

## I.

**EGER VÁROS 2024. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK  
ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE**

Eger MJV Önkormányzatának 2024. évi költségvetése 25.040 millió Ft bevételi és kiadási főösszeggel, működési hiány nélkül készült. A költségvetési egyensúly biztosításához 3.259 millió Ft előző évi maradvány került igénybevételre. A belső forráson kívül 776,61 millió Ft fejlesztési hitelfelvétel is szerepelt az eredeti költségvetésben.

A 2023. évi szabad maradvány az önkormányzat eredeti költségvetésén kívül egyrészt meglévő, másrészt további feladatokhoz adott kiegészítést az önkormányzatnál, elsősorban városüzemeltetésre, európai uniós fejlesztések megvalósításának feladataira, egyéb fejlesztésekre, valamint tartalékba került egy jelentős összeg.

Az előző évi maradvány intézmények részére jóváhagyott összege kiegészítette az intézmények 2024. évre rendelkezésre álló kiadási előirányzatait, továbbá pályázatok megvalósítását segítette.

A bevételi és kiadási előirányzat **főösszege az év során több, mint 61 milliárd Ft-tal emelkedett.** Ennek jelentős része az önkormányzat szabad pénzeszközeinek folyamatos, rövid lejáratú lekötése, mely mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatot 57.766 millió Ft-tal emelte. A központi költségvetésből pótelőirányzatként 342 millió Ft támogatás érkezett, melynek jelentős hányada a szociális ágazati bérpótlékhoz kapcsolódott. Vis maior támogatás jogcímen az önkormányzat 16 millió Ft felhalmozási célú kiegészítő támogatásban részesült 2024. évben. Az államháztartáson belülről érkező egyéb támogatások módosított előirányzata 1.012 millió Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest, melyből 1.000 millió Ft az Egri Vár állagmegóvására és fejlesztésére folyt be.

A 2024. évi eredeti költségvetésben **felhalmozási kiadásokra** 3.107 millió Ft-ot állítottunk be, mely év végére 4.296 millió Ft lett előirányzati szinten.

A finanszírozási műveletek nélkül a költségvetési bevételek 2024. évi teljesítése 21.870 millió Ft, a költségvetési kiadásokat 22.925 millió Ft-tal zártuk.

**A bevételek teljesítése összességében 84.606 millió Ft, a bevételi főösszeghez viszonyítva 1.921 millió Ft a bevételekiesés. Az összkiadások teljesítése 81.611 millió Ft, mely a kiadási főösszeghez viszonyítva 4.916 millió Ft-tal mutat alacsonyabb értéket.**

**A bevételekiesés és a kiadási megtakarítások összevont egyenlege alapján a 2024. évi gazdálkodás maradványa 2.995 millió Ft.**

## Az önkormányzati gazdálkodás fontosabb jellemzői:

- **Az önkormányzati feladatellátás folyamatos finanszírozása takarékos és felügyelt gazdálkodást igényel.** Az éves gazdálkodás alapját és ütemét a bevételi előirányzatok teljesítése határozza meg. Annak ellenére, hogy a Város az éves teljesítési adatok alapján több helyi adóbevételt realizált az előző évhez képest, a költségvetési kiadási előirányzatok felhasználása a IV. negyedévtől kontrollálva és ütemezetten történhetett meg az önkormányzatnál, a közhatalmi-, a működési- és a felhalmozási bevételek jelentősen elmaradtak az eredeti előirányzatként meghatározott összegektől.
- Az önkormányzat 2024. évben is - likviditásának folyamatos biztosítása mellett - az átmenetileg szabad pénzeszközeit jellemzően kéthetes kamatperiódusban lekötötte, mindösszesen 57.766 millió Ft-os teljesítéssel, amellyel az önkormányzat a bankszámláján jóváírt látra szóló kamattal együtt 168,11 millió Ft kamatbevételre tett szert. Az **Egri Vár fejlesztésére kapott 1.000 millió Ft állami támogatásból** 2024. évben 499,810 millió Ft értékben történt forgatási célú értékpapír vásárlás.
- Az önkormányzat saját bevételei között a tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel 64,61 millió Ft a tervezett 763,08 millió Ft-tal szemben, amely 8,47%-os pénzügyi teljesítést jelent.
- A működésre tervezett kiadásokat az önkormányzati költségvetési szervek az év során 13.761 millió Ft-ra teljesítették, ebből a Polgármesteri Hivatalhoz kapcsolódó működési kiadás 1.957 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.), ehhez kapcsolódó kiadások pénzügyi teljesítése 92,92 %-os.
- Az önkormányzatnál tervezett felújítási kiadásokra a rendelkezésre álló előirányzat 67,75%-át, a kis- és középberuházásokra 36,29%-át használtuk fel az év során, a nagyberuházások pénzügyi teljesítése 22,98%.
- A 2024. évben kérelmezett teljes **500 millió Ft fejlesztési hitelfelvételhez** kormányengedélyt kaptunk, a szerződést decemberben megkötöttük, hitellehívás a szerződés terhére 2024. évben nem történt. A 2023. évi 400 millió Ft összegű fejlesztési hitelből 2024. évben 250,75 millió Ft lehívása történt meg.
- Az önkormányzat **szolidaritási hozzájárulási kötelezettsége** 2024. évben 1.524,14 millió Ft volt.
- Az **iparűzési adóerő-képességről** a 2024. júliusi adatszolgáltatás alapján megállapítható, hogy magasabb, mint 2023. júliusában, a növekedés közel 328,34 millió Ft úgy, hogy az iparűzési adóalap 2023. évről 2024. évre 23,45 milliárd Ft-tal nőtt. **Eger egy lakosra eső iparűzési adóerő-képessége 81 e Ft.**
- Az önkormányzat 2024. évben is az előző évhez hasonlóan 13 költségvetési szerv irányítását végezte. A gazdálkodással kapcsolatos havi, negyedéves és éves adatszolgáltatási kötelezettségnek az intézmények, az önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok és a társulások határidőben eleget tettek.
- A költségvetési szerveknél és az önkormányzatnál foglalkoztatottak 2024. január 1-i létszámkerete 1.309 fő volt. A 2024. december 31-i létszámkeret 1.336 fő. **A 2024. évi átlagos statisztikai létszám 1.234 fő.**

### **Az önkormányzati vagyon alakulását az alábbi mellékletek és kimutatások támasztják alá:**

- A 6. melléklet a pénzkészlet alakulását mutatja be 2024. évben, melyből megállapítható, hogy az önkormányzat pénzkészlete 2024. január 1-én 4.982,42 millió Ft volt, amely év végére 3.556,72 millió Ft-ra csökkent.
- Az önkormányzat vagyonára vonatkozó 2024. évi adatokról és a mérlegen kívüli tételekről a 9. melléklet és a 9/c-d. kimutatás táblái nyújtanak információt a könyvviteli mérlegeken kívül (12. melléklet, 9/a, 9/b kimutatás). A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 2024. december 31-én 88.421 millió Ft.
- A saját tőke összege 67.118 millió Ft.
- Az önkormányzat ingatlan vagyonát 5.009 db ingatlan teszi ki. (10/d kimutatás).
- Az önkormányzat összevont mérlegét a 12. melléklet tartalmazza. A mérleg főösszege 99.178 millió Ft, mely az előző évi mérlegfőösszegeknél 1.507,52 millió Ft-tal kevesebb.
- A közvetett támogatások kimutatására a 14. melléklet szolgál.
- A zárszámadási rendelet 15. számú melléklete tartalmazza a többéves kihatással járó feladatok éves bontását a költségvetés címrendjének megfelelően.
- A zárszámadás 17. melléklete tartalmazza a 2024. évi maradvány levezetését. A 2024.évi maradvány összege 2.994,70 millió Ft.
- Az önkormányzat összesített eredmény-kimutatását a 18. melléklet mutatja be. A 2024. évi mérleg szerinti eredmény -2.227,58 millió Ft.
- Az önkormányzat kötelezettségeinek és forrásainak alakulását 2024-2027. között a 3. kimutatás mutatja be.

## **II.**

### **AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÉVES TELJESÍTÉSE**

Eger költségvetésének bevételi előirányzati főösszege 2024. év végén 86.526,87 millió Ft volt, amely az eredeti előirányzathoz képest 61.486,54 millió Ft-os növekedést jelent, amelyet a szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezése (57.766 millió Ft), a 2023. évi maradvány, a központi támogatások növekedése, valamint a hazai és uniós pályázati támogatások év közbeni emelkedése okozott. A költségvetési mérleg alapján megállapítható, hogy a költségvetési bevételek – finanszírozási bevételek nélkül – 94 %-os teljesítést mutatnak, a költségvetési kiadásokat 82,92 %-os pénzügyi teljesítéssel zártuk. Az intézményeknél az összbevétel teljesítése közel 100%-os, a kiadások 92,29%-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz képest.

A bevételek és kiadások tényleges teljesítési adatait, a bevételek és a kiadások arányváltozását az 1-2. kimutatás hasonlítja össze.

Az önkormányzati feladatellátás 2024. évi előirányzatainak és teljesítésének részletes elemzése a beszámoló 1-3. mellékletei és további kimutatásai alapján az alábbiakban összegezhető:

## A.) Önkormányzati költségvetési szervek

### Bevételek

A **költségvetési szervek** bevételeinek eredeti előirányzatként tervezett összege 3.560,59 millió Ft volt, a 2024. évi teljesítés 4.943,66 millió Ft, a bevételek döntő részét a működési bevételek jelentették 2.433,13 millió Ft-tal. Működési és fejlesztési célú támogatások és átvett pénzeszközök is érkeztek, működésre 850,45 millió Ft, fejlesztésre 139,78 millió Ft összegű bevételt realizáltak az intézmények. A számviteli előírásoknak megfelelően a 2023. évi maradvány 100%-ban felhasználásra került.

A Polgármesteri Hivatal bevételeinek 2024. évi teljesítése 216,28 millió Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 101,62%-os teljesítést jelent. A teljesítés jelentős része az előző évi maradvány igénybevételeiből származott.

### Kiadások

Az intézmények kiadási előirányzatainak felhasználása 92,29 %. Ezen belül a **költségvetési szervek működési kiadásai** 93,36 %-os teljesítést mutatnak. A költségvetési szervek felhalmozási kiadásaira kifizetett összeg 2024. évben 526,14 millió Ft volt, amely az intézményi kiadások 3,68%-a.

A Polgármesteri Hivatalnál személyi juttatásokra az év során a módosított előirányzat 96,62 %-át, járulékokra 95,52 %-át, dologi kiadásokra 87,7 %-át használtuk fel. Beruházásra 30,82 millió Ft-ot terveztünk, az éves teljesítés 29,14 millió Ft. A felújítási kiadások 5 millió Ft-os előirányzatából teljesítés nem történt.

## B.) Önkormányzati feladatellátás bevételei

### 1. Saját bevételek

#### a.) Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek meghatározó elemét a helyi adókból származó bevételek jelentik. Az eredeti előirányzatként tervezett 8.140 millió Ft adóbevételből 7.744 millió Ft teljesült.

Eger Megyei Jogú Város Önkormányzatának feladatellátását a saját felhasználású önkormányzatot megillető adóbevételek (ennek legjelentősebb része a helyi adókból befolyó bevételek), az állami támogatások, valamint az átengedett központi adók biztosították és biztosítják a jövőben is. Az önkormányzati adóhatóság által beszedett központi adók, pótlékok és bírságok (pl.: adók módjára kimutatott egyes bírságok, késedelmi pótlék, bírság stb.) eltérő mértékben, az évente elfogadott költségvetési törvényben megállapított arányban illeti meg az önkormányzatokat.

A helyi adóbevételek beérkezése igazodik a helyiadónemek adóbevallási, előlegkiegészítési és adatbejelentési, befizetési határidőkhöz. Helyi adónemenként – az „adótárgyak”, vagy a gazdasági tevékenységhez kapcsolódó adókötelezettségek esetében – eltérő a beérkező adóforintok időbeli üteme.

A beszedett idegenforgalmi adót havonta (beszedést követő hó 15-ig), a vagyoni típusú építményadót két egyenlő részletben (március 15-i és szeptember 15-i határidővel), az iparüzési adót félévente (március 15-ig, szeptember 15-ig) és a bevallás benyújtásakor (május 31-e) fizették/vagy igényelték vissza az adózók.

A helyi adónemekben belül az értékesítési, forgalmi típusú **iparüzési adó** a 79,44 %-os nagyságával továbbra is a meghatározó adónemünk, a **vagyoni típusú adók** a helyi adóbevételek 16,79 %-át tették ki. A szolgáltatási típusú **idegenforgalmi adóból** 3,77 %-os arányt mutat a számlánkra befolyt összes helyi adóbevételek között.

Az építményadóból befolyt bevétel 1.300 millió Ft, mely 4%-kal magasabb az eredeti előirányzathoz képest.

Helyi iparüzési adóból 6.152 millió Ft folyt be az adózóktól, előző évhez képest 50 millió Ft-tal magasabb összegben, de az eredeti előirányzathoz képest 438 millió Ft-tal alacsonyabb összegben teljesült.

Az Egerben tartózkodó turisták 291,74 millió Ft idegenforgalmi adót fizettek a városnak. 2024. évben 608.698 vendégéjszakából az adóköteles vendégéjszakák száma 492.759, mely az összes Egerben eltöltött vendégéjszakák közül 80,9%-os arány.

### **Egyéb közhatalmi bevételek**

Egyéb közhatalmi bevételként bírságokat és egyéb bevételeket terveztünk a költségvetésben.

Településképi eljárási bírságból az év során bevételünk nem keletkezett. A közösségi együttélés szabályainak megsértésével kapcsolatban 2,83 millió Ft bevételt realizáltunk. Adópótlékként és adóbírságként 41,24 millió Ft került befizetésre az önkormányzat számlájára 2024. évben, amely a módosított előirányzathoz képest 249,98%-os teljesítést jelent.

Az egyéb közhatalmi bevételek egyik legjelentősebb tétele a parkolási pótdíj, melyből 50,78 millió Ft bevétele keletkezett az önkormányzatnak 2024. évben, míg közterület használatból 47,08 millió Ft bevétel realizálódott.

### **b.) Működési bevételek**

A működési bevételek 2024. évi 2.349,2 millió Ft-os módosított előirányzatából az év során 2.078,45 millió Ft folyt be, a pénzügyi teljesítés 88,47 %.

### **Szolgáltatások ellenértéke**

A szolgáltatások ellenértékének 109,94 millió Ft-os teljesítése 35,12 millió Ft-tal magasabb, mint a módosított előirányzat.

### **Közvetített szolgáltatások ellenértéke**

Közvetített szolgáltatásként a kiadások között megjelenő, de nem az önkormányzatot terhelő közüzemi díjak továbbszámlázott tételei szerepelnek. Az év során 119,28 %-os a pénzügyi teljesítés.

### **Tulajdonosi bevételek**

Ezen a jogcímen 1.283,31 millió Ft a módosított előirányzat, 2024. évben 1.321,46 millió Ft bevétel folyt be, amely 102,97%-os pénzügyi teljesítést jelent.

A bevételek három legjelentősebb tétele az önkormányzati lakások lakbérbevétele, a nem lakáscélú helyiségek bérleti díjbevétele és a parkolóból származó bevétel. Önkormányzati lakások lakbér bevételeiből 239,57 millió Ft előirányzat szerepelt a költségvetésben, ezzel szemben 236,92 millió Ft összegű bevétel realizálódott. A nem lakáscélú helyiségek bérleti díjából 559,88 millió Ft előirányzatból, az éves teljesítés összege 589,93 millió Ft. A parkolási díjakból 385,31 millió Ft bevétel keletkezett, a módosított előirányzathoz viszonyított pénzügyi teljesítés 101,52%.

### **ÁFA bevételek és visszatérülések**

A tervezett áfa bevételek éves pénzügyi teljesítése 70,32 %. A kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa bevétele 402,48 millió Ft, míg az értékesített tárgyi eszközök áfa bevétele 8,97 millió Ft.

### **Kamatbevételek**

A számlapénz és pénzügyi műveletek kamatbevételeinek módosított előirányzata 306 millió Ft, melyből 168,11 millió Ft kamatbevétel realizálódott 2024. évben.

### **c.) Felhalmozási bevételek**

#### **Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése**

A 2024. évi költségvetésben eredeti előirányzatként 763,08 millió Ft tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel szerepel, melyből 64,61 millió Ft teljesült. Telekeladásból 3,44 millió Ft, egyéb ingatlan értékesítésből 50,44 millió Ft, mezőgazdasági földértékesítésből 7,97 millió Ft, önkormányzati lakások értékesítéséből 2,06 millió Ft folyt be. Az immateriális javak és egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből befolyt bevétel együttesen 0,7 millió Ft volt.

## **2. Helyi önkormányzatok támogatásai**

Eger önkormányzatának általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2024. évben 5.484 millió Ft volt, a központi költségvetés

- Az önkormányzat működésének általános támogatására 1.169,66 millió Ft-ot,
- Köznevelési feladatokra – óvodák fenntartására - a központi költségvetés 1.930,96 millió Ft-ot,
- A szociális- és gyermekjóléti feladatok ellátásához 1.289,7 millió Ft-ot,
- Gyermekétkeztetési feladatokra 954,31 millió Ft-ot,
- Kulturális feladatokra (közművelődés, könyvtár) 139,7 millió Ft-ot biztosított.

Az önkormányzat működési célú kiegészítő támogatásként 870,1 millió Ft támogatásban részesült, az alábbiak szerint:

- Dobó István Vármúzeum támogatása 237,8 millió Ft
- Bródy Sándor Könyvtár támogatása 172,4 millió Ft
- Kulturális feladatok bértámogatása 209 millió Ft
- Szociális ágazati összevont pótlék 232,3 millió Ft
- Könyvtári célú érdekeltségnevelő támogatás 1,8 millió Ft
- 2023. évi elszámolásból eredő támogatás 16,8 millió Ft

Felhalmozási célú kiegészítő támogatásként 2024. évben a Szépasszonyvölgyben történt támfalomlás, valamint a Darvas utcai pincebeszakadás vis maior helyreállítására érkezett 16,31 millió Ft.

### 3. Támogatások államháztartáson belülről és átvett pénzeszközök

Az államháztartáson belülről érkező támogatások és átvett pénzeszközök eredeti előirányzata 753,86 millió Ft volt, mely 2024. végére 1.012,16 millió Ft-tal 1.766,02 millió Ft-ra növekedett.

- **Az európai uniós** forrásból érkező működési célú támogatások tervezett 3,5 millió Ft-os eredeti előirányzata 2024. december 31-én 11,72 millió Ft-os teljesítést mutat. A 4,62 millió Ft-os MVH -tól kapott földalapú támogatás mellett a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében megvalósult szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának fejlesztésére és a Keleti városrész fenntartható városi közlekedésének fejlesztésére folyt be támogatás 2024. évben.
- **Egyéb forrásból** érkező működési célú támogatásként 415,37 millió Ft folyt be a költségvetésbe, melyből a Gárdonyi Géza Színház támogatása 284 millió Ft, a Harlekin Bábszínház támogatása 50 millió Ft. Ezen kívül ezen a címszámon szerepel a Nemzeti Szociálpolitikai Intézettől az utcai szociális munka támogatására, valamint az Egri vár állagmegóvására és fejlesztésére kapott működési támogatás is.
- **Az európai uniós forrásból** érkező felhalmozási célú támogatások befolyt összege 388,06 millió Ft, mely a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében megvalósult szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának fejlesztésére, a belvárosi terek komplex megújítására, valamint a Déli városrész közlekedés fejlesztésére érkezett.
- **Egyéb forrásból** érkező felhalmozási célú támogatásként 943 millió Ft-ot mutatunk ki az Egri vár állagmegóvására és fejlesztésére.
- **A felhalmozási célú** átvett pénzeszközök értéke 5,1 millió Ft, melyből a Generali a biztonságért Alapítvány felhalmozási támogatása 4,01 millió Ft.

### 4. Támogatási kölcsönök igénybevétele és visszatérülése

Felhalmozási célra nyújtott támogatási kölcsönök visszatérülése címén 13,37 millió Ft szerepel eredeti előirányzatként a 2024. évi költségvetésben. Fialatok lakáskölcsön törlesztéséből 5,96 millió Ft, dolgozók lakáskölcsön törlesztéséből 4,01 millió Ft, társasházi homlokzatfelújítási kölcsön törlesztéséből 1,88 millió Ft bevétel teljesült.

### 5. Finanszírozási bevételek

A 2024. évi költségvetésben a finanszírozási bevételek eredeti előirányzata 3.320,42 millió Ft volt, mely az év során 61.745 millió Ft-ra emelkedett. A módosított előirányzatból 61.220 millió Ft teljesült.

Fejlesztési hitelfelvételként 250,75 millió Ft bevétel folyt be a 2023. évi fejlesztési hitelszerződés alapján. A 2023. évi maradvány igénybe vett összege 3.007,9 millió Ft, az átmenetileg szabad pénzeszközök bankbetétként való elhelyezése 57.766 millió Ft, a Magyar Államkincstártól a 2025. évi központi támogatás megelőlegezéseként 194,25 millió Ft teljesült.

## C.) Önkormányzati feladatellátás kiadásai

### 1. Működési kiadások

Az önkormányzati feladatok működési kiadásaira tervezett eredeti előirányzat 2024. évben 5.133,98 millió Ft volt, amely év közben 454,75 millió Ft-tal növekedett. Az előirányzat növekedés jelentős részét a kötelezettséggel terhelt és a feladatra előirányzott maradvány összegének működési címszámokon való megjelenése és a fordított ÁFA befizetésekhez kapcsolódó polgármesteri saját hatáskörű átcsoportosítások teszik ki.

A működési kiadások éves teljesítése 4.892,71 millió Ft, amely a módosított előirányzat 87,55%-a.

**Városüzemeltetésre** 2024. évben 1.643,19 millió Ft került tervezésre, az előirányzat az év során 1.959,89 millió Ft-ra módosult. 2024. évben 1.821,05 millió Ft előirányzat felhasználás történt, amely 92,92%-os pénzügyi teljesítés jelent. Közvilágítás díja 577,39 millió Ft, amely az előző évi teljesítésnél közel 78 millió Ft-tal alacsonyabb. Az EVAT Zrt. parkoló üzemeltetéssel összefüggő kiadásai 350,49 millió Ft, a Városgondozás Eger Kft. részére a közfeladatok ellátására 534,72 millió Ft működési célú támogatás nyújtása történt meg, közutak, hidak üzemeltetésére 182,7 millió Ft-ot fordított az önkormányzat.

Az **idegenforgalmi feladatok** módosított előirányzata 7,84 millió Ft, a teljesítés 47,66 %. A címszámról marketing tevékenységhez kapcsolódó kiadások teljesítése történt, pl. ajándéktárgyak beszerzése, sportolók, vendégek köszöntéséhez kapcsolódó kiadások.

Az **idegenforgalmi rendezvények** eredetileg tervezett 143,25 millió Ft-os előirányzata év közben 160,85 millió Ft-ra emelkedett. Az önkormányzat által nyújtott működési célú támogatások keretéből nagyobb, valamint több kisebb, turisztikailag jelentős esemény, rendezvény valósult meg.

Az **Idegenforgalmi jelentőségű sportesemények** címszámról a Magyar Ugrókötelesek Szövetségét és az Egri Vízmű Sportklubot támogattuk 2024. évben.

A **Kulturális tevékenységre** az eredetileg tervezett előirányzat 36,81 millió Ft volt. A kulturális tevékenységre nyújtott önkormányzati hozzájárulással többek között az Egri Szimfonikus Zenekar Kulturális Egyesületet, valamint a Heves Megyei Úszó-és Vízilabda Szövetség Alapítvány Sportmúzeuma részesült támogatásban összesen 19,39 millió Ft összegben.

A **sporttevékenység** finanszírozásnak eredeti előirányzata 477,27 Ft volt, mely év közben 486,45 millió Ft-ra módosult.

Sportcélú működési támogatásként mindösszesen 390,3 millió Ft-ot nyújtott az önkormányzat számos sportszervezet, sportági szövetség részére, segítve a kiemelt sportágak versenyeztetését, működését.

Az Eger Termál Kft. részére – az egyesületek, valamint iskolák, óvodák vízfelület használatának támogatására – 2024. évben összesen 69,94 millió Ft-ot fizetett az önkormányzat.

Az **ifjúsági kiadásokra** tervezett előirányzat 33,65 millió Ft volt, a módosított előirányzat 33,21 millió Ft, a teljesítés 71,99 %-os volt. Az Ifjúsági és Tanácsadó Iroda működésével összefüggően 12,5 millió Ft kiadás merült fel.

A **köznevelési feladatokon** belül a sajátos nevelési igényű gyermekek felzárkóztatásának kiadásai 8,04 millió Ft összegben teljesültek. Az előirányzat tervezése és a szerződéskötések a nevelési év végéig szólt, ezért a teljesítési adat alacsonyabb, mint a rendelkezésre álló előirányzat.

**Nemzetközi kapcsolatok** címszámról 2024. évben koszovói, ír, norvég, Egyesült Erab Emírségekből érkezett vendégeinkkel kapcsolatos kiadások teljesültek.

**Önkormányzati feladatellátással összefüggő kiadások** eredeti előirányzata 307,97 millió Ft volt az eredeti költségvetésben, mely év közben 334,78 millió Ft-ra emelkedett. Az éves teljesítés 303,55 millió Ft, amely 90,67%-os pénzügyi teljesítést jelent. Erről a címszámról teljesítjük többek között a képviselői tiszteletdíjakat, hirdetéseket, rendszerfelügyeleti díjakat, közbeszerzési tanácsadást, közgyűlési közvetítéseket, honlap karbantartást, bankköltséget, szoftver licence díjait és egyéb tagdíjakat.

A fejlesztési feladatokhoz kapcsolódó fordított ÁFA kiadásainak 2024. évi teljesítése 25,96 millió Ft.

Az **Állami ünnepek** és **Önkormányzati ünnepek** költségvetési keretéből valósultak meg a nemzeti ünnepeinkhez kapcsolódó események, valamint több önkormányzati rendezvény 14,67 millió Ft összegben.

**Szociális, gyermekjóléti** feladatok keretében összességében 79,99 millió Ft kifizetés történt. A lakhatási kiadásokhoz háztartásoknak lakhatási támogatást, rendszeres gyógyszer-támogatást, tartósan beteg hozzátartozó ápolása miatt betegápolási ellátást, rendkívüli települési támogatást folyósítottunk 65,4 millió Ft összegben, temetési kiadásokra 9 millió Ft települési támogatást utaltunk, valamint, intézkedtünk köztemetés elrendeléséről. A gyermekek átmeneti gondozásával összefüggően 3,8 millió Ft kiadás teljesült.

Bursa Hungarica ösztöndíjprogram keretében 2,78 millió Ft támogatás kiutalása történt meg.

A levegőminőség javítását szolgáló Life projekt keretében 27 millió Ft kiadás teljesült 2024. évben.

A térfigyelő kamerák működtetésének 2024. évi kiadása 16,14 millió Ft-ot tett ki.

### **Az önkormányzat által 2024. évben nyújtott működési célú támogatások főbb jogcímei:**

- A Városi Civil Ünnepek megrendezését 1 millió Ft támogatással, a civil szervezetek és alapítványok szakmai munkáját 5 millió Ft-tal támogatta az önkormányzat 2024. évben.
- A Volánbusz Zrt. részére a helyi közösségi közlekedés támogatására 1.255,86 millió Ft-ot teljesített az önkormányzat.
- Média Eger Nonprofit Kft. működésének támogatása 155,3 millió Ft
- Eger Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft. működésének támogatása 48,9 millió Ft
- Eger Termál Kft. működésének támogatása 150 millió Ft
- Arnaut Pasa Fürdője Gyógyászati Kft. működésének támogatása 34,2 millió Ft
- Egri Rendőrkapitányság támogatása 20 millió Ft

## **2. Vagyonnal kapcsolatos kiadások**

Az önkormányzati vagyonnal kapcsolatos kiadások 944,15 millió Ft összegű eredeti előirányzata az év végére 1.191,29 millió Ft-ra emelkedett, 2024. december 31-ig 937,23 millió Ft teljesült az előirányzatból, a pénzügyi teljesítés 78,67 %-os.

A vagyonnal kapcsolatos kiadásokon belül a legjelentősebb részt az EVAT Zrt. kezelésében lévő önkormányzati vagyon hasznosításával összefüggő kiadások képviselik, melyek éves teljesítés szintje 471,97 millió Ft.

Az önkormányzati lakásokkal kapcsolatos 176,7 millió Ft összegű működési kiadás 98,76 %-os teljesítést mutat. A felújítási alapképzéshez szükséges hozzájárulásokra 34,06 millió Ft-ot fizettünk ki, a pénzügyi teljesítés 97,60 %-os. A beruházási kiadások teljesítése 100%-os, felújítás 2024. évben nem történt.

A nem lakáscélú helyiségekkel kapcsolatos dologi kiadásokra az eredetileg tervezett 18,41 millió Ft-ból 5,71 millió Ft felhasználás történt. Felújítási alapképzésre 15,76 millió Ft-ot, felújításra 19,2 millió Ft-ot számolt el az önkormányzat.

Az EVAT Zrt. lakáskezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásaira 111,29 millió Ft kiadás merült fel, míg a nem lakáscélú helyiségek kezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásokra a költségvetésben 102,43 millió Ft állt rendelkezésre, a pénzügyi teljesítés 100 %.

A vagyongazdálkodáshoz kapcsolódó vagyoni jellegű feladatok 94,6 millió Ft összegben teljesültek.

Az egyéb bérbeadott ingatlanokkal kapcsolatos felhalmozási kiadások összege 183,2 millió Ft. Ingatlanvásárlás beruházási előirányzatából 35,7 millió Ft teljesült az év során. Települési terv készítésére 28,5 millió Ft-ot fordított az önkormányzat, míg a fejlesztési hitelek kamatfizetése 66,57 millió Ft volt 2024. évben.

### 3. Felújítási kiadások

A költségvetésben felújítási kiadásokra 715,31 millió Ft szerepelt. Az előirányzat - elsősorban maradványból és átcsoportosítások révén - az év végére 1.039,69 E Ft-ra változott. Az éves pénzügyi teljesítés 704,39 millió Ft, amely 67,75%-os pénzügyi teljesítést jelent.

A felújítási kiadások jelentősebb tételei:

**Balesetveszély elhárításra és azonnali beavatkozást igénylő felújítási feladatok** eredeti előirányzata 20 millió Ft volt, mely 39,8 millió Ft-ra emelkedett. Év végéig 31,03 millió Ft kiadás történt ezen a címen, az évközben felmerülő, azonnali beavatkozást igénylő munkálatok kapcsán.

**Az útfelújításokra** rendelkezésre álló összeg 2024. évben 236,72 millió Ft volt, amelyből 179,34 millió Ft-os kiadás történt. Az útfelújítási kiadások a Vadrózsa utca, a Homok utca, a Déva utca, a Bástya utca, valamint a Szerűskert utca felújítási munkáinak kivitelezését tartalmazzák.

**A hídfelújítások** módosított előirányzata 144,67 millió Ft volt, melyből 142,66 millió Ft-os teljesítés történt, amely többek között a Knézich K. utcai hídfelújítási munkák elvégzésének kiadásait tartalmazza.

**A járdák, parkolók felújításának** címszámára az eredeti költségvetésben 56,6 millió Ft került elkülönítésre, amely év közben 103,37 millió Ft-ra emelkedett. A teljesítés 48,83 millió Ft, melyből felújítások történtek többek között a Kertész, a Csokonai, a Vécsey, a Hatvanaszred, valamint a II. Rákóczi Ferenc utcákban.

**A Garzonzház függő folyósóinak korlát cseréjére** 2024. évben 207,51 millió Ft-ot fordított az önkormányzat.

### 4. Beruházási kiadások

A nagyberuházások kiadásaira 2024. évben eredetileg 1.184,55 millió Ft előirányzat szerepelt, amelyből 259,79 millió Ft-os teljesítés történt. Ez mindösszesen 22,98%-os pénzügyi teljesítést jelent. A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program 197,6 millió Ft beruházási kiadásai mellett a teljesítés tartalmaz 41,8 millió Ft kiadást, mely az Egri Vár fejlesztésére a 2005/2020. (XII.24.) kormányhatározat alapján kapott támogatásból valósult meg. Új bölcsőde építésére kapott pályázati forrásból és önkormányzati saját forrásból 18,1 millió Ft kiadás teljesült.

**Kis- és középberuházásokra** 2024. évben 626,13 millió Ft volt a tervezett előirányzat, amely év közben 734,28 millió Ft-ra módosult. A teljesítés 266,45 millió Ft, amely többek között útberuházásokkal, járdák, parkolók építésével, térfigyelő kamera bővítésével, temetőbővítéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmaz.

## 5. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre és átadott pénzeszközök

2024. évben felhalmozási célú támogatásként – államháztartáson belülrre és kívülrre együttesen – 4,69 millió Ft teljesült.

## 6. Kölcsönök nyújtása

Kölcsönnyújtásra a költségvetésben szereplő 51 millió Ft előirányzatból az év során 48 millió Ft felhasználás történt, melyből 15 millió Ft társasházi homlokzatfelújítás visszatérítendő támogatása, 30 millió Ft pedig az Egri Fejlesztési Ügynökség Kft részére nyújtott működési célú visszatérítendő kölcsön.

## 7. Tartalékok

A költségvetés összeállítása során összesen 632,5 millió Ft tartalék előirányzat került általános tartalékként és céltartalékként meghatározásra. Az év végi tartalék előirányzat 853,53 millió Ft, mely tartalmazza többek között az előző évek címkézett maradványait, a Pozsonyi u-i lakások üzemeltetésének tartalékát, az önkormányzati feladatellátás tartalékát, illetve az Eger Termál Kft-nél készfízető kezességvállalás tartalékát.

## 8. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások fejezete összesen 58.685,83 millió Ft kiadást takar. Fejlesztési célú hitelek törlesztésének teljesítése 230,8 millió Ft. Az év folyamán 499,81 millió Ft forgatási célú értékpapír vásárlása, valamint 57.766 millió Ft szabad pénzeszköz betétben történő elhelyezése valósult meg. Továbbá visszafizetésre került a Magyar Államkincstár részére a 2024. évrre megelőlegezett támogatás 188,5 millió Ft összegben.

## 9. Költségvetési befizetések

A 2021. évben került bevezetésre a 22.000,-Ft feletti egy lakosra jutó iparúzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok esetében a **szolidaritási hozzájárulás**. Eger Megyei Jogú Város Önkormányzatának ezen a jogcímen 2024. évben 1.524,14 millió Ft-ot kellett fizetnie.

## 10. A jövőben várható kockázatokról és a teendő intézkedésekről

A gazdálkodás jövőbeni alakulását a következő kockázati tényezők befolyásolhatják:

- A magas infláció, az élelmiszer árak, a közüzemi díjak költségvetésre gyakorolt hatása
- 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, forrásbiztosítása
- A tömegközlekedés működtetésének biztosítása a működőképesség megőrzése érdekében, a veszteség minimalizálása
- Az építőipari árak, a tervezői díjak alakulása a fejlesztésekhez kapcsolódóan
- Az önkormányzati cégek működőképességének megőrzése
- A városüzemeltetési feladatellátás szervezése és hatékonysága

A kockázatok csökkentésére irányuló intézkedéseink:

- Takarékos, ésszerű költséggazdálkodás az intézményhálózatban, az önkormányzati feladatellátásnál, továbbá az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál
- Az önkormányzati költségvetési szerveknél és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál a szükséges irányítászervi és tulajdonosi döntések időbeni meghozatala, illetve a költségvetési szervek és a cégek folyamatos ellenőrzése, beszámoltatása
- Az önkormányzati alrendszer működését segítő együttműködés a kormányzati szervekkel, az MJVSZ-en keresztül javaslatként a jogi szabályozásra
- A folyamatos feladatellátás és működőképesség érdekében a vagyongazdálkodással kapcsolatos döntések meghozatala, a saját bevételek szintjének tartása és növelése, külső pályázati lehetőségek bevonása
- A rendelkezésre álló kormányzati és pályázati források teljeskörű felhasználása a Város fejlődése érdekében
- A gazdálkodás évközi, előre nem várt problémáinak kezelése strukturált tartalékképzéssel
- A befektetői bizalom erősítése, a gazdasági szereplőkkel való együttműködés
- A vállalkozások bővítését, letelepülését szolgáló intézkedések meghozatala

### III

## ÖSSZEGZÉS

Az éves gazdálkodási adatok alapján megállapítható, hogy a gazdálkodás mind az intézményeknél, mind az önkormányzatnál igazodott a költségvetésben biztosított keretekhez. A jelentős bevételkiesés ellenére a kiadások kiemelt előirányzatonként és összesen is előirányzaton belüli teljesítést mutatnak.

**A költségvetés végrehajtása során a költségvetési intézményeknél és az önkormányzati feladatoknál az eddigieknél is fontosabb szerepet kap az ésszerű és takarékos gazdálkodás, az előirányzatok folyamatos figyelemmel kísérése. Kiemelt figyelmet kell fordítanunk a tervezett bevételek ütemezett beszedésére, az esetleges bevételi elmaradások kezelésére.**

Eger, 2025. május 15.

**Vágner Ákos**  
Polgármester