

EGER VÁROS 2022. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Eger város 2022. évi költségvetése 37 119 millió Ft bevételi és kiadási főösszeggel, működési hiány nélkül készült. A költségvetési egyensúly biztosításához 920 millió Ft előző évi maradványt vettünk igénybe. A belső forráson kívül 463,5 millió Ft fejlesztési hitelfelvétel is szerepelt az eredeti költségvetésben. A felhalmozási kiadások a költségvetési kiadások főösszegének 67,4 %-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 2021. 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, valamint tartalékba került egy jelentős összeg.

Az előző évi maradvány intézmények részére jóváhagyott összege kiegészítette az intézmények 2022. évre rendelkezésre álló kiadási előirányzatait, továbbá pályázatok megvalósítását segítette.

A költségvetési bevételek 2022. évi teljesítése 19.361 millió Ft, ugyanakkor a költségvetési kiadásokat 19.232 millió Ft-tal zártuk.

A bevételek teljesítése összességében 122.957 millió Ft, az összkiadásoké 105.883 millió Ft.

Kiemelt prioritást kaptak a tervezéskor az Európai Unió 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 85 milliárd Ft-tal nőtt.** Ennek jelentős része az Önkormányzat szabad pénzeszközeinek folyamatos, rövid lejáratú lekötése, mely mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatot 77.754 millió Ft-tal emelte. A 2022. évi eredeti költségvetésben **felhalmozási kiadásokra** 14.946 millió Ft-ot állítottunk be, mely év végére 16.163 millió Ft lett előirányzati szinten. A központi pótelőirányzat egy része a szociális ágazati bérpótlékhoz kapcsolódott, valamint 473 millió Ft érkezett a 2022. évi iparüzési adókedvezménnyel kapcsolatos önkormányzati támogatás alapján, **A 2022. évi bevételek 17.075 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, A fejlesztések indításához átmeneti jelleggel ideiglenes fedezetet vontunk be.

Önkormányzati forráskiegyesítésekről is dönteni kellett az építőipari áremelkedésekhez igazodva.

- A működésre tervezett kiadásokat az önkormányzati költségvetési szervek az év során 10.099 millió Ft-ra teljesítették, ebből a Polgármesteri Hivatalhoz kapcsolódó működési kiadás 1.618 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 89,73 %-os. A maradvány többsége kötelezettséggel és feladattal terhelt. Segélyezésre, az önkormányzatnál – a közfoglalkoztatáson kívül – 76,4 millió Ft-ot fizettünk ki. A közfoglalkoztatás 5 millió Ft kiadást jelentett.
- Az iparüzési adóerő-képességről a 2022. júliusi adatszolgáltatás alapján megállapítható, hogy magasabb, mint 2021. júliusában, a növekedés **363 millió Ft**.
- A költségvetési szerveknél és az önkormányzatnál foglalkoztatottak **2022. január 1-i létszámkerete 1.284 fő** volt. **A 2022. december 31-i létszámkeret 1312 fő**. **A 2022. évi átlagos statisztikai létszám 1205 fő**.
- Az MVP pályázathoz kapcsolódó bankszámlán lévő pénzek nagy részét értékpapírba fektettük év elején, év végén pedig értékesítettük. A kamatokból közel 208 millió Ft bevételünk keletkezett. Az Önkormányzat likviditásának folyamatos biztosítása mellett szabad pénzeszközait jellemzően két hetes kamatperiódusban lekötötte. 2022. évben így 77.754 millió Ft-ot mozgattunk, mellyel 276.207 ezer Ft kamatbevételre tettünk szert.
- Év végén az intézményfinanszírozások összegét átvezettük az intézmények számláira, így alul- vagy túlffinanszírozással a beszámoló készítésekor nem kellett számolnunk.
- A bevételek között a tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel 256,1 millió Ft a tervezett 909,585 millió Ft-tal szemben (28,16 %).
- Az önkormányzatnál tervezett felújítási kiadásokra a rendelkezésre álló előirányzat 43,83%-át, a kis- és középberuházásokra 31,37%-át használtuk fel az év során. A pénzügyi teljesítés az előző évihez közel azonos. A nagyberuházások pénzügyi teljesítése 16,43%.
- A 2022. évben kérelmezett teljes 400 millió Ft hitelfelvételhez kormány engedélyt kaptunk, a szerződést 2022. év végén megkötöttük, lehívás ebből a hitelből nem történt. A 2021. évi 63,5 millió Ft hitelből a 2022. évben 46.298.688 Ft lehívás történt.
- A központi költségvetési kapcsolatokról származó visszafizetési kötelezettségünk a 2021. évi központi elszámolásokkal összefüggésben 51.767 ezer Ft volt. Az önkormányzatnak a 2021. évben bevezetett szolidaritási adó hozzájárulási kötelezettsége 2022. évben 731,711 millió Ft volt.

Az önkormányzati vagyon alakulása

- Az önkormányzati összesített mérleg főösszege 2021-ről 2022-re 300 millió Ft-tal nőtt.
- A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 86.609 millió Ft.
- A pénzeszközök év végi állománya 2.035 millió Ft-tal kevesebb, mint 2021-ben, összege 17.455 millió Ft.
- A saját tőke összege 67.875 millió Ft.

A zárszámadás adatai azt mutatják, hogy a COVID-19 járvány megjelenésével összefüggő, valamint a háborús veszélyhelyzet okozta gazdasági visszaesés, magas infláció és költségvetési megszorítások ellenére is, biztonságos és takarékos gazdálkodást tudtunk folytatni 2022. évben, ami biztosította az önkormányzat költségvetésének folyamatos egyensúlyát.

II

A VÁROS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÉVES TELJESÍTÉSE

Eger város bevételi előirányzati főösszege 2022 végére a központi kiegészítő támogatások, a támogatásértékű működési bevételek, átvett pénzeszközök, saját bevételi előirányzatok, az előző évi maradvány, valamint a betétlekötés és lejárat előirányzatosítása révén 123.478 millió Ft-ot tett ki. Az előirányzat növekedést nagyrészt a szabad pénzeszközeink betétként történő elhelyezése (77.754 millió Ft), másrészt a 2021. évi maradvány, harmadrészt a központi támogatások növekedése, negyedrészt a hazai és uniós pályázati támogatások okozták. A költségvetési mérleg alapján megállapítható, hogy a költségvetési bevételek – finanszírozási bevételek nélkül – 99,51 %-os teljesítést mutatnak, ugyanakkor a költségvetési kiadásokat 52,52 %-os pénzügyi teljesítéssel zártuk.

A 2021-2022. év bevételeinek és kiadásainak tényleges teljesítési adatait, a bevételek és a kiadások arányváltozását az 1-2. kimutatás hasonlítja össze.

Az intézményeknél az összbevétel 0,04 %-kal marad el a tervezettől. Összesen 3.136 millió Ft-tal több a saját bevétel, mint 2021-ben volt. A főbb bevételi források előirányzathoz viszonyított éves teljesítéséről az 1. kimutatás ad összehasonlítást.

A költségvetés 2022. évi kiadásainak teljesítését a 2. kimutatás szemlélteti.

Az önkormányzati feladatellátás 2022. 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 az 5.053 millió Ft-ot, az eredeti előirányzatként tervezett összeg 2.927 millió Ft volt. A bevételek döntő részét a működési bevételek jelentették, 1.738 millió Ft a bevételek teljesítése az eredetileg tervezett 1.395 millió Ft-tal szemben. A működési bevételek óvatos tervezése azt eredményezte, hogy év közben sem volt szükség beavatkozásra, s így 99.89 %-os teljesítést értünk el. Működési és fejlesztési források is érkeztek pályázatok kapcsán, működésre 671 millió Ft, fejlesztésre 173 millió Ft. Az új számviteli előírásoknak megfelelően a 2021. évi maradvány összegét igénybe vettük. Az intézményeknél a bevételek teljesítése együttesen 99,56%-os a módosított előirányzati összeghez képest.

A Polgármesteri Hivatal saját bevételeinek 2022. évi teljesítése közel 388 millió Ft, mely a tervezett 14 millió Ft-hoz viszonyítva 2784 %-os pénzügyi teljesítést jelent. A teljesítés jelentős része az előző évi maradvány igénybevételeiből származott. A működési bevételeket 99,97%-ban teljesítettük.

Kiadások

Az intézmények kiadási előirányzatainak felhasználása 87,87 %. Ezen belül a **költségvetési szervek működési kiadásai** 92,14 %-os teljesítést mutatnak. A költségvetési szervek felhalmozási kiadásaira kifizetett összeg 2022. évben 131 millió Ft, ami 26,03 %-os arány.

A Polgármesteri Hivatalnál személyi juttatásokra az év során a tervezett előirányzat 88,52 %-át, járulékokra 83,01 %-át, dologi kiadásokra 85,3 %-át használtuk fel. Beruházásra 19 millió Ft-ot terveztünk, az éves teljesítés 25 millió Ft. A felújítás módosított előirányzata 5 millió Ft.

B.) Önkormányzati feladatellátás bevételei

1. Saját bevételek

a.) Közhatalmi bevételek

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

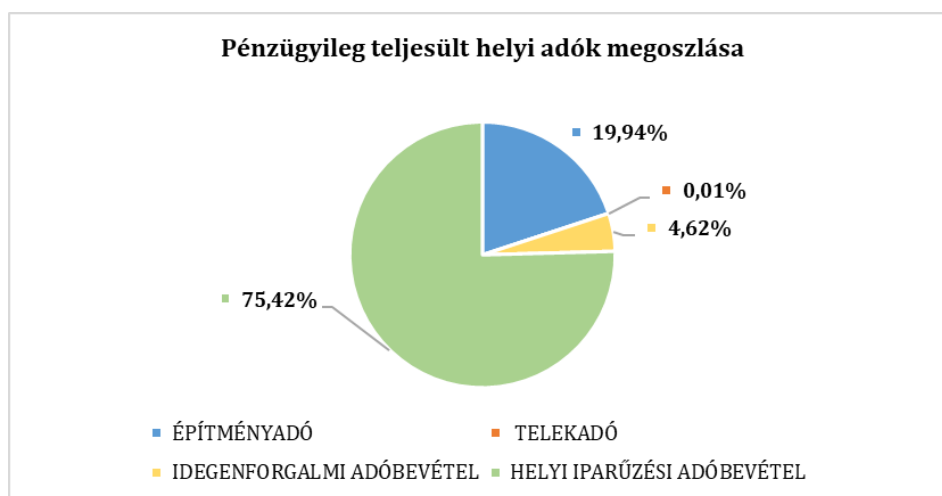
Eger Megyei Jogú Város Önkormányzatának feladatellátását a saját felhasználású önkormányzatot megillető adóbevételek (ennek legjelentősebb része a helyi adókból befolyó bevételek), az állami támogatások, valamint az egyre csökkenő mértékű átengedett központi adók biztosították és biztosítják a jövőben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

Az utóbbi években több fontos törvényi változás történt a helyi adóztatást érintően, amelyek elsősorban az adózók érdekeit szolgálták és egyben csökkentették bevételeinket. A legnagyobb adóbevételeket csökkentő intézkedés (ez közel 800 millió forint adóelőleg kiesést eredményezett), hogy az iparüzési adó (adóelőleg) 2022-ben is a felére - 2 százalék helyett 1 százalékra - csökkent a 4 milliárd forint árbevétel vagy mérlegfőösszeg alatti kis- és középvállalkozások, valamint az egyéni vállalkozások körében.

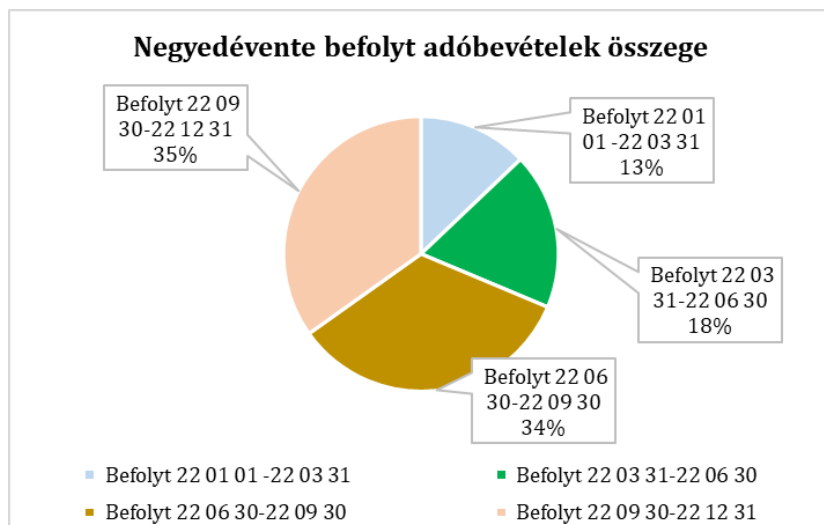
A magas teljesülési arány több együttes tényezőnek is köszönhető. **2021-ben 7,1%-kal, tavaly 4,6%-kal erősödött a magyar gazdaság, amely visszahatott az iparüzési adóra is.** Az iparüzési adó alapja és az ebből eredő számított éves adó arányait tekintve nőttek. Ez az adónem, ami a gazdasági, inflációs hatásoknak leginkább kitett, egy „jobb” gazdasági év duplán jelent bevételt a költségvetésünknek, hiszen az adóévet követő év májusi bevallásakor befizetnek az adózók és egyúttal nő az előírt szeptemberi adóelőlegek összegei is.

Az önkormányzati adóhatóság támogató és hiánypótló eljárások tömegével „segítette” mindhárom helyi adónemben az egyes kötelezettségeket mulasztókat, legyen ez bevallás, adatbejelentés elmulasztása, vagy adófizetés elmaradása.

A helyi adónemeken belül 2022. évben az iparüzési adó a 75,42 %-os nagyságával továbbra is a meghatározó adónemünk. A vagyoni típusú adók a helyi adóbevételek 19,95 %-át tették ki, míg az idegenforgalmi adóból 4,62 %-os arányt mutat a számláinkra befolyt összeg nagysága.



A befolyt adóbevételek **13%-a az első negyedévben**, további **18% a második negyedévben**, majd **34% a harmadik negyedévben** és a legmagasabb arány **35% az utolsó negyedévben** érkezett be adószámláinkra.



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

A befolyt önkormányzati adóbevételek döntő többségét /91%-át/ a gazdálkodók (vállalkozások, vállalkozók) fizették. A magánszemélyek által befizetett adók az összes adóbevétel 9%-át adták.

A 2021. évhez képest a 2022. évi adóbevételek 766.982 ezer forinttal emelkedtek.

Vagyoni típusú adók, termékek és szolgáltatások adói

Vagyoni típusú adó az építményadó. Pénzügyi teljesítése az év végén 1.044 millió Ft (102,9%). Jelenleg az építményadóban adóztatott adótárgyak száma **42.428 darab**. Ebből, egylakásos lakóépületben lévő lakás és többlakásos lakóépületben és egyéb épületben lévő bevallott lakások száma: 25.490 adótárgy. A bevallott, adózás alá bejelentett kereskedelmi egységek száma: 1.343 db, szállásépületek száma: 535 db, egyéb nem lakás céljára szolgáló épület 15.060 db.

2020. évtől bővültek az egri lakosok lakásai után járó helyi önkormányzati adókedvezményei. A helyi építményadó kedvezmény adatbejelentés benyújtása mellett volt érvényesíthető. A magánszemélyek részére jelentős 50-100 százalékos mértékű (2022. évre vonatkozóan **159 millió forint nagyságú**) adókedvezményt is biztosít az önkormányzat, elsősorban a lakás célú ingatlanok után.

Értékesítési és forgalmi adók

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

Iparüzési adóból az év során 4.089 millió Ft érkezett az önkormányzathoz, a tervezett bevétel 125,79 %-a. Az előző évhez képest 634 millió Ft-tal több bevétel érkezett.

Az iparüzési adó alapja és annak éves adója a helyi adókon belül a leginkább hektikusan változó, előre nehezen kiszámítható. Az iparüzési adó a gazdasági, inflációs hatásoknak leginkább kitett adónem.

Egerben a feldolgozóipar adja az adófizetés legnagyobb arányát (48,40%-át). Súlya olyan mértékben meghatározó, hogy az összes többi ágazat együtt alig valamivel haladja meg a feldolgozóiparból származó iparüzési adóbefizetést.

Eger Megyei Jogú Város adóerőképessége jelentősen nőtt az elmúlt időszakban, ám ez nem feltétlen jelent többlet adóbevételt az önkormányzatnak.

Az önkormányzatok működésének támogatását határozza meg majd az adóerőképesség, mivel a **magas adóerőképességgel rendelkező városok kevesebb támogatást kapnak működésükhöz.** Egyúttal **egyfajta adót, szolidaritási hozzájárulást „fizetnek” a nagyobb adóerőképességgel rendelkező települések a központi költségvetés felé,** az utóbbi években ennek Eger is részese lett.

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók

Az idegenforgalmi adó tartozik ebbe a kategóriába.

Eger Megyei Jogú Városban az idegenforgalmi adó alapja - 1992. év óta - a vendégéjszakák száma alapján került meghatározásra. 2021. évtől az adó mértéke 500 Ft/fő/vendégéjszaka. A törvényi adómértéken (550 Ft) belül, ennek 90,9%-ában került meghatározásra Egerben alkalmazandó adó mértéke.

Az idegenforgalmi adóbevétel szorosan kötődik a településen eltöltött adóköteles vendégéjszakák számához. A 25 Megyei Jogú Város között 2022. év adóbevételi adatai alapján, Eger továbbra is TOP első, megelőzve Szegedet, Miskolcot és Sopront. Az önkormányzatot megillető adóbevételeken belül, az idegenforgalmi adóból befolyó bevétel 4,6%-os arányt jelentett a város költségvetésében.

Az egri szálláshelyeken **2022. évben a vendégek/turisták összesen 613 ezer vendégéjszakát** töltöttek el, míg 2021. évben 434 ezer vendégéjszakát vallottak a szálláshelyek. 2022. évben a vendégek **179 ezer vendégéjszakával töltöttek többet a városban,** mint amit a megelőző év hasonló időszakának bevallási adatai mutattak. A növekedés mértéke több mint 41%-os mértékű volt.

A nyári hónapokban (június-augusztus) 277 262 vendégéjszakát vallottak a szálláshelyek, ez több mint 40 890 nappal haladta meg a 2021. év hasonló időszakában bevallott vendégéjszakák számát. **A nyári hónapokban a városban megszálló vendégek adták a 2022. évben összesen bevallott vendégéjszakák 45%-át.** Július és augusztus hónapokban meghaladta a százezret az Egerben eltöltött vendégéjszakák száma.

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 2,4 millió Ft bevételt írtunk jóvá. Jelentős bírság jogcím az adópótlék és adóbírság. Az éves előirányzat 12 millió Ft, az éves bevétel 20,3 millió Ft.

A hátralék és követeléskezelés évek óta fontos részét képezi az adóigazgatási munkának. Az önkormányzati adóhatóság feladatait e területen két jól elkülönülő részre, a hátralék vagy követelés kezelésre, valamint a tényleges végrehajtási cselekmények foganatosítására lehet megbontani.

Egyéb közhatalmi bevételek legjelentősebb tétele a parkolási pótdíj, melyből 34 millió Ft bevétele keletkezett az önkormányzatnak 2022. évben.

2022. év közben jogszabályváltozások miatt közhatalmi bevételek közé került a közterület használat, melyből ezen a soron 5,6 millió Ft bevétel keletkezett.

b.) Működési bevételek

A működési bevételek tervezett 2,114 millió Ft-os módosított előirányzatából az év során 1.879 millió Ft folyt be, a pénzügyi teljesítés 88,87 %.

Áru és készletértékesítés

A költségvetés összeállításakor 30 ezer Ft könyvértékesítéssel terveztünk. A bevétel összege 14 ezer Ft.

Szolgáltatások ellenértéke

A szolgáltatások bevételei (71,18 millió Ft) megközelítik tervezett összeget (71,6 millió Ft). A teljesítési arány 99,15 % az 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 24,92 %-os a pénzügyi teljesítés.

Tulajdonosi bevételek

Ezen a jogcímen 1.045 millió Ft bevételt terveztünk. Az éves teljesítés közel 967 millió Ft, 92,48 %.

A bevételek három legjelentősebb tétele a lakbérbevétel, a nem lakáscélú helyiségek bérleti díjbevétel és a parkolóból származó bevétel. A lakbérékből 228 millió Ft előirányzattal számoltunk a költségvetésben, ezzel szemben 213 millió Ft folyt be. A nem lakáscélú helyiségek bérleti díjából 339 millió Ft bevételt terveztünk, az éves teljesítés összege 360 millió Ft. A parkolási díjából 280 millió Ft bevétel keletkezett, a pénzügyi teljesítés 75,28 % az előirányzathoz képest. A közterület-használati díjbevétel befolyt összege 21 millió Ft, 2023-ban ez a bevétel már teljes egészében a közhatalmi bevételek között szerepel majd. Települési terv készítéséhez kapcsolódó hozzájárulásból 200 ezer Ft bevételünk keletkezett. Földhaszonbérleti díjból származó bevételünk több, mint 5 millió Ft, a rekreációs célú használatból pedig több, mint 1 millió Ft. Egyéb tulajdonosi bevételből pedig 1 millió Ft teljesült.

ÁFA bevételek és visszatérülések

A tervezett ÁFA bevételek éves pénzügyi teljesítése 56,68 %. A kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFÁ-ja 284 millió Ft, az értékesített tárgyi eszközök ÁFA bevétele 40 millió Ft.

Kamatbevételek

A számlapénz és pénzügyi műveletek kamatbevétel módosított előirányzata 123 millió Ft, melyhez képest a kedvező kamatkörnyezetben folyamatosan lekötött pénzeszközeink miatt 276 millió Ft bevétel keletkezett. Az MVP pályázatokhoz kapcsolódó állampapír kamata 276,7 millió Ft-ra realizálódott.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételből 50,7 millió Ft-ot terveztünk, a teljesítés 20,7 millió Ft. Ennek legfőbb oka, hogy a belterületbe vonással és ingatlanfejlesztéssel összefüggésben befizetett közműfejlesztési hozzájárulás teljesülése 14 millió Ft.

b.) Felhalmozási bevételek

Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése

A költségvetésben 910 millió Ft tárgyi eszköz értékesítésből származó bevételt terveztünk, a bevétel teljesítése 256 millió Ft. Telekeladásból 143 millió Ft, egyéb ingatlan értékesítésből 102 millió Ft, mezőgazdasági földértékesítésből 3 millió Ft (az értékesítési árakat független értékbecslő határozza meg), önkormányzati lakások értékesítéséből 3,8 millió Ft folyt be. Az immateriális javak és egyéb tárgyi eszközök értékesítése együttesen 200 ezer Ft volt.

2. Helyi önkormányzatok támogatásai

Eger város a működésre általános támogatásként 1.038 millió Ft-ot kapott.

Köznevelési feladatokra – óvodák fenntartására - a központi költségvetés 1.385 millió Ft-ot biztosított 2022-re.

A szociális- és gyermekjóléti feladatok ellátásához, a gyermekétkeztetéshez, a bölcsődei ellátáshoz és a szociális ágazati pótlékhoz együttesen közel 1.714 millió Ft-tal járult hozzá éves szinten a központi költségvetés. Ebből szociális ágazati összevont pótlékre közel 228 millió Ft-ot biztosítottak pótelőirányzatként éves szinten.

2022-ben kulturális feladatokra (közművelődés, könyvtár, vármúzeum, egyéb) közel 440 millió Ft-ot hagytak jóvá és utaltak át az önkormányzat részére.

A 61/2022. (II.28.) Kormányrendelet a 2022. évi iparűzési adókedvezménnyel kapcsolatos önkormányzati támogatásról alapján Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata 473 millió Ft-ot kapott.

Felhalmozási célú kiegészítő támogatás 2022. évben nem érkezett az önkormányzathoz.

3. Támogatások államháztartáson belülről és átvett pénzeszközök

Államháztartáson belülről érkező támogatásból és átvett pénzeszközből 1.349 millió Ft összegű eredeti előirányzatot terveztünk, mely 2022. végére 1.619 millió Ft-ra változott.

Az államháztartáson belülről érkező támogatások címszámok szerinti értékelése az alábbi:

- **A működési célú államháztartáson belülről EU forrásból érkező támogatások** tervezett 16 millió Ft-os eredeti előirányzata az év végén közel 19 millió Ft teljesítést mutat. Az MVH – tól kapott földalapú támogatás mellett TOP és KEHOP pályázatokhoz kaptunk támogatásokat.
- **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 (5 millió Ft), a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra biztosított 3,5 millió Ft, a KEHOP pályázat önerejének biztosítása (1,5 millió Ft) valamint a LIFE projektünk támogatása (34 millió Ft). Az eredeti előirányzatban már szerepelt az utcai szociális munkához (9,4 millió Ft) és a fejlesztő foglalkoztatáshoz (3,2 millió Ft) kapott támogatási összeg, valamint más önkormányzatoktól köztemetésekre 3,5 millió Ft érkezett.
- **Működési célú átvett pénzeszköz egyéb forrásból** jogcímen kaptunk 8,1 millió Ft-ot államháztartáson kívüli szervezetektől támogatás visszafizetése kapcsán.
- **Felhalmozási célú államháztartáson belülről EU forrásból** jogcímen 967 millió Ft-ot terveztünk, s 1.183 millió Ft realizálódott a befejeződő KEHOP s a folyamatban lévő TOP projektek támogatására.
- **Felhalmozási célú államháztartáson belülről egyéb forrásból érkező támogatásként** a KEHOP pályázathoz 9 millió Ft érkezett, a LIFE projekthez pedig 5,5 millió Ft.

4. Támogatási kölcsönök igénybevétele és visszatérülése

Felhalmozási célra nyújtott támogatási kölcsön visszatérülése címén 11,5 millió Ft-ot terveztünk, 7 millió Ft-ot a fiatalok lakáskölcsön törlesztéséből, 4,5 millió Ft a munkáltatói lakáskölcsön törlesztésekből. A fiatalok lakáskölcsön visszatérülésénél a teljesítés 127,15 %-os, a munkáltatói kölcsön visszatérülése is meghaladja az éves előirányzati összeget (107,3 %). Év közben közgyűlési döntés alapján 50.000.000 Ft tagi kölcsönt biztosítottunk cégeinknek, melyet az EVAT még év közben visszafizetett.

5. Finanszírozási bevételek

A 2022. évi költségvetésben 21.154 millió Ft finanszírozási bevételt terveztünk, ebből 463,5 millió Ft hitelfelvétel, 16.191 millió Ft előző évi maradvány igénybevétele. A 2022. évben tervezett fejlesztési hitelfelvételből 2021. év végén 63,5 millió Ft kapott kormány engedélyt, ebből 46,3 millió Ft-ot tudtunk lehívni, míg a 2022. évre tervezett 400 millió Ft-os hitelösszeg teljes egészében kapott engedélyt, de szerződéskötést követően lehívás 2022. évben nem történt. 2022. évre központi támogatási előlegként közel 166 millió Ft-ot kaptunk. Élve törvény adta lehetőségünkkel, az MVP pályázat szabad pénzeszközeit állampapírba fektettük. A kamatkörnyezet kedvező alakulása miatt egyéb szabad pénzeszközeinket pedig jellemzően 2 hetes periódusokban lekötöttük, betélekötésként 77.754 millió Ft-ot realizáltunk. A fejezet módosított előirányzata 103.589 millió Ft lett, a teljesülése 103.163 millió Ft, 99,59 %.

C.) Önkormányzati feladatellátás kiadásai

1. Működési kiadások

Az önkormányzati feladatok működési kiadásaira tervezett előirányzat 2022-ben 17.520 millió Ft-ról 20.760 millió 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.

Az éves teljesítés 15.174 millió Ft, 73,09%-os. A költségvetési beszámoló 2. melléklete mutatja be az önkormányzati feladatokat működési kiadásait ágazatok és feladatok szerinti bontásban.

Városüzemeltetésre 2022-ben 1.119.339 E Ft-ot terveztünk. Az előirányzat az év során további 54,5 millió Ft-tal nőtt. A városüzemeltetési feladatokra az év során 1.053.308 E Ft kiadás történt, a pénzügyi teljesítés 89,73 %-os. A városüzemeltetési feladatok többségét - közgyűlési döntés értelmében – az önkormányzati tulajdonú Városgondozás Eger Kft. végzi. A feladat ellátásához egyrészt 378,3 millió Ft támogatást biztosítottunk, továbbá azon feladatokra, melyek ellátásához alvállalkozókat vesz igénybe, konkrét megrendeléseket adtunk.

Közvilágításra 173,5 millió Ft-ot költöttünk.

Az EVAT Zrt. parkoló üzemeltetéssel összefüggő kiadása 219 millió Ft volt.

Az **idegenforgalmi feladatok** módosított előirányzata 44.725 E Ft, a teljesítés 95,9 %. A sorról marketing tevékenységhez kapcsolódó kiadások, úgy, mint ajándéktárgyak beszerzése, sportolók, vendégek köszöntéséhez kapcsolódó kiadások, Egerről és az Egri Bikavérről szóló ajándékkönyvek vásárlása történt, valamint a 2022-es évben az író halálának 100. évfordulója tiszteletére Gárdonyi napok rendezvénysorozatot terveztünk, ennek a kiadásai 34.336 Ft-ot tettek ki.

Az **idegenforgalmi rendezvények** eredetileg tervezett 51.150 E Ft-os előirányzata 79.972 E Ft-ra emelkedett. A támogatásokat a nagyrendezvények kiadásaira fordítottuk valamint több kisebb, turisztikailag jelentős esemény valósult meg ebből a keretből.

Az **Idegenforgalmi jelentőségű sportesemények** sorról az Eger Rallye-t, a Búvár és az Ökölvívó Szakszövetség egy-egy rendezvényét támogattuk.

Kulturális tevékenységre eredetileg tervezett előirányzat 8.000 E 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 Sport múzeumát tudtuk támogatni.

Nemzetközi kapcsolataink címszámról 2022-ben lengyel, ír, koszovói vendégeinkkel kapcsolat kiadásokat teljesítettünk.

Az **Állami ünnepek** és **Önkormányzati ünnepek** költségvetési kereteiből szerveztük meg a nemzeti ünnepeinkhez kapcsolódó eseményeket, valamint több önkormányzati rendezvényt.

A **sporttevékenység** finanszírozására a működési költségvetésben eredetileg 217.200 ezer Ft-ot terveztünk, melyet év közben több, mint 29 millió Ft-tal egészítettünk ki.

Sportcélú működési támogatást nyújtottunk számos sportszervezet, sportági szövetség részére, segítve a kiemelt sportágak versenyeztetését, működésüket 170.850.000 forint összeggel.

Az Eger Termál Kft. részére – az egyesületek vízfelület használatának támogatására 2022-ben összesen 59.544 ezer forintot fordított az önkormányzat.

Az **ifjúsági kiadásokra** tervezett előirányzat 23.230 E Ft volt, a módosított előirányzat 23.322 E Ft, a teljesítés 68.61 %-os volt.

A **köznevelési feladatokon** belül a sajátos nevelési igényű gyermekek felzárkóztatásának költségei 6.218 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 díszoklevél költsége 22.600Ft volt.

Szociális, gyermekjóléti feladatok keretében segélyeket összességében 76.372 millió Ft értékben fizettünk ki. A lakhatási kiadásokhoz háztartásoknak lakhatási támogatást, rendszeres gyógyszertámogatást, tartósan beteg hozzátartozó ápolása miatt betegápolási ellátást, rendkívüli települési támogatást folyósítottunk, temetési kiadásokra települési támogatást utaltunk, valamint, intézkedtünk köztemetés elrendeléséről.

Bursa Hungarica ösztöndíjprogram keretében 2.575 ezer Ft támogatást utaltunk ki.

Az Eger Civil Ünnepe megrendezésére 700 ezer Ft támogatást nyújtottunk, civil szervezetek és alapítványok szakmai munkáját 3,2 millió Ft-tal támogattuk.

Önkormányzati feladatellátással összefüggő kiadásokra 292.005 E Ft-ot terveztünk az eredeti költségvetésben, mely év végére 313.040 E Ft-ra változott. Az éves teljesítés 253.579 E Ft, 81,01 %. Erről a címszámról fizetjük a képviselői tiszteletdíjakat, hirdetéseket, rendszerfelügyeleti díjakat, közbeszerzési tanácsadást, közgyűlési közvetítéseket, honlap karbantartást, bankköltséget, szoftver licence-et, tagdíjakat, stb.

A TOP pályázatok előlegei, a TOP pályázatok fordított ÁFA kiadásai is szerepelnek a működési kiadások között. A működéssel kapcsolatos TOP pályázatokra 9,5 millió Ft kiadás történt 2022-ben.

.A levegőminőség javítását szolgáló Life projektre 14.886 E Ft-ot fizettünk ki.

A rágcsálóirtás kiadása 4 millió Ft volt.

A térfigyelő kamerák működtetésének kiadása 13.496 E Ft-ot tett ki.

A működési kiadások között szerepeltek a 2022. évi költségvetésben **az államháztartáson belülre és kívülre történő pénzeszközátadások**.

2. Vagyonnal kapcsolatos kiadások

A vagyonnal kapcsolatos kiadások 796.595 E Ft összegű eredeti előirányzata az év végére 926.918 E Ft-ra változott. Ezen a jogcímen 2022. december 31-ig 581.547 E Ft-ot fizettünk ki, a pénzügyi teljesítés 63,01 %-os.

Jelentősebb tételek a vagyonnal kapcsolatos kiadásokon belül:

- **Az EVAT Zrt. kezelésében lévő önkormányzati vagyon hasznosításával összefüggő kiadások** éves teljesítési szintje 82,39%.
 - Az önkormányzati lakásokkal kapcsolatos működési kiadások 70,66 %-os teljesítést mutatnak. A felújítási alapképzéshez szükséges hozzájárulásokra 28,7 millió Ft-ot fizettünk ki, a pénzügyi teljesítés 96,02 %-os. A beruházási és felújítási kiadások pénzügyi teljesítése 100 %.
 - A nem lakáscélú helyiségekkel kapcsolatos dologi kiadásokra az eredetileg tervezett 14.450 E Ft-ból 10.175 E Ft-ot költöttünk. Felújítási alapképzésre 14.674 E Ft-ot számoltunk el.
 - Az EVAT Zrt. lakáskezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásaira 98 millió Ft-ot fizettünk ki.
 - A nem lakáscélú helyiségek kezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásokra a költségvetésben eredetileg 87.975 E Ft-ot terveztünk, a pénzügyi teljesítés 92,06 %.
- **Viziközműfejlesztések használati díj terhére címszám teljesítése** 16,29 %-os.

3. Felújítási kiadások

A költségvetésben felújítási kiadásokra 464.908 E Ft-ot terveztünk. Az előirányzat - elsősorban maradványból és átcsoportosítások révén - az év végére 517.226 E Ft-ra változott. Az éves pénzügyi teljesítés 226.703 E Ft, 43,83 %.

A felújítási kiadások jelentősebb tételei:

Balesetveszély elhárításra és azonnali beavatkozást igénylő felújítási feladatokra az eredeti költségvetésben 29.740 E Ft-ot terveztünk, év végéig 14.379 E Ft kiadás történt ezen a címen. Az év közben felmerülő, azonnali beavatkozást igénylő munkálatok készültek el. Többek között 2022. évben valósult meg a Montessori Bölcsőde épület lapostető szigetelés helyreállítási munkái, a Szarvas tér 2., Szarvas tér 3. valamint a Frank T. u. 2. épületek bontási munkái, Eger-Felnémet Sánc u. magtár épület fal helyreállítási munkái, Gróber urnatemetőben urnafalban keletkezett kegyeleti károk helyreállítása, Kovács J. u. 76. melléképület maradvány bontási munkái, Benedek Elek Óvoda Ovi-vár Tagóvoda gazdasági bejárat kapucseréje, a Kracker udvar megrongálódott közvilágítási lámpaoszlopainak cseréje is ezt a címszámot terheli.

Játsszótér felújítás: 2022. évben eredeti költségvetésben 13 millió Ft került tervezésre, majd a 31.764 e Ft módosított előirányzatból 8.347 e Ft került felhasználásra. Választóköri keretből

valósult meg a 9. és 10. választóköri terület néhány játszótérének biztonságtechnikai fejlesztése és új eszközök telepítése. A döntések megszülettek, jó néhány játszótér felújítása a 2023. évben fog megvalósulni.

Útfelújítások: A 2022. évben útfelújításon a módosított előirányzat 51.525.425 Ft lett. Az eredeti előirányzathoz 30.883.282 Ft átcsoportosításra került a Járdák, parkoló felújítása címszámra, ahol az önkormányzat 50%-os önerő részt vállalt a Belügyminisztérium által kiírt pályázathoz. Teljesítés év közben nem történt.

Hídfelújítás: A címszámon a módosított előirányzat 29.502 e Ft. Megkezdődött az Klapka Gy. utcai Eger-patak, valamint a Strand bejáratánál lévő gyalogos híd felújítása. A munkálatok 2023-ban is folytatódnak, így pénzügyi teljesítés majd akkor fog realizálódni.

Járdák, parkolók felújítása: A Belügyminisztériumhoz pályázott Önkormányzatunk még 2021-ben Eger területén lévő járdák felújítására. A nyertes 38.461.539 Ft-hoz legalább ugyanennyi összegű önerő részt vállaltunk. Az elszálló építőipari árak, valamint az előre nem látható pótmunkák miatt a megvalósítás összege mintegy 133.199 E Ft lett.

ESZSZI konyha felújítása: a címszámon került kifizetésre az Idősek Berva völgyi Otthona főzőkonyha felújításának I. üteme.

Intézmények tervszerű kifestése: Az egeri önkormányzati óvodák klimatizálása folytatódott, melyre 6.830.490 Ft-ot költöttünk, valamint az egeri intézmények energia ellátás korszerűsítése kapcsán LED fénycsövek és izzók beszerzése történt 10.541 E Ft értékben.

Gröber urnatemető urnafal és kerítés helyreállítás: A Gröber urnatemetőben a kerítésfal leomlott, mely az urnafalakban is károkat okozott. A vis maior esemény kiadásaira önkormányzatunk pályázatot nyújtott be, a címsoron a helyreállítás költségei 9.175 e Ft-ot tettek ki.

4. Beruházási kiadások

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

- **Modern Városok Program kiadásai: Nemzeti Vízilabda és Úszóközpont előkészítő és megvalósítási munkái** címszám forrást biztosít a Nemzeti Vízilabda és Úszóközpont megvalósítására. Ennek keretében a parkolóház átadása megtörtént, 2022-ben a végszámlát pénzügyileg rendeztük. A további 3-as és a 4-es programelemmel kapcsolatban költség 2022-ben nem jelentkezett.
- **Terület- és Településfejlesztési Operatív Program beruházásai**
Eger Keleti Városrész fenntartható városi közlekedésének fejlesztése: a Kertész út teljes felújításának előkészítő tevékenységei valósultak meg 2020. évben. A kivitelezés 2021. évben megkezdődött, 2022. év végéig megvalósult.

Eger Déli Városrész közlekedésfejlesztése: A Sas út II. ütem előkészítése 2022. évben folytatódott.

Eger Keleti Városrész gazdaságfejlesztést- és munkaerő mobilitás ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztése: 2022. évben a kivitelezés, műszaki és pénzügyi teljesítés megtörtént.

Belvárosi terek komplex megújítása: A HEMO kávézó projektelem előkészítése folyamatban van.

Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának fejlesztése Egerben: a Felnémeti nappali foglalkoztató közbeszerzési eljárásának előkészítése folyamatban van.

Külsősor úton járda, parkoló és buszmegálló építése, valamint a Külsősor út nyugati szakaszának felújítása: 2022. évben a kivitelezés megvalósult, pénzügyi rendezése folyamatban van.

Eger Város szennyvízcsatorna-hálózatának fejlesztése és a szennyvíztisztító telep korszerűsítése KEHOP pályázattal: 2017. évben kezdődő beruházás 2022. évben befejeződött, a teljesítéséhez és kivitelezéséhez kapcsolódó elszámolások megtörténtek.

Kis-és középberuházásokra 2022-ben több, mint 413 millió Ft kiadást állítottunk be a költségvetésbe. Az év folyamán az előirányzat 607 millió Ft-ra módosult. A teljesítés 190,5 millió Ft.

Jelentősebb tételek:

Szabályozási Terv és Helyi Építési Szabályzat: A 2021. évben elkezdődött munka áthúzódott 2022-re, pénzügyi teljesítés a 2022. évben 21,49 %.

Közvilágítás létesítés, korszerűsítés: A címszámról Felvégi útra LED lámpatest kihelyezése, valamint a Hadnagy úti Strand bejáratának és a Dobó téri szobor taposó lámpás megvilágításának szerelési munkái kerültek kifizetésre.

Útberuházások: 2022. évben megvalósult a „Lidl” buszmegálló kivitelezése, a Flott szerviz út engedélyeztetési terve, sebességcsillapító párnák kihelyezése, többek között a Hadnagy u. - Maklári u. valamint a Vécseyvölgy úti gyalogátkelőhely kiépítése.

Szerkezeti terv módosítása: A 2021-évben megkezdtük a Fenntartható Városfejlesztési Stratégia készítését. 2022. évben ezzel kapcsolatban közvélemény kutatást fizettünk ki. Eger MJV közigazgatási területére domborzatmodellt készítetett az Önkormányzat, s beépítette a Polgármesteri Hivatalban üzemelő térinformatikai rendszerbe.

Lajosvárosi temető bővítés és parkoló kialakítás: A 2021. évben megkezdett temető csapadékvíz elvezetés kivitelezési munkái 2022. évben befejeződtek.

Egyéb tárgyi eszköz beszerzés: Ezen címszámról valósult meg a Cifrakapu u. 37-47.sz. játszótér ivókút kiépítése, valamint 30 db kutyaürülék gyűjtő edény megvásárlása és kihelyezése.

TOP pályázatok előkészítési és megvalósítási feladatainak kiegészítése: TOP pályázatok előkészítéséhez és megvalósításához szükséges munkálatok kerültek elvégzésre, közművek kikötése és kiváltása.

Csapadék csatorna kiépítése: A címszámról a Cinca u. – Szélpárt u. zárt csapadékcsatorna került kialakításra.

Parkolók, járdák építése – A címszámra képviselői keret felajánlása útján került fedezet 2021. évben. A 2021. évben indult Faiskola úti járda kiépítés műszaki és pénzügyi teljesítés 2022. évben megtörtént.

5. Részesedések beszerzése

A soron kiadás nem teljesült.

6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és átadott pénzeszközök

2021-ben a felhalmozási célú támogatás – államháztartáson belülről és kívülről együttesen – módosított előirányzata 154,9 millió Ft. Az éves teljesítés 150,2 millió Ft.

Legjelentősebb tétele - a 2021. évhez hasonlóan – a Városgondozás Eger Kft felhalmozási támogatása 137,2 millió Ft. Ezen összegből valósul meg a Kft gépparkjának rég időszerű felújítás 2. üteme.

7. Kölcsönök nyújtása

Kölcsönnyújtásra a költségvetésben 8 millió Ft-ot terveztünk, a teljesítés 53,2 millió Ft. Az összegből 50 millió Ft tagi kölcsönt nyújtottunk az EVAT Zrt. részére.

8. Tartalékok

A költségvetés összeállításánál nagy figyelmet fordítottunk a megfelelő céltartalékok képzésére az általános tartalék mellett. Az év végi tartalék előirányzat 621 millió Ft, mely tartalmazza többek között a fejlesztési tartalékot, az előző évek maradványait, a Pozsonyi u-i lakások üzemeltetésének tartalékát, az önkormányzati feladatellátás tartalékát, az Energia Veszélyhelyzeti Alap tartalékát, illetve az Eger Termál Kft-nél készfizető kezességvállalás tartalékát.

9. Finanszírozási kiadások

Fejlesztési célú hitelek törlesztésének teljesítése 269.988 E Ft, hiszen két bank a 2022. IV. negyedévi törlesztőrészleteket csak 2023. január 2-án terhelte számlánkra. A Magyar Államkincstár 2021. végén előleget utalt a 2022. évi központi támogatásra 153.305 E Ft összegben, melyet figyelembe kellett vennünk a maradvány elszámolásánál is, mint visszafizetési kötelezettséget. 2022. decemberében ismét megelőlegezték a 2023. évre járó központi támogatást 165.498 E Ft összegben. Az év folyamán 8.473.620 E Ft forgatási célú értékpapír beváltása, valamint 77.754 millió Ft szabad pénzeszköz betételhelyezése történt.

10. Költségvetési befizetések

Az önkormányzatnak az általános működési és ágazati feladatainak támogatásából összesen 51.766.780 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

A 2021. évben bevezetett a 22.000,-Ft feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok **szolidaritási hozzájárulására** Eger Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2022. évben 731.710.909 Ft-ot kellett fizetnie.

Valamennyi költségvetési befizetési kötelezettségünknek eleget tettünk az év során.

III

ÖSSZEGZÉS

2022. évben általánosságban elmondható, hogy most már a harmadik évben mind a bevételek, mind a kiadások tekintetében a járványügyi valamint kialakult háborús helyzet jelentősen (negatív módon) befolyásolta az előirányzatok teljesülését. 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 még évekig befolyásolja költségvetésünket. Tovább nehezítette helyzetünket a hirtelen nagyon magasra ugró infláció, amely mind a hétköznapi beszerzéseinket, a közüzemi költségeket, valamint nagyberuházásainkat is jelentősen drágította.

Ennek ellenére, bár lassuló ütemben, de a fejlesztések folytatódtak a Településfejlesztési Operatív Programok keretében.

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 összeállításakor fontos volt, hogy az adósságszolgálat az önkormányzatnál lehetőleg minél kisebb mértékben növekedjen. A 2022. december 31-i hitelállomány összege 424.413 E Ft. A teljes hitelállományt belföldi hitelintézetektől vettük fel. 2022. évben a 2021. évben kormányengedélyt kapott fejlesztési hitel lehívása történt meg 46.298 E Ft összegben. A takarékoság mellett kiemelt figyelmet fordítunk a bevételi előirányzatok teljesítésére. 2022. évben az éves teljesítési adatok 99,58 %-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 2022. évi gazdálkodását a következők jellemezték:

Általános jellemzők

- Az önkormányzat 2022. évben is az előző évhez hasonlóan 13 költségvetési szerv irányítását végezte. A költségvetés végrehajtásáról az intézmények tekintetében a már 2021. évben a Gazdasági Irodán kialakított intézménygazdálkodási csoport

gondoskodott. A gazdálkodással kapcsolatos havi, negyedéves és éves adatszolgáltatási kötelezettségnek az intézmények, az önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok és a társulások határidőben eleget tettek.

- A zárszámadás 18. melléklete tartalmazza a 2022. évi maradvány levezetését. A 2022. évi maradvány összege 16.399.529.769 Ft.
- Az önkormányzat összevont mérlegét a 12. melléklet tartalmazza. A mérleg főösszege 112.073.888.708 Ft, mely az előző évi mérlegfőösszegegnél 299.856.783 Ft-tal több.
- Az önkormányzat összesített eredmény-kimutatását a 19. melléklet mutatja be. A 2022. évi mérleg szerinti eredmény – 1.662.983.137 Ft.
- Az önkormányzat vagyonára vonatkozó 2022. 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 4.812 db ingatlan teszi ki. (10/d kimutatás).
A vagyonkimutatás 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 2022-ben, melyből megállapítható, hogy az év eleji 19.490 millió Ft év végére 17.454 millió Ft-ra csökkent.
- A közvetett támogatások kimutatására a 14. melléklet szolgál.
- Az önkormányzat kötelezettségeinek és forrásainak alakulását 2022-2025 között a 3. kimutatás mutatja be.
- A 2022. 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 vagyonkimutatás) adunk számot.

A jövőben várható kockázatokról és a teendő intézkedésekről

A gazdálkodás jövőbeni alakulását a következő kockázati tényezők befolyásolják:

- A magas infláció kezelése a költségvetésben, az élelmiszer árak, közüzemi díjak, építőipari árak 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, 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 javaslattevő a jogi szabályozásra
- A vagyoni döntések előkészítése a költségvetésben tervezett előirányzat teljesítése érdekében

- A befektetői bizalom erősítése, a gazdasági szereplőkkel való együttműködés
- A gazdálkodás évközi, előre nem várt problémáinak kezelése strukturált tartalékképzéssel
- A saját bevételek, kiemelten a megmaradó adóbevételek szintjének visszaállítása a 2019. év 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 150,6 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 2022-ben.

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 2022. évi költségvetési gazdálkodás hozzájárul a 2023. évi költségvetés hiánya kompenzálásához.

Eger, 2023. 05. 18.

Mirkóczki Ádám
Polgármester