

I.

**EGER VÁROS 2025. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK
ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE**

Eger MJV Önkormányzatának 2025. évi költségvetése 34.995 millió Ft bevételi és kiadási főösszeggel, működési hiány nélkül került elfogadásra. A költségvetési egyensúly biztosításához 2.199 millió Ft előző évi maradvány került igénybevételre. A belső forráson kívül 1.000 millió Ft fejlesztési hitelfelvétel is szerepelt az eredeti költségvetésben.

A 2024. 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 2025. évre rendelkezésre álló kiadási előirányzatait, továbbá pályázatok megvalósítását segítette.

A bevételi és kiadási előirányzatok főösszege az év során 12.520 millió Ft-tal emelkedett. A 2025. évi költségvetés módosított bevételi és kiadási előirányzatainak főösszege 47.515 millió Ft.

A finanszírozási műveletek nélkül a költségvetési bevételek 2025. évi teljesítése 26.639 millió Ft, a költségvetési kiadásokat 22.162 millió Ft-tal zártuk.

A bevételek teljesítése összességében 47.556 millió Ft, a bevételi főösszeghez viszonyítva 41 millió Ft a többletbevétel. Az összkiadások teljesítése 39.410 millió Ft, mely a kiadási főösszeghez viszonyítva 8.105 millió Ft-tal mutat alacsonyabb értéket.

A többletbevétel és a kiadási megtakarítások összevont egyenlege alapján a 2025. évi gazdálkodás maradványa 8.146 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. Kiemelt figyelmet fordítottunk az év során a bevételi előirányzatok teljesítésére, a költségvetési kiadási előirányzatok kontrollált és ütemezett felhasználására.
- Az önkormányzat 2025. évben is - likviditásának folyamatos biztosítása mellett - az átmenetileg szabad pénzeszközeit önkormányzati államkötvényben vagy rövid lejáratú lekötött bankbetétekben kötötte le, mindösszesen 16.532 millió Ft-összegeben, amellyel – az önkormányzat bankszámláján jóváírt látra szóló kamattal együtt – 168 millió Ft kamatbevételre tett szert.
- Az önkormányzat az év során tárgyi eszköz értékesítésekből 1.330 millió Ft felhalmozási bevételt realizált, mely a módosított előirányzathoz képest 216 millió Ft-tal magasabb pénzügyi teljesítést jelent.
- A működésre tervezett kiadásokat az önkormányzati költségvetési szervek az év során 92%-ban teljesítették, míg az önkormányzat működési költségvetésének pénzügyi teljesítése 90%-os.
- 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 83 %-os.
- A 2025. évben kérelmezett **500 millió Ft fejlesztési hitelfelvételhez** kormányengedélyt kaptunk, a szerződést szeptemberben megkötöttük, hitellehívás a szerződés terhére 2025. évben nem történt. A 2024. évi 500 millió Ft összegű fejlesztési hitelből 2025. december 31-ig 379 millió Ft lehívása történt meg.
- Az önkormányzat **eredeti szolidaritási hozzájárulási kötelezettsége** 2025. évben 1.747 millió Ft volt.
- Az **iparűzési adóerő-képességről** a 2025. júliusi adatszolgáltatás alapján megállapítható, hogy alacsonyabb, mint 2024. júliusában, a csökkenés 13,993 millió Ft úgy, hogy az iparűzési adóalap 2024. évről 2025. évre 999 millió Ft-tal csökkent.
Eger egy lakosra eső iparűzési adóerő-képessége 82 e Ft.
- Az önkormányzat 2025. évben 13 költségvetési szerv irányítását kezdte meg, azonban 2025. augusztus 1. napjától – az évközi intézményi átszervezések eredményeképpen – 10 költségvetési szerv irányítószervi feladatait látja el. A gazdálkodással kapcsolatos havi, negyedéves és éves adatszolgáltatási kötelezettségeknek az intézmények, az önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok és a társulások határidőben eleget tettek.
- A költségvetési szerveknél és az önkormányzatnál foglalkoztatottak 2025. január 1-i létszámkerete 1.318 fő volt. A 2025. december 31-i létszámkeret 1.279 fő.
A 2025. évi átlagos statisztikai létszám 1.190 fő.

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

- A 6. melléklet a pénzkészlet alakulását mutatja be 2025. évben, melyből megállapítható, hogy az önkormányzat pénzkészlete 2025. január 1-én 3.557 millió Ft volt, amely év végére 8.687 millió Ft-ra emelkedett.
- Az önkormányzat vagyonára vonatkozó 2025. 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 2025. december 31-én 86.412 millió Ft.
- A saját tőke összege 69.807 millió Ft.
- Az önkormányzat ingatlan vagyonát 4.989 db ingatlan teszi ki. (10/d kimutatás).
- Az önkormányzat összevont mérlegét a 12. melléklet tartalmazza. A mérleg főösszege 101.490 millió Ft, mely az előző évi mérlegfőösszegegnél 2.312 millió Ft-tal magasabb.
- 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 2025. évi maradvány levezetését. A 2025.évi maradvány összege 8.146 millió Ft.
- Az önkormányzat összesített eredmény-kimutatását a 18. melléklet mutatja be. A 2025. évi mérleg szerinti eredmény 2.530 millió Ft.
- Az önkormányzat kötelezettségeinek és forrásainak alakulását 2025-2028. között a 3. kimutatás mutatja be.

II.

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÉVES TELJESÍTÉSE

Eger költségvetésének bevételi előirányzati főösszege 2025. év végén 47.515 millió Ft volt, amely az eredeti előirányzathoz képest 12.520 millió Ft-os növekedést jelent, amelyet a szabad pénzeszközeink államkötvényben történő elhelyezése, a 2024. 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 – 103 %-os teljesítést mutatnak, a költségvetési kiadásokat 74 %-os pénzügyi teljesítéssel zártuk.

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

Az önkormányzati feladatellátás 2025. évi előirányzatainak és teljesítésének részletes elemzése a beszámoló 1-3. mellékletei és további kimutatásai alapján az alábbiakban összegezhető:

A.) Önkormányzati költségvetési szervek

1. Bevételek

A költségvetési szervek bevételeinek eredeti előirányzatként tervezett összege 3.482 millió Ft volt, mely év végére 5.065 millió Ft-ra emelkedett, a 2025. évi pénzügyi teljesítés 5.080 millió Ft az alábbi jogcímek szerint:

• Működési célú támogatások ÁH-on belülről ebből (a teljesség igénye nélkül):	1.217 millió Ft
NEAK támogatás	466 millió Ft
Színházak közös működtetésének támogatása	451 millió Ft
• Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	60 millió Ft
• Költségvetési szervek működési bevételei ebből (a teljesség igénye nélkül):	2.517 millió Ft
Szolgáltatások ellenértéke	1.107 millió Ft
Ellátási díjak	515 millió Ft
Kiszámlázott általános forgalmi adó	405 millió Ft
Áfa visszatérítése	214 millió Ft
• Költségvetési szervek felhalmozási bevételei	133 millió Ft
• 2024. évi maradvány igénybevétele	1.153 millió Ft

2. Kiadások

A költségvetési szervek kiadásainak eredeti előirányzatként tervezett összege 13.611 millió Ft volt, mely az év végére 15.511 millió Ft-ra emelkedett, a 2025. évi pénzügyi teljesítés 14.274 millió Ft az alábbiak szerint:

• Működési költségvetés	14.008 millió Ft
ebből:	
Személyi juttatások	8.208 millió Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1.115 millió Ft
Dologi kiadások	4.581 millió Ft
Egyéb működési célú kiadások	104 millió Ft
• Felhalmozási költségvetés	266 millió Ft
ebből:	
Beruházások	214 millió Ft
Felújítások	36 millió Ft
Egyéb felhalmozási célú kiadások	16 millió Ft

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 7.037 millió Ft adóbevételből 7.347 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 helyi adónemek adóbevallási, előlegkiegészítési és adatbejelentési, befizetési határidejeihez. Helyi adónemenként – az „adótargyak”, 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 77 %-os nagyságával továbbra is a meghatározó adónemünk, a vagyoni típusú adók a helyi adóbevételek 18 %-át tették ki. A szolgáltatási típusú idegenforgalmi adó 5 %-os arányt mutat a számlánkra befolyt összes helyi adóbevételek között.

Az építményadóból befolyt bevétel 1.357 millió Ft, mely 8 %-kal magasabb az eredeti előirányzathoz képest. Helyi iparüzési adóból 5,651 millió Ft folyt be az adózóktól, előző évhez képest 501 millió Ft-tal alacsonyabb összegben, de az eredeti és módosított előirányzathoz képest 199 millió Ft-tal magasabb összegben teljesült. Az Egerben tartózkodó turisták 339 millió Ft idegenforgalmi adót fizettek a városnak. 2025. évben 627.939 vendégéjszakából az adóköteles vendégéjszakák száma 524.089, mely az összes Egerben eltöltött vendégéjszakákon belül 83%-os arány.

Egyéb közhatalmi bevételek

Egyéb közhatalmi bevételként bírságokat és egyéb közhatalmi bevételeket terveztünk a költségvetésben. Adópótlékként és adóbírságként 61 millió Ft került befizetésre az önkormányzat számlájára 2025. évben, előző évhez képest 20 millió Ft-tal magasabb összegben.

Az egyéb közhatalmi bevételek 2025. évi pénzügyi teljesítése 112 millió Ft, melyből az egyik legjelentősebb tétel a parkolási pótdíj, ezen a jogcímen 48 millió Ft bevétel keletkezett az önkormányzatnak 2025. évben, míg közterület használatból 59 millió Ft bevétel realizálódott.

b.) Működési bevételek

A működési bevételek 2025. évi eredeti előirányzatként tervezett összege 1.850 millió Ft volt, mely az év végére 1.959 millió Ft-ra emelkedett, a 2025. évi pénzügyi teljesítés 2.074 millió Ft az alábbiak szerint:

Szolgáltatások ellenértéke

A szolgáltatások ellenértékének 135 millió Ft-os teljesítése 11 millió Ft-tal magasabb, mint a módosított előirányzat.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke

Közvetített szolgáltatásként a kiadások között megjelenő, de nem az önkormányzatot terhelő közüzemi és egyéb díjak továbbszámlázott tételei szerepelnek. Az év során 103 %-os a pénzügyi teljesítés.

Tulajdonosi bevételek

Ezen a jogcímen 1.307 millió Ft a módosított előirányzat, 2025. évben 1.299 millió Ft bevétel folyt be, amely 99%-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 bevételéből 310 millió Ft előirányzat szerepelt a költségvetésben, ezzel szemben 304 millió Ft összegű bevétel realizálódott. A nem lakáscélú helyiségek bérleti díj 505 millió Ft előirányzathoz, az éves teljesítés összege 501 millió Ft. A parkolási díjából 411 millió Ft bevétel keletkezett, a módosított előirányzathoz viszonyított pénzügyi teljesítés 103%.

ÁFA bevételek és visszatérülések

A tervezett áfa bevételek éves pénzügyi teljesítése 97 %. A kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa bevétele 401 millió Ft, míg az értékesített tárgyi eszközök áfa bevétele 5 millió Ft.

Kamatbevételek

A számlapénz és pénzügyi műveletek kamatbevételeinek módosított előirányzata 66 millió Ft, a 2025. évi pénzügyi teljesítés 168 millió Ft.

c.) Felhalmozási bevételek

Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése

A 2025. évi költségvetésben eredeti előirányzatként 144 millió Ft tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel szerepelt, mely az év során 1.114 millió Ft-ra emelkedett, a 2025. évi pénzügyi teljesítés 1.330 millió Ft. Egyéb ingatlan értékesítésből 1.052 millió Ft, mezőgazdasági földértékesítésből 3 millió Ft, önkormányzati lakások értékesítéséből 274 millió Ft folyt be. Egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből befolyt bevétel 2 millió Ft volt.

2. Helyi önkormányzatok támogatásai

Eger önkormányzatának általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2025. évben 6.101 millió Ft volt, a központi költségvetés

- Az önkormányzat működésének általános támogatására 1.204 millió Ft-ot,
- Köznevelési feladatokra – óvodák fenntartására - a központi költségvetés 2.177 millió Ft-ot,
- A szociális- és gyermekjóléti feladatok ellátásához 1.485 millió Ft-ot,
- Gyermekétkeztetési feladatokra 1.095 millió Ft-ot,
- Kulturális feladatokra (közművelődés, könyvtár) 140 millió Ft-ot biztosított.

Az önkormányzat működési célú kiegészítő támogatásként 3.861 millió Ft támogatásban részesült, az alábbiak szerint:

- Dobó István Vármúzeum támogatása 238 millió Ft
- Bródy Sándor Könyvtár támogatása 172 millió Ft
- Kulturális feladatok bértámogatása 209 millió Ft
- Szociális ágazati összevont pótlék 227 millió Ft
- Könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás 6 millió Ft
- Önkormányzatok rendkívüli támogatása 1.009 millió Ft
- Eger MJV Önkormányzata feladatainak támogatása 2.000 millió Ft

Az önkormányzat 2024. évi elszámolásból eredő támogatása 7 millió Ft volt.

3. Támogatások államháztartáson belülről és átvett pénzeszközök

Az államháztartáson belülről érkező támogatások és átvett pénzeszközök eredeti előirányzata 699 millió Ft volt, mely 2025. végére 955 millió Ft-tal 1.654 millió Ft-ra növekedett.

- **Az európai uniós** forrásból érkező működési célú támogatások tervezett 85 millió Ft-os eredeti előirányzata év végére 376 millió Ft-ra emelkedett, a pénzügyi teljesítés 100%-os. A 3 millió Ft-os MVH -tól kapott földalapú támogatás mellett a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretében megvalósuló pályázatok 373 millió Ft működési célú támogatásai folytak be 2025. évben.
- **Egyéb forrásból** érkező működési célú támogatásként és átvett pénzeszközként 607 millió Ft érkezett a költségvetésbe, melyből többek között a Gárdonyi Géza Színház támogatása 71 millió Ft, a Harlekin Bábszínház támogatása 13 millió Ft, a sportszervezetek támogatása 316 millió Ft, VJP program működési (szociális ellátásokhoz és EVSI feladatellátására) támogatása 112 millió Ft, Gárdonyi Napok támogatása 30 millió Ft.
- Az államháztartáson kívüli szervezetek részére nyújtott működési célú támogatás visszafizetése 5 millió Ft.
- **Az európai uniós forrásból** érkező felhalmozási célú támogatások befolyt összege 157 millió Ft, mely a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretében megvalósuló pályázatok fejlesztésére érkezett.
- **Egyéb forrásból** érkező felhalmozási célú támogatásként 508 millió Ft-ot mutatunk ki, melyből 137 millió Ft a VJP program keretében megvalósuló szociális-, és közlekedésbiztonsági fejlesztés összege, 370 millió Ft a Bitskey Aladár uszoda felújítására folyt be.
- **A felhalmozási célú** átvett pénzeszközök értéke 1 millió Ft.

4. Támogatási kölcsönök igénybevétele és visszatérülése

A támogatási kölcsönök igénybevétele és visszatérülése címszámok 2025. évi eredeti előirányzataként tervezett összege 72 millió Ft volt, mely az év végére 192 millió Ft-ra emelkedett, a 2025. évi pénzügyi teljesítés 162 millió Ft az alábbiak szerint:

- Felhalmozási célra nyújtott támogatási kölcsönök visszatérülése címén 12 millió Ft szerepel eredeti előirányzatként a 2025. évi költségvetésben. F fiatalok lakáskölcsön törlesztéséből 5 millió Ft, dolgozók lakáskölcsön törlesztéséből 3 millió Ft, társasházi homlokzatfelújítási kölcsön törlesztéséből 4 millió Ft bevétel teljesült.
- Működési célra nyújtott támogatási kölcsönök visszatérülésének pénzügyi teljesítése 30 millió Ft, mely az Egri Fejlesztési Ügynökség Kft. részére 2024. évben nyújtott kölcsön visszafizetett összege.
- Működési célra nyújtott visszatérítendő támogatások visszatérülése 2025. évben 120 millió Ft, mely a sportszervezetek részére a tárgy évben nyújtott támogatások visszafizetett összege.

5. Finanszírozási bevételek

A 2025. évi költségvetésben a finanszírozási bevételek eredeti előirányzata 15.213 millió Ft volt, mely az év során 20.385 millió Ft-ra emelkedett. A módosított előirányzathoz 19.763 millió Ft teljesült az alábbiak szerint:

• 2024. évi fejlesztési hitelfelvétel	379 millió Ft
• 2024. évi maradvány igénybevétele	1.842 millió Ft
• Önkormányzati államkötvény beváltása	4.532 millió Ft
• Lekötött bankbetétek visszaváltása	12.000 millió Ft
• Államháztartáson belüli megelőlegezés	1.011 millió Ft

C.) Önkormányzati feladatellátás kiadásai

1. Működési kiadások

Az önkormányzati feladatok működési kiadásaira tervezett eredeti előirányzat 2025. évben 3.032 millió Ft volt, amely év közben 1.463 millió Ft-tal 4.495 millió Ft-ra növekedett.

A működési kiadások éves teljesítése 4.025 millió Ft, amely a módosított előirányzat 90%-a. Főbb működési kiadásainkat az alábbiak szerint mutatjuk be:

- a) **Városüzemeltetésre** 2025. évben 1.643,19 millió Ft került tervezésre, az előirányzat az év során 1.989 millió Ft-ra módosult, az előirányzat felhasználás 1.728 millió Ft előirányzat felhasználás történt összegű, amely 87%-os pénzügyi teljesítés jelent.

Városüzemeltetéssel összefüggő főbb kiadások 2025. évben:

• Parkfenntartás	28 millió Ft
• Köztisztaság	35 millió Ft
• Közutak, hidak üzemeltetése	13 millió Ft
• Közvilágítás	542 millió Ft
• Egyéb városüzemeltetési feladatok ebből (a teljesség igénye nélkül):	410 millió Ft
Felszíni parkolók üzemeltetése	309 millió Ft
Parkolóház üzemeltetése	60 millió Ft
• Gyepmesteri tevékenység	16 millió Ft
• 1365/2025. Korm.határozat alapján nyújtott támogatásból megvalósuló feladatok ebből (a teljesség igénye nélkül):	628 millió Ft
Városgondozás Eger Kft. részére nyújtott működési célú támogatás	575 millió Ft
Útkarbantartási munkák	33 millió Ft

b) Idegenforgalmi rendezvények kiadásai

• Idegenforgalmi jelentőségű kulturális rendezvények támogatása	11 millió Ft
• Gárdonyi Napok támogatása	30 millió Ft
• Eger Advent támogatása	24 millió Ft

c) Kulturális feladatok kiadásai

• Egri Szimfonikus Zenekar Kulturális Egyesület támogatása	20 millió Ft
• Sportmúzeum működtetése	1 millió Ft
• A Városi Civil Ünnep megrendezése	1 millió Ft
• Márai Látogatóközpont üzemeltetése	32 millió Ft

d) Sporttevékenység kiadásai	
• Egyesületek vízfelület használatának támogatása	24 millió Ft
• Sportcélú támogatások, kiadások	31 millió Ft
• Sportszervezetek működési támogatása	316 millió Ft
• Bárány uszoda üzemeltetésével összefüggő kiadások	25 millió Ft
• Mozgás éjszakája 2025 Program	4 millió Ft
e) Ifjúsági feladatok kiadásai	
• Ifjúsági Információs és Tanácsadó Iroda működési kiadásai	12 millió Ft
• Ifjúsági Zenei Program	1 millió Ft
• Ifjúsági feladatok, közösségek működésével összefüggő kiadások	1 millió Ft
• Kábítószerügyi Egyeztető Fórum	1 millió Ft
f) Köznevelési feladatok kiadásai	
• Sajátos nevelési igényű gyermekek felzárkózását segítő foglalkozások	7 millió Ft
g) Szociális, gyermekjóléti kiadások	
• Települési támogatások	76 millió Ft
• Köztemetés	9 millió Ft
• Gyermekek átmeneti gondozásával összefüggő kiadások	5 millió Ft
h) Ösztöndíjak	
• Városi Ifjúsági ösztöndíjak	1 millió Ft
• Bursa Hungarica Ösztöndíj	3 millió Ft
i) Alapítványok és civil szervezetek részére teljesített kiadások	
• Alapítványok és civil szervezetek támogatása	6 millió Ft
• Életfa Környezetvédő Szövetség támogatása	2 millió Ft
• Főegyházmegyei Karitászi Központ támogatása	5 millió Ft
• Biosziget Rehabilitációs Alapítvány támogatása	0,5 millió Ft
j) Önkormányzati kitüntetések, díjak	
	10 millió Ft
k) Önkormányzati és állami ünnepek	
	7 millió Ft
l) Helyi közösségi közlekedés	
• MÁV Személyszállítási Zrt. támogatása	520 millió Ft
m) Önkormányzati és egyéb társaságok támogatása	
• Média Eger Nonprofit Kft. támogatása	130 millió Ft
• Eger Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása	45 millió Ft
• Eger Termál Kft. támogatása	100 millió Ft
• Arnaut Pasa Fürdője Gyógyászati Kft. támogatása	10 millió Ft
• EVAT Zrt. Rendezvényszervezési Divízió támogatása	130 millió Ft
n) Közbiztonsággal összefüggő kiadások	
• Heves Vármegyei Rendőrkapitányság támogatása	20 millió Ft
• Polgárőr Egyesületek támogatása	6 millió Ft
• Térfigyelő kamerák működtetése	17 millió Ft

o) Egyéb önkormányzati feladatok kiadásai

• Önkormányzati feladatellátással összefüggő kiadások	319 millió Ft
• Vagyonbiztosítás	20 millió Ft
• Áfa befizetés	205 millió Ft
• Továbbszámlázott szolgáltatások	58 millió Ft
• Társulások támogatása	7 millió Ft

2. Vagyonnal kapcsolatos kiadások

Az önkormányzati vagyonnal kapcsolatos kiadások 1.253 millió Ft összegű eredeti előirányzata az év végére 1.393 millió Ft-ra emelkedett, 2025. december 31-ig 877 millió Ft teljesült az előirányzatból, a pénzügyi teljesítés 63 %-os.

A vagyonnal kapcsolatos kiadásokon belül a legjelentősebb részt az EVAT Zrt. kezelésében lévő önkormányzati vagyon hasznosításával összefüggő kiadások képviselik, melyek éves teljesítés szintje 592 millió Ft.

Az önkormányzati lakásokkal kapcsolatos 177 millió Ft összegű működési kiadás 41%-os teljesítést mutat. A felújítási alapképzéshez szükséges hozzájárulásokra 40 millió Ft-ot fizettünk ki, a pénzügyi teljesítés 100 %-os. A beruházási és felújítási kiadások teljesítése 58 millió Ft.

A nem lakáscélú helyiségekkel kapcsolatos dologi kiadásokra az eredetileg tervezett 32 millió Ft-ból 4 millió Ft felhasználás történt. Felújítási alapképzésre 17 millió Ft-ot, beruházásra és felújításra 49 millió Ft-ot számolt el az önkormányzat.

Az EVAT Zrt. lakáskezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásaira 133 millió Ft kiadás merült fel, míg a nem lakáscélú helyiségek kezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásokra a költségvetésben 115 millió Ft állt rendelkezésre, a pénzügyi teljesítés 99 %.

A vagyongazdálkodáshoz kapcsolódó egyéb főbb kiadásaink 2025. évben:

• Vagyon jellegű feladatok	98 millió Ft
• Közbeszerzési eljárásokkal kapcsolatos kiadások	13 millió Ft
• Fejlesztési célú pályázatok, fejlesztések előkészítése	13 millió Ft
• Víziközmű fejlesztések	84 millió Ft
• Településmérnöki feladatok	8 millió Ft
• Értékpapír vásárlással összefüggő egyéb kiadások	10 millió Ft

3. Felújítási kiadások

A költségvetésben a felújítási kiadások eredeti előirányzata 256 millió Ft volt, mely az év végére 261 millió Ft-ra emelkedett. Az éves pénzügyi teljesítés 52 millió Ft, amely 20%-os pénzügyi teljesítést jelent. Az alacsonyabb előirányzat felhasználás oka, hogy a 2025. évi fejlesztési célok fedezetéül szolgáló fejlesztési célú hitelszerződést 2025. szeptember 17-én tudtuk megkötni az 1327/2025. (IX.11.) Korm.határozat alapján.

A felújítási kiadások jelentősebb tételei:

• Balesetveszély elhárításra és azonnali beavatkozást igénylő felújítási feladatok	4 millió Ft
• Játsszótér felújítás	9 millió Ft
• Intézmények tervszerű kifelújítása	32 millió Ft
• Garzon lakások felújítása	6 millió Ft

4. Beruházási kiadások

A nagyberuházások 2025. évi eredeti előirányzata 1.550 millió Ft volt, az év végi módosított előirányzat 1.706 millió Ft, melyből a pénzügyi teljesítés 164 millió Ft.

Az idei évben folytatódott az Egri vár állagmegóvása és fejlesztése az EPAT/8567-2/2024/TÁMFO támogatói okirat alapján, a beruházással összefüggésben 32 millió Ft előirányzatfelhasználás történt.

Az új bölcsőde építésére vonatkozó pályázat megvalósításától Eger MJV Önkormányzata elállt, a pályázat lezárásra került.

A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretében indult fejlesztési pályázatok megvalósítása év közben megkezdődhetett a megérkezett támogatási előlegek alapján. A fejlesztési pályázatok módosított előirányzata 524 millió Ft, a pénzügyi teljesítés 106 millió Ft.

Kis- és középberuházásokra 2025. évben 407 millió Ft-ot terveztünk, amely év közben 661 millió Ft-ra módosult. A teljesítés 198 millió Ft, amely többek között útberuházásokkal, járdák, parkolók építésével, térfelügyelő kamera bővítésével, új trafibox kihelyezésével, új vásártér kialakításával továbbá a Versenyképes Járások Programmal összefüggő kiadásokat tartalmaz.

5. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és átadott pénzeszközök

A felhalmozási célú támogatások módosított előirányzata 389 millió Ft, melyből – államháztartáson belülről és kívülről együttesen – 19 millió Ft teljesült. Az előirányzathoz a Bitskey Aladár uszoda felújításával összefüggő 370 millió Ft felhasználása a következő évben realizálódik.

6. Kölcsönök nyújtása

Kölcsönnyújtásra a költségvetésben szereplő 158 millió Ft előirányzathoz az év során 121 millió Ft felhasználás történt, melyből 120 millió Ft a sportszervezetek részére nyújtott visszatérítendő támogatások összege, amely teljes egészében visszafizetésre került még 2025. évben.

7. Tartalékok

A költségvetés összeállítása során összesen 690 millió Ft tartalék előirányzat került elkülönítésre általános tartalékként és céltartalékként. Az év végi tartalék előirányzatok összege 3.009 millió Ft, mely tartalmazza többek között a fejlesztési tartalékokat, az önkormányzati feladatellátás tartalékát, a Pozsonyi u-i lakások üzemeltetésének tartalékát, illetve az 1365/2025. (X.14.) Korm.határozattal összefüggő önkormányzati támogatás tartalékát.

8. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások fejezeten belül összesen 17.247 millió Ft kiadás merült fel, az alábbiak szerint:

- | | |
|---|------------------|
| • Fejlesztési célú hitelek törlesztése | 263 millió Ft |
| • Betét elhelyezés | 12.000 millió Ft |
| • Önkormányzati államkötvény vásárlás | 4.032 millió Ft |
| • Államháztartáson belüli megelőlegezések | 952 millió Ft |

9. Költségvetési befizetések

Költségvetési befizetésként mutatjuk ki Eger Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolidaritási hozzájárulásának összegét, melynek 2025. évi eredeti előirányzata 1.747 millió Ft volt, a módosított előirányzat és a pénzügyi teljesítés is 2.433 millió Ft-ra emelkedett a Területfejlesztési Alapba történő önkormányzati befizetés alapján.

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 irányítószervi 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 javaslattétel 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 kiadások kiemelt előirányzatonként és összesen is előirányzaton belüli teljesítést mutatnak.

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

Eger, 2026. május 14.

Vágner Ákos
Polgármester