatása (1493/2018. Korm.határozat alapján) terhére az AT-11 kút rendszerbeállítására 80 millió Ft-ot, a Zárkándy-bástya helyreállítására 181 millió Ft-ot fordítottunk pályázati forrásból. A Sertekapu úti útbeszakadás és csapadékcsatorna helyreállítására vonatkozóan 2020. évben a szerződés megkötésre került. A Kovács Jakab úti Eger-patak feletti híd rekonstrukciójának szerződése 2020. december 30-án aláírásra került. Az Egésszég ház utcában a csapadékcsatorna korszerűsítésének tervezése 2020 évben megtörtént, a kivitelezés 2021. évben megkezdődött.

A levegőminőség javítása 8 magyar régióban a levegőminőségi tervek elősegítésével c. LIFE Integrált Projekt megvalósításával összefüggő kiadások: A projekt határidős részfeladataként az ökomenedzseri iroda kialakítása volt a prioritás 2020. év elején. Az önkormányzat által biztosított helyiség felszerelése – teljes bútorzat és informatikai eszközpark – a projekt terhére megtörtént. A teljesítés 77,35 %. A tervezett kerékpárállomások engedélyes tervdokumentációjának leszállítása és kifizetése 2021. évre húzódott.

TOP pályázatok előkészítési és megvalósítási feladatainak kiegészítése – TOP pályázatok előkészítéséhez és megvalósításához szükséges munkálatok kerültek elvégzésre, közművek kikötése és kiváltása történt meg összesen 15.481 E Ft összegben.

Kerékpárút építésével kapcsolatos beruházási kiadásokra 25 millió Ft-ot fordítottunk 2020. évben.

5. Részesedések beszerzése

Az EVAT Zrt-ben lévő tőzstőke növelésére 100 millió Ft-ot fordítottunk.

6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre és átadott pénzeszközök

2020-ban a felhalmozási célú támogatás – államháztartáson belülre és kívülre együttesen – módosított előirányzata 3.778 E Ft. Az éves teljesítés csupán 563 E Ft.

Legjelentősebb tételére a *Társasházak homlokzat felújításának támogatására* 2020. évben 8 db pályázatot nyújtottak be megközelítőleg 30,5 millió Ft támogatási igényre. A pandémia helyzet miatt a pályázatok nem kerültek elbírálásra. A korábban benyújtott pályázatok közül 1 db társasház 1.716 E Ft értékben nyújtott be elszámolást, melynek utalására 2021. év elején került sor.

7. Kölcsönök nyújtása

Kölcsönnyújtásra a költségvetésben 14.500 E Ft-ot terveztünk, mely év végére 98.334 E Ft-ra módosult. Az éves teljesítés összege 90.434 E Ft. A magas módosított előirányzati összeget és a hozzá kapcsolódó teljesítést a vírushelyzet indokolta, mivel szükségessé vált 88.834 E Ft összegben tagi kölcsönt nyújtani az EVAT Zrt. részére.

2020. évben fiatalok lakáshoz jutási kölcsönének folyósítása nem történt.

Dolgozói lakáscélú kölcsönt mindösszesen 1.600 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 közel 822 millió Ft, mely tartalmazza többek között az előző évek maradványait, a Pozsonyi u-i lakások üzemeltetésének tartalékát, az önkormányzati feladatellátás tartalékát, a kulturális intézmények bérfejlesztési tartalékát, valamint a 2020. évi bevételkiesés kompenzálásának tartalékát.

9. Finanszírozási kiadások

Fejlesztési célú hitelek törlesztésének teljesítése 431.623 E Ft. A Magyar Államkincstár 2019. végén előleget utalt a 2020. évi központi támogatásra 98.090 E Ft összegben, melyet figyelembe kellett vennünk a maradvány elszámolásánál is, mint visszafizetési kötelezettséget. 2020. decemberében ismét megelőlegezték a 2021. évre járó központi támogatást 152.634 E Ft összegben. Az év folyamán 300.000 E Ft forgatási célú értékpapír vásárlás és beváltás történt.

10. Költségvetési befizetések

Az önkormányzatnak az általános működési és ágazati feladatainak támogatásából összesen 27.865.510 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra kapott támogatásból 45 Ft befizetési kötelezettséget teljesítettünk. A 2018. évi téli rezsicsökkentés támogatásának elszámolásából 13.372 Ft befizetési kötelezettségünk keletkezett. Valamennyi költségvetési befizetési kötelezettségünknek eleget tettünk az év során.

III

ÖSSZEGZÉS

2020. évben általánosságban elmondható hogy mind a bevételek, mind a kiadások tekintetében a járványügyi helyzet jelentősen (negatív módon) befolyásolta az előirányzatok teljesülését. A koronavírus járvány márciusi megjelenése és az ezzel összefüggő kormányzati intézkedések teljes mértékben a költségvetés újra tervezésére kényszerítették önkormányzatunkat. A járvány elleni védekezés folyamatos áldozatokkal járt, ennek időbeli lefolyása továbbra is nehezen megbecsülhető, gazdasági hatásai rendkívül kedvezőtlenek önkormányzatunk szempontjából is. A koronavírus járvány megjelenése és a járvány elleni védekezések gazdasági hatása a teljes költségvetést átírta.

Ennek ellenére, bár lassuló ütemben, de a fejlesztések folytatódtak a Településfejlesztési Operatív Programok és a Modern Városok Program keretében is.

Az éves gazdálkodási adatok alapján megállapítható, hogy a gazdálkodás mind az intézményeknél, mind az önkormányzatnál igazodott a 2020. júliusában - a vírushelyzet okozta bevételkieséshez igazodóan - átdolgozott költségvetésben biztosított keretekhez. A kiadások kiemelt előirányzatonként és összesen is előirányzaton belüli teljesítést mutatnak. A költségvetés összeállításakor fontos volt, hogy az adósságszolgálat az önkormányzatnál lehetőleg minél kisebb mértékben növekedjen. A 2020. december 31-i hitelállomány összege 1.232.408 E Ft. A teljes hitelállományt belföldi hitelintézetektől vettük fel. 2020. évben fejlesztési hitelfelvételre nem került sor, mert az ehhez szükséges kormányengedély elutasításra került. A takarékoság mellett kiemelt figyelmet fordítunk a bevételi előirányzatok teljesítésére. 2020. évben az éves teljesítési adatok 96,13 %-os teljesítést mutatnak. Likviditási problémák az év során az önkormányzatnál nem fordultak elő. Az önkormányzat pénzügyi helyzete stabil volt, a bevételekből és a maradvány összegekből folyamatosan biztosítottuk az intézmények és az önkormányzati feladatok finanszírozását.

Eger város 2020. évi gazdálkodását a következők jellemezték:

Általános jellemzők

- Az önkormányzat 2020. évben is az előző évhez hasonlóan 13 költségvetési szerv irányítását végezte. 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 zárszámadás 18. melléklete tartalmazza a 2020. évi maradvány levezetését. A 2020. évi maradvány összege 21.494.823.857 Ft.
- Az önkormányzat összevont mérlegét a 12. melléklet tartalmazza. A mérleg főösszege 113.271.228.105 Ft, mely az előző évi mérlegfőösszegtől 1.589.289.379 Ft-tal több.
- Az önkormányzat összesített eredmény-kimutatását a 19. melléklet mutatja be. A 2019. évi mérleg szerinti eredmény 1.550.501.650 Ft.
- Az önkormányzat vagyona vonatkozó 2020. 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 önkormányzat ingatlan vagyonát 4.832 db ingatlan teszi ki. (10/d kimutatás).
A vagyonskimutatás az önkormányzati vagyon összetételét forgalomképesség szempontjából részletezi (9. melléklet).
- A zárszámadási rendelet 15. számú melléklete tartalmazza a többéves kihatással járó feladatok éves bontását a költségvetés címrendjének megfelelően.
- A 6. melléklet a pénzkészlet alakulását mutatja be 2020-ban, melyből megállapítható, hogy az év eleji 22.085 millió Ft év végére 20.072.992 millió Ft-ra csökkent.
- A közvetett támogatások kimutatására a 14. melléklet szolgál.
- Az önkormányzat kötelezettségeinek és forrásainak alakulását 2020-2022 között a 3. kimutatás mutatja be.
- A 2020. évi költségvetés összeállításánál vizsgáltuk a tervezett felhalmozási kiadásokhoz szükséges források rendelkezésre állását. Az évközi többletek kezeléséhez az előző évi maradványok tartalékát igénybe tudtuk venni, melynek közgyűlési döntéseinel 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 vagyonskimutatás) adunk számot.

A jövőben várható kockázatokról és a teendő intézkedésekről

A gazdálkodás jövőbeni alakulását a következő kockázati tényezők befolyásolják:

- A járvány okozta kormányzati intézkedések ellensúlyozása, az adó- és parkolási díj bevételkiesések 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 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 már megvalósított uniós 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 javaslattétel 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 30,322 millió Ft. Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok a hiteleiket pontosan fizetik, készfizető kezesség miatti lehívás a hitelintézetek részéről nem történt.

Összességében elmondható, hogy a zavartalan működéshez, a szakmai tevékenység megvalósításához a pénzügyi feltételek átgondolt, óvatos gazdálkodás mellett – a vírushelyzet ellenére is - folyamatosan biztosítottak voltak 2020-ban.

A kiadások finanszírozásához előlegekkel rendelkezünk mind a TOP, mind az MVP, mind a KEHOP pályázatnál, továbbá az új infrastruktúra fejlesztéshez. Az önkormányzati pályázati források mellett az intézmények is igyekeztek élni az uniós és hazai pályázati lehetőségekkel. Az uniós pályázatokról a 21. mellékletben adunk számot.

A 2020. évi költségvetési gazdálkodás hozzájárul a 2021. évi költségvetés vírushelyzet okozta hiánya egy részének kompenzálásához.

Eger, 2021. 05. 25.

Mirkóczki Ádám
Polgármester