

EGER VÁROS 2021. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Eger város 2021. évi költségvetése 33 569 millió Ft bevételi és kiadási főösszeggel, működési hiány nélkül készült. A költségvetési egyensúly biztosításához 720 millió Ft előző évi maradványt vettünk igénybe. A belső forráson kívül 400 millió Ft fejlesztési hitelfelvétel is szerepelt az eredeti költségvetésben. A felhalmozási kiadások a költségvetési kiadások főösszegének 55 %-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 2020. 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 2021. évre rendelkezésre álló kiadási előirányzatait, továbbá pályázatok megvalósítását segítette.

A költségvetési bevételek 2021. évi teljesítése 17.959 millió Ft, ugyanakkor a költségvetési kiadásokat 19.381 millió Ft-tal zártuk.

A bevételek teljesítése összességében 45.145 millió Ft, az összkiadásoké 26.108 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 közel 13 milliárd Ft-tal nőtt**. A 2021. évi eredeti költségvetésben **felhalmozási kiadásokra** 18.353 millió Ft-ot állítottunk be, mely év végére 21.963 millió Ft lett előirányzati szinten. A központi pótelőirányzat egy része a szociális és kulturális ágazati bérpótlékhoz kapcsolódott. Évközi működési célú kiegészítő támogatást kaptunk ezen kívül 825 millió Ft összegben az 1369/2021. (VI.10.) Korm.rendelet alapján. Felhalmozási támogatásként többek között a Belügyminisztériumtól támogatói okirattal belterületi utak, járdák, hidak felújítási feladataihoz 38,461 millió Ft-ot, valamint szintén a Belügyminisztériumtól a Szala-patakon lévő Árnyékszala-Verőszala u. összekötő hídban keletkezett jelentős károsodás helyreállítására 10,71 millió Ft vis maior támogatást kapott. **A 2021. évi bevételek 19.036 millió Ft-tal meghaladják a kiadások éves teljesítési összegét.**

Az önkormányzati gazdálkodás fontosabb jellemzői:

- A költségvetés jóváhagyását követően kiemelten kezeltük a TOP fejlesztéseket és a Modern Városok Programja előkészítésével, megvalósításával összefüggő feladatokat, valamint a BM-től az 1493/2018. kormányhatározat alapján kapott 1.145 millió Ft felhasználását. A fejlesztések indításához átmeneti jelleggel ideiglenes fedezetet vontunk be. Önkormányzati forráskiegyesítésekről is dönteni kellett az építőipari áremelkedésekhez igazodva.
- A működésre tervezett kiadásokat az önkormányzati költségvetési szervek az év során 7.756 millió Ft-ra teljesítették, ebből a Polgármesteri Hivatalhoz kapcsolódó működési kiadás 1.260 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 84,73 %-os. A maradvány többsége kötelezettséggel és feladattal terhelt. Segélyezésre, az önkormányzatnál – a közfoglalkoztatáson kívül – 73,1 millió Ft-ot fizettünk ki. A közfoglalkoztatás 5,4 millió Ft kiadást jelentett.
- Az iparűzési adóerő-képességről a 2021. júliusi adatszolgáltatás alapján megállapítható, hogy alacsonyabb, mint 2020. októberében, a csökkenés **153 millió Ft**.
- A költségvetési szerveknél és az önkormányzatnál foglalkoztatottak **2021. január 1-i létszámkerete 1.290 fő volt. A 2021. december 31-i létszámkeret 1289 fő. A 2021. évi átlagos statisztikai létszám 1196 fő.**
- A bankszámlán lévő pénzek egy részéből értékpapírt vásároltunk. A kamatokból 39 millió Ft bevételünk keletkezett, ebből az MVP pályázatokhoz kapcsolódó állampapír kamata 36,77 millió Ft.
- Év végén az intézményfinanszírozások összegét átvezettük az intézmények számláira, így alul- vagy túlf finanszírozással a beszámoló készítésekor nem kellett számolnunk.
- A bevételek között a tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel 225,89 millió Ft a tervezett 1.079,768 millió Ft-tal szemben (20,92 %).
- Az önkormányzatnál tervezett felújítási kiadásokra a rendelkezésre álló előirányzat 30,41%-át, a kis- és középberuházásokra 64,76%-át használtuk fel az év során. A pénzügyi teljesítés az előző évihez közel azonos. A nagyberuházások pénzügyi teljesítése 31,15%.
- A 2020. évben kérelmezett hitelfelvételhez kormány engedélyt nem kaptunk. A 2021. évre tervezett 400 millió Ft hitelből 63,5 millió Ft-ra kaptunk kormány engedélyt, 2021. évben lehívás nem történt.
- A központi költségvetési kapcsolatokról származó visszafizetési kötelezettségünk a 2020. évi központi elszámolásokkal összefüggésben 4.559 ezer Ft volt. Az önkormányzatnak a 2021. évben bevezetett szolidaritási adó hozzájárulási kötelezettsége 796,911 millió Ft volt.

Az önkormányzati vagyon alakulása

- Az önkormányzati összesített mérleg főösszege 2020-ról 2021-re 1.498 millió Ft-tal csökkent.
- A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 86.595 millió Ft.
- A pénzeszközök év végi állománya 583 millió Ft-tal kevesebb, mint 2020-ban, összege 19.490 millió Ft.
- A saját tőke összege 69.534 millió Ft.

A zárszámadás adatai azt mutatják, hogy a COVID-19 járvány megjelenésével összefüggő, most már két évben is folyamatos gazdasági visszaesés és költségvetési megszorítások ellenére is, biztonságos és takarékos gazdálkodást tudtunk folytatni 2021. évben, ami biztosította az önkormányzat költségvetésének folyamatos egyensúlyát.

II

A VÁROS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÉVES TELJESÍTÉSE

Eger város bevételi előirányzati főösszege 2021 végére a központi kiegészítő támogatások, a támogatásértékű működési bevételek, átvett pénzeszközök, saját bevételi előirányzatok, valamint az előző évi maradvány révén 46.419 millió Ft-ot tett ki. Az előirányzat növekedést nagyrészt a 2020. évi maradvány, másrészt a hazai és uniós pályázati támogatások jelentették. A költségvetési mérleg alapján megállapítható, hogy a költségvetési bevételek – finanszírozási bevételek nélkül – 95,36 %-os teljesítést mutatnak, ugyanakkor a költségvetési kiadásokat 49,04 %-os pénzügyi teljesítéssel zártuk.

A 2020-2021. év bevételeinek és kiadásainak tényleges teljesítési adatait, a bevételek és a kiadások arányváltozását az 1-2. kimutatás hasonlítja össze.

Az intézményeknél az összbevétel 2,06 %-kal marad el a tervezettől. **Az intézményi működési bevételekkel növelt önkormányzati együttes teljesítés a működési bevételek vonatkozásában 88,54 %.** Összesen 335 ezer Ft-tal több a saját bevétel, mint 2020-ban volt. A főbb bevételi források előirányzathoz viszonyított éves teljesítéséről az 1. kimutatás ad összehasonlítást.

A költségvetés 2021. évi kiadásainak teljesítését a 2. kimutatás szemlélteti.

Az önkormányzati feladatellátás 2021. évi előirányzatainak és teljesítésének részletes elemzése a beszámoló 1-3. mellékletei, továbbá a kimutatások alapján az alábbiakban összegezhető:

A.) Önkormányzati költségvetési szervek

Bevételek

A **költségvetési szervek bevételei** megközelítik a 4.587 millió Ft-ot, az eredeti előirányzatként tervezett összeg 2.529 millió Ft volt. A bevételek döntő részét a működési bevételek jelentették, 1.230 millió Ft a bevételek teljesítése az eredetileg tervezett 1.321 millió Ft-tal szemben. A működési bevételek óvatos tervezése azt eredményezte, hogy év közben sem volt szükség beavatkozásra, s így 92,64%-os teljesítést értünk el. Működési és fejlesztési források is érkeztek pályázatok kapcsán, működésre 546 millió Ft, fejlesztésre 854 millió Ft. Az új számviteli előírásoknak megfelelően a 2020. évi maradvány összegét igénybe vettük. Az intézményeknél a bevételek teljesítése együttesen 97,94%-os a módosított előirányzati összeghez képest.

A Polgármesteri Hivatal saját bevételeinek 2021. évi teljesítése közel 302 millió Ft, mely a tervezett 297 millió Ft-hoz viszonyítva 101,75 %-os pénzügyi teljesítést jelent. A teljesítés jelentős része az előző évi maradvány igénybeviteléből származott. A működési bevételeket 133,95%-ban teljesítettük.

Kiadások

Az intézmények kiadási előirányzatainak felhasználása 78,24 %. Ezen belül a **költségvetési szervek működési kiadásai** 87,16 %-os teljesítést mutatnak. A költségvetési szervek felhalmozási kiadásaira kifizetett összeg 2021. évben 907 millió Ft, ami 41,74 %-os arány.

A Polgármesteri Hivatalnál személyi juttatásokra az év során a tervezett előirányzat 82,5 %-át, járulékokra 84,8 %-át, dologi kiadásokra 72,43 %-át használtuk fel. Beruházásra 49 millió Ft-ot terveztünk, az éves teljesítés 24 millió Ft. A felújítás módosított előirányzata 15 millió Ft.

B.) Önkormányzati feladatellátás bevételei

1. Saját bevételek

a.) Közhatalmi bevételek

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

A koronavírus járvány 2020. márciusi megjelenése jelentősen befolyásolta az adóbevételek nagyságát.

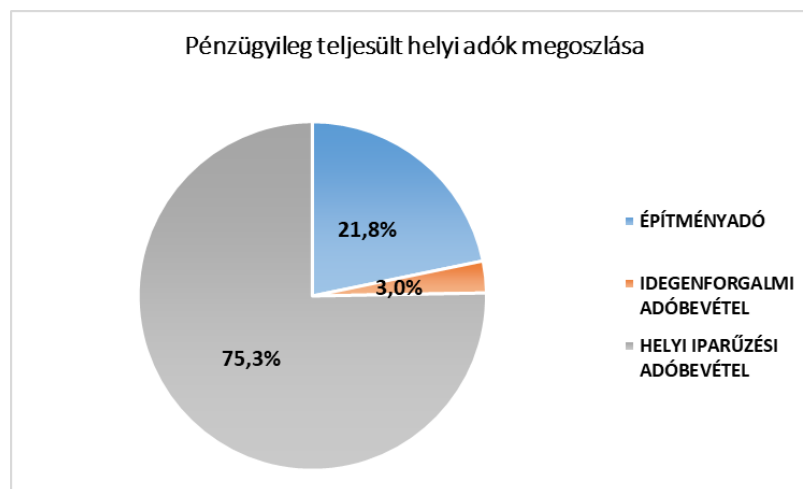
Az önkormányzatokat érintő központi megszorítások és a koronavírus veszélyhelyzet miatt bekövetkezett gazdasági visszaesés miatt - a 2019. év hasonló időszakához képest - az idei adóbevételek jelentősen lecsökkentek. **2019. évhez képest - az önkormányzatokat érintő egyéb megszorítások miatt - 949 498 ezer forint adóbevétel csökkenés következett be. A 2020. évhez képest is mindössze 16 894 ezer forint adótöbblet mutatható ki.**

2021. évtől már nem kell a vállalkozásoknak ideiglenes jellegű tevékenység után iparűzési adót fizetni és megszűnt a reklámhordozók építményadója is.

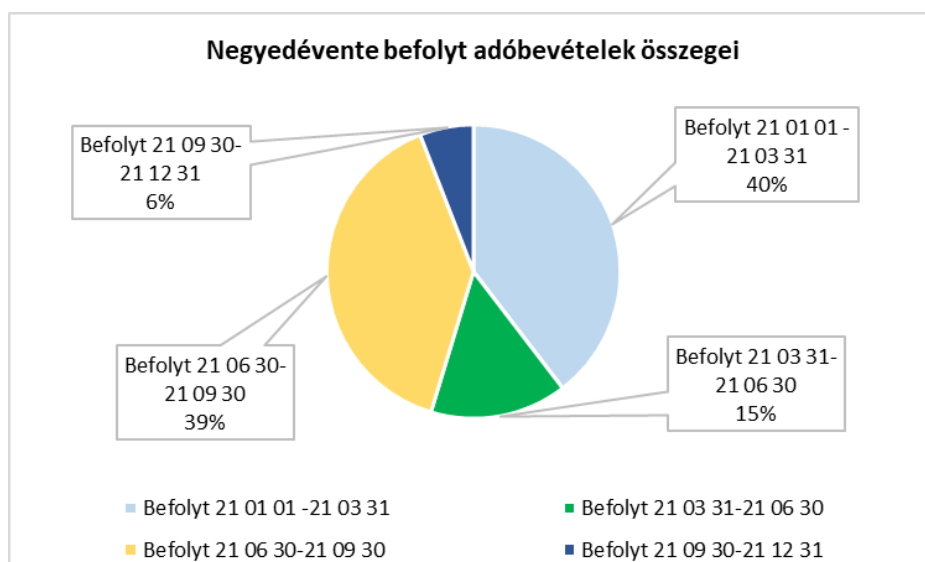
Az önkormányzatok felé történő gépjárműadó fizetés megszűnése is véglegessé vált, így a 40%-os mértékű átengedett adóbevételtől továbbra is elesett az önkormányzat.

Eger Megyei Jogú Város önkormányzati adóhatóságának az adószámláira a 2021-es pénzügyi év vonatkozásában - bruttó módon - 4 732 millió forint folyt be saját bevételként.

A helyi adónemeken belül az iparűzési adó a 75,28 %-os nagyságával továbbra is a meghatározó adónem. A vagyoni típusú adók a helyi adóbevételek 21,77%-át tették ki, míg a beszedett idegenforgalmi adó az adóbevételek 2,95 %-át adta.



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



A 2021-es pénzügyi évben az első negyedévben beérkezett az adóbevételek 40 %-a, félévig további 15 %-a, majd szeptember 30-ig 39 %-a. Az utolsó negyedévben a bevételek 6%-a érkezett be, ezeket is főként részletfizetések, illetve követeléskezelések és végrehajtások eredményei voltak.

2021. évre speciális veszélyhelyzeti jogszabályok is életben voltak. Az 535/2020. (XII. 31.) Korm. rendelet, majd a veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény 2021. évre kizárta az önkormányzatok számára annak a lehetőségét, hogy a helyi adó-, települési adó mértékét a 2020. december 1-jén hatályos adómértékhez képest emeljék.

Ugyanezen jogszabályok azt is előírták, hogy az önkormányzatok kötelesek a 2020. december 1-jén hatályos adókedvezményeket, adómentességeket a 2021. évben is fenntartani, valamint nem tette lehetővé azt sem, hogy a települési önkormányzat a 2021. évre új helyi vagy települési adót vezessen be.

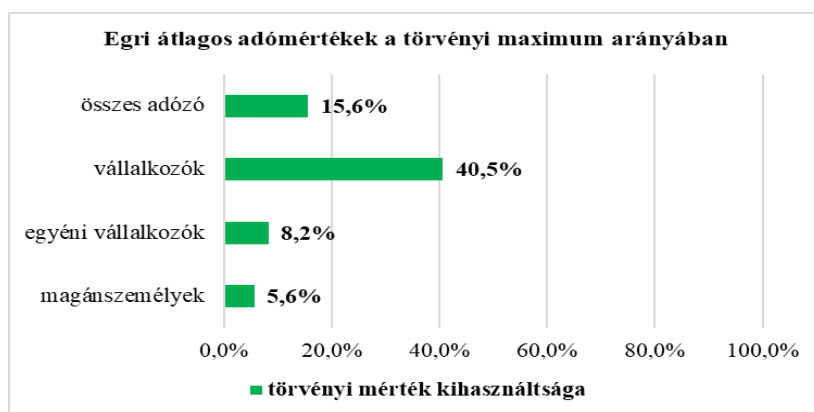
Vagyoni típusú adók, termékek és szolgáltatások adói

Vagyoni típusú adó az építményadó. Pénzügyi teljesítése az év végén 1.032 millió Ft (88,55%). 2021. évre az adómérték maximuma 2.018 forint/év/m².

Záráskor **42.293 db adótárgya (építménye)** tartozott adókötelezettség alá, melyek a megállapított **átlagos adómérték értéke (önkormányzati adókedvezményekkel csökkentve) 314,6 m²/év/forint volt, ez a törvényi maximális adókulcs mindössze 15,6%-a.**

A magánszemélyek tulajdonában lévő adótárgyakra vonatkozó adómértékek /az eltérített önkormányzati adókedvezményekkel/ még kedvezőbbek, ők átlagosan a törvényi mérték mindössze 5,6%-ával adóznak.

A lakások többsége után a tulajdonosok önkormányzati adókedvezményt tudtak érvényesíteni. **2021. évre 17.838 darab lakás célú építménye után tudott 159.729 ezer forint összértékben helyi önkormányzati adókedvezményt igénybe venni.**



Az **építmények adóztatásában** a Htv. – az *iparűzési adószabályokhoz képest* – az önkormányzatoknak nagyobb szabadságot enged a differenciálásra. **Egerben 2021. évre is - adóemelés nélkül - megmaradt a differenciált adómérték megállapítás útján történő „adóeltérítés”,** így a kötelező és önként vállalt feladatok finanszírozásának terhét továbbra sem kellett a lakosságra hárítani.

Az **építmények adóztatásában** a Htv. – az *iparűzési adószabályokhoz képest* – az önkormányzatoknak nagyobb szabadságot enged a differenciálásra. **Egerben 2021. évre is - adóemelés nélkül - megmaradt a differenciált adómérték megállapítás útján történő „adóeltérítés”,** így a kötelező és önként vállalt feladatok finanszírozásának terhét továbbra sem kellett a lakosságra hárítani.

Értékesítési és forgalmi adók

Az értékesítés bevételeéhez kapcsolódó helyi adónem az *iparűzési adó*. Az *iparűzési adó* a legnagyobb helyi adóbevételt jelentő adónem.

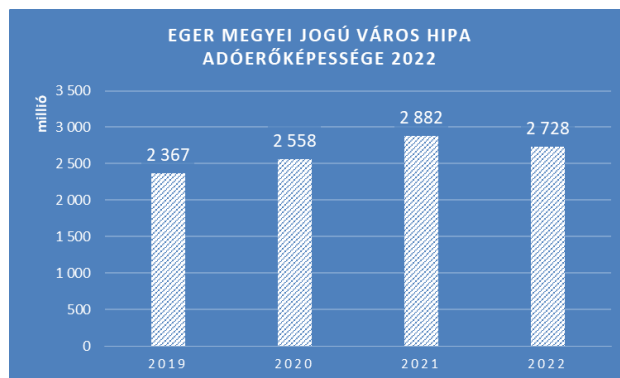
Ipárűzési adóból az év során 3.456 millió Ft érkezett az önkormányzathoz, a tervezett bevétel 124,34 %-a. Az előző évhez képest közel 113 millió Ft-tal kevesebb bevétel érkezett.

2019. évhez képest – részben az önkormányzatokat érintő megszorítások miatt - az iparűzési adóban 647 144 ezer forint adóbevétel csökkenés következett be. A 2020. évhez képest is 106 123 ezer forint HIPA adócsökkenés volt kimutatható. Ez főként a turizmus csökkenésével és a jogszabályi változásokkal volt összefüggésben.

A koronavírus miatti veszélyhelyzet okozta visszaesés miatt előlegcsökkentést is kérhettek a vállalkozások, legyenek ők KKV-k, vagy más egyéb vállalkozások. *(Az adózó az iparűzési adóelőleg esedékességének időpontjáig benyújtott kérelmében az általa bevallott helyi iparűzési adóelőleg módosítását kérhette az adóhatóságtól, ha előlegét az előző időszak adatai alapján fizeti, és számításai szerint adója nem éri el az előző időszak adatai alapján fizetendő adóelőleg összegét.)*

2021. évre *(jellemzően március 15-re és szeptember 15-re)* 55 244 ezer forint előlegcsökkentést kértek és kaptak az egri vállalkozások. (Ez független volt a KKV előlegfelezés lehetőségétől.)

2021. évi iparűzési adóelőleget meghatározó településre jutó adóalap 194 867 millió forint, az önkormányzat 2022. évi iparűzési adóerőképesége: 2 728 millió forint. **A 2020. évi iparűzési adóbevallások tükrében az adóerőképeségi adatok, így alakultak:**



Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók

Az idegenforgalmi adó tartozik ebbe a kategóriába.

Az önkormányzatok 2005-től a vendégéjszakákhoz igazodó adómértéket saját döntésük alapján - *a helyi sajátosságokhoz, az önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességéhez igazodóan* - maximum az inflációval növelhetik. 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 elmúlt években a vidéki turizmus egyik fellegvárává vált városunk. A Balaton és Budapest után az egyik közkedvelt vidéki turisztikai célpontja lett a hevesi megyeszékhely, köszönhető ez Eger attrakcióinak és a környezetünkben lévő számtalan turisztikai célpontnak is. 2020. februárjáig folyamatosan emelkedtek a városban eltöltött és idegenforgalmi adót érintően bevallott vendégéjszaka számok.

2020. márciusában a koronavírus megjelenése gyakorlatilag leállította a turizmust, ami június hótól kezdett ismét magára találni. A 2020-as év utolsó két hónapja azonban ismét leállásokat, korlátozásokat hozott, így negatívan hatott a szálláshelyek működésére. Ennek eredményeként **2020. évben az előző év 57%-át érte csak el az eltöltött vendégéjszakák száma**, így közel 300 ezer nappal csökkent az itt tartózkodás ideje. *(Ez az a nagyságrend közel egyenlő azzal, mintha a teljes 2010-es évet alapul véve egyáltalán nem lett volna a városban turizmus.)*

A Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében 2020. április 26-tól - 2021. június 30-áig terjedő időszakban az eltöltött vendégéjszaka utáni idegenforgalmi adót nem kellett fizetni a vendégeknek. 2021. év nem indult túl jól, hiszen a 2020-as évhez képest is közel 72 ezer vendégéjszaka számmal csökkent az első két hónapban a bevallott vendégéjszaka szám.

Bevallott vendégéjszakák száma	márciusig
2019	96 205
2020	80 143
2021	8 239
változás előző évhez	-71 904
változás előző évhez %-ban	10%

2021. áprilistól optimizmusra adhatott okot, hogy ettől az időponttól a következő hónapokban meghaladta a bevallott vendégéjszaka szám az előző év adatait, így több mint 104 ezer nappal nőtt az itt tartózkodás ideje.

Összességben a 2021-es év jól alakult, hiszen több mint 432 ezer vendégéjszakát töltöttek a vendégek Egerben, ez a 2020-as évhez képest több mint 32 ezer nappal lett magasabb, így éves szinten 8 %-os nagyságot ért el a növekedés nagysága.



A 2021. évben bevallott és beszedett idegenforgalmi adó jelentősen (60 %-ára) lecsökkent a veszélyhelyzet előtti adatokhoz képest, az első féléves veszélyhelyzeti szabályok miatt nem éri el a 2020. évi szintet (annak 90 %-a) sem. **A 2021. első félévi turisztika szezont szinte teljes egészében áthatotta a koronavírus járványból eredő szigorítások és megszorítások.** Egerben is felfüggesztésre került az idegenforgalmi adó, így 2021. január 1-jétől a szálláshelyeknek idegenforgalmi adó sem beszedni, sem befizetni nem kellett az önkormányzati adóhatóság felé, ugyanakkor egyes bevallási kötelezettségek változatlanul megmaradtak.

2019. évhez képest az önkormányzatokat érintő megszorítások miatt az idegenforgalmi adóban 114 504 ezer forint adóbevétel csökkenés következett be. A 2020. évhez képest 83 216 ezer forint adónövekedés volt Egerben kimutatható a bevallási adatok alapján.

A Megyei Jogú Városok között Eger továbbra is őrzi vezető helyét az idegenforgalmi adóbevételek tekintetében.

2019-2020-2021. évi adóbevételi adatok (Ft-ban) /bruttó korrekció és támogatás nélkül/	2019. évi idegenforgalmi adóbevétel	2020. évi idegenforgalmi adóbevétel	2021. évi idegenforgalmi adóbevétel
Eger	253 633 100	55 912 403	139 128 815
Szeged	212 792 050	50 888 146	101 584 232
Miskolc	180 891 342	53 456 076	96 655 128
Sopron	163 703 899	34 343 409	71 749 476
Győr	208 483 650	50 051 414	65 293 760
Debrecen	163 961 426	39 112 182	59 994 374
Pécs	101 008 820	24 600 844	58 585 701
Nyíregyháza	80 901 946	18 843 699	52 245 164
Kecskemét	81 032 688	18 510 422	34 067 002
Székesfehérvár	65 604 600	16 491 618	28 603 895
Veszprém	44 659 736	11 867 559	24 977 655
Zalaegerszeg	27 240 697	14 301 781	17 060 000
Szombathely	39 109 878	12 797 107	15 551 357
Kaposvár	18 863 200	5 255 868	11 253 930
Békéscsaba	15 525 466	2 728 318	7 620 810
Szolnok	16 356 172	6 774 661	7 584 694
Szekszárd	13 146 400	2 900 800	5 659 408
Nagykanizsa	11 814 900	2 217 707	4 863 000
Dunaújváros	11 324 000	2 463 000	4 500 000
Hódmezővásárhely	7 488 909	1 486 636	3 810 747
Salgótarján	4 902 210	889 200	1 758 921
Tatabánya	6 759 691	2 787 794	1 679 397
Érd	5 257 174	3 062 809	1 351 300

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 2,5 millió Ft bevételt írtunk jóvá. Jelentős bírság jogcím az adópótlék és adóbírság. Az éves előirányzat 4 millió Ft, az éves bevétel 18,3 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.

Az adótartozások sajátossága, hogy az éves befizetési határidőket követően megnövekednek, majd az adóhatóság követeléskezelési vagy végrehajtási cselekményeihez kapcsolódva pedig csökkennek. Jellemzően minden adóév március 15-ét, május 31-ét, szeptember 15-ét követően a tartozások megemelkednek, majd a következő hónapokban pedig csökkennek az adóhatósági intézkedések következtében, így **a tendencia hullámzó.** 2021. évben a folyamatos követeléskezelés és végrehajtás csökkenő tendenciát eredményezett.

Eger Megyei Jogú Város önkormányzati adóhatóságával szembeni egyik legfontosabb elvárás volt a koronavírus-válság és a veszélyhelyzet idején, hogy a járvány hatásait figyelembe véve méltányosan járjon el az adóügyekben.

Fizetési könnyítések 2021.12.31.		
	Adózók száma	Összeg (Ft)
Adómérséklés	76	4 366 653
Részlet fizetés	114	72 445 495
Fizetési halasztás	19	6 592 575
Összesen	209	83 404 723

Egyéb közhatalmi bevételek legjelentősebb tétele a parkolási pótdíj, melyből 25,3 millió Ft bevétele keletkezett az önkormányzatnak 2021. évben.

b.) Működési bevételek

A működési bevételek tervezett 1.543 millió Ft-os módosított előirányzatából az év során 1.312 millió Ft folyt be, a pénzügyi teljesítés 85,01 %.

Áru és készletértékesítés

A költségvetés összeállításakor 30 ezer Ft könyvértékesítéssel terveztünk. A bevétel összege közel 8 ezer Ft.

Szolgáltatások ellenértéke

A szolgáltatások bevételei (68,511 millió Ft) megközelítik tervezett összeget (68,829 millió Ft). A teljesítési arány 99,54 % 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 94,6 %-os a pénzügyi teljesítés.

Tulajdonosi bevételek

Ezen a jogcímen 827 millió Ft bevételt terveztünk. Az éves teljesítés közel 863 millió Ft, 104,28 %.

A bevételek két legjelentősebb tétele a lakbérbevétel és a nem lakáscélú helyiségek bérleti díjbevétele. A lakbérékből 228 millió Ft előirányzattal számoltunk a költségvetésben, ezzel szemben 248 millió Ft folyt be. A nem lakáscélú helyiségek bérleti díjából 346 millió Ft bevételt terveztünk, az éves teljesítés összege a 2020. évvel azonos, 337 millió Ft. A parkolási díjból 166 millió Ft bevétel keletkezett, a pénzügyi teljesítés 103,96 % az előirányzathoz képest. A közterület-használati díjbevétel befolyt összege 20 millió Ft. Települési terv készítéséhez kapcsolódó hozzájárulásból 150 ezer Ft bevételünk keletkezett. Földhaszonbérleti díjból származó bevételünk közel 6 millió Ft, a rekreációs célú használatból pedig több, mint 1 millió Ft. Egyéb tulajdonosi bevételből több, mint 10 millió Ft teljesült.

ÁFA bevételek és visszatérülések

A tervezett ÁFA bevételek éves pénzügyi teljesítése 49,4 %. A kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFÁ-ja 256 millió Ft, az értékesített tárgyi eszközök ÁFA bevétele 14 millió Ft.

Kamatbevételek

A számlapénz és pénzügyi műveletek kamatbevételét 21 millió Ft-tal állítottuk be a költségvetésbe. Az MVP pályázatokhoz kapcsolódó állampapír kamata 36,8 millió Ft-ra realizálódott, valamint a számlapénz és pénzügyi műveletek kamata 2,3 millió Ft lett.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételből mindössze 500 ezer Ft-ot terveztünk, a teljesítés 24,7 millió Ft. Ennek legfőbb oka, hogy a belterületbe vonással és ingatlanfejlesztéssel összefüggésben befizetett közműfejlesztési hozzájárulás teljesülése 7,2 millió Ft a tervezett 500 ezer Ft-hoz képest. Kötbér, bírság, kártérítés címen 1,7 millió Ft-ot fizettek be az önkormányzat számlájára, valamint az Émász Hálózati Kft-től érkezett 7,2 millió Ft visszatérítés.

b.) Felhalmozási bevételek**Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése**

A költségvetésben 1.080 millió Ft tárgyi eszköz értékesítésből származó bevételt terveztünk, a bevétel teljesítése 226 millió Ft. Telekeladásból 8 millió Ft, egyéb ingatlan értékesítésből 207 millió Ft, mezőgazdasági földértékesítésből 5,5 millió Ft (az értékesítési árakat független értékbecslő határozza meg), önkormányzati lakások értékesítéséből 4,7 millió Ft folyt be. Az immateriális javak és egyéb tárgyi eszközök értékesítése együttesen 436 ezer Ft volt.

2. Helyi önkormányzatok támogatásai

Eger város a működésre általános támogatásként 1.030 millió Ft-ot kapott.

Köznevelési feladatokra – óvodák fenntartására - a központi költségvetés közel 1.203 millió Ft-ot biztosított 2021-re.

A szociális- és gyermekjóléti feladatok ellátásához, a gyermekétkeztetéshez, a bölcsődei ellátáshoz és a szociális ágazati pótlékhoz együttesen közel 1.404 millió Ft-tal járult hozzá éves szinten a központi költségvetés. Ebből szociális ágazati összevont pótlékra közel 183 millió Ft-ot biztosítottak pótelőirányzatként éves szinten.

2021-ben kulturális feladatokra (közművelődés, könyvtár, vármúzeum, egyéb) közel 433 millió Ft-ot hagytak jóvá és utaltak át az önkormányzat részére.

Egyéb működési célú kiegészítő központi támogatást kaptunk az 1369/2021. (VI.10.) Kormány Határozat alapján 825 millió Ft összegben.

Egyéb felhalmozási célú kiegészítő támogatás érkezett két pályázatunkra a Belügyminisztériumtól. Az egyik pályázaton 38,4 millió Ft-ot nyertünk belterületi utak, járdák, hidak felújítására, másik pályázaton Szala-patakon lévő Árnyékszala-Verőszala u. összekötő hídban keletkezett jelentős károsodás helyreállítására 10,71 millió Ft vis maior támogatást kaptunk.

3. Támogatások államháztartáson belülről és átvett pénzeszközök

Államháztartáson belülről érkező támogatásból és átvett pénzeszközből 1,323 millió Ft összegű eredeti előirányzatot terveztünk, mely 2021. végére 2.173 millió Ft-ra változott.

Az államháztartáson belülről érkező támogatások címszámok szerinti értékelése az alábbi:

- **A működési célú államháztartáson belülről EU forrásból érkező támogatások** tervezett 46 millió Ft-os eredeti előirányzata az év végén közel 48 millió Ft teljesítést mutat. Az MVH – tól kapott földalapú támogatás mellett TOP, EFOP és KEHOP pályázatokhoz kaptunk pénzeket.
- **A működési célú államháztartáson belülről egyéb forrásból érkező támogatások** közül a legjelentősebb tételek a Gárdonyi Géza Színház (284 millió Ft) és a Harlekin Bábszínház (50 millió Ft) támogatása. Valamint itt szerepel a Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatottak támogatása (4 millió Ft), a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra biztosított 3,7 millió Ft, a kulturális intézmények differenciált béremelésének támogatása (101 millió Ft), valamint a kulturális feladatok támogatása (100 millió Ft, illetve 40 millió Ft). Az eredeti előirányzatban már szerepelt az utcai szociális munkához (8,3 millió Ft) és a fejlesztő foglalkoztatáshoz (276 millió Ft) kapott támogatási összeg, valamint más önkormányzatoktól köztemetésekre 5 millió Ft érkezett.
- **Működési célú átvett pénzeszköz egyéb forrásból** jogcímen kaptunk 371 ezer Ft-ot államháztartáson kívüli szervezetektől támogatás visszafizetése kapcsán.
- **Működési célú átvett pénzeszközök EU forrásból** jogcímen érkezett 20, millió Ft a LIFE projekthez.
- **Felhalmozási célú államháztartáson belülről EU forrásból** jogcímen 388 millió Ft-ot terveztünk, s 932 millió Ft realizálódott a folyamatban lévő TOP projektek támogatására.
- **Felhalmozási célú államháztartáson belülről egyéb forrásból érkező támogatásként** a KEHOP pályázathoz 503 millió Ft érkezett, a LIFE projekthez pedig 40 millió Ft.

4. Támogatási kölcsönök igénybevétele és visszatérülése

Felhalmozási célra nyújtott támogatási kölcsön visszatérülése címén 14,4 millió Ft-ot terveztünk, 8,4 millió Ft-ot a fiatalok lakáskölcsön törlesztéséből, 6 millió Ft a munkáltatói lakáskölcsön törlesztésekből. A fiatalok lakáskölcsön visszatérülésénél a teljesítés 135,05 %-os, a munkáltatói kölcsön visszatérülése is meghaladja az éves előirányzati összeget (109,86 %).

5. Finanszírozási bevételek

A 2021. évi költségvetésben 18.925 millió Ft finanszírozási bevételt terveztünk, ebből 400 millió Ft hitelfelvétel, 18.525 millió Ft előző évi maradvány igénybevétele. A 2021. évben tervezett fejlesztési hitelfelvételből 63,5 millió Ft kapott kormány engedélyt év végén, így ennek összege nem folyt be. 2022. évre központi támogatási előlegként közel 154 millió Ft-ot kaptunk. Élve törvény adta lehetőségünkkel, átmenetileg szabad pénzeszközeinket

állampapírba fektettük. A módosított előirányzat 27.586 millió Ft lett, a fejezet teljesülése 27.186 millió Ft, 98,55 %.

C.) Önkormányzati feladatellátás kiadásai

1. Működési kiadások

Az önkormányzati feladatok működési kiadásaira tervezett előirányzat 2021-ban 15.216 millió Ft-ról 24.456 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 17.567 millió Ft, 71,83%-os. A költségvetési beszámoló 2. melléklete mutatja be az önkormányzati feladatokat működési kiadásait ágazatok és feladatok szerinti bontásban.

Városüzemeltetésre 2021-ben 857.484 E Ft-ot terveztünk. Az előirányzat az év során további 49,4 millió Ft-tal csökkent. A városüzemeltetési feladatokra az év során 684.701 E Ft kiadás történt, a pénzügyi teljesítés 84,73 %-os. A városüzemeltetési feladatok többségét - közgyűlési döntés értelmében – az önkormányzati tulajdonú Városgondozás Eger Kft. végzi. A feladat ellátásához egyrészt 183,8 millió Ft támogatást biztosítottunk, továbbá azon feladatokra, melyek ellátásához alvállalkozókat vesz igénybe, konkrét megrendeléseket adtunk.

Közvilágításra 184,4 millió Ft-ot költöttünk.

Az EVAT Zrt. parkoló üzemeltetéssel összefüggő kiadása 164 millió Ft volt.

Az **idegenforgalmi feladatok** módosított előirányzata 10.000 E Ft, a teljesítés 29,72 %. A sorról marketing tevékenységhez kapcsolódó kiadások, úgy mint ajándéktárgyak beszerzése, sportolók, vendégek köszöntéséhez kapcsolódó kiadások, Egerről és az Egri Bikavérről szóló ajándékkönyvek vásárlása történt.

Az **idegenforgalmi rendezvények** eredetileg tervezett 10.000 E Ft-os előirányzata 22.316 E Ft-ra egészült ki. A támogatásokat a nagyrendezvények kiadásaira fordítottuk (Utcazenész Fesztivál Egerben, Bikavér Ünnepe, Bárzenész Fesztivál, Agria Nyári Játékok, Kaláka Fesztivál) valamint több kisebb, turisztikailag jelentős esemény valósult meg ebből a keretből. A BM által adott támogatásból további 19.000 E Ft került felhasználásra hasonló céllal. Az Egri Szimfonikus Zenekar közreműködésével valósult meg a már hagyományos Strauss est és a Szimfonik Lájka koncert, A Kamaraopera Fesztivál, valamint az Újévi koncert, Támogattuk a Bortúrákat a Szépasszonyvölgyben, az Éjszakai fürdözést az Egri Standon és a Szurkolói Zónát a Végvári Vitézek terén.

Az **Idegenforgalmi jelentőségű sportesemények** sorról az Eger Rallye-t támogattuk.

Kulturális tevékenységre eredetileg tervezett előirányzat 6.500 E Ft volt. A kulturális tevékenységre nyújtott önkormányzati hozzájárulással a Heves Megyei Úszó-és Vízilabda Szövetség Alapítvány Sport múzeumát tudtuk támogatni.

Nemzetközi kapcsolataink címszámról 2021-ben a következő programok megvalósítását biztosították:

- Eger Önkormányzata és az Egri Városi Sportiskola május 17-21. között a Kemény Ferenc Sportszarnokban rendezte meg a 70. Bornemissza Gergely korosztályos nemzetközi ökölvívó emléktornát, ahol mintegy 250 résztvevő lépett szorítóba ifjúsági és junior korosztályban, és ahol Mirkóczki Ádám polgármester vállalta a fővédnökséget.
- Wojciech Bakun, testvérvárosunk, Przemysl polgármesterének meghívására, Mirkóczki Ádám polgármester részt vett Szabolcs Ferenc táblájának felavatási ünnepségén, amelynek keretében többek között a polgármesterek tárgyalást folytattak a városok közötti jövőbeni együttműködésről és a közös projektekről is.
- Az Önkormányzat által szervezett Eger Advent rendezvénysorozaton vendégül láttuk a beregdéai jegyző asszonyt.

Az **Állami ünnepek** és **Önkormányzati ünnepek** költségvetési kereteiből szerveztük meg a nemzeti ünnepeinkhez kapcsolódó eseményeket, valamint több önkormányzati rendezvényt. A Covid miatt 2021-ben elmaradt a március 15-i ünnepség, és a Kultúra Napi ünnepség is.

A **sporttevékenység** finanszírozására a működési költségvetésben a BM által kapott támogatásból 160 000 000 Ft-ot terveztünk.

Sportcélú működési támogatást nyújtottunk 35 sportszervezet, sportági szövetség részére, segítve a kiemelt sportágak versenyeztetését, működésüket közel 103.000.000 forint összeggel. Az Eger Termál Kft. részére – az egyesületek vízfelület használatának támogatására 2021-ben összesen 43,493 ezer forintot fordított az önkormányzat. Támogattunk még kiemelt jelentőségű rendezvényeket pl. az uszonyosúszó világtornát, a 9. nemzetközi Bornemissza Gergely kosárlabda tornát, a Zdiarban megrendezésre került Városi Síbajnokságot, a 2021/2022 téli szezonban a műjégpálya megvalósulását.

Több projekt is megvalósult 2021-ben, többek között a D típusú szabadtéri kondipark, valamint a Futókör a Szmrecsányi Lajos Érsekkertben, két óvodai focipálya is átadásra került.

Az **ifjúsági kiadásokra** tervezett előirányzat 12.875 E Ft volt, a módosított előirányzat 15.670 E Ft, a teljesítés 75,32 %-os volt. A Covid és az IFI pont zárva tartása (felújítás) miatt a 2021-es évben kevés feladat valósult meg ifjúsági téren. „Eger Város Ösztöndíjasa” címen 2021-ben 9 középfokú és 7 felsőfokú diák kapott támogatást.

A **köznevelési feladatokon** belül a sajátos nevelési igényű gyermekek felzárkóztatásának költségei 4.739 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 kérelem ebben az évben nem érkezett, ezzel összefüggésben nem történt jutalom összeg kifizetés.

Szociális, gyermekjóléti feladatok keretében a lakhatási kiadásokhoz háztartásoknak lakhatási támogatást, rendszeres gyógyszer-támogatást, tartósan beteg hozzátartozó ápolása miatt betegápolási ellátást, rendkívüli települési támogatást folyósítottunk, összességében 59.519 millió Ft értékben.

Temetési kiadásokra települési támogatást utaltunk, valamint, intézkedtünk köztemetés elrendeléséről összességében 6,807 millió Ft értékben.

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

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek száma december 31-én 398 fő volt, 204 családban. A kedvezményben részesülő gyermekek közül 284 fő gyermek és nagykorúvá vált gyermek hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzetének a fennállását állapítottuk meg.

A gyermekvédelmi törvény alapján a gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek alapösszegű, a hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzetű és rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek emelt összegű pénzbeli juttatásra jogosultak. Az év során 2 alkalommal járó „egyszeri” alapösszegű gyermekvédelmi támogatást 126 gyermek, az emelt összegű támogatást 282 gyermek részére 5.192 E Ft összegben folyósítottunk, melyet a központi költségvetés biztosított.

Bursa Hungarica ösztöndíjprogram keretében 3.725 ezer Ft támogatást utaltunk ki.

Kötelező önkormányzati feladatként szünidei gyermekétkeztetés keretében hátrányos, és halmozottan hátrányos helyzetű gyermek kapott déli meleg ételt.

Az Eger Civil Ünnepe megrendezésére 600 ezer Ft támogatást nyújtottunk, civil szervezetek és alapítványok szakmai munkáját 2,3 millió Ft-tal támogattuk.

Önkormányzati feladatellátással összefüggő kiadásokra 274.636 E Ft-ot terveztünk az eredeti költségvetésben, mely év végére 276.715 E Ft-ra változott. Az éves teljesítés 225.329 E Ft, 81,43 %. Erről a címszámról fizetjük a képviselői tiszteletdíjakat, hirdetéseket, rendszerfelügyeleti díjakat, közbeszerzési tanácsadást, közgyűlési közvetítéseket, honlap karbantartást, bankköltséget, szoftver licence-et, tagdíjakat, stb. A kifizetések egy része áthúzódik 2022. évre.

A TOP pályázatok előlegei, a TOP pályázatok fordított ÁFA kiadásai is szerepelnek a működési kiadások között. A működéssel kapcsolatos TOP pályázatokra 8,3 millió Ft kiadás történt 2021-ben.

A levegőtisztaság javítását szolgáló Life projektre 9.758 E Ft-ot fizettünk ki.

A rágcslóirtás kiadása 4 millió Ft volt.

A térfelügyelő kamerák működtetésének kiadása 12.816 E Ft-ot tett ki.

A működési kiadások között szerepeltek a 2021. évi költségvetésben **az államháztartáson belülre és kívülre történő pénzeszközátadások**.

2. Vagyonnal kapcsolatos kiadások

A vagyonnal kapcsolatos kiadások 853.501 E Ft összegű eredeti előirányzata az év végére 1.235,334 E Ft-ra változott. Ezen a jogcímen 2021. december 31-ig 751.511 E Ft-ot fizettünk ki, a pénzügyi teljesítés 60,83 %-os.

Jelentősebb tételek a vagyonnal kapcsolatos kiadásokon belül:

- **Az EVAT Zrt. kezelésében lévő önkormányzati vagyon hasznosításával összefüggő kiadások** éves teljesítési szintje 60,66%.
 - Az önkormányzati lakásokkal kapcsolatos működési kiadások 45,51 %-os teljesítést mutatnak. A felújítási alapképzéshez szükséges hozzájárulásokra

26,6 millió Ft-ot fizettünk ki, a pénzügyi teljesítés 95,7 %-os. A felújítási kiadások pénzügyi teljesítése 45 %.

- A nem lakáscélú helyiségekkel kapcsolatos dologi kiadásokra az eredetileg tervezett 14.450 E Ft-ból 10.739 E Ft-ot költöttünk. Felújítási alapképzésre 12.892 E Ft-ot számoltunk el.
 - Az EVAT Zrt. lakáskezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásaira 101 millió Ft-ot fizettünk ki.
 - A nem lakáscélú helyiségek kezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásokra a költségvetésben eredetileg 87.976 E Ft-ot terveztünk, a pénzügyi teljesítés 84,12 %.
- **Viziközműfejlesztések használati díj terhére címszám teljesítése 99,8 %-os.**

3. Felújítási kiadások

A költségvetésben felújítási kiadásokra 92.500 E Ft-ot terveztünk. Az előirányzat - elsősorban maradványból és átcsoportosítások révén - az év végére 285.655 E Ft-ra változott. Az éves pénzügyi teljesítés 86.862 E Ft, 30,41 %.

A felújítási kiadások jelentősebb tételei:

Balesetveszély elhárításra és azonnali beavatkozást igénylő felújítási feladatokra az eredeti költségvetésben 32.500 E Ft-ot terveztünk, év végéig 46.560 E Ft kiadás történt ezen a címen. Az évközben felmerülő, azonnali beavatkozást igénylő munkálatok készültek el. 2021. évben valósult meg az Arany Tagóvoda nyitott-fedet szín építése, Gróber temető balesetveszélyes kerítés helyreállítása, Egri Szakképzési Centrum Bornemissza Gergely Szakgimnázium, Szakközépiskola és Kollégium épület konyha feletti lapostető szigetelés kivitelezése, Kracker udvar életveszélyesen megrongált közvilágítási oszlop cseréje, Frank Tivadar u. 4.sz. alatti balesetveszély elhárítási munkái, Petőfi tér 2.sz. alatt található étterem bontási munkái, Önkormányzati Óvodákban 16db klímaberendezés telepítése, Montessori Bölcsőde lapostető tetőszigetelés helyreállítása, Eger-Felnémet Sándor u. magtár épület fal helyreállítási munkái, Benedek Elek Óvoda Ovi-vár Tagóvoda gazdasági bejárat kapucseréje is ezt a címszámot terheli.

Játsszótér felújítás: 2021. évben a rendelkezésre álló fedezet nem került felhasználásra.

Útfelújítások: A 2021. évi költségvetés 7. sz. melléklete tartalmazza a tervezett fejlesztési feladatokhoz kapcsolódó várhatóan adósságot keletkező ügyleteket. Ezen feladatokból az útfelújítási címszámra lett betervezve a dr. Frank M. - Szalapart u. közötti útépítés. A fejlesztési feladathoz a 2021. évre tervezett hitelfelvétellel összefüggő kormányengedély 2021. decemberében érkezett meg, ezért a fejlesztés áthúzódik a 2022. évre. A címszámról valósult meg a Kalcit köz útfelújítása. Ezen feladat műszaki és pénzügyi teljesítése 100%-os.

Hídfelújítás: a címszámról 5 millió Ft került átcsoportosításra a II/148 címszámra a Árnýékszala-Verőszala híd vis maior önerő részére. Ezen címszámra lett betervezve a 2021. évi

hitelfelvétellel összefüggő feladatok közül az Érsekkert strand bejárati híd felújítása. A hitelfelvétellel összefüggő kormányengedély kései megérkezése miatt, ezen feladat áthúzódik 2022. évre.

Szala köz 1. híd vis maior helyreállítás: a címszámról valósult meg az Eger, Árnyékszala-Verőszala utcákat összekötő úton lévő híd vis maior esemény helyreállítása. A kivitelezés összesen 32.045 e Ft. Ebből 10.710 eFt vis maior támogatásban részesültünk.

ESZSZI konyha felújítása: a címszámon került lekötésre Idősek Berva völgyi Otthona főzőkonyhájának felújításának I.üteme. A kivitelezés műszaki és pénzügyi teljesítése 2022. évre áthúzódik.

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, melynek a parkolóház programelemének építése van napirenden. Az utolsó résszámla és a végszámla kivételével minden résszámla kifizetése megtörtént. A további 3-as és a 4-es programelemmel kapcsolatban költség 2021-ban nem jelentkezett. Várhatóan Támogató Okirat módosítása szükséges a hátralévő két projektem műszaki tartalmával és finanszírozásával kapcsolatban.
- **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.
 - Pozsonyi utcai óvoda építése:** Az új építésű óvoda kivitelezési munkái 2020. évben elkészültek, a pénzügyi teljesítése 2021. évben lett 100%-os.
 - Eger Déli Városrész közlekedésfejlesztése:** a projekt keretén belül szerződés szerint elkészült a Sas út I. ütem rekonstrukciója. Pénzügyi teljesítés 2021. I. felében lett 100%-os. A Sas út II.ütem előkészítése 2021. évben megkezdődött.
 - Eger Keleti Városrész gazdaságfejlesztést- és munkaerő mobilitás ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztése:** a már meglévő engedélyes tervek megújítása, illetve a telekommunikációs kiváltások megvalósításának előkészítése elkezdődött. A kivitelezés, műszaki és pénzügyi teljesítés, a beruházás munkáival párhuzamosan fog történni.
 - Belvárosi terek komplex megújítása:** A projekt keretén belül megvalósult a Bajcsy tömbbelső, Erzsébet udvar, Hatvani kapu tér, Eszterházy tér, valamint a Kossuth Lajos utca páratlan oldal egy részének felújítása. Bródy Sándor Megyei és Városi Könyvtár

teljes felújítása megkezdődött, műszaki és pénzügyi teljesítése 2021. év I. felében megtörtént.

Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának fejlesztése Egerben: a Felnémeti nappali foglalkoztató kivitelezési munkái elkezdődtek, azonban újra tervezés vált szükségessé, ezért a módosított műszaki tartalomra vonatkozó közbeszerzés, előkészítés alatt.

Többgenerációs aktív kulturális közösségi tér kialakítása a Gárdonyi kert továbbfejlesztésével: A projekt fizikai megvalósítása 2020. decemberében befejeződött. A végszámla teljesítése a műszaki ellenőr igazolását követően kifizetésre került. Ezzel 100 százalékban teljesültek a kifizetések. A projektzáró beszámolója és a projektzáró rendezvény a vírushelyzet miatt 2021. februárjában teljesült.

Külsősor úton járda, parkoló és buszmegálló építése, valamint a Külsősor út nyugati szakaszának felújítása: 2021. évben közbeszerzési eljárás előkészítése és megindítása.

Eger Város szennyvízcsatorna-hálózatának fejlesztése és a szennyvíztisztító telep korszerűsítése KEHOP pályázattal: 2017. évben kezdődő beruházás, szerződés szerint folyamatos teljesítéséhez és kivitelezéshez kapcsolódó elszámolások történtek.

Kis-és középberuházásokra 2021-ben közel 739 millió Ft kiadást állítottunk be a költségvetésbe. Az év folyamán az előirányzat 906 millió Ft-ra módosult. A teljesítés 587 millió Ft.

Jelentősebb tételek:

Szabályozási Terv és Helyi Építési Szabályzat: A címszámon a szabályozási tervek készítésével kapcsolatos tervezési díjak kiadásai szerepelnek. 2021 évben teljes városrészt érintő szabályozási terv felülvizsgálatot nem végeztünk. Egy nagyobb (13 részterületből álló) módosítási csomagot indítottunk, mely elsősorban önkormányzati igényeket kezelt. Mivel 2021 évre már volt településrendezővel kötött állandó tervezési szerződésünk, így külső tervező cég megbízása vált szükségessé. Néhány sürgősebb esetben a kérelmezők finanszírozásában önálló eljárásban folytattuk le a módosítást. 2021 évben a kötelezően vállalt feladatok 24,65 %-on teljesültek.

Az önként vállalt feladatok körében történt kifizetések a II/3/4/13. „települési terv készítéséhez hozzájárulás” címszámon történt befizetésekhez kapcsolódnak, azaz e részről a külső kérelemre indított, külső tervezővel készített szabályozási termódosítások tervezői díjának kifizetése történt. A kérelmezők által finanszírozott szabályozási termódosítások közül 3 esetben külső tervezőt bízunk meg a tervezési feladat elvégzésére.

Közvilágítás létesítés, korszerűsítés: A címszámról 2020. évről áthúzódó Eger, Felvégi út közvilágítási hálózat bővítése, Tittel Pál utca közvilágítási hálózat bővítése, valamint a Felnémet József Attila úton 2db LED lámpa és az Almár buszmegállóban 1db lámpatest szerelési munkái valósultak meg. Pénzügyi teljesítés 2021. I. negyedévben lett 100%-os.

2021. évben megvalósult a Széchenyi út 8-18.sz. közötti szakaszon nyugati oldali közvilágítási hálózat rekonstrukciós munkái

Útberuházások: 2021. évben megkezdődött a Homok - Maklári u. kijelölt gyalogos átkelőhely kiépítése, műszaki és pénzügyi teljesítése 2022. évben várható. További tervezett feladatok – Lidl buszmegálló, Ifjúság úti, Vécseyvölgy úti, Tetemvár-Cifrakapu u. gyalogátkelőhely kiépítés, sebességcsökkentő küszöbök beszerzése - az elhúzódó 2021. évi hitelfelvétellel összefüggő kormányengedély miatt - 2022. évben kezdődnek.

Szerkezeti terv módosítása: A 2021-évben megkezdtuk a Fenntartható Városfejlesztési Stratégia készítését. Ezzel kapcsolatban két szerződést kötöttünk e címszám felhasználásával. Mivel mindkét esetben a teljesítések áthúzódnak a 2022-es évre a 2021-es teljesítés 0 %. A megkötött szerződések összegei később elszámolhatók a dokumentum finanszírozására rendelkezésre álló pályázatból.

Lajosvárosi temető bővítés és parkoló kialakítás: 2020 év II. felében megkezdődött a Lajosvárosi temető bővítés kivitelezési munkái, melynek pénzügyi teljesítése 2021. évben megtörtént. 2021. évben folytatódott a temető bővítési feladatai, a csapadékvíz elvezetés kivitelezési munkái műszaki és pénzügyi teljesítése 2022. I. negyedévben lesz 100%.

Csapadékvíz rendezéssel összefüggő beruházási kiadások: 2021. évben a címszámról nem történt kifizetés.

Egyéb tárgyi eszköz beszerzés: Ezen címszámról valósult meg a Cifrakapu u. 37-47.sz. játszótér ivókút kiépítése, valamint 5 db szürke színű, fényvisszaverő csikkal ellátott poller.

1493/2018. Kormány Határozat alapján kapott támogatás összegéből az AT-11 kút rendszerbeállítása alcímen 2020. évben a Heves Megyei Vízművel szerződést kötöttünk, melynek műszaki átadása 2021. elején megtörtént. A villamos energia ellátására vonatkozó kivitelezést - a pandémiás járvány miatt - az Émász nem tudta a határidőt tartani, ezért várható befejezési határidő módosult 2021. május 31-re. **A Sertekapu úti útbeszakadás és csapadékcsonna helyreállítására** 2020. évben a szerződés megkötésre került, a kivitelezés megkezdődött, műszaki és pénzügyi teljesítés 2021. évben megtörtént. **A Kovács Jakab úti Eger-patak feletti híd rekonstrukciója** érdekében 2020. december 30-án a szerződés aláírásra került, a munkák 2021. évben elkezdődnek, műszaki és pénzügyi teljesítés 2021. év I. felében megtörtént. **Egészség ház utcában csapadékcsonna korszerűsítés** tervezése 2020 évben megtörtént, a közbeszerzési eljárás elindult, az eredményhirdetés, illetve a kivitelezés 2021. évben megtörtént.

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

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

Tervezési feladatok: A címszámról az Egészségház utcai kereszteződés akna fedlapok statikai tervezése került megrendelésre.

Parkolók, járdák építése – A címszáma képviselői keret felajánlása útján került fedezet. A Faiskola úton járda kiépítésére a műszaki és pénzügyi teljesítés 2022. évre áthúzódik

5. Részesedések beszerzése

A soron kiadás nem teljesült.

6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre és átadott pénzeszközök

2021-ben a felhalmozási célú támogatás – államháztartáson belülre és kívülre együttesen – módosított előirányzata 144.715 E Ft. Az éves teljesítés 138.416 E Ft.

Legjelentősebb tétele a Városgondozás Eger Kft felhalmozási támogatása 111,2 millió Ft. Ezen összegből valósul meg a Kft gépparkjának rég időszerű felújítás 1. üteme.

7. Kölcsönök nyújtása

Kölcsönnyújtásra a költségvetésben 9.500 E Ft-ot terveztünk, a teljesítés 5 millió Ft. A teljes összeg dolgozói lakáscélú kölcsönhöz kapcsolódik, 2021. évben fiatalok lakáshoz jutási kölcsönének folyósítása nem történt.

8. Tartalékok

A költségvetés összeállításánál nagy figyelmet fordítottunk a megfelelő céltartalékok képzésére az általános tartalék mellett. Az év végi tartalék előirányzat több, mint 1.433 millió Ft, mely tartalmazza többek között az előző évek maradványait, a Pozsonyi u-i lakások üzemeltetésének tartalékát, az önkormányzati feladatellátás tartalékát, a kulturális intézmények bérfejlesztési tartalékát, valamint a 2021. évi bevételkiesés kompenzálásának tartalékát, illetve az Eger Termál Kft-nél készfizető kezességvállalás tartalékát.

9. Finanszírozási kiadások

Fejlesztési célú hitelek törlesztésének teljesítése 584.304 E Ft. A Magyar Államkincstár 2020. végén előleget utalt a 2021. évi központi támogatásra 152.634 E Ft összegben, melyet figyelembe kellett vennünk a maradvány elszámolásánál is, mint visszafizetési kötelezettséget. 2021. decemberében ismét megelőlegezték a 2022. évre járó központi támogatást 153.305 E Ft összegben. Az év folyamán 2.990.000 E Ft forgatási célú értékpapír beváltása, valamint 3.000.000 E Ft szabad pénzeszköz betételhelyezése történt.

10. Költségvetési befizetések

Az önkormányzatnak az általános működési és ágazati feladatainak támogatásából összesen 4.559.10 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

Az oktatási intézmények működtetési feladataihoz 2021. évtől a 22.000,-Ft feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatoknak hozzá kell járulnia, **szolidaritási hozzájárulást** kell fizetnie. Ez Eger Megyei Jogú Város Önkormányzatának 796.911.004 Ft szolidaritási hozzájárulást jelentett.

Valamennyi költségvetési befizetési kötelezettségünknek eleget tettünk az év során.

III

ÖSSZEZÉS

2021. évben általánosságban elmondható, hogy most már a második évben mind a bevételek, mind a kiadások tekintetében a járványügyi 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.

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

Az éves gazdálkodási adatok alapján megállapítható, hogy a gazdálkodás mind az intézményeknél, mind az önkormányzatnál igazodott a 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 2021. december 31-i hitelállomány összege 648.103 E Ft. A teljes hitelállományt belföldi hitelintézetektől vettük fel. 2021. évben fejlesztési hitelfelvételre nem került sor, mert az ehhez szükséges kormányengedély év végén érkezett. A takarékoság mellett kiemelt figyelmet fordítunk a bevételi előirányzatok teljesítésére. 2021. évben az éves teljesítési adatok 97,26 %-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 2021. évi gazdálkodását a következők jellemezték:

Általános jellemzők

- Az önkormányzat 2021. évben is az előző évhez hasonlóan 13 költségvetési szerv irányítását végezte. A költségvetés végrehajtásáról a havi költségvetési adatszolgáltatásokon kívül folyamatos információkkal rendelkezünk az EKVI-től.

2021. április 1-jétől 11 intézmény gazdálkodása került át a Polgármesteri Hivatalba, a feladatot ellátó létszámmal együtt, a Gazdasági Iroda újonnan kialakított intézménygazdálkodási csoportjába. Az átszervezés problémamentes volt. A gazdálkodással kapcsolatos havi és negyedéves adatszolgáltatási kötelezettségnek az intézmények, az önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok és a társulások határidőben eleget tettek.

- A zárszámadás 18. melléklete tartalmazza a 2021. évi maradvány levezetését. A 2021. évi maradvány összege 18.753.511.111 Ft.
- Az önkormányzat összevont mérlegét a 12. melléklet tartalmazza. A mérleg főösszege 111.773.698.925 Ft, mely az előző évi mérlegfőösszegetől 1.497.529.180 Ft-tal kevesebb.
- Az önkormányzat összesített eredmény-kimutatását a 19. melléklet mutatja be. A 2021. évi mérleg szerinti eredmény 173.812.204 Ft.
- Az önkormányzat vagyonára vonatkozó 2021. 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 4.818 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 2021-ben, melyből megállapítható, hogy az év eleji 20.073 millió Ft év végére 19.490 millió Ft-ra csökkent.
- A közvetett támogatások kimutatására a 14. melléklet szolgál.
- Az önkormányzat kötelezettségeinek és forrásainak alakulását 2021-2023 között a 3. kimutatás mutatja be.
- A 2021. 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 döntéseinél igyekeztünk a forrás felhasználásának visszapótlásáról gondoskodni. Az uniós pályázatok vonatkozásában igyekszünk a rendelkezésre álló támogatásokhoz igazítani a műszaki tartalmat. Folyamatos kapcsolatot tartottunk és tartunk az érintett minisztériumokkal a Modern Városok Programja beruházásai műszaki és pénzügyi vonatkozásairól.

A mérlegen kívüli tételekről a beszámoló 9. mellékletében (Összesített vagyonkimutatás) adunk számot.

A jövőben várható kockázatokról és a teendő intézkedésekről

A gazdálkodás jövőbeni alakulását a következő kockázati tényezők befolyásolják:

- A járvány okozta kormányzati intézkedések ellensúlyozása, az adó- és parkolási díj bevételek kezelése a költségvetésben, a működési bevételek tervezett összegeinek realizálása a gazdálkodás során
- Az adóerő-képesség alakulása a központi támogatások nagyságára
- A szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettség kezelése az önkormányzatnál
- A vagyonhasznosítás bevételeinek alakulása
- A minimálbér és a garantált bérminimum változtatásának költségvetésre gyakorolt hatása, forrásbiztosítás
- A tömegközlekedés működtetésének biztosítása a működőképesség megőrzése érdekében, a veszteség minimalizálása, figyelemmel a központi támogatás összegére
- Az építőipari árak, a tervezői díjak alakulása a fejlesztésekhez kapcsolódóan
- Az önkormányzati cégek működőképességének megőrzése
- A Modern Városok Program keretében megvalósuló fejlesztések, a TOP fejlesztések, a KEHOP, GINOP, valamint az egyéb infrastrukturális fejlesztések együttesen jelentősen terhelik a város mindennapi életét
- A már megvalósított uniós pályázatok vállalt indikátorainak teljesítése
- A Hulladékgazdálkodásról, a Vízi közművekről szóló, és egyéb törvényekből adódó kötelezettségek, a központi hatósági árszabályozás kezelése a hulladékgazdálkodásban, a víz- és szennyvíz-szolgáltatásban, illetve a távfűtésben
- A városüzemeltetésben a feladatellátás szervezése és hatékonysága

A kockázatok csökkentésére teendő intézkedéseink:

- Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál a szükséges tulajdonosi döntések időbeni meghozatala, illetve a cégek folyamatos ellenőrzése, beszámoltatása
- Takarékoság, ésszerű költséggazdálkodás az intézményhálózatban és az önkormányzati feladatellátásnál, továbbá az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál

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

Az önkormányzati kezességvállalás (17. melléklet) az előző év végéhez képest csökkent, a kezességvállalással érintett szerződések év végi állománya 15,6 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 2021-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 2021. évi költségvetési gazdálkodás hozzájárul a 2022. évi költségvetés hiánya kompenzálásához.

Eger, 2022. 05. 11.

Mirkóczki Ádám
Polgármester