

### **3. Általános indoklás**



## EGER VÁROS 2008. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A 2008. évi költségvetés 16.089 millió Ft költségvetési főösszeggel készült. A főösszegen belül a működési és fejlesztési kiadások aránya kedvező volt (74,8%-25,2%). Az év végi módosított előirányzat 18.685 millió Ft.

A 2008. évi teljesítési adatok alapján megállapítható, hogy a bevételek 98,97 %-os, a kiadások pedig 88,62 %-os teljesítést mutatnak. A 2008. évi költségvetés készítésekor a megvalósítandó feladatokhoz 1.144.128 eFt hitel beállítására volt szükség a költségvetési egyensúly megteremtéséhez. **A ténylegesen felvett hitel nagysága az évközi intézkedések, illetve a Panel Plusz hitel 2008-ra történő áthúzódása miatt 813 millió Ft-ot tesz ki. 490 millió Ft hitel törlesztésére került sor. A közbeszerezett éven belüli visszafizetési kötelezettséget jelentő 651 millió Ft összegű folyószámlahitelt fejlesztési célra vette igénybe az önkormányzat.** A felhalmozási bevételeknél jelentős volt a bevételkiesés, ugyanakkor a **működési bevételek túlteljesültek.**

A tervezett eredeti előirányzatok módosítására polgármesteri és intézményvezetői hatáskörben, a Közgyűlés egyedi döntéseivel, a központi költségvetésből kapott, illetve igényelt pótelőirányzatokkal, valamint a 2007. évi pénzmaradvány jóváhagyásával került sor. **A bevételek 1.934.391 millió Ft-tal haladják meg a kiadások éves teljesítési összegét.** Az önkormányzati intézményeknél a saját bevételek az előirányzathoz képest 52.203 eFt-tal maradtak el, a kiadásoknál a megtakarítás 397.168 eFt, melyből felhalmozási kiadási megtakarítás 62.554 eFt. A Polgármesteri Hivatal saját bevétele 42.024 eFt-tal több, mint a módosított előirányzat, a kiadásoknál pedig a megtakarítás 1.972.844 eFt (ebből az intézményi alulfinanszírozás összege 244 millió Ft).

A közszférában 2008-ban 5%-os mértékű központi bérintézkedésre került sor, fedezete központosított előirányzat volt. A minimálbér 65.500 Ft-ról 69.000 Ft-ra nőtt.

Az év folyamán a városi költségvetés egyensúlya biztosított volt, likviditási problémák sem az intézményrendszerben, sem a Polgármesteri Hivatalnál nem jelentkeztek. A IV. negyedévben már jelentkeztek az önkormányzatnál a gazdasági- és pénzügyi válság első jelei, elsősorban az árfolyam-változások és az adófeltöltés kapcsán.

*Az önkormányzati gazdálkodást 2008-ban az alábbiak jellemezték:*

- A költségvetés tervezésekor, illetve a pénzmaradvány jóváhagyásakor előirányzott kötelező és önként vállalt feladatokat az önkormányzat alapvetően megvalósította. A bevételek között jelentős elmaradást mutatnak a tárgyi eszköz értékesítések, a teljesítés 62,18 %-os. Elmaradás mutatkozik a pénzügyi befektetéseknél is, itt a teljesítés 25%, de ez az elmaradt részesedés értékesítés a kiadási oldalon megtakarításként jelentkezik a pénzügyi befektetéshez kapcsolódó tervezett ingatlan vásárlás során. A beruházási és felújítási munkák teljesítése együttesen 75%-hoz közeli értéket mutat, az előző évtől kissé elmaradva. Az év során befejeződött a Felnémeti városrész rehabilitációja. Újabb pályázatok benyújtására is sor került, ennek kapcsán több intézménynél akadálymentesítés történt.

- Szervezeti változást készítettünk elő az önkormányzatnál 2009. január 1-től, mely a könyvviteli és pénzügyi feladatok központosítását jelentette. 2008. év végén még 20 önálló és 22 részben önálló intézmény működtetését biztosította Eger város önkormányzata.
- A város kedvező likviditási pozícióban kezdte meg a 2008. évi gazdálkodást, a lekötött betétek összege január 1-én 1.000 millió Ft és 5.432.658 CHF volt, ami december végére 1.835 millió Ft-ra változott. Az előző évekhez hasonlóan ebben az évben is szükség volt néhány intézménynél előfinanszírozásra, melyet év végéig az intézmények rendeztek.
- A kamatlábak az év során fokozatosan növekedtek. Forintban 7,10 % és 12,33 % között mozgott lekötött betéteink kamata, svájci frankban pedig 1,5% és 2,4% között. A realizálódott kamatbevétel és árfolyam nyereség együttesen is kedvező 2008-ban, meghaladja a 170 millió Ft-ot a tervezett 73 millió Ft-tal szemben.
- A működésre tervezett kiadások teljesítése kedvezőnek minősíthető, mivel mind az önkormányzati költségvetési szerveknél, mind pedig a Polgármesteri Hivatalnál a 2008. évi módosított előirányzaton belüli gazdálkodás valósult meg. A személyi juttatások 6.005 millió Ft-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 1.887 millió Ft-ot, a dologi és egyéb folyó kiadások 3.845 millió Ft-ot tesznek ki.
- A városüzemeltetéshez kapcsolódó működési kiadások (parkfenntartás, köztisztaság, útfenntartás, közvilágítás, stb.) összességében a módosított előirányzati szint alatt teljesültek, ugyanakkor biztosították az önkormányzati feladatellátás zavartalanságát. A városműködtetés valamennyi egyéb területén is (idegenforgalmi-, kulturális-, igazgatási-, szociális-, sport feladatok) érvényesült az előirányzaton belüli gazdálkodás.
- Az intézményhálózat részéről igénybevett önkormányzati támogatás 96,83 %-os, magasabb az előző évi aránynál.
- A beruházási és felújítási kiadások alakulása az előző évitől alacsonyabb teljesítést mutat. A beruházási kiadásoknál 77,84 %-os, a felújításoknál 65,32 %-os a pénzügyi teljesítés.  
Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal és a helyi kisebbségi önkormányzatok együttes 2008. január 1-i engedélyezett létszáma 2.352 fő volt. A 2008. december 31-i létszámkeret 2.326 fő, tartalmazza az évközi létszámcsökkenések hatását. Létszám racionalizálási pályázat benyújtására az év folyamán több alkalommal sor került.
- A bevételeknél a működéssel összefüggő bevételek kedvező alakulásáról lehet számot adni. A helyi adóbevételek közül valamennyi adónemnél túlteljesítés történt, a gépjárműadó ténylegesen befolyt összege is meghaladta a tervezett összeget. Külön ki kell emelni, hogy az idegenforgalmi adó – melynek mértéke változott – az előirányzott összeghez képest közel 7 millió Ft-tal magasabb teljesítést mutat, ami a normatívákkal történő elszámolás során hozzájárul az egyéb területeken jelentkező normatíva kiesések kompenzálásához. Az iparüzési adóbevétel 324 millió Ft-tal



haladta meg a tervezett előirányzatot. Az illetékbevételek is kedvezően alakultak, a tervezett 370 millió Ft helyett a teljesítés 389 millió Ft volt.

- A vagyonértékesítés bevételei vegyes képet mutatnak. Egyes vagyonelem értékesítéseknél túlteljesítés realizálódott (önkormányzati lakások nem lakáscélú helyiség bérleti jog eladás), másoknál viszont alacsonyabb bevétel keletkezett a költségvetésben előirányozotthoz képest (telek egyéb ingatlan értékesítésnél). Ezeket a bevételi elmaradásokat kellett a működési bevételek többletével kompenzálni.
- A 2008. évi központi költségvetéssel történő elszámolás 23.482 ezer Ft befizetési kötelezettséget jelent, melynek legjelentősebb tétele a jövedelem differenciálódás mérséklésére szolgáló SZJA kiegészítésből további 21,3 millió Ft visszafizetése a féléves lemondáskori 123 millió Ft-on kívül.
- 2008-ban jelentős összegű adósságszolgálatot kellett teljesítenie önkormányzatunknak, 490.234 eFt hiteltörlesztés és 147.960 eFt kamatkiadás teljesítése történt meg.
- A belterületi úthálózat felújítása pályázati források felhasználásával történt. Folytatódott az iparosított technológiával épült társasházak energiatakarékos felújítása.
- Az Európai uniós források felhasználásával megvalósult, illetve folyamatban lévő projektekről a kiegészítő melléklet szöveges része tartalmaz részletes tájékoztatást.
- A pénzforgalmi pénzmaradvány az előző évi 2,4 milliárd Ft-ról 1,66 milliárd Ft-ra változott. A különbséget elsősorban a bankszámlán lévő pénzeszközök csökkenése magyarázza. 2007-ben a központi költségvetésbe 177 millió Ft összegű befizetési kötelezettségünk keletkezett, 2008-ban a visszafizetés 23,5 millió Ft-ot tesz ki. Mindkét évben az adóerő-képesség kedvezőbb alakulása járult hozzá elsősorban a befizetési kötelezettség keletkezéséhez. A szabad pénzmaradvány összege jelentősnek mondható, de többségét feladatra előirányzott pénzmaradványként kell megjeleníteni az önkormányzat zárszámadásában, mivel közgyűlési döntések állnak mögöttük.
- Értékpapír beszerzésre az év folyamán nem került sor. Az előző évekből meglévő részvények, kötvények értékesítésére nem volt szükség. Terveztük viszont és végre is hajtottuk a gázkötvény lejárat miatti visszaváltását 67.620 eFt összegben.
- A hosszú lejáratú hitelállomány az előző évi állományhoz képest alig változott (2.816 millió Ft-ról 2.826 millió Ft-ra). A következő évet terhelő összeg viszont jelentősen nőtt, 479,6 millió Ft-ról 1.172,3 millió Ft-ra. A meglévő hitelállomány fejlesztési feladatok forrásául szolgál. A hitelállomány változó kamatozása.

### ***Az önkormányzati vagyon alakulása***

- Az önkormányzat mérleg főösszege 2007-ről 2008-ra 212.679 ezer Ft-tal növekedett. A befektetett eszközök nettó értéke 674.982 ezer Ft összegű növekedést mutat, melyet elsősorban a tárgyi eszközök növekedése okozott. A követelések összege 114 millió Ft-tal nőtt, elsősorban az adósállomány emelkedése miatt. A pénzeszközök állománya pedig 509 millió Ft-tal csökkent. A forrásoldalon növekedett a saját tőke 928 millió Ft-tal, ugyanakkor a tartalékok összege csökkent 498 millió Ft-tal, a kötelezettségek viszont – a hitelállomány növekedése ellenére - csökkentek 218,2 millió Ft-tal. A nullára leírt eszközök állománya 2.298.801 ezer Ft, a bruttó érték 3,53%-a. Az eszközállomány használhatósági foka 86,48 %.

## **II**

### **A VÁROS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÉVES TELJESÍTÉSE**

Eger város bevételi előirányzati főösszege 2008. évben a központosított előirányzatok, az egyéb központi támogatások, a működési és felhalmozási célra átvett, illetve támogatásértékű bevételekkel, valamint az előző évi pénzmaradvány összegével 2.595.896 eFt-tal növekedett. **Az éves záraskori módosított előirányzat 18.684.583 eFt.** A 16,13 %-os előirányzat-növekedés egy része a központosított előirányzat, az egyes jövedelem-pótló támogatások, a színházi támogatás és az egyéb központi támogatások évközi változásaiból adódott. A támogatásértékű felhalmozási bevételek előirányzata közel 412 millió Ft-tal nőtt az eredeti tervhez képest. A 2007. évi pénzmaradvány az eredeti előirányzatot 231.609 eFt-tal emelte meg.

A módosításokat figyelembe véve Eger város éves költségvetési mérlege alapján megállapítható, hogy a halmozódásmentes bevételek és a kiadások az éves előirányzatot el nem érő teljesítést mutatnak úgy, hogy a kiadásoknál a teljesítés százaléka alacsonyabb (87,20%), mint a bevételeknél (96,21%). A bevételeknél a tényleges hitelfelvétellel korrigálva a módosított előirányzatot 97,46% -ot mutat a pénzügyi teljesítés.

A 2007-2008. évek bevételeinek és kiadásainak tényleges teljesítési adatait, a bevételek és a kiadások arányváltozását az 1. és 2. számú kimutatás hasonlítja össze.

Az összbevételen belül az éves előirányzatot elérő vagy meghaladó a teljesítés – az intézményi működési bevételek, átvett pénzeszközök, támogatásértékű működési és felhalmozási bevételek, az intézményi felhalmozási és tőkejellegű bevételek, az önkormányzati sajátos működési bevételek, a tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, a pénzügyi befektetések bevétele és a Polgármesteri Hivatal felhalmozási célú pénzeszközátvétele kivételével – valamennyi saját bevételnél. Az önkormányzati együttes teljesítés a saját bevételek vonatkozásában 99,88%, a 8.770 eFt elmaradás az intézményi bevételek alakulásából adódik.

A kiadási előirányzat kedvező teljesülése az intézmények és a Polgármesteri Hivatal takarékos gazdálkodásának, valamint az áthúzódó pénzügyi teljesítéseknek tudható be. A költségvetés 2007-2008. évi bevételeinek és kiadásainak alakulását az 1-4. számú ábrák szemléltetik.

Az önkormányzati feladatellátás 2008. évi előirányzatainak alakulása és a tevékenységek bevételeinek és kiadásainak részletes elemzése a beszámoló 1-3. számú mellékletei, továbbá a kimutatások és ábrák alapján az alábbiak szerint összegezhető:

## A.) Önkormányzati költségvetési szervek

### 1.) Bevételek

Az önkormányzati költségvetési szervek bevételeinek teljesítése 2008. évben 1.428.493 eFt, amely a ténylegesen realizált összes bevétel 7,72 %-a. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 52.203 eFt-tal alacsonyabb, az előző év azonos időszakához képest pedig 41.280 eFt-tal kevesebb saját bevételt realizáltak az intézmények.

Az önkormányzati költségvetési szervek bevételi főcsoportonkénti összehasonlító táblázata az előző év azonos időszakához viszonyítva az alábbi:

Intézmény összesen	2007.				2008.				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Pü-i teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Pü-i teljesítés	Index (8/4)
	eFt	eFt	eFt	%-a	eFt	eFt	eFt	%-a	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Intézményi műk. bevétel	646.305	801.254	785.270	98,01	770.450	881.276	839.125	95,22	106,86
Pénzeszközátvétel/Támogatásérté- kü működési bevétel	115.595	174.327	149.308	85,65	60.509	181.731	176.277	96,99	118,06
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel/Támogatásérté- kü felhalmozási bevétel	37.350	252.545	248.996	98,59	30.867	57.149	53.051	92,83	21,31
Pénzmaradvány		284.912	280.351	98,40		359.419	359.419	100,00	128,20
Felhalmozási és tőke jellegű bevétel	4.850	5.581	5.848	104,78	500	1.121	621	55,39	10,62
<b>Összesen</b>	<b>804.100</b>	<b>1.518.619</b>	<b>1.469.773</b>	<b>96,78</b>	<b>862.326</b>	<b>1.480.696</b>	<b>1.428.493</b>	<b>96,47</b>	<b>97,19</b>

A táblázat alapján megállapítható, hogy a 2007. évi adatokhoz viszonyítva az intézményi bevételek 2,81 %-kal csökkentek úgy, hogy a felhalmozási célú pénzeszközátvétel és támogatásértékű felhalmozási bevétel, valamint a felhalmozási és tőke jellegű bevétel kivételével valamennyi bevételi soron növekedés tapasztalható. Az intézményi működési bevétel 6,86%-kal magasabb, a felhalmozási célú pénzeszközátvétel pedig 78,69%-kal alacsonyabb, mint az előző évi teljesítés. Az összehasonlítás alapján az is megállapítható, hogy az előirányzathoz viszonyított 2008. évi teljesítés 96,47%, amely közel azonos az előző év azonos időszaki 96,78%-os teljesítéssel. A felhalmozási célú pénzeszközátvételek jelentős mértékű csökkenését az intézményi pályázatok előző évhez képesti visszaesése okozta.

Az önkormányzati költségvetési szervek 2008. évi saját bevételeinek főbb csoportonkénti alakulása a táblázatra is figyelemmel az alábbi:

- *Az intézményi működési bevételekből* 2008. évben 839.125 eFt realizálódott, amely a költségvetési szervek saját bevételeinek 58,74 %-a szemben az előző évi 53,43 %-os értékkel. A teljesítésből 351.087 eFt az intézményi ellátási díjak, 40.439 eFt az alkalmazottak térítése, 89.579 eFt a bérleti és lízingdíjak realizált bevétele, kamatbevételekből pedig összességében 3.114 eFt realizálódott a költségvetési szerveknél, amely 116 eFt-tal magasabb összegű, mint az előző évben ilyen címen keletkezett összeg.
- Támogatásértékű *működési bevételből* 2008. évben 123.707 eFt realizálódott, amelyből 37.548 eFt az Egészségbiztosítási Pénztártól átvett pénzeszköz. Az intézmények államháztartáson kívülről 52.570 eFt-ot vettek át különböző célokra.
- *A felhalmozási és tőke jellegű bevételek* eredeti előirányzata 500 eFt. Az intézmények elhasználódott, feleslegessé vált tárgyi eszközök, járművek értékesítéséből 621 eFt-ot realizáltak 2008. évben.
- A 2007. évi *pénzmaradványból* az intézmények 2008. évben 359.419 eFt-ot vettek igénybe. A jóváhagyott pénzmaradvány döntően kötelezettségekkel terhelt, a szabad pénzmaradványokat az intézmények elsősorban a gazdálkodás pénzügyi egyensúlyának biztosítására, az árváltozások hatásának ellentételezésére, a szakmai feladatokhoz szükséges készletek, felszerelések beszerzésére, illetve épület fenntartási költségekre használták fel.
- *Támogatásértékű felhalmozási bevételből* 2008. évben 13.453 eFt realizálódott, amely a módosított előirányzat 76,65 %-a. A felhalmozási célú átvett pénzeszközök nagyságrendje eltérő az egyes intézmények esetében, amely gazdálkodásukban is eltérő feltételeket eredményezett. A különböző fejlesztésekre kapott támogatásokat általában címzetten nyújtják, így az intézmények csak kis részben tudják ezekkel az összegekkel működési kiadásaik előirányzatát növelni. A bevételek körében jelentős a szakmunkásképzési alapra a gazdálkodó szervek által átutalt összeg. Az államháztartáson kívülről származó felhalmozási pénzeszköztétel 2008. évben 39.598 eFt volt.

A költségvetési szervek részére a 2008. évben **kiutalt költségvetési támogatás** a 7. számú kimutatás alapján 7.456.322 eFt volt, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,83 %-os pénzügyi teljesítést eredményezett, és 243.865 eFt-tal tért el az előirányzattól.

Az előirányzottnál alacsonyabb összegű finanszírozás 2 kivétellel valamennyi intézmény esetében jellemző volt.

## 2.) Működési kiadások

Az önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásai 2008. évben elérték a 8.554.297 eFt-ot, amely az összes kiadás 51,67 %-át jelenti. Az év folyamán a költségvetésben tervezett 7.927.352 eFt-os kiadási előirányzat az előző évi pénzmaradványból, valamint központi és önkormányzati forrásokból 977.059 eFt-tal növekedett. Az önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásait tételenként 2007. és 2008. év azonos időszakára az alábbi táblázat tartalmazza:



Intézmény összesen	2007.				2008.				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Pénzügyi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Pénzügyi teljesítés	Index (8/4)
	eFt	eFt	eFt	%-a	eFt	eFt	eFt	%-a	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Személyi juttatások	4.499.327	4.826.506	4.733.668	98,08	4.708.315	5.100.661	4.967.658	97,39	104,94
Munkaadókat terhelő járulékok	1.454.139	1.535.532	1.495.818	97,41	1.508.657	1.606.387	1.561.968	97,23	104,42
Dologi kiadások	1.528.450	1.912.012	1.735.030	90,74	1.690.608	2.162.851	1.990.559	92,03	114,73
Ellátottak pénzbeli juttatásai	11.279	16.667	15.049	90,29	11.551	15.137	14.737	97,36	97,93
Speciális célú támogatások	12.016	18.309	14.522	79,32	8.221	19.375	19.375	100,00	133,42
<b>Összesen</b>	<b>7.505.211</b>	<b>8.309.026</b>	<b>7.994.087</b>	<b>96,21</b>	<b>7.927.352</b>	<b>8.904.411</b>	<b>8.554.297</b>	<b>96,07</b>	<b>107,01</b>

A táblázatból látható, hogy valamennyi kiadási soron alacsonyabb a teljesítés a módosított előirányzatnál. A két év azonos időszakának teljesítését összehasonlítva azt tapasztaljuk, hogy a 2008. évi működési kiadások teljesítése 560.210 eFt-tal magasabb, mint a 2007. évi teljesítés. A 2008. évi teljesítés 3,93 %-kal alacsonyabb, mint a módosított előirányzat, a legjelentősebb mértékű alulteljesítés a dologi kiadások soron tapasztalható. Az előirányzathoz viszonyított alacsonyabb teljesítés azzal magyarázható, hogy az önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásainak eredeti előirányzatában már a tervtárgyalások során költségvetési forrás-kiegészítéseket ismertünk el az energia áremelések kompenzálására. Mind a személyi juttatások, mind a munkaadókat terhelő járulékok, mind pedig a dologi kiadások intézményi terve tartalmazta azokat a növekményeket, amelyek a tervezés időszakában garanciát biztosítottak az intézmények számára a 2008. év gazdálkodási feladatainak végrehajtásához. A dologi kiadások tervezésekor figyelemmel voltunk az energia áremelések többleteire, melyeket vagy támogatásból, vagy a saját bevételek megnövelt előirányzataiból biztosítottunk.

Az önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásainak *kiemelt előirányzatonkénti részletes elemzése* az alábbi:

- Az önkormányzati költségvetési szervek működési költségvetésében a **személyi juttatás** előirányzata az év folyamán elsősorban pénzmaradványból növekedett. A személyi juttatások tervezésénél elvárás volt az, hogy az intézmények eredeti előirányzatként tervezzék a 13. havi illetményt és biztosítsák a törvényi előírások szerint kifizetésre kerülő egyéb juttatásokat.

A költségvetési szerveknél a táblázat adatai alapján a személyi juttatásra 2008. évben 4.967.658 eFt került kifizetésre, amely 4,94%-kal magasabb, mint az előző év azonos időszakában ilyen címen kifizetett összeg. 2008. évben túlórákra és helyettesítésekre 179.549 eFt, jutalomra 74.685 eFt, végkielégítésre 13.807 eFt, jubileumi jutalomra 65.048 eFt került kifizetésre, illetve elszámolásra. A ruházati költségtérítés teljesítése 22.978 eFt, míg az étkezési hozzájárulásé 111.386 eFt volt a beszámolási időszakban.

- A költségvetési szerveknél a **munkaadókat terhelő járulékokra** eredetileg 1.508.657 eFt-ot terveztünk, amely az év folyamán 1.606.387 eFt-ra módosult. A munkaadókat terhelő járulék teljesítési adata éves szinten 1.561.968 eFt, amely 97,23 %-os pénzügyi teljesítést jelent. A teljesítésből 1.358.802 eFt a TB járulék, 138.729 eFt a munkaadói járulék, 48.030 eFt az egészségügyi hozzájárulás, táppénz hozzájárulás címén pedig 16.407 eFt-os kifizetés történt.
- A költségvetési szervek működési költségvetésében a **dologi kiadásokra** tervezett 1.690.608 eFt-os előirányzat az év folyamán 472.243 eFt-tal növekedett. Az intézmény-hálózatban dologi kiadásokra 1.990.559 eFt került kifizetésre, amely 14,73 %-kal magasabb az előző év azonos időszakában ilyen célra kifizetett összegeknél. A költségvetési intézményeknél a gázenergiára, villamos-energiára, távhő- és melegvíz szolgáltatásra, valamint víz- és csatornadíjra kifizetett összeg 2008. évben 398.770 eFt volt, amely 17,32%-kal magasabb, mint az előző év hasonló időszakában kifizetett összeg. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra 59.863 eFt került kifizetésre, szakmai anyagok, kísértékű tárgyi eszközök, szellemi termékek beszerzésére pedig 95.020 eFt-ot költöttek az intézmények. A szakmai tevékenységgel összefüggő speciális kiadásokra (gyógyszer, vegyszerbeszerzés, könyv, folyóirat, egyéb információhordozó stb.) fordított összeg 66.475 eFt volt 2008. évben. Kommunikációs kiadásokra az év során 39.800 eFt-ot fordítottak az intézmények.

Az ágazatok működési kiadásainak összefoglaló táblázata az alábbi:

adatok ezer forintban

Ágazatok	2007. évi teljesítés	2008.				Változás %-a
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Pénzügyi teljesítés %-a	
Középfokú oktatás	3.095.531	2.959.163	3.302.616	3.217.429	97,42	103,94
Alsófokú oktatás	3.174.473	3.172.319	3.514.637	3.392.914	96,54	106,88
Kultúra	293.626	439.099	514.589	457.229	88,85	155,72
Egészségügy	69.932	37.876	44.038	41.802	94,92	59,78
Szociális	859.827	845.778	965.543	910.434	94,29	105,89
Igazgatási, jogi és rendbizt.	439.043	420.823	485.779	464.387	95,59	105,77
Idegenforgalom	36.953	35.124	40.995	39.516	96,39	106,94
Területfejlesztés	24.702	17.170	36.214	30.586	84,46	123,82
<b>Összesen</b>	<b>7.994.087</b>	<b>7.927.352</b>	<b>8.904.411</b>	<b>8.554.297</b>	<b>96,07</b>	<b>107,01</b>

A táblázat adatainak részletezése a következő:

Az ágazatok működési kiadásainak 77,28 %-a az **oktatási ágazatnál** jelentkezett. Az alsófokú oktatásra eredetileg tervezett 3.172.319 eFt-os előirányzat az év folyamán 3.514.637 eFt-ra, a középfokú oktatás működtetésére tervezett 2.959.163 eFt-os összeg pedig 3.302.616 eFt-ra növekedett pénzmaradványból, központi és önkormányzati forrásokból. Az oktatási ágazat 2008. évi pénzügyi teljesítése összességében 96,96 %-os, az előirányzatnál alacsonyabb értéket mutat. Az oktatási ágazat működési kiadásainak vizsgálata az oktatási intézmények működési kiadásokból képviselt részaránya miatt kiemelt jelentőségű.

Az oktatási intézmények 2008. éves gazdálkodására jellemző volt, hogy azok az intézmények tudták a finanszírozási nehézségeket megoldani, melyek jelentős saját bevételt realizáltak. Azok közül az intézmények közül, melyeknél a saját bevételek többségének keletkezése a nyári hónapokra tehető, néhányan likviditási problémákat jeleztek az év során, melyet előfinanszírozással sikerült megoldani. Minden intézménynél kiemelt feladat a bevételi források minél szélesebb körű feltárása, továbbá a működési kiadásokkal történő takarékoság. Az oktatási ágazat összes működési kiadásainak 59,02 %-át teszik ki a személyi juttatásokkal kapcsolatos kiadások, a munkaadókat terhelő járulékok 17,82 %-ot, a dologi kiadások pedig 21,67 %-ot képviselnek.

A **kulturális ágazatnál** a működési kiadások két intézménynél (Egri Kulturális és Művészeti Központ, Bródy Sándor Könyvtár) jelentkeztek. A kulturális ágazatra eredetileg tervezett 439.099 eFt-os előirányzat az év során 514.589 eFt-ra növekedett. Az ágazat teljesítése 88,85%. A két intézménynél a teljesítési adatok némileg eltérőek: míg az Egri Kulturális és Művészeti Központnál 85,08%-os, a Bródy Sándor Könyvtár esetében ez az érték 93,54%. Az Egri Kulturális és Művészeti Központnál a dologi kiadások teljesítése 77,90 %-os, a Bródy Sándor Könyvtár esetében a dologi kiadások 90,88 %-ban teljesültek.

Az **egészségügyi ágazathoz** az Egészségügyi Szolgálat kiadásai tartoznak, mely a Városi Ellátó Szolgálat részben önálló intézményeként működik 2004. január 01-től. Az intézmény eredetileg tervezett működési kiadása 37.876 eFt, amely év közben 44.038 eFt-ra növekedett. Az intézmény kiadásainak 2008. évi teljesítése 94,92%-os. A kiemelt előirányzatok közül a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés a dologi kiadások esetében 79,6%-os, a többi kiadási soron az előirányzattal megegyező teljesítés tapasztalható.

A **szociális ágazat** működési kiadásainak 2008. évi teljesítése 94,29%-os. Az ágazathoz tartozó 3 intézmény (a Családsegítő Intézet, a Bölcsődei Igazgatóság, valamint az Idősek Bervavölgyi Otthona) eredetileg tervezett működési kiadása 845.778 eFt volt, amely az év folyamán 965.543 eFt-ra növekedett. Az előirányzathoz viszonyított legmagasabb teljesítés a Családsegítő Intézetnél, és az Idősek Bervavölgyi Otthona esetében is a személyi juttatások soron jelentkezett.

Az **idegenforgalmi ágazathoz** tartozik az Idegenforgalmi Információs Irodát Működtető Társulás, amely megállapodás alapján a Heves Megyei Önkormányzattal közösen fenntartott intézmény. A Tourinform működési kiadásainak eredeti előirányzata 35.124 eFt, amely az év végére 5.871 eFt-tal kiegészítésre került. A kiadások teljesítése 96,39 %-os, az előirányzathoz viszonyított legalacsonyabb teljesítés (91,29%) a munkaadókat terhelő járulékoknál található.

Az **igazgatási, jogi és rendbiztonsági ágazathoz** a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság tartozik. A Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság működési kiadásainak módosított előirányzata 485.779 eFt volt, amelyből az év folyamán 464.387 eFt-os kiadás teljesült. A működési kiadásokon belül a legmagasabb a munkaadókat terhelő juttatások teljesítése 99,14%-kal. A működési kiadások teljesítése valamennyi kiemelt kiadásnemenél az előirányzaton belül maradt.

A **területfejlesztési ágazat** intézménye az Eger Körzete Kistérségi Területfejlesztési Önkormányzati Társulás, amely 2000. július 01-én került alapításra. A Társulás működését elsősorban a tagönkormányzatok befizetései biztosítják, de fontos szerepet kapnak a pályázatok útján elnyerhető támogatási források is. Az intézmény működési kiadásainak felhasználása összességében 30.586 eFt-os, amely a módosított előirányzat 84,46%-a.

### 3.) Felújítási kiadások

Az önkormányzati szerveknél a felújításokra eredetileg tervezett 19.713 eFt-os kiadási előirányzat az év folyamán 51.898 eFt-ra módosult. A 44.243 eFt-os pénzügyi teljesítés többek között a Bornemissza Gergely Szakképzési Intézet, az Egeri Kereskedelmi, Mezőgazdasági, Vendéglátóipari Szakközép-, Szakiskola és Kollégium, a Szilágyi Erzsébet Gimnázium és Kollégium, az Andrássy György Közgazdasági Szakközépiskola, a Felsővárosi Általános Iskola, a Városi Ellátó Szolgálat, a Családsegítő Intézet, valamint a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság felújítási kiadásait tartalmazza. A felújítási kiadások teljesítése összességében 85,25 %-os, amely tornaterem, tanterem, kazánfelújítással, tetőszerkezet javítással, világítótestek korszerűsítésével, nyílászáró cserével összefüggő kiadásokat tartalmaz.

adatok ezer forintban

Ágazatok	2008. évi			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Pénzügyi teljesítés %-a
Középfokú oktatás	3.533	14.028	10.832	77,22
Alsófokú oktatás	14.580	20.746	19.288	92,97
Szociális		7.112	7.111	99,99
Kultúra	1.600	1.855	1.855	100,00
Igazg., rend és jogbizt.		8.157	5.157	63,22
<b>Összesen</b>	<b>19.713</b>	<b>51.898</b>	<b>44.243</b>	<b>85,25</b>

### 4.) Beruházási kiadások

A költségvetési intézményeknél 2008. évben beruházásokra eredetileg 33.447 eFt-ot terveztünk. Ez az előirányzat év közben 224.074 eFt-ra megemelésre került pénzmaradványi tartalékból, valamint átvett pénzeszközökből.

Az intézményi beruházási kiadások teljesítése összességében 75,50%-os értéket mutat. Ezek a kiadások számítástechnikai eszközök, projektor, interaktív tábla, televízió, klíma berendezés, írásvetítő, gépjármű, tűzjelző berendezés, fénymásoló, hangszer beszerzésekkel, valamint kazáncsere, garázssor kialakítással kapcsolatosan merültek fel.



adatok ezer forintban

Ágazatok	2008. évi			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Pénzügyi teljesítés %-a
Középfokú oktatás	28.527	151.925	113.197	74,51
Alsófokú oktatás	3.300	33.665	26.619	79,07
Kultúra	1.320	2.821	2.821	100,00
Egészségügyi		200		
Szociális	300	4.875	4.662	95,63
Igazgatási, jogi és rendbiztonsági		30.408	21.696	71,35
Idegenforgalmi		180	180	100,00
<b>Összesen</b>	<b>33.447</b>	<b>224.074</b>	<b>169.175</b>	<b>75,50</b>

A táblázatból látható, hogy 2008. évben a beruházási kiadások 66,91 %-a a közép- és alsófokú oktatásban jelentkezett. Ez azért következett be, mert a szakképző intézeteknek és középiskoláknak nagyobb lehetősége volt a különféle alapokra, minisztériumokhoz pályázatot benyújtani, és kiegészítő pénzforrásokkal a költségvetés beruházási tételeit növelni. A középfokú oktatás 74,51 %-os teljesítésének oka a pénzügyi teljesítés 2009. évre történő áthúzódása. A legnagyobb összegű beruházás a Bornemissza Gergely Szakközép-, Szakiskola és Kollégiumnál található, amely – elsősorban az SZFP II., valamint az Oktatásért Közalapítvány támogatásának eredményeképpen számítástechnikai berendezésekkel és egyéb gépek, felszerelésekkel kapcsolatos beruházási kiadásokat tartalmaz.

## B.) A Polgármesteri Hivatal bevételeinek alakulása

### 1. Saját bevételek

A Polgármesteri Hivatal saját bevételeinek 2008. éves teljesítése 5.663.940 eFt, mely az előző évhez viszonyítva 676.746 eFt növekedést mutat. A hivatali saját bevételek a tervezett előirányzathoz viszonyított teljesítése összességében 100,77%, a működési bevételeknél többletek, a felhalmozásiaknál bevételei elmaradások mutatkoznak.

A bevételi források éves teljesítésének tételes elemzése az 1. számú melléklet alapján a következő:

#### a.) Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek tervezett 497.290 eFt-os előirányzatából az év során 642.336 eFt realizálódott, a pénzügyi teljesítés 120,94 %.

A *hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek* az intézményi működési bevételek 10%-át sem teszik ki. A tervezett 32.350 eFt-ból az év végéig 36.179 eFt folyt be. A legjelentősebb nagyságrendet képviselő közlekedési igazgatási bevétel és közterület-felügyeleti bírság is az előirányzatot meghaladóan teljesült, így a címszám pénzügyi teljesítése 111,84 %.

Az **egyéb saját bevételek** címszámon a tervezett 22.680 eFt bevétel az év során 145,18%-ra teljesült. Nem tervezett bevételek is realizálódtak ezen a címszámon. Kötbér, bírság, kártérítés címen 11.758 eFt.

Az intézményi működési bevételek közül a legjelentősebb nagyságrenddel az **ÁFA bevételek, -visszatérülés** előirányzata szerepelt a költségvetésben. Az év végén 99,19 %-os a pénzügyi teljesítés, mivel az értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFÁ-ja kivételével (38,91%) kedvező a teljesítés.

**Kamatbevételeként** 51.000 eFt eredeti előirányzat került a költségvetésbe, melyév közben 65.145 eFt-ra változott. Az év végi teljesítés 158.284 eFt. A pénzügyi teljesítés 242,97 %-os. A többletbevétel oka egyrészt a realizált árfolyamnyereség (22,7 millió Ft), másrészt a lekötött számlapénzekből származó kamat összege (112.840 eFt), de a bérlakás-értékesítési számlán lévő betétek után is több mint 10,1 millió Ft kamatbevétel keletkezett. Az önkormányzat kötvényei után 12.528 eFt került kamatként elszámolásra, az előző évivel összehasonlítva 7,1 millió Ft-tal kevesebb, mivel 2008-ban sor került – lejárat miatt - 67,6 millió Ft értékű államkötvény beváltására.

#### **b.) Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről**

A működési célra átvett pénzeszközök több mint felét a védőoltás költségeihez a lakosságtól átvett hozzájárulás képezte, de testvérvárosi kapcsolatokhoz, közérdekű kötelezettségvállalásra is történt pénzeszköz átvétel.

#### **c.) Illetékbevételek**

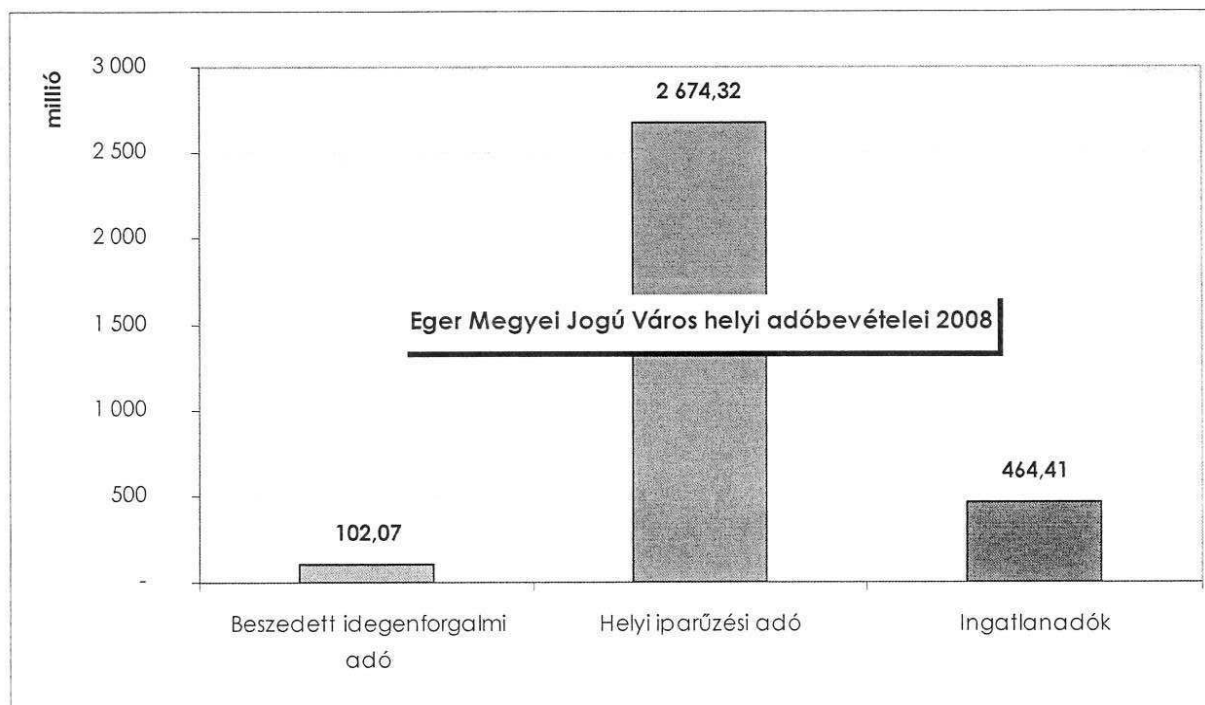
Az **illetékbevételek** 370.000 eFt-os előirányzata az év végére 389.143 eFt-ban realizálódott, a pénzügyi teljesítés 105,17 %.

#### **d.) Helyi adók**

A **Helyi adókból** származó bevételek teszik ki az önkormányzat tervezett saját bevételeinek 51,58%-át. A helyi adóbevételek teljesítése összességében 3.241.079 eFt volt, az éves tervezett előirányzat 111,80 %-a.

Az év során befolyt bevétel 348 millió Ft-tal magasabb az előző év teljesítésénél. A saját bevételeken belül 0,9 %-kal nőtt a helyi adóbevételek aránya az előző évhez képest úgy, hogy közben a saját bevételek aránya is 6,9 %-kal növekedett.

A helyi adóbevételek megoszlását az alábbi ábra szemlélteti:



### Helyi iparüzési adó

	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Helyi iparüzési adó	2.350.000 eFt	2.674.320 eFt	113,80 %

A helyi iparüzési adó meghatározó súlyú az önkormányzati adóbevételek között. Az előző évhez képest közel 205 millió forinttal nőtt a beszedett adó összege.

A helyi iparüzési adó adja bevezetése óta a helyi adóbevételek meghatározó súlyát. A helyi iparüzési adóban 2007. évre (bevallás 2008. május 31.) a bevallási adatok alapján **2 287 514 eFt végleges adó megállapítás** történt **7268 adózónál**. Az önkormányzati kedvezmények révén a végleges adó megállapításakor **193,2 millió Ft egri önkormányzati adókedvezményt** is érvényesíthettek adózóink.

A beruházási kedvezményt *–utolsó évként!*- 183,09 MFt értékben lehetett az adóból leírni.

A helyi adókról szóló törvény az **EU csatlakozás okán jelentősen lekorlátozta az önkormányzatok kedvezménynyújtási lehetőségeit**. Egységesen csak azoknak adhat az önkormányzat adókedvezményt, akiknek a vállalkozási szintű adóalapjuk a 2,5 millió forintot nem éri el. Ezen törvényi szabályozás szinte lehetetlenné teszi a település önálló iparpolitikára tett kezdeményezéseit. Egy esetleges adómérték csökkenés pedig túlzott adólemondást jelent, amit egyébként az adóerő-képesség szabályozása – a visszaosztott szja terén - nem is preferál. 2,0 %-ról 1,9 %-ra történő adómérték csökkentés 133,7 millió forintot jelenthetne.

**A 2009. első félévre várható adóelőleg összege: 1 206 970 eFt.**

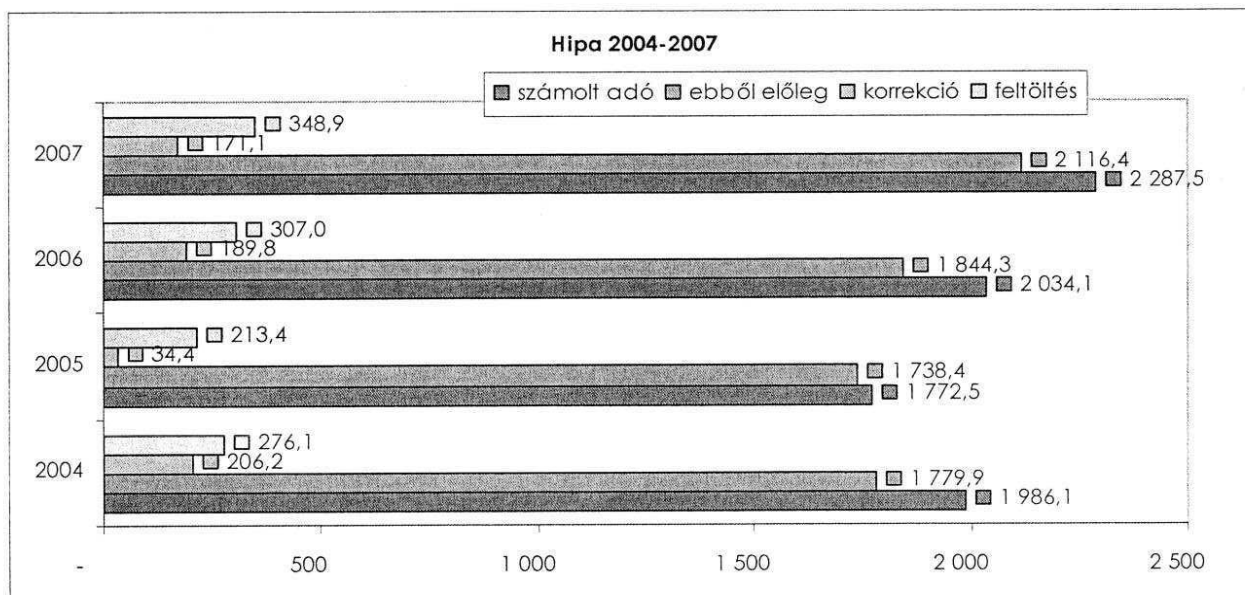
A Htv. 2006. január 1-jétől hatályos módosítása lehetővé teszi a **külföldi telephelyen végzett tevékenységből származó iparüzési adóalap** kiemelését (csökkentését) a Magyarországon adóztatható adóalapból, ha a vállalkozónak - gazdasági tevékenysége után - a külföldi telephely szerinti önkormányzat számára kellett adót fizetni. Az adóalap csökkentése mindazonáltal csak az összes iparüzési adóalap legfeljebb 90 százalékáig terjedhet, mellyel a szabályozás azt ismeri el, hogy a magyarországi székhelyen akkor is

folyik gazdasági tevékenység, ha az összes árbevétel külföldön végzett tevékenység ellenértékéeként áll elő. A 2007. évi bevallási adatok alapján eddig **425,8 millió Ft ilyen jellegű adóalap csökkentés** történt.

Az **adózái kör 78,1%-ának** az éves adókötelezettsége **nem haladja meg az 100.000 Ft-ot**, ezen belül is **43,8%-nak** az éves adófizetési kötelezettsége **nem több 10.000 Ft-nál**. Az adóbevallási adatok alapján **288 társaság fizetett 1 millió Ft-nál nagyobb összegű helyi iparüzési adót**. Gazdasági súlyuk azonban továbbra is meghatározó, hiszen az **adó 78,4%-a tőlük folyik be**, igaz az önkormányzati **adókedvezmények 94,8%-át is ők** érvényesíthették.

A **gazdasági lassulás** jelei már a 2008. év utolsó harmadában jelentkeztek, ám annak a bevételekre tett negatív kihatása elsősorban 2009. évben fognak jelentkezni. Azonban már „megtört” a feltöltés címén (december 20.) befizetett összegek lendülete és dinamikája, annak értéke és nagysága a 2006. évi szint alá süllyedt.

A 2004-2007. évi bevallások alapján az iparüzési adóra vonatkozó adatok a következők:



## Építményadó

	Módosított előírányzat	Teljesítés	Teljesítés százaléka
Építményadó	434.109 eFt	436.444 eFt	100,54 %

Az **építmények 85,46%-ának éves adókötelezettsége 10 000 Ft-nál kisebb**. Az épületek 1,8%-a után történt 50.000 Ft-nál nagyobb összegű és mindössze 1,18 %-a után történt 100 000 Ft-nál nagyobb összegű adóterhelés, azonban ez az összeg az összes előírás 56,6%-a.

Az adózás alá vont ingatlanok tulajdonosai összességében **588,542 eFt önkormányzati adókedvezményt** vehettek igénybe. Egerben továbbra is széles adózái kört érint az adónem, ám relatíve **magas önkormányzati adókedvezmények és alacsony mérték** mellett.

**Kommunális adó**

	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés százaléka
Kommunális adó	513 eFt	571 eFt	111,31 %

Az adónem 2004. december 31-től megszűnt. Bevétel kizárólag az utólagos felderítések eredményéből, illetve a hátralékok beszédéséből ered. Az adóhatósági ellenőrzési eljárás során–visszamenőlegesen 5 évre írható elő az adókötelezettség.

**Telekadó**

	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés százaléka
Telekadó	19.150 eFt	27.671 eFt	144,50 %

**Az éves folyó évi telekadó előírás 23 161 eFT.** Ebből a természetes személyek előírása (35,8%) 8,33 MFt, jogi személyek előírása (64,2%) 14,83 millió Ft. A zárásig folyó évben 567 db telekingatlan után kellett fizetést teljesíteni. **Az adó mértéke a belvárosban 100 Ft, a külvárosban 50 Ft.**

A **bevallott ingatlanok 33,8%-ának éves adókötelezettsége 10 000 Ft-nál kisebb.** Az ingatlanok 6,87 %-a után történt 100 000 Ft-nál nagyobb összegű adóterhelés, azonban ez az összeg, az összes előírás 41,37 %-a. A folyó évben a telkek tulajdonosai összesen **4 546 eFt önkormányzati kedvezményre** nyújtottak be igényjogosultságot.

**Idegenforgalmi adó**

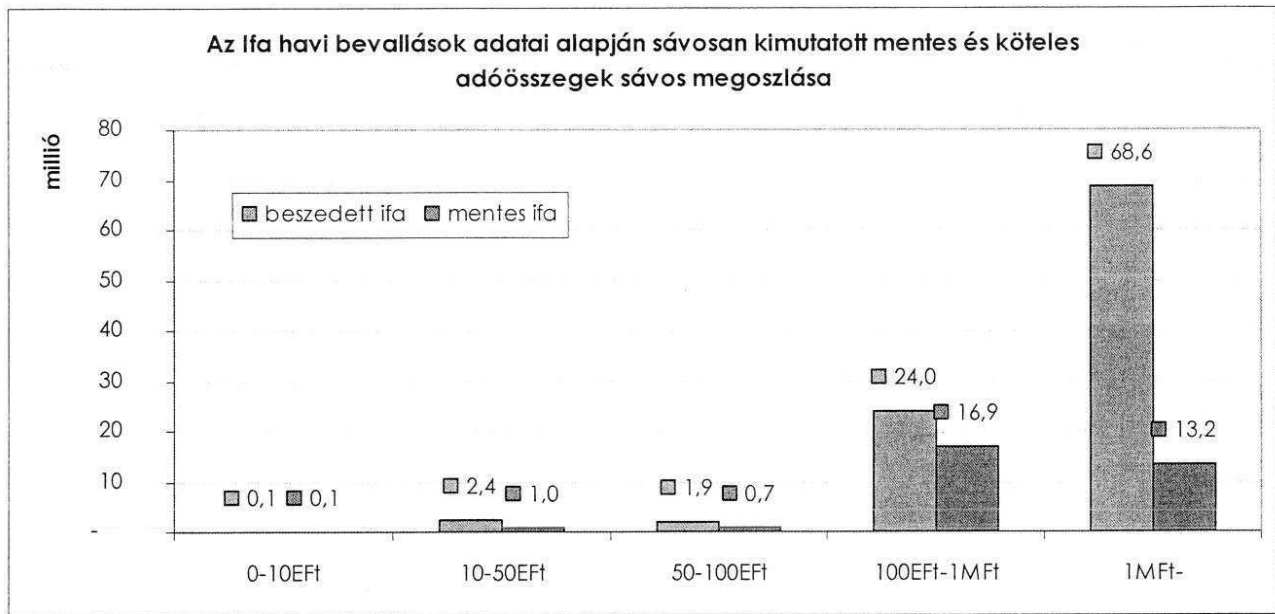
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés százaléka
Idegenforgalmi adó	95.116 eFt	102.073 eFt	107,31 %

2007-hez képest több mint 15 millió Ft-tal nőtt az idegenforgalmi adó eredeti előirányzata. Az éves teljesítés 12,8 millió Ft-tal haladja meg az előző évit.

Az **adó alapja** - a településen való tartózkodásra épülő adókötelezettség esetén - a megkezdett napok száma; mértéke naponként és személyenként legfeljebb 361 Ft. Eger közigazgatási területén az elfogadott adó mértéke 2008. évtől 30 Ft-tal emelkedett, így **340 Ft/fő/vendégéjszaka.** A **2008. évre az adóbeszedők összesen 96 894 eFT IFA-t** vallottak be.

Folyó év bevallásai alapján a mentes tartózkodás az eltöltött vendégéjszakák **24,5%-át** tette ki, mely összességében kifejezve **31,9 millió Ft** adómentesítést jelentett. Az IFA **70,7%-át a jelzett időszakban az 1 millió Ft-nál több adót beszedő** és azt beszedői minőségében továbbfizető szállodák adják, összességében 68,6 millió Ft értékben.

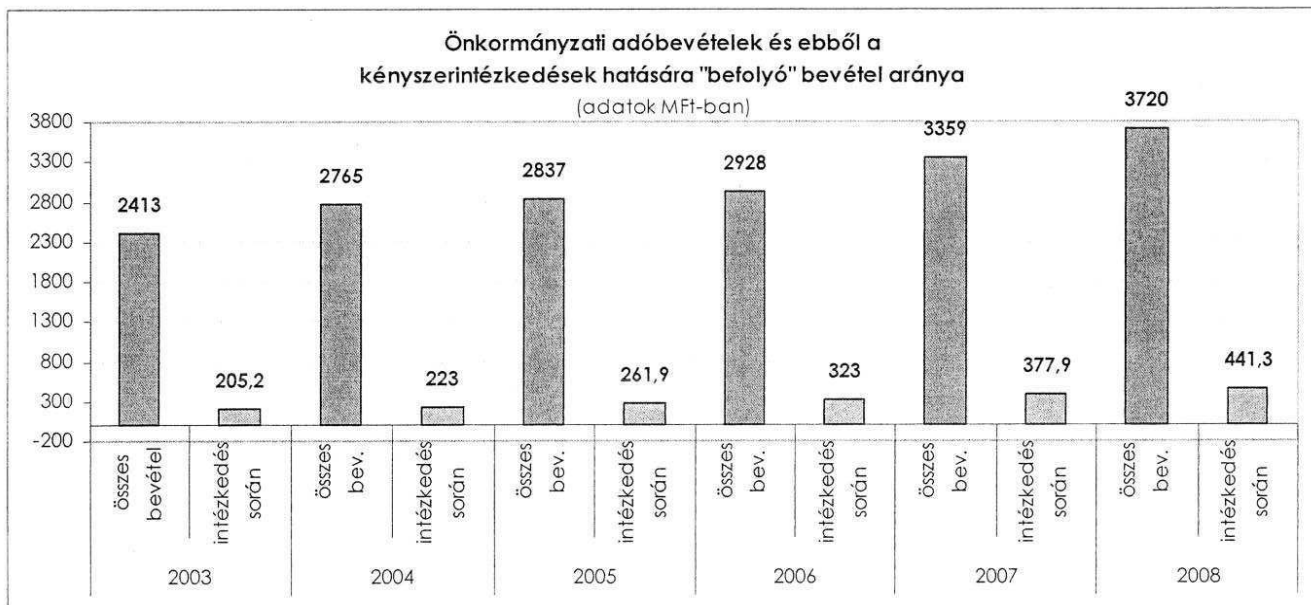




### e.) Önkormányzati sajátos működési bevételek

Az önkormányzati sajátos működési bevételek mintegy 640 millió Ft összegű előiránnyal kerültek megtervezésre a költségvetésben, az előirányzat év közben 651 millió Ft-ra változott. Az éves teljesítés 642 millió Ft, 98,61 %.

A helyi adóbevételekhez kapcsolódó pótlékokból, bírságokból az előirányzott 46.894 eFt-ból 61.888 eFt késedelmi pótlékot és bírságot hajtott be az adóhatóság az év folyamán, a pénzügyi teljesítés 131,97 %.



Környezetvédelmi és építési bírságból a tervezett 1.500 eFt előiránnyal szemben 722 eFt bevétel realizálódott.

A talajterhelési díjra előirányzott 3.540 eFt-ból az év során 3.945 eFt folyt be, mely kizárólag környezetvédelmi feladatokhoz vehető igénybe.

### ***Önkormányzati egyéb sajátos működési bevételek***

- Az ***önkormányzati lakások lakbérbevételére*** tervezett 127.048 eFt-ból az év folyamán 126.632 eFt realizálódott, a pénzügyi teljesítés 99,67 %.
- ***Pincebérlet*** címén 2.153 eFt folyt be, a pénzügyi teljesítés 116,63 %. A bérleti díj fizetése évente egy alkalommal történik.
- Az ***egyéb helyiségek bérleti díjának*** tervezett előirányzata 357.163 eFt, az év során elért bevétel összege 324.801 eFt (90,94 %). A költségvetésben tervezett díjemelésekhez képest alacsonyabb összegű emelés valósult meg, 8,4% helyett 8,0%. Itt jelenik meg a Széchenyi u. 78. és a Sertekapu u. 38. szám alatti épületek bérbeadásának bevétele is.
- ***Közterület-használati díjbevételre*** a költségvetésben 12,5 millió Ft-ot terveztünk, az év folyamán befolyt bevétel összege meghaladja az előirányzatot, összege 14.324 eFt.
- ***Parkolóból származó bevételből*** 56.140 eFt bevétele keletkezett az önkormányzatnak, a teljesítés 102,07 %-os. A parkolási rendelet módosításából adódó parkolási idő csökkenés bevétel kiesést, a megemelkedett díjtétel bevétel növekedést eredményezett, így a két tényező együttes hatásaként az éves tervezett bevétel megvalósult.
- Jelentős nagyságrendet képvisel még az egyéb sajátos bevételek között a ***lakáshoz kapcsolódó külön szolgáltatás***, mely az önkormányzati lakások üzemeltetési kiadásainak fedezetére beszedett összeget jelenti. Az éves elszámolás kapcsán a beszedett előleghez képest visszafizetésre került sor, ezért a teljesítés a 34 millió Ft összegű előirányzathoz képest 20,8 millió Ft.

### **f.) Önkormányzati felhalmozási bevételek**

Az ***önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkebevételekből*** 2008. évben 273.510 eFt-ot realizált a hivatal, mely az előirányzat 121,43 %-a (az előző évi 105,87 % volt). A szennyvíztisztító telep bérleti díjából 128.700 eFt folyt be. A nem lakáscélú helyiségek bérleti jog eladásából származó bevétel 49.408 eFt volt a tervezett 14.527 eFt-tal szemben. Az önkormányzati lakásértékesítés befolyt bevétele a 2007. évi IV. negyedévi értékesítésből és a 2008. I-III. negyedévi értékesítésből származik, a pénzügyi teljesítés 112,37 %. A Szent József víz hasznosítása kapcsán 5.936 eFt befizetés történt közgyűlési döntés szerint 2008. június 30-ig, majd további 1.273 eFt-ot fizettek év végéig.

A ***tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésére*** tervezett 483.600 eFt éves előirányzat 300.758 eFt teljesítést mutat.

A ***telekeladásból származó bevétel*** 71.710 eFt volt. Értékesítésre került a Telepi u. 2 szám alatti ingatlan, a Görög u. 11., két Almagyar dombi telek, valamint a Balassi u. 7. sz. alatti ingatlan értékesítéséből folyt be bevétel.

***Egyéb ingatlanértékesítésből*** 284.700 eFt-ot terveztünk a költségvetés készítésekor, melyből 227.266 eFt bevétel keletkezett. Értékesítettük a Balatonalmádi üdülőt (36,7 millió Ft), a Sertekapu utcai ingatlant (72 millió Ft), a Noszvaj-Várkúti Túrístaházat (30 millió Ft), Törvényház u. 13. sz. alatti épületet (24 millió Ft), a Jókai u. 7. sz. alatti ingatlant (52,8 millió Ft), a felsőtárkányi konyhát (15,8 millió Ft), a Tűzoltó téri helyiség értékesítése, (9,9 millió Ft).

A **nagylaposi területen** kialakítható önkormányzati telek iránt június hónapban konkrét ajánlat érkezett. Az értékesítés szándékáról és módjáról döntés nem született.

**Mezőgazdasági földterület értékesítéséből** 1.515 eFt bevétel keletkezett, a tervezett 3.000 eFt bevétellel szemben. Ennek oka, hogy szinte valamennyi vevő részletfizetési engedményt kért.

**Pénzügyi befektetésekből származó bevételként** 314.620 eFt-ot terveztünk, osztalékbevételként 2 millió Ft-ot, államkötvény lejárat miatti beváltása kapcsán 67,62 millió Ft-ot, részvény, üzletrész értékesítéseként 245 millió Ft-ot. Az év során 78.820 eFt bevétel realizálódott, mivel a HM ingatlanhoz kapcsolódó üzletrész értékesítése 2009-re áthúzódott.

**Felhalmozási célú pénzeszköz átvételként államháztartáson kívülről** származó bevétel az év során 131.871 eFt volt, a módosított előirányzat 174.685 eFt. A bevételek többsége az iparosított technológiával épült épületek felújításának társasházi önerejét tartalmazza. A belterületbe vonással összefüggő közműfejlesztés 20 millió Ft összegű előirányzatából mindössze 4.417 eFt bevétel keletkezett. A szakképzési hozzájárulásból tervezett 27 millió Ft összegű bevétel a kiadási oldalon a tartalékok között is ugyanezen összeggel szerepelt, mely jogszabály-változás miatt nem került beszedésre és az intézményeknek továbbutalásra.

## **2. Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás bevétele**

A társulásban résztvevő önkormányzatok által befizetett tagdíj összege az év során 4.226 eFt volt, a tervezett 3.482 eFt-tal szemben. Számlapénz kamataként 21.503 eFt realizálódott, pályázati anyagok értékesítéséből 300 eFt folyt be.

## **3. Helyi kisebbségi önkormányzatok bevételei**

A 2008. évi bevételi előirányzatok között 135 eFt-ot terveztünk a kisebbségi önkormányzatok eredeti bevételi előirányzataként, mely az év során 284 eFt-ra változott. Az éves teljesítés 490 eFt.

A **Cigány Települési Kisebbségi Önkormányzat** saját bevételt 2008. évre csak kamatbevételt tervezett 30 eFt összegben, melynek teljesítése 426,67 %. Az éves teljesítés továbbá 149 eFt támogatásértékű bevételt is tartalmaz, mely előirányzatosításra került.

Az **Egri Görög Települési Önkormányzat** 25 eFt kamatbevételt tervezett Az éves teljesítés 152,0 %-os.

A **Lengyel Települési Kisebbségi Önkormányzat** 60 eFt kamatbevételt tervezett költségvetésében, melyből december 31-ig 115 eFt bevétele keletkezett.

A **Ruszin Települési Kisebbségi Önkormányzat** 20 eFt kamatbevétellel számolt költségvetésében, mely év végén 60 eFt teljesítést mutat.



#### 4. Támogatásértékű bevételek

Támogatásértékű bevételként 532.144 eFt összegű eredeti előirányzatot terveztünk, mely 2008. év végére 1.017.890 eFt-ra változott. Növelte a fejezet előirányzatát a működési- és felhalmozási feladatokhoz pályázott előirányzatok összege (közlekedési támogatás, otthonteremtési támogatás, minisztériumi és eu-s pályázatok, stb.). Az éves teljesítés 1.006.705 eFt, 98,90 %. A teljesítés 36,55% és 63,45% arányban oszlik meg a működési és a felhalmozási célú támogatásértékű bevételek között.

A támogatásértékű bevételek címszámok szerinti értékelése az alábbi:

- **A támogatásértékű működési bevételek** 306.147 eFt-os előirányzata az év végére 380.064 eFt-ra változott. Az előző évhez viszonyított jelentős összegű növekmény az intézményi mikro-társulások megalakulásával függ össze. Ez jelentkezik egyrészt az érintett településektől származó hozzájárulásokból, továbbá a Többcélú Kistérségi Társulástól különböző feladatokra kapott kiegészítő támogatásokból. Növelte az előirányzatot közlekedési támogatás címén 3.554 eFt, otthonteremtési támogatásként 11.260 eFt. A Munkaügyi Központtól a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak után 410 eFt-ot vettünk át. Az érettségi vizsgák lebonyolításának szervezéséhez 6.320 eFt-ot adott az Oktatási Minisztérium. Az ÖM-től különböző jogcímenek 12.038 eFt, az NKA-tól 5.200 eFt érkezett. Szarvaskő Önkormányzata a körjegyzőség működéséhez éves szinten 3.100 eFt-ot biztosított. A népszavazás lebonyolításához 8.613 eFt érkezett a Heves Megyei Önkormányzattól. A Szociális és Munkaügyi Minisztérium 4.562 eFt támogatást biztosított különböző feladatokra.
- **Felhalmozási célú pénzeszközátvétel** a költségvetésben 225.997 eFt összegben került tervezésre, mely a Felnémet városrész rehabilitációjának ROP pályázatához kapcsolódott. Az előirányzat az év során 637.826 eFt-ra változott. A pénzügyi teljesítés 100,15%. Az iparosított technológiával épült ingatlanok energiatakarékos felújításához az ÖM 120.304 eFt támogatást biztosított. A Heves megyei Önkormányzat a Törökfürdő rekonstrukciójához 45.451 eFt támogatást utalt át. Tankonyha kialakításához HEFOP pályázatból 6.376 eFt érkezett az önkormányzathoz. ÉMOP támogatások keretében akadálymentesítésre 19.120 eFt előleg került utalásra. A Gál Tibor emlékszoborhoz 400 eFt támogatásértékű bevételt biztosítottak.

#### 5. Hitelek, támogatási kölcsönök igénybevétele és visszatérülése

Eger város költségvetésében 1.179.328 eFt hitelt terveztünk beruházási és felújítási feladatok finanszírozására. A 2007. évi pénzmaradványból a hitel összege csökkentésre került 91.094 eFt-tal. A hitelfelvételt a költségvetésben az év végére állítottuk be az előirányzat-felhasználási tervben. Az iparosított technológiával épült lakások felújításához kapcsolódó Panel plusz hitelre 218.553 millió Ft-ot terveztünk, éves teljesítése 161.879 eFt. Az egyéb beruházási célra igénybevett tényleges hitelfelvétel 651.098 eFt volt, melyet folyószámlahitel formájában vett igénybe az önkormányzat.

Felhalmozási célra nyújtott támogatási kölcsön visszatérülése címén 25.671 eFt-ot terveztünk, melyből 22.000 eFt a fiatalok lakáskölcsön törlesztéséből, 3.671 eFt pedig a munkáltatói lakáskölcsön törlesztésekből adódott. A fiatalok lakáskölcsön visszatérülésénél a teljesítés 83,59%-os, ugyanakkor a munkáltatói kölcsön visszatérülése meghaladja az éves előirányzati összeget (191,86 %).

## 6. Átengedett központi adók

Az átengedett központi adók 2008. évi módosított előirányzata 1.332.419 eFt volt, mely az év végére 1.337.040 eFt-ra, 100,35 %-ra teljesült. A 2008. évi tényleges bevételből az átengedett központi adók aránya 7,23%, a 2007. évi 13,30%-kal szemben, mely központi intézkedésből adódóan a normatív hozzájárulások és az átengedett adók közötti átcsoportosításból adódik, mivel megszűnt a normatív módon elosztott SZJA jogcíme.

- Az átengedett bevételek 64,48 %-a a **személyi jövedelemadó helyben maradó részéből** realizálódott, a befolyt bevétel összege 862.165 eFt, az előző év hasonló időszakának teljesítésétől 58.761 eFt-tal magasabb.
- A **jövedelemdifferenciálódás mérséklésére** a féléves lemondás után 54.257 eFt módosított előirányzat szerepelt a költségvetésben, mely kiutalásra került. Az iparüzési adóerőképesség éves számítása azt mutatja, hogy a város adóerő-képessége kedvezőbb, mint a lemondással csökkentett előirányzat, ezért további visszafizetés vált szükségessé az éves elszámoláskor.
- **Gépjárműadó**

	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés százaléka
Gépjárműadó	415.297 eFt	420.033 eFt	101,14 %

A gépjárművek adóztatása a központi nyilvántartásban szereplő adatok alapján történik. A 2008. évre vonatkozó adatokat a gépjárműadó tekintetében a következő táblázat foglalja össze:

### Gépjárműadó 2008. évi előírása az adófizetés nagysága szerinti sávok megoszlásában

Gépjárműadó	éves adó	adózó száma	járművek száma
0 Ft	-	2 337	3 452
0-5EFt	9 647 900	2 390	2 622
5-10EFt	38 596 520	4 871	5 228
10-50EFt	277 923 680	10 284	14 293
50E-100EFt	27 917 740	213	382
100E-1MFt	92 135 520	110	502
összesen	446 221 360	20 205	26 479

## 7. Központi költségvetési támogatás

Eger város központi költségvetési támogatás címén 4.835.381 eFt-ot tervezett 2008. évben, mely az év végére 980.265 eFt-tal növekedett. A normatív állami hozzájárulások és kötött felhasználású támogatások előirányzata – kivéve az önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatást - az év folyamán nem változott. Nőtt viszont a központosított előirányzatok összege, elsősorban a 2008. évi bérpolitikai intézkedések, a helyi közlekedés normatív támogatása, valamint a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás, az alapfokú művészetoktatás támogatása, közoktatási fejlesztési támogatás következtében. Belterületi közutak felújításának támogatására 24.776 eFt központi támogatás érkezett. A helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatására közel 52,8 millió Ft-ot kapott az önkormányzat. Az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítésére 164.287 eFt-ot utaltak.

Címzett támogatásként 5.070 eFt átutalására került sor a Farkasvölgy-árok belterületi vízrendezésére.

A színházak támogatása 100%-os teljesítést mutat (2.100 eFt).

Egyéb központi támogatásként 227.230 eFt érkezett a 2007. évi 13. havi illetmény második részének finanszírozására, valamint 104.043 eFt-ot kapott a város a foglalkoztatottak eseti kereset-kiegészítésére. A szakközépiskolai évek beszámításának fedezetére a tűzoltóság 5.588 eFt támogatást kapott.

Az EGAL park területén történt pincebeszakadás miatt 2.800 eFt támogatás érkezett az önkormányzathoz.

## 8. Előző évi pénzmaradvány

Az előző évek pénzmaradványának igénybevétele az év végéig 79,89%-ban történt meg.

A felhasználás alacsonyabb, mint az előző évi teljesítés, elsősorban a Polgármesteri Hivatal és a Hulladékgyűjtési Társulás 2007. évi pénzmaradványa nem került csak részben felhasználásra.

## Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek

Ezen a soron a költségvetési mérlegben 9.964 eFt szerepel, mely elsősorban függő bevételből származik.

## C. A Polgármesteri Hivatal kiadásai

### 1. Működési kiadások

A Polgármesteri Hivatal működésére tervezett előirányzat 2008. évben 2.959.445 eFt-ról 3.897.381 eFt-ra változott. A növekedést elsősorban az előző évi pénzmaradvány összege, továbbá a központi támogatásokból kapott – elsősorban a szociális ágazatot érintő – pénzeszközök, valamint a polgármesteri saját hatáskörű, fejezeten belüli átcsoportosítások okozták.

Az éves teljesítés 92,27 %-os. Az előző évhez képest 771,7 millió Ft-tal magasabb az éves teljesítés összege.

A 3.596.190 eFt tényleges működési kiadás teljesítését ágazatok és feladatok szerinti bontásban a következő táblázat szemlélteti:

Feladatok	2008.			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés 12.31-ig	pénzügyi teljesítés százaléka
	Városüzemeltetés	393.432	461.636	434.931
Közterület-felügyelet	49.426	56.763	56.164	98,94
Idegenforgalmi szolgáltatás	19.030	31.422	30.647	97,53
Idegenforgalmi, kulturális rendezvények	44.000	43.219	41.729	96,55
Kulturális tevékenység	28.810	34.372	31.210	85,60
Sporttevékenység	163.629	188.922	177.812	94,12
Ifjúsági célú tevékenység	10.399	17.612	14.025	79,63
Igazgatás	1.338.674	1.479.898	1.362.718	92,08
Szociális tevékenység	91.627	276.781	271.849	98,22
Esküvők, névadók	2.698	2.723	2.084	76,53
ÁFA befizetés	197.964	351.867	305.007	86,68
Nemzetközi kapcsolatok	5.469	11.098	9.843	88,69
Mezőgazdasági feladatok (eboltás is)	12.034	16.738	14.495	86,60
Városi TV KHT és Média Centrum Alapítvány támogatása	50.000	49.216	49.216	100,00
Környezetvédelmi feladatok	480	480	175	36,46
Körzeti igazgatási feladatok	192.009	213.414	201.482	94,41
Termál Kft. támogatása az uszoda működéséhez	10.000	30.000	30.000	100,00
Megyei Önkormányzatnak támogatásértékű működési kiadás	80.538	85.689	85.689	100,00
TISZK Kht. támogatása	43.000	45.900	12.123	26,41
Agria Volán Zrt. Működési támogatása	50.000	107.564	107.564	100,00
Heves Megyei Vízmű Zrt. támogatása		117.212	117.212	100,00
Egyéb támogatásértékű működési kiadások	50.120	49.021	44.809	91,41
Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	59.445	92.658	89.127	96,19
Egyéb (oktatási dolgozók kikutatása, közoktatási mérés, intézményvezetők szakmai tanulmányútja, oktatási intézmények tanulmányi, szakmai versenyek támogatása, pedagógus díszoklevél elismerése, polgári védelmi tevékenység, önkormányzati vagyonbiztosítás, internet szolgáltatás, szociális és egészségügyi kikutatások, közalkalmazottak és köztisztviselők foglalkozás-egészségügyi ellátása, országgyűlési képviselői iroda működtetése, Esélyegyenlőségi Intézkedési Terv, önkormányzati tervtanács, Imókői táborban történő táboroztatás, Ifjúsági Cselekvési Terv, Eger Ünnepe rendezvény, rágsalóírtás, választóköri feladatok kiadásai, minőségfejlesztési feladatok, hátrányos helyzetű, sajátos nevelési igényű és magántanulók felzárkóztatását segítő foglalkozás, nyári produkciók finanszírozása, hivatal és intézmények átvilágításával kapcsolatos szakértői tevékenység, Egri Fesztivál Balett Társulat támogatása, .Népszavazás 2008. köztisztviselők ellenőrzése, követelés elengedés, tartozás átvállalás, otthonteremtési támogatás, házi orvosok eszközpótlása, Kárpátok Medence Kínesei program, Gál Tibor Emlékünnepség, őszi érettségi lebonyolítása, intézményvezetők jutalmazása, Cigány Kisebbségi Önkormányzat időközi választás, védőoltással kapcsolatos kiadások.)	66.661	133.176	106.279	79,80
<b>Összesen</b>	<b>2.959.445</b>	<b>3.897.381</b>	<b>3.596.190</b>	<b>92,27</b>

Adatok ezer Ft-ban



A táblázat adatai alapján, továbbá a költségvetési beszámoló 2. számú mellékletében foglaltak szerint a Polgármesteri Hivatal működési költségvetésének ágazatok és feladatok szerinti tételes elemzése a következő:

**Városüzemeltetésre** 2008-ban 393.432 eFt-ot terveztünk, 26.304 eFt-tal kevesebbet, mint 2007-ben. Az előirányzat az év során 68.204 eFt-tal kiegészítésre került. A városüzemeltetés címszámán az év során 434.931 eFt kiadás történt, a pénzügyi teljesítés 94,22 %-os. A városüzemeltetési feladatok többségét - közgyűlési döntés értelmében – az önkormányzati tulajdonú Városgondozás Eger Kft. végzi. Parkfenntartásra 118,8 millió Ft-ot, köztisztaságra 88,2 millió Ft-ot, közutak, hidak üzemeltetésére 31,6 millió Ft-ot, közvilágításra 134,8 millió Ft-ot, egyéb városüzemeltetésre 8,9 millió Ft-ot, vízrendezésre 45,3 millió Ft-ot fizetett ki a város.

A **közterület-felügyelet** működési kiadásaira 49.426 eFt-ot terveztünk, az előirányzat az év végére 56.763 eFt-ra módosult. A teljesítés 98,94%.

Az **idegenforgalmi szolgáltatással** összefüggő feladatok módosított előirányzata 31.422 eFt, a teljesítés 97,53%. Ebben az évben is részt vettünk az Utazás 2008 Kiállításon és Vásáron. Eger város 70 m<sup>2</sup>-es területen mutatkozott be. A szakiroda által összeállított teljesen új, exkluzív Eger turisztikai kiadványt a kiállításon láthatta először a nagyközönség.

Az idegenforgalmi kiadványok és marketing tevékenység alcímszámáról került finanszírozásra az Eger turisztikai kiadvány magyar nyelven, Eger reklámtáska, reklámfilm készítés, TV hirdetések. A turisztikai honlap létrehozására benyújtott pályázat sikeres volt. A pályázat megvalósítására 2009. első negyedévében került sor.

Az **idegenforgalmi, kulturális rendezvények** eredetileg tervezett 44.000 eFt-os előirányzata 43.219 eFt-ra változott. A teljesítés éves szinten 96,55%. 2008. évben nyolcadik alkalommal került megrendezésre a Tavasz Fesztivál. Színházi és zenei kínálata is igen széleskörű volt, melyben gyermekszínházi programok is szerepeltek (Kortárs Báb művészeti Fesztivál). Az Érsekkertben a Zenepavilon programjai júniustól augusztusig zajlottak. Július és augusztus hónapban az Agria Összművészeti Fesztivál eseményeit látogathatta a közönség, benne táncszínházi előadásokkal, komolyzenei koncertekkel, színházi előadásokkal, musical estekkel.

A Szépasszonyvölgyi vigasságok március végétől augusztus végéig a jeles ünnepekhez kapcsolódva kerültek megszervezésre.

Évek óta sikeresek a bor- gasztronómiai rendezvények (Bikavér ünnep, Bormustra).

2008. decemberében került új rendezvényként a költségvetésbe a Szilveszter a Dobó téren program.

A **kulturális tevékenység működési költségeire** 28.810 eFt előirányzatot terveztünk, mely 34.372 eFt-ra módosult. A teljesítés 90,80%-os. A kulturális ágazatban előirányzott támogatások többsége átutalásra került, a 2009. évi újratervezés koncert fedezete a következő évben került felhasználásra.

Külön címszámokról támogatta a város az Agria Nyári Játékok produkcióit, a Gárdonyi Géza Színházat, az Egri Fesztivál Balettet. Megkezdődtek az előkészületek a Kárpát-medence Kincsei Program 2009. évi megrendezésére. Gál Tibor emlékűnnepség megrendezésére is sor került a borász születésnapja alkalmából.

**Nemzetközi kapcsolatokra** a költségvetésben 5.469 eFt-ot irányoztunk elő, módosított előirányzata 11.098 eFt. Az Önkormányzat részéről delegáció járt:

- Berlinben a Kulturális Városok Hálójá 2010 konferencián
- Dolny Kubinban a városi síverseny előkészítése és lebonyolítása kapcsán, Dolny Kubini napok rendezvényen
- Gyergyószentmiklóson a Rákóczi bálon, a csíksomlyói pünkösdi búcsún, a Szent Miklós napi ünnepségen
- Esslingenben az „Esslingeni Borfórumon”, Esslingen testvérvárosainak konferenciáján
- Rimaszombatban részvétel a Városi napokon
- New Yorkban a Kepes kiállítás szervezése a Magyar Kulturális Intézetben, részvétel a megnyitón, egyeztetés a Kepes családdal és tárgyalás 2009-es együttműködésekéről Orsós László Jakabbal, az Intézet igazgatójával
- Poriban részvétel a város alapításának 450. évfordulóján
- Ungváron a Kárpátok Eurorégió nemzetközi konferencián
- Dongguan részvétel az „Élhető Városok Világversenyén”

Városunkban történt:

- EU-s konferencia
- Pori Oktatási Bizottságának látogatása, Szociális Bizottságának látogatása, Sport- és Ifjúsága Bizottsága látogatása
- Gyergyószentmiklósról csoportok a Bikavér ünnepen és a Végvári Vigasságok Fesztiválon
- Kutna Hora-i és Esslingeni borász részvétele az Egri Bormustrán
- Finn - Magyar Társaság Pori szervezete 33 fővel látogatott Egerbe.

A **sporttevékenység** finanszírozására a Polgármesteri Hivatal működési költségvetésében 163.629 eFt-ot terveztünk, az év során az előirányzat 188.922 eFt-ra változott. Az éves teljesítés 177.812 eFt. A sportkitüntetések átadásra kerültek, a sportcélú támogatások, kiadások előirányzata 95,31%-ban felhasználásra került. Az úszásoktatásra rendelkezésre álló 3.000 eFt előirányzat a saját intézményeknek járó támogatási összegek átcsoportosítása miatt 1.160 eFt-ra csökkent, az előirányzat felhasználása 100,0%-os. Az alcímszám jól szolgálja a kitűzött célokat, de a feladat optimális megvalósításához szűkös az előirányzat. Az uszoda használat egyesületi és intézményi támogatása 63.000 eFt-ról 68.553 eFt-ra változott, a teljesítés 91,13 %-os. Az Eger Rallye 2008-as megrendezéséhez 2.000 eFt-tal, a Búvár EB lebonyolításához 5.500 eFt-tal járult hozzá az önkormányzat. Az Egri Labdarúgó Kft. utánpótlás nevelésének támogatására 12 millió Ft került utalásra.

Az **ifjúsági célú tevékenység** 10.399 eFt összegű előirányzata az év folyamán 17.612 eFt-ra változott, elsősorban az előző évi pénzmaradványból és pályázatokból. Az éves teljesítés 79,63%. A tervezett előirányzathoz képest mindössze 57%-os a teljesítés a Kábítószerügyi Egyeztető Fórum kiadásainál. A maradvány egy része feladattal terhelt, másik része pályázati támogatás keretében kerül felhasználásra 2009-ben.

Az *önkormányzati igazgatási feladatokkal* összefüggő kiadásokra 1.338.674 eFt-ot terveztünk, mely az év végére 1.479.898 eFt-ra növekedett. Az előirányzatok emelkedését elsősorban az előző évről áthúzódó kötelezettségek 2008. évi rendezése indokolta.

Az önkormányzati igazgatási tevékenység kiemelt előirányzatainak elemzése az alábbi:

- A *személyi juttatás* 781.657 eFt összegű előirányzata az év során 82.757 eFt-tal növekedett, mely fedezetül szolgált a 2007. év decemberében történt kifizetések áthúzódó kötelezettségeire, az év közben két alkalommal kifizetett keresetkiegészítésre. Az éves teljesítés 92,70 %.
- A *munkaadókat terhelő járulékok* tervezett előirányzata tartalmazza a társadalombiztosítási járulék, a munkaadói járulék, az egészségügyi hozzájárulás és a táppénz hozzájárulás összegét. Az éves teljesítés 92,88 %.
- A *dologi kiadások* tervezett 288.689 eFt összegű előirányzata 25 millió Ft-tal emelkedett az év során. A pénzügyi teljesítés 88,75 %. A dologi előirányzaton belül a legnagyobb volument a telefon- és postaköltségek, a számítástechnikai - és sokszorosítási eszközök működtetési kiadásai jelentik.

*Igazgatási feladatok ellátásával összefüggő érdekeltségi kiadásokra* 30.000 eFt-ot terveztünk. A költséghely 100,0 %-os teljesítést mutat az év végén, mely tartalmazza az előző évhez kapcsolódó érdekeltség januári kifizetésének összegét és a 2008. évi teljesítést.

A *szociális segélyezésre* eredetileg tervezett 91.627 eFt az átvett pénzeszközök, központosított előirányzatok, valamint a pénzmaradvány összegével 276.781 eFt-ra emelkedett. Az év folyamán 271.849 eFt segély kifizetésére került sor különféle jogcímenek.

A szociális gondoskodásban célunk az volt, hogy a rendszeres támogatások egyre nagyobb teret kapjanak, ezzel egyidejűleg csökkenteni akarjuk az eseti, egyszeri segélyeket. Az a támogatás jelent igazán segítséget, amire a rászoruló havi rendszerességgel számíthat: a gyermekek ingyenes vagy kedvezményes étkezése, részben ingyenes gyógyszer-ellátás, rendszeres pénzellátás (lakásfenntartási támogatás, szociális segély).

*Közzetesi igazgatási feladatokra* 2008-ban 192.009 eFt-ot terveztünk, a módosított előirányzat 213.414 eFt volt az év végén. A pénzügyi teljesítés 94,41%-os.

*Mezőgazdasági feladatokra* 16.246 eFt összegű módosított előirányzat biztosított, melyből éves szinten 11.584 eFt felhasználás történt.

A működési kiadások között szerepelnek a 2008. évi költségvetésben a *támogatásértékű kiadások* és az *államháztartáson kívülre történő pénzeszközátadások*.

#### **Támogatásértékű kiadások**

A Heves Megyei Önkormányzat részére 80.538 eFt került a költségvetésbe, mely a színházak működtetéséhez kapcsolódó városi hozzájárulást tartalmazza. A pénzügyi teljesítés 100,0 %. Itt került megtervezésre a Bartakovics Béla Művelődési Központ

megszűnésével összefüggő többletkiadás is 1.618 eFt összegben, mely kiegészítésre szorult a ténylegesen felmerült többletkiadás miatt.

Az Egri Városi Rendőrkapitányság a tárgyévben 2.200 eFt támogatást kapott közbiztonsági feladatokra.

Az Egri Kistérség Többcélú Társulásának 23.634 eFt került átutalásra az előirányzott 27.493 eFt-ból.

A mikro-társulások önkormányzatainak 6.460 eFt támogatás járt az étkezési feladatok ellátásához, mely átutalásra került.

### **Működési célú pénzeszközátadások**

Az alapítványok és civil szervezetek az év folyamán 8.315 eFt támogatásban részesültek. Az Agria Volán részére átutalásra került az állami kiegészítés és az önkormányzat által vállalt önrész is. Az Agria Komplexum Kft. a sportlétesítmények üzemeltetéséhez 2008. évben 35.459 eFt támogatást kapott. Előirányzatosításra és kifizetésre került a Heves Megyei Vízmű részére a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás 117.212 eFt-os támogatási összege. Az őszi érettségi lebonyolítására a rendező intézmény részére 1.105 eFt utalása történt.

## **2. A Polgármesteri Hivatal vagyonnal kapcsolatos kiadásai**

A vagyonnal kapcsolatos kiadások 502.300 eFt összegű előirányzata az év végére 650.430 eFt-ra változott. Ezen a jogcímen 2008. december 31-ig 537.024 eFt került kifizetésre, a pénzügyi teljesítés 82,56 %-os.

- **Bérlakás visszaadással kapcsolatos kiadásokra** 11.040 eFt módosított előirányzat került megtervezésre, az éves teljesítés 7.943 eFt, a maradvány összege kötelezettséggel terhelt. Az éves tervezett előirányzatok az utóbbi években nem elegendők a benyújtott igények kezelésére.
- **Az EVAT Zrt. kezelésében lévő önkormányzati vagyon hasznosításával összefüggő kiadások** éves teljesítési szintje 83,12%.
  - Az önkormányzati lakásokkal kapcsolatos működési kiadások 77,90 %-os teljesítést mutatnak, a felújításoknál és beruházásoknál pénzügyi teljesítés az év során nem történt, a felújítási alapképzéshez szükséges hozzájárulások 26,01 %-ban teljesültek.
  - A nem lakáscélú helyiségekkel kapcsolatos kezelői kiadásokra a tervezett 48.155 eFt-ból 34.605 eFt-ot költöttünk. A tervezett 7 millió Ft beruházási kiadásból az év során 5.849 eFt teljesítés történt, felújítási kiadásként 1.152 eFt (11,52%) került elszámolásra.
  - Az EVAT Zrt. lakáskezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásaira a 47.432 eFt-ot, a nem lakáscélú helyiségek kezelési tevékenységével kapcsolatos kiadásokra pedig 70.432 eFt-ot fordított a város.
- A **vagyoni jellegű kiadások** 26.542 eFt összegű előirányzatából 23.025 eFt teljesítés történt. A legjelentősebb tételt a vagyoni kiadások között az értékbecslések teszik ki, melyek a bérleti jog eladásokhoz, ingatlan eladásokhoz, vételhez kapcsolódnak.



- A *pályázatok benyújtásával kapcsolatos kiadások* címszámán a pályázatírás, tanácsadás, engedélyezési tervek, tanulmányok előirányzata 84.760 eFt, a teljesítése 71.322 eFt.
- *Közbeszerzési eljárással kapcsolatos kiadásokra* 5.128 eFt előirányzat állt rendelkezésre, melyből 3.826 eFt kifizetés történt.

### 3. A Polgármesteri Hivatal felújítási kiadásai

A Polgármesteri Hivatal költségvetésében felújítási kiadásokra 153.100 eFt-ot terveztünk. Az előirányzat - elsősorban pénzmaradványból és átcsoportosítások révén - az év végére 299.879 eFt-ra változott. Az éves teljesítés 202.012 eFt, 67.36%, alacsonyabb az előző év teljesítési szintjénél.

- *Balesetveszély elhárításra és azonnali beavatkozást igénylő felújítási feladatokra* 29.432 eFt állt rendelkezésre, az év végéig 19.664 eFt kiadás történt ezen a címen. Jelentősebb tételei: Széchenyi utcai Óvoda boltozat megerősítés, Ifjúság úti Bölcsőde – udvar, öltöző vizesblokk felújítás, Mezőgazdasági, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola gázégők cseréje, Dobó Gimnázium szennyvízvezeték javítás, Hunyadi Általános Iskola tornaterem ablakcsere, Pozsonyi u. 18. szellőzők beépítése. A Bornemissza Gergely Szakközépiskola és Szakiskola tanműhely kazánház és fűtési rendszer rekonstrukciója is befejeződött december végéig, a kifizetés áthúzódott 2009-re.
- *Az intézmények tervszerű kifelújítására* 23.276 eFt-ot irányoztunk elő a Polgármesteri Hivatal által bonyolított feladatokra a költségvetésben. Az éves teljesítés 20.617 eFt (Hunyadi János Általános Iskola tornaterem felújítás, Andrássy György Szakközépiskola udvari homlokzat ablakcseréi, Pásztorvölgyi Általános Iskola és Gimnázium parketta felújítása, Módszertani Bölcsőde homlokzat felújítás utolsó üteme). Folyamatban van a Lenkey Általános Iskola kerítés felújítása és az Idősek Berva-völgyi Otthona elektromos ellátásának leválasztása.
- *Az akadálymentes közlekedés* címszámán rendelkezésre álló keret terhére 6 nyertes pályázat önerejét biztosítottuk. A műszaki és pénzügyi teljesítés 4 pályázatnál év végéig megtörtént, a Kossuth Lajos úti hivatali épület akadálymentesítése is elkészült, a pénzügyi teljesítés 2009-re áthúzódott. A Vízimolnár úti Bölcsőde esetében meg kell ismételni a közbeszerzési pályázatot.
- *A csapadékvíz rendezési feladatok* 11.240 eFt összegű előirányzatából 10.300 eFt kifizetés volt. A feladat elvégzéséhez a kivitelező közbeszerzési eljárással történő kiválasztása megtörtént, a munkák augusztusban indultak. Megvalósult a Baktai úti vízrendezés, a Hell Miksa utcai víznyelő felújítása, a Puky Miklós utcai nyílt árok felújítása, a Szarvas Gábor utca vízrendezése, a Reményi Ede téri műtárgy felújítása, az Arany János utca vízrendezése.
- *A játszóterek felújítása* folytatódott 2008-ban is, a rendelkezésre álló előirányzat 17.933 eFt volt. Megvalósult az Egészségház úti játszótér komplex felújítása, az Almagyar dombi és a Szarvas G. u. 3. szám melletti játszóterek teljes körű felújítási munkája.

- **Útfelújításokra** pályázati támogatással 24 utcában terveztük a városi utak felújítását. 10 utcához nyertünk 15,5 millió Ft pályázati forrást, majd novemberben az Ipolyi Arnold utca is támogatásban részesült. A kivitelező kiválasztására keretszerződéses formában került sor. A kedvező árak lehetőséget biztosítottak arra, hogy további 9 utca is felújításra kerülhessen. A kivitelezés befejeződött. A rendelkezésre álló 126 millió Ft-os előirányzatból 77,8 millió Ft már felhasználásra került, a maradvány összege kötelezettséggel terhelt.
- **Járdák, parkolók felújítására** 22.989 eFt előirányzat állt rendelkezésre, melyből 7.922 eFt kiadás történt. A kétfordulós közbeszerzési pályázat elhúzódása miatt a munkák befejezési határideje 2009. április végéig elhúzódik. Év közben körzeti alapból is történtek átcsoportosítások erre a címszámra.
- **Zöldfelület felújítására** 7.310 eFt-ot költött a város 2008-ban, melyből a Ráckapu tér, a Városhal úti Gál Tibor emlékpark, a Tinódi utca és az 56-os emlékmű mögötti rész felújítása valósult meg.

#### 4. A Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásai

**Nagyberuházásként** az 1 milliárd forint bekerülési költséget meghaladó beruházások szerepeltek a 2008. évi költségvetésünkben.

- Az **Eger-Egerszalók közötti összekötő út** kiviteli munkái 2007-ben elkészültek, a forgalomba helyezés 2007. április 26-án megtörtént. A címszámon rendelkezésre álló fedezet a 2007. évről áthúzódó bírósági ügyek rendezésére, illetve az út zöldfelületének karbantartására került felhasználásra.
- **Felnémet városrész rehabilitációja** projekt támogatási szerződése 2006. novemberében került aláírásra. A 19 projektetem többségének műszaki átadás-átvételi eljárása 2007-ben lezajlott. 2008. 06.30-ig elkészült a projekt záró jelentése, valamint záró fizetési kérelme benyújtásra került, a támogatás októberben érkezett meg. A pénzügyi teljesítés összege 742.029 eFt volt.

**Kis-és középberuházásokra** 2008-ban 466.989 eFt kiadás került beállításra a költségvetésbe. Az év folyamán az előirányzat elsősorban pénzmaradványból, továbbá átcsoportosítások következtében 1.467.928 eFt-ra módosult. Az összes beruházás pénzügyi teljesítése év végén 66,07 %.

- **Szabályozási terv és helyi építési szabályzat** beruházási kiadásaira 44.059 eFt módosított előirányzat került meghatározásra a költségvetésben. Év végéig 37.454 eFt kifizetését teljesítettük. 11 városrészre vonatkozóan a Közgyűlés 2008. júniusban elfogadta a szabályozási terveket. Az észak-déli összekötő út nyomvonalát a Közgyűlés elfogadta, így lehetőség nyílt az Almagyar-Merengő szabályozási tervének befejezésére, melynek I. fordulós tárgyalása 2009-re húzódott át.
- **Pince és partfal veszélyelhárításra** 8.000 eFt-ot terveztünk, mely pénzmaradványból és központi pénzből 26.308 eFt-ra kiegészítésre került. A Cifrakapu tér 6. szám mögötti pince megerősítése, a Verőszala 168-170. mögötti partfal megerősítése és a Vécsey úti támfal megerősítése befejeződött. A Kistályai úti omlásra vonatkozó megállapodás aláírása elhúzódott 2009-re a magánszemélyek megállapodásának elmaradása miatt.

- **Útberuházásoknál** folyamatban van a Fertőbánya úti út- és csapadékvíz elvezetés kivitelezéséhez az idegen földterületek megszerzése. Rendelkezésre állt a Malomárok úti buszmegálló áthelyezéséhez az engedélyes terv, a kivitelezési munkák a közbeszerzési keretszerződés szerinti nyertes pályázóval november elején kezdődtek és november végén be is fejeződtek. Gyalogos átkelőhely létesül a Mindszenti Gedeon és Petőfi Sándor utcai csomópontban, a kivitelezés 2009-ben fejeződik be. Az Ostrom út építési munkái és a Füzér út út és csapadékvíz elvezető rendszerének építése az engedélyezés elhúzódása miatt 2008-ban nem kezdődött el. A Rókus közti útrekonstrukció kiviteli munkáinak befejezésére a közbeszerzési eljárás elhúzódása miatt 2009-ben kerülhet sor. A Szvorényi úti út, járda, csapadékvíz elvezető rendszer és zöldfelület rekonstrukcióját ÉMOP pályázati források felhasználásával kívánja az önkormányzat megvalósítani. A Cifrakapu u. 158. NIVÁK parkoló és bekötő út építése az eredetileg tervezett 4 millió Ft helyett 10 millió Ft-ba kerül, ezért a Klapka úti híd rekonstrukciója címszámról átcsoportosítás történt a fedezet biztosításához. A Kertész úton 2 db sebességmérő berendezés került telepítésre, melynek áramellátását kellett önkormányzati saját forrásból biztosítani.
- **A Klapka úti híd rekonstrukcióra** vonatkozóan a kiviteli tervek júliusban elkészültek. Az építési munkák 2009. tavaszán-nyarán valósulhatnak meg.
- **A ZF Hungária Kft. kutatóközpontjának megvalósításához a területszerzés** meghiúsult.
- **Észak-Nyugati elkerülő úthoz kapcsolódó kiadásokra** az év folyamán 66.019 eFt-ot költöttünk, előirányzata 66.760 eFt.
- Az **informatikai fejlesztése** címszámon 37.655 eFt előirányzat biztosított, a teljesítés év végén 19.307 eFt.
- **Farkasvölgyi-árok nyomvonal-áthelyezés** címzett támogatás igénybevételével megvalósuló beruházás 1 éves garanciális felülvizsgálata 2008. szeptemberében megkezdődött, ezt követően lehetett a szerződés szerinti teljes összeget a kivitelezőnek és a műszaki ellenőrnek kifizetni. A Magyar Államkincstárral 2009. I. félévében tudunk elszámolni.
- **A Szépasszonyvölgy fejlesztésére** 18 millió Ft volt biztosítva a költségvetésben. Az előirányzat 25.948 eFt-ra nőtt. A kivitelezés és a pénzügyi elszámolás megtörtént.
- **Közvilágítás létesítés, korszerűsítés lakossági igények alapján** címszámon a 12.072 eFt összegű előirányzat közel fele(46,11%) felhasználásra került.
- **A Lajosvárosi temető beruházására** 2008-ban 35.000 eFt előirányzat állt rendelkezésre, a tervezési szerződés aláírása megtörtént.
- **A Nagylapos területfejlesztésére** 14.039 eFt került kifizetésre.
- **Az iparosított technológiával épült lakóépületek energiatakarékos rekonstrukciója** keretében a 2006-ban nyertes 33 pályázatból az utolsó 9 pályázat közbeszerzési eljárása lezárult, kivitelezésük a II. félévben kezdődött el. Rendelkezésre álló előirányzat év végén 493,7 millió Ft, pénzügyi teljesítés 492,1 millió Ft.
- **A Dobó tér és környezetének építészeti rekonstrukciója** címszámról a tervpályázat kiadásai kerültek kifizetésre.
- **A Tűzoltóság fűtéskorszerűsítése** befejeződött, a műszaki átadás átvétel és a pénzügyi elszámolás megtörtént.

- *Fatelepítésre* az év során 14.127 eFt-ot fordítottunk.
- *Gál Tibor emlékszobor* avatására került sor a borász emlékére.
- *Gondozói ház kialakítására* pályázatot nyújtott be az önkormányzat, melynek előkészítő munkáira és ingatlan vásárlására 85.937 eFt-ot fordítottunk.

*Pénzügyi befektetések kiadásaira* 2.800 eFt-ot költöttünk, mely az Egri Téglagyár Kft-től az Egri Futball Club Kft. üzletrésznének megvásárlását jelentette.

## **5. Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás**

A dologi kiadások eredetileg tervezett előirányzata a 2007. évi pénzmaradvány összegével kiegészült, a módosított előirányzat 354.819 eFt, az éves teljesítés 100.134 eFt. Személyi juttatásokra 1.094 eFt-ot, munkaadókat terhelő járulékokra 252 eFt-ot költött a Társulás. A beruházási kiadások 139 millió Ft összegű módosított előirányzata felhasználásra került.

## **6. A helyi kisebbségi önkormányzatok működésével kapcsolatos kiadások**

A *Cigány Települési Kisebbségi Önkormányzat* működési kiadásaira eredeti előirányzatként 4.485 eFt-ot terveztünk, mely pénzmaradványból és támogatásértékű bevételből 6.290 eFt-ra egészült ki az év végére. A teljesítés 4.266 eFt, 67,82 %. Személyi juttatásra 2.941 eFt-ot költöttek, a munkaadókat terhelő járulékoknál a teljesítés 797 eFt. A dologi kiadások tekintetében az éves teljesítés mindössze 29,03%.

Az *Egri Görög Települési Önkormányzat* működési kiadásaira eredeti előirányzatként 3.180 eFt került megtervezésre, mely pénzmaradványból 3.702 eFt-ra változott. Az éves teljesítés 2.914 eFt. Személyi juttatásokra 1.530 eFt-ot, járulékokra 375 eFt-ot, dologi kiadásokra 1.009 eFt-ot költöttek. Az önkormányzat 2008. évi programtervének megfelelően havi rendszerességgel tart táncoktatást. Görögország nemzeti ünnepére az egri Helyőrségi Klubban nagyszabású rendezvény keretében emlékeztek. Július 12-én került sor a Görög Gasztronómiai Est megtartására, majd szeptember 5-6-án Görög-Lengyel Kulturális Napokat rendeztek.

A *Lengyel Települési Kisebbségi Önkormányzat* működési kiadásaira 3.215 eFt került a költségvetésben megtervezésre, mely pénzmaradványból kiegészülve december végére 5.067 eFt-ra nőtt. Az éves teljesítés 3.539 eFt(69.68%).

A személyi juttatásokra 81,77 %, a munkaadókat terhelő járulékokra 55.65 % a teljesítés, a dologi kiadásoknál pedig 45,175 % előirányzat felhasználására került sor. 1.100 eFt-ot támogatásra költöttek.

A *Ruszin Települési Kisebbségi Önkormányzat* 2006-ban alakult. Az 1.575 eFt összegű kiadási előirányzatuk 1.852 eFt-ra módosult, az éves teljesítés 1.273 eFt dologi kiadást és támogatást takar.



## 7. Felhalmozási célra átadott pénzeszközök és támogatásértékű kiadások

2008-ban felhalmozási célra átadott pénzeszközként és támogatásértékű kiadásként a költségvetésben 274.500 eFt-ot terveztünk, mely pénzmaradványból és központi forrásból kiegészítésre került. A december 31-i módosított előirányzat 394.644 eFt, az éves teljesítés 322.370 eFt, 81,69 %.

- A fiatalok lakáshoz jutásának támogatására a 21.890 eFt módosított előirányzattal szemben 11.850 eFt teljesítés történt.
- A Szépasszonyvölgy ivóvíz és szennyvízvezetékének építéséhez és a szennyvíztisztító telep fejlesztésére 117.473 eFt átadására került sor a Heves Megyei Vízmű Zrt. részére.
- Az önerős közműtámogatás 22.312 eFt összegéből 20.376 eFt felhasználás volt.
- A Wigner Iskola közalapítványnak a 30 millió Ft összegű éves támogatás átutalása megtörtént.
- A MÁV Zrt-nek az Apátfalvi úti vasúti átjáró biztosítására 10 millió Ft került átutalásra.
- A Termál Kft. részére 85,45 millió Ft átadására került sor a Törökfürdő fejlesztéséhez. A város 40 millió Ft-ot, a Heves Megyei Önkormányzat 45,45 millió Ft-ot biztosított erre a célra.
- 3 millió Ft-ot adott a város a múzeumok felhalmozási támogatására.
- A társasházak homlokzat felújítását 4.806 eFt-tal támogatta a város.

## 8. Hitelek, kölcsönök nyújtása és törlesztése

A hiteltörlesztésekre tervezett összegekből a fedett uszoda beruházáshoz, és az egyéb fejlesztési célokhoz történtek kifizetések 2008. évben. Az éves hiteltörlesztés összege 490.234 eFt volt, mely az eredeti előirányzatot 10,7 millió Ft-tal meghaladta.

Az év során 147.960 eFt összegű hitelkamat fizetése történt meg, a pénzügyi teljesítés 96,95 %. Fiatalok lakáshoz jutásának kölcsönére 10.850 eFt-ot fordítottunk az év során, a dolgozóknak pedig lakáscélú kölcsönt 11.150 eFt összegben folyósítottunk.

## 9. Tartalékok

Minden költségvetés tervezésnél fontos szempont, hogy az általános tartalék mellett céltartalékok biztosítsák az évközi döntések fedezetét. Év végén 617.143 eFt tartalék előirányzattal rendelkezett az önkormányzat. Jelentős összegű tartalékok bevételi elmaradásokhoz kapcsolódnak (HM gépkocsi telephely vásárlás tartaléka, szakképzési hozzájárulással összefüggő tartalék), mások kötött felhasználásúak (környezetvédelmi kiadások tartaléka, lakásértékesítésből származó tartalék, EVAT kezelésében lévő önkormányzati vagyponhoz kapcsolódó tartalék).

## 10. Pénzmaradványi tartalék

A pénzmaradványok eredeti előirányzata az előző évi maradvány elszámolását követően növelte az egyes fejezetek működési, felújítási, felhalmozási előirányzatait.

## 11. Költségvetési befizetések

A korábbiakban leírtak szerint az önkormányzatnak a 2006. és 2007. évi központi normatíva elszámolásból adódóan összesen **183.208 eFt visszafizetési kötelezettsége** keletkezett, melyből jelentős összeget képvisel a jövedelemkülönbség mérséklésének elszámolásából adódó visszafizetés összege.

## 12. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások

Az éves beszámolóban 25.669 eFt összegű kiadás szerepel ezeken a sorokon.

### III

## ÖSSZEGZÉS

Eger város 2008. évi költségvetésének végrehajtását kiegyensúlyozott gazdálkodás jellemezte (A bevételek teljesítése 18,5 milliárd forint, a kiadásoké 16,6 milliárd forint).

Egyes működési bevételeknél tapasztalhatók elmaradások (intézményi működési bevételek, intézményi átvett pénzeszközök és támogatásértékű működési bevételek, Polgármesteri Hivatal sajátos működési bevételei). A helyi adóból származó bevételek viszont valamennyi adónem vonatkozásában túlteljesültek. Legkedvezőbb az iparüzési adóbevétel alakulása, mely a módosított előirányzatot 342,2 millió Ft-tal haladta meg (Az előző évhez képest a helyi adók előirányzata 400 millió Ft-tal megemelésre került). Az illetékbevételek is kedvezően alakultak (itt a terv az előző évhez képest 30 millió Ft-tal kisebb volt), a ténylegesen befolyt bevétel 19,1 millió Ft-tal magasabb, mint az előirányzat. A saját bevételek éves teljesítése 99,88% (közel 7,1 milliárd Ft), mely 635,5 millió Ft-tal több a 2007. évi bevételnél. Figyelembe kell venni a saját bevételek teljesítésénél, hogy 245 millió Ft értékű üzletrész értékesítésére - mely a kiadási oldalon is hasonló összeggel szerepelt - nem került sor, így a korrigált pénzügyi teljesítés 103,44%. Megállapítható, hogy a működési bevételi többletek kompenzálták a felhalmozási bevételek – elsősorban a tárgyi eszköz értékesítések – alacsony teljesítését.

Az év végére a bevételek 96,21 %-ban, a kiadások 87,20 %-ban teljesültek halmozódásmentesen. A bevételek és kiadások teljesítésének pozitív egyenlege 1.934.391 eFt. Az önkormányzatnál az év folyamán likviditási problémák nem fordultak elő.

Eger város 2008. évi gazdálkodását a következők jellemezték:

## Általános jellemzők

- A 2008. évi költségvetés végrehajtása során sikerült biztosítani az előirányzatokon belüli gazdálkodást mind az intézményeknél, mind a Polgármesteri Hivatal kiadásainál. A költségvetés végrehajtását szabályszerűség jellemezte. A gazdálkodási folyamatok a működési költségvetés vonatkozásában megfelelően alakultak. A helyi adóbevételi terv teljesítése igen fontos tényező volt a 2008. évi gazdálkodás során a vagyoni bevételek alakulása mellett.
- Az éves költségvetés teljesítésére stabil pénzügyi helyzetben került sor, a lekötött betétek állománya forintban nőtt, ugyanakkor a svájci frankban lekötött betétállomány 2008. december végére megszűnt. A folyamatos pénzellátás mind az intézmények, mind pedig a hivatali feladatok finanszírozásához biztosított volt. A számlapénz kamata a jobb pénzügyi kondícióknak és magasabb kamatlábaknak köszönhetően 112,8 millió Ft-ot tett ki az előző évi 57 millió Ft-tal szemben.
- Működési hitel nem szerepelt a költségvetésben, mivel a működési bevételek és kiadások egyensúlya a tervezéskor is biztosított volt. A felhalmozási hitel tervezett előirányzatát a pénzmaradvány jóváhagyásakor 91 millió Ft-tal csökkentette a Közgyűlés, az év végi pénzügyi folyamatok ismeretében további 240 millió Ft-tal tudtuk csökkenteni a hitelfelvétel összegét. (813 millió Ft fejlesztési hitel felvételére került sor a panel-hitelt is figyelembe véve).
- A vagyoni bevételek 1.023 millió Ft összegű előirányzatából 653 millió Ft teljesült, mely jóval kedvezőbb teljesítést mutat, mint az előző években. A korrigált bevételi előirányzat (a 245 millió Ft üzletrész értékesítéssel csökkentett összeg) 778 millió Ft, ehhez viszonyítva az éves teljesítés 83,9 %.
- Beruházásokra, felújításokra több mint 2,5 milliárd Ft állt rendelkezésre a költségvetés módosított előirányzatai között. A tényleges pénzügyi teljesítés meghaladja az 1,9 milliárd Ft-ot.
- A 2008. év fontos feladata volt a folyamatban lévő pályázatok sikeres lezárása mellett a kedvező elbírálást kapott pályázatok határidőre történő megvalósítása, továbbá a benyújtott és benyújtandó pályázatokra történő felkészülés megvalósíthatósági tanulmányokkal, kiviteli és pénzügyi tervekkel. A pénzügyi elszámolások határidőben és megfelelő szerkezetben való elkészítése is sok munkát igényel.
- A 2008. évben keletkezett, kötelezettséggel, illetve feladattal nem terhelt pénzmaradványból egyrészt a 2009-re tervezett működési hitelfelvétel 54.194 eFt összegben kiváltásra került, másrészt a gazdasági- és pénzügyi válság kezelésére további tartalékok képzése történt meg. Csökkentjük a fejlesztési hitel előirányzatot is 66.874 eFt-tal.

- A letéti számla év végi záróegyenlege 4.328 eFt. A korábbi évek kamata a számlán 2.278 eFt. Az év végi záróegyenlege tartalmazza a Szilágyi Erzsébet Gimnázium, a Tavasz úti óvoda, a Módszertani Bölcsőde, a Barkóczy úti ingatlanok akadálymentesítéséhez kapcsolódó biztosítékot.
- Az önkormányzat vagyonára vonatkozó 2008. évi adatokról a 9. számú melléklet és a 10. számú kimutatás táblái nyújtanak információt a könyvviteli mérlegeken kívül. Az intézmények kezelésében lévő befektetett eszközök bruttó értéke 7.736.980 eFt, nettó értéke 5.319.364 eFt. Az eszközök korszerűségi szintje 68,75 %, az előző évhez képest 0,35%-os csökkenést mutat. A 0-ra leírt eszközök az összes eszközértéken belül 12,46 %-ot tesznek ki. A Polgármesteri Hivatal nyilvántartásában szereplő vagyon bruttó értéke 57.424.314 eFt, nettó értéke 51.029.395 eFt. Az eszközök korszerűségi szintje 88,86 %. A 0-ra leírt eszközök aránya 2,32 %-ot tesz ki. Az üzemeltetésre átadott eszközök az önkormányzati befektetett eszközök értékéből bruttó értéken számítva 13,75 %-ban részesednek.  
Az önkormányzat ingatlan vagyonát 4.400 db ingatlan teszi ki. Az önkormányzat illetékességi területén kívüli ingatlanok többsége Heves megye területén található, kivéve az ózdi ingatlant.  
A beépítetlen önkormányzati terület nagysága 872 ha 14 m<sup>2</sup>, a beépített területek 193 ha 6150 m<sup>2</sup>.  
A kiépített utak és közterek hossza 128,9 km, a járdáké 135,2 km.  
A kiépített parkolóhelyek területe 38.600 m<sup>2</sup>.  
Az önkormányzati lakások száma 2008. december 31-én 933 db, többségük 1-2 szobás. Az összkomfortos lakások teszik ki a lakásállomány 72,67 %-át, a komfortos lakások aránya pedig 24,43%.  
A vagyonkimutatás az önkormányzati vagyon összetételét forgalomképesség szempontjából részletezi.
- A zárszámadási rendelet 12. számú melléklete tartalmazza a többéves kihatással járó feladatok éves bontását a költségvetés címrendjének megfelelően. Azokat a feladatokat is szerepeltetjük a táblázatban, melynek nem volt előirányzata 2008-ban, de teljesítése igen és 2009-re vagy 2010-re vonatkozó tervadata is van.
- A közvetett támogatások kimutatására a 7. sz. melléklet szolgál. Legjelentősebb tételeit az adókkal kapcsolatos támogatások teszik ki, de még mindig jelentős összegűek az önkormányzati lakások elidegenítéséről szóló rendeletben biztosított kedvezmények is. 2008-tól a pénzforgalomban is meg kell jeleníteni a követelés elengedés, tartozás átvállalás összegét, mely éves szinten az önkormányzatnál 13.518 eFt-ot tett ki.
- Az államháztartási törvény 97.§ (2) bekezdés előírja, hogy a költségvetési szerv vezetője az éves költségvetési beszámoló keretében beszámol a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzésének, valamint belső ellenőrzésének működtetéséről. A zárszámadással egyidejűleg kerül a Közgyűlés elé a belső ellenőrzés beszámolója külön tájékoztató formájában.



Az EMJV Önkormányzatának FEUVE szabályzata 2005. január 1-én lépett hatályba, a szabályzat a törvény előírásainak megfelelően három részből tevődik össze: szabálytalanságkezelés, kockázatkezelés és ellenőrzési nyomvonal. A Polgármesteri Hivatal ellenőrzési nyomvonala része a Hivatal SzMSz-ének, ezzel párhuzamosan működik a Gazdasági Iroda ellenőrzési nyomvonala, ami az Irodát érintő munkafolyamatok tekintetében sokkal részletesebb a hivatali ellenőrzési nyomvonalnál.

A vezetői ellenőrzési rendszer működtetése a szabályzat kialakítását követően indult el.

2008-ban 24 esetben került regisztrálásra az ellenőrzési nyomvonal alapján végrehajtott vezetői ellenőrzés. Természetesen, ennél jóval több folyamatba épített ellenőrzés végrehajtására került sor, írásban csak a célirányos, eltervezett vezetői ellenőrzések találhatók meg.

### Bevételek jellemzői

- 2008. év végén. a költségvetés tervezett bevételeitől 191.756 eFt-tal maradt el a teljesítés összege, mely – figyelembe véve, hogy a tervezett hitelek egy része nem került lehívásra, továbbá nem került sor 245 millió Ft üzletrész értékesítésre – kedvező teljesítést jelent. A hitelfelvételi összeggel és a pénzügyi befektetés bevételeivel korrigálva az éves halmozódás mentes pénzügyi teljesítés a bevételeknél 98,77 %. A saját bevételek 99,88 %-on teljesültek.
- A vagyoni típusú bevételek teljesítése változó képet mutat. A telekértékesítések, a mezőgazdasági földértékesítés bevételei alacsonyok, ugyanakkor a nem lakáscélú bérleti jog eladásból a tervezettnél lényegesen több bevétel folyt be.
- Az év folyamán központosított előirányzatokból, egyéb központi támogatásokból a 2008. évi költségvetés eredeti előirányzata 980.265 eFt-tal egészült ki.
- Az önkormányzati saját bevételek az előző évhez képest növekedtek, az összes halmozódás-mentes bevételen belüli arányuk 39,45% volt (2007-ben az arány 32,55%).

### Kiadások jellemzői

- Az összkiadásra tervezett összeg halmozódás mentesen 87,20 %-ra teljesült. A legnagyobb részarányt képviselő *költségvetési szervek* tervezett kiadási tételeinek teljesítése 95,51 %. Az önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásai – a teljesítéseket figyelembe véve – 51,66 %-át teszik ki az összkiadásoknak. Az intézmények működési költségvetésének teljesítése 96,07 %, az előző évhez képest 0,14 %-os csökkenést mutat.
- A *Polgármesteri Hivatal* működési költségvetése az előző évhez képest 6,78 %-kal növekedett. Az éves pénzügyi teljesítés 92,27 %.

- A *felújítási és beruházási kiadások* az év végére 66-67 %-os pénzügyi teljesítést mutatnak, mely az előző évhez viszonyítva alacsonyabb. A felhalmozási célú kiadások aránya a teljesítésnél 20,19 %. A költségvetés kiadásaiból a személyi juttatás 6.005.345 eFt, a munkaadókat terhelő járulékok 1.886.571 eFt, a dologi jellegű kiadás 4.158.342 eFt. A működési kiadások a költségvetési mérleg teljesítés oszlopa főösszegének 79.81 %-át teszik ki.

## **A pénzmaradvány elszámolásának jellemzői**

A 2008. évi pénzmaradvány elszámolásakor a felülvizsgálatot követően a kötelezettséggel terhelt előirányzatok kerültek kimunkálásra. Ennek megfelelően a javaslat kötelezettséggel terhelt előirányzatok elvonását, módosítását, korrekcióját nem tartalmazza. Az intézményi beszámolóknak szereplő szabad maradványok elvonására sem tettünk javaslatot, mivel a 2009. évi eredeti költségvetés összeállításakor már történt előirányzat csökkentés.

Jelentős összegű a feladatokra előirányzott pénzmaradvány összege, mely elsősorban a folyamatban lévő feladatokhoz, pályázatokhoz kapcsolódik. A szabad pénzmaradvány összegéből a működési hitel kiváltására több, mint 54 millió Ft összeget kellett beállítani. A fejlesztési hitel, 66,9 millió forinttal csökkent, a tartalék előirányzatokat 210 millió forinttal növeltük.

A 2009. év legfontosabb feladata a költségvetési gazdálkodás során a bevételek és kiadások folyamatos egyensúlyban tartása az önkormányzatnál. Emellett kiemelt figyelmet kell fordítani a már megnyílt, illetve folyamatosan megnyitásra kerülő pályázatok közül az önkormányzat számára fontos, a város fejlődését, az életminőséget javító, ugyanakkor előnyös feltételű, hatékonyságot növelő projektek indítására. A pályázatok összeállítása során megkülönböztetett figyelmet kell fordítani a fejlesztések révén megvalósuló vagyron működtetésének pontos számszerűsítésére a tartós finanszírozhatóság érdekében.

A takarékoság és a hatékonyság a város gazdálkodásában a pénzügyi- és gazdasági válság időszakában különös hangsúlyt kell hogy kapjon.

Eger, 2009. április 14.

**Habis László sk.**  
polgármester

## Az Európai Unió támogatásokkal megvalósuló beruházások helyzetértékelése

Projekt elnevezése/ regisztrációs száma:	<b>Eger, Felnémet városrész rehabilitációja /</b> ROP-2.2.1.-2006-01-0001/31
Projekt teljes költsége/ elnyert támogatás:	1.493.056.000 Ft/ 798.486.349 Ft
Projekt időtartama:	19,5 hónap 2006. november 18. – 2008. június 30. (módosított befejezési határidő)
Projekt megvalósítása:	<p>A ROP 2.2 „Városi területek rehabilitációja” intézkedés keretében benyújtott „Eger, Felnémet városrész rehabilitációja” című pályázat támogatásban részesült és 2006. év novemberében a Támogatási Szerződés (TSZ) aláírásra került.</p> <p>A projekt keretében tervezett kivitelezési munkákra (mély- és magasépítés) feltételesen megindított közbeszerzési eljárások nyertesével – a TSZ megkötését követően – a vállalások szerződések aláírásra kerültek. 2007. év végéig kiválasztásra került a projekt keretében tervezett beszerzések lebonyolítását végző cég, a projekt szakszerű megvalósítását irányító menedzsmen tagjai (projekt-, pénzügyi- és műszaki menedzser), az építési munkák kivitelezésének folyamatos ellenőrzését végző műszaki ellenőrök (külön a mély- és a magasépítési feladatokhoz kapcsolódóan). A tervezett ütemezés szerint a projekt előrehaladása során kiválasztásra került továbbá a PR és nyilvánosság biztosítását végző cég, a könyvvizsgáló cég, a pályázat keretében tervezett eszközöket szállító cégek (beépített- és önálló bútorok, műszaki- és informatikai eszközök), valamint a jogi tanácsadó (a projekt megvalósítása folyamán felmerült megállapodások, szerződések előkészítése érdekében).</p> <p>A pályázat keretében megvalósítandó 19 projektelem többségének műszaki átadás-átvételi eljárása 2007. évben lezajlott. A mélyépítési munkák kivitelezése során előre nem látható akadályok merültek fel: a kivitelező ismeretlen pincerendszert talált csatornaépítés során, a vasúti átkelőre vonatkozó építési engedélyt a Közlekedési Hatóság módosította és kötelezte a beruházót ennek elvégzetetésére, a Béke telepi lakóházak állapota statikai megerősítést igényelt az út és közműépítés előtt. Fentiekre tekintettel a projekt eredeti, 2007. december 31-ei végteljesítési határideje 2008. június 30-ra módosult, mely az építési és a fizetési ütemezés módosítását is szükségessé tette.</p> <p>A kivitelezés során felmerült kiegészítő munkák átadását követően a még befejezetlen projektelemek műszaki átadás-átvétele is megtörtént (pl. Béke telep út- és közműépítés; Bervai csapadékvíz- és szennyvízcsatorna szétválasztás). A TSZ-ben rögzített – 2008.06.30. – határidőre benyújtásra került a projekt záró jelentése, valamint záró fizetési kérelme.</p>
Megvalósításhoz kapcsolódó pénzügyi teljesítés:	<p>A projekt pénzügyi forrásainak biztosítása kapcsán a címszámon jóváírásra került az önkormányzati önerőn felül az előleg összege (199.622 eFt), az 1., 2. és 3. kifizetési kérelemben igényelt támogatás (1. kifiz. kér.: 140.474 eFt , 2. kifiz. kér.: 206.557 eFt , 3. kifiz. kér.: 57.401 eFt) valamint az elnyert EU Önerő Alap keretében megítélt saját forrás kiegészítés (416.742 eFt). A benyújtott 4. (záró) kifizetési kérelem 2008. október 16-án befogadásra került és az igényelt támogatás (182.073 eFt) átutalásra került.</p> <p>A jóváhagyott pénzügyi záró dokumentáció alapján a projekt az alábbi forráskombináció szerint valósult meg: 786.127 eFt ROP támogatás, 410.291 eFt EU Önerő Alap támogatás és 273.528 eFt saját pénzbeli hozzájárulás. Így támogatással megvalósult fejlesztés összköltsége: 1.469.946 eFt</p> <p>A címszámról a projekt előrehaladásának megfelelően kifizetésre kerültek az uniós támogatás keretében elszámolható számlák, valamint a fejlesztési program teljes körű megvalósításához szükséges, de a Támogatási Szerződést nem érintő egyéb műszaki beruházások (pl. kerítésépítés; T-Com kábel kiváltás; stb.) költségei is.</p>

Projekt elnevezése/ regisztrációs száma:	<b>Az Eger, Kossuth L. u. 28. szám alatti Polgármesteri Hivatal ügyfélszolgálatának akadálymentesítése / ÉMOP-4.2.2-2007-0118</b>
Projekt teljes költsége/ elnyert támogatás:	13.817.736 Ft/ 12.430.435 Ft
Projekt időtartama:	8 hónap 2008. június 16. – 2009. február 18. (módosított befejezési határidő)
Projekt megvalósítása:	<p>A projekt keretében tervezett akadálymentesítési kivitelezési munkára megindított közbeszerzési eljárás nyertesével a vállalkozási szerződés aláírásra került. 2008. évben kiválasztásra került továbbá a projekt keretében tervezett beszerzések lebonyolítását végző cég, a projekt szakszerű megvalósítását irányító menedzsment tagjai (projekt-, pénzügyi- és műszaki menedzser), az építési munkák kivitelezésének folyamatos ellenőrzését végző műszaki ellenőr, az akadálymentesítési szakértő, valamint a nyilvánosság és tájékoztatás (pl. sajtómegjelenés, tájékoztató- és emléktábla) biztosításával megbízott szolgáltatók.</p> <p>A kivitelező a teherlift kibontását követően olyan elváltozásokat észlelt, mely szükségesség tette a fal szerkezeti vizsgálatát. A vizsgálat alapján a falszerkezet megerősítése elkerülhetetlenné vált, így az eredeti teljesítési határidő (2008. december 15.) módosítása vált szükségessé.</p>
Megvalósításhoz kapcsolódó pénzügyi teljesítés:	A projekt pénzügyi forrásainak biztosítása kapcsán a címszámon jóváírásra került az önkormányzati önerőn felül az előleg összege (3.100.000 Ft). A címszámról a projekt előrehaladásának megfelelően kifizetésre kerültek az uniós támogatás keretében elszámolható számlák, melyek pénzügyi elszámolása a projekt lezárását követő 1 hónapon belül kerülhet benyújtásra.

Projekt elnevezése/ regisztrációs száma:	<b>Az egri Barkóczy utcai védőnői szolgálat akadálymentesítése / ÉMOP-4.2.2-2007-0026</b>
Projekt teljes költsége/ elnyert támogatás:	4.846.588 Ft/ 4.360.000 Ft
Projekt időtartama:	6 hónap 2008. június 16. – 2008. december 15.
Projekt megvalósítása:	<p>A projekt keretében tervezett akadálymentesítési kivitelezési munkára megindított közbeszerzési eljárás nyertesével a vállalkozási szerződés aláírásra került. 2008. évben kiválasztásra került továbbá a projekt keretében tervezett beszerzések lebonyolítását végző cég, a projekt szakszerű megvalósítását irányító menedzsment tagjai (projekt-, pénzügyi- és műszaki menedzser), az építési munkák kivitelezésének folyamatos ellenőrzését végző műszaki ellenőr, az akadálymentesítési szakértő, valamint a nyilvánosság és tájékoztatás (pl. sajtómegjelenés, tájékoztató- és emléktábla) biztosításával megbízott szolgáltatók.</p> <p>Az intézményben évente átlagosan 2000 esetben fordulnak meg áldott állapotban lévő, illetve kisgyermekes édesanyák. Számukra eddig csak korlátozottan volt biztosítva az akadálymentes, babakocsis megközelítés és nem volt kialakítva akadálymentes WC, illetve pelenkázási lehetőség sem. A projekt keretében a Csíky Sándor utcában kialakításra került 1 db akadálymentes parkoló, a szabványoknak megfelelően átépítésre került a beközlekedést biztosító rámpa. Megvalósult továbbá a várótermi WC akadálymentesítése, ahol egy pelenkázó asztal is felszerelésre került. A tanácsadóban indukciós hurok került kiépítésre a hallássérültek érdekében. A kivitelezési munkálatok 2008. szeptember közepén indultak és november közepén fejeződtek be.</p>
Megvalósításhoz kapcsolódó pénzügyi teljesítés:	A projekt pénzügyi forrásainak biztosítása kapcsán a címszámon jóváírásra került az önkormányzati önerőn felül az előleg összege (1.090.000 Ft). A címszámról a projekt előrehaladásának megfelelően kifizetésre kerültek az uniós támogatás keretében elszámolható számlák, melyek pénzügyi elszámolása a projekt lezárását követő 1 hónapon belül benyújtásra került.



Projekt elnevezése/ regisztrációs száma:	<b>Az egri Tavasz úti óvoda akadálymentesítése /</b> ÉMOP-4.2.2-2007-0024
Projekt teljes költsége/ elnyert támogatás:	21.911.394 Ft/ 19.720.000 Ft
Projekt időtartama:	6 hónap 2008. június 16. – 2008. december 15.
Projekt megvalósítása:	<p>A projekt keretében tervezett akadálymentesítési kivitelezési munkára megindított közbeszerzési eljárás nyertesével a vállalkezési szerződés aláírásra került. 2008. évben kiválasztásra került továbbá a projekt keretében tervezett beszerzések lebonyolítását végző cég, a projekt szakszerű megvalósítását irányító menedzsment tagjai (projekt-, pénzügyi- és műszaki menedzser), az építési munkák kivitelezésének folyamatos ellenőrzését végző műszaki ellenőr, az akadálymentesítési szakértő, valamint a nyilvánosság és tájékoztatás (pl. sajtómegjelenés, tájékoztató- és emléktábla) biztosításával megbízott szolgáltatók.</p> <p>Az óvodában - ahová jelenleg 180 gyermek jár – eddig nagyon nehézkes volt azoknak a szülőknek az emeletre való feljutás, akik babakocsival érkeztek kisgyermekükért. Az akadálymentesítés során megépült a földszinten lévő 8 db csoportszoba megközelíthetőségét biztosító 2 db rámpa. A földszinten kialakításra került egy akadálymentesített WC, illetve zuhanyzó is az óvodások részére. A főbejárat mellé az emeletre való akadálymentes feljutást biztosító külső lift épült. Az épületen kívül 2 db akadálymentesített parkoló került kialakításra az épületbe történő bejutás feltételeinek biztosításával. Az óvoda épületében felfestésre kerültek a taktális jelek a látássérültek, valamint kiépítésre került az indukciós hurok a hallássérültek segítségére. A kivitelezési munkálatok 2008. szeptember végén indultak és november közepén fejeződtek be.</p>
Megvalósításhoz kapcsolódó pénzügyi teljesítés:	A projekt pénzügyi forrásainak biztosítása kapcsán a címszámon jóváírásra került az önkormányzati önerőn felül az előleg összege (4.930.000 Ft). A címszámról a projekt előrehaladásának megfelelően kifizetésre kerültek az uniós támogatás keretében elszámolható számlák, melyek pénzügyi elszámolása a projekt lezárását követő 1 hónapon belül benyújtásra került.

Projekt elnevezése/ regisztrációs száma:	<b>Akadálymentesített Vízimolnár utcai bölcsőde /</b> ÉMOP-4.2.2-2007-0017
Projekt teljes költsége/ elnyert támogatás:	23.555.430 Ft/ 20.000.000 Ft
Projekt időtartama:	12 hónap 2008. június 16. – 2009. június 15. (módosított befejezési határidő)
Projekt megvalósítása:	<p>A projekt keretében tervezett akadálymentesítési kivitelezési munkára megindított közbeszerzési eljárás eredménytelenül zárult, mivel a nyertes cég a szerződéskötés szakaszában visszalépett. Az így eredménytelenné vált közbeszerzési eljárás megismétlésének többlet időigénye miatt szükségessé vált az eredetileg tervezett befejezési határidő (2008. december 15.) módosítása.</p> <p>2008. évben kiválasztásra került továbbá a projekt keretében tervezett beszerzések lebonyolítását végző cég, a projekt szakszerű megvalósítását irányító menedzsment tagjai (projekt-, pénzügyi- és műszaki menedzser), az építési munkák kivitelezésének folyamatos ellenőrzését végző műszaki ellenőr, valamint az akadálymentesítési szakértő.</p>
Megvalósításhoz kapcsolódó pénzügyi teljesítés:	A projekt pénzügyi forrásainak biztosítása kapcsán a címszámon jóváírásra került az önkormányzati önerő. A címszámról a projekt előrehaladásának megfelelően kifizetésre kerültek az uniós támogatás keretében elszámolható számlák, melyek pénzügyi elszámolása a projekt lezárását követő 1 hónapon belül kerülhet benyújtásra.



Projekt elnevezése/ regisztrációs száma:	<b>Mikrotársulási formában alapfokú iskolai feladatokat ellátó Hunyadi Mátyás Általános Iskola akadálymentesítése /</b> ÉMOP-4.2.2-2007-0042
Projekt teljes költsége/ elnyert támogatás:	22.458.734 Ft/ 20.000.000 Ft
Projekt időtartama:	6 hónap 2008. június 16. – 2008. december 15.
Projekt megvalósítása:	<p>A projekt keretében tervezett akadálymentesítési kivitelezési munkára megindított közbeszerzési eljárás nyertesével a vállalozási szerződés aláírásra került. 2008. évben kiválasztásra került továbbá a projekt keretében tervezett beszerzések lebonyolítását végző cég, a projekt szakszerű megvalósítását irányító menedzsment tagjai (projekt-, pénzügyi- és műszaki menedzser), az építési munkák kivitelezésének folyamatos ellenőrzését végző műszaki ellenőr, az akadálymentesítési szakértő, valamint a nyilvánosság és tájékoztatás (pl. sajtómegjelenés, tájékoztató- és emléktábla) biztosításával megbízott szolgáltatók.</p> <p>Az intézménybe jelenleg 800 diák jár. A projekt keretében egy belső akadálymentesített lift került beépítésre, amellyel a két emeletes épületben a kerekesszékes, babakocsis közlekedés biztosított a diákok, a szülők számára. A tornatermi öltözőkben 2 db akadálymentesített WC, illetve fiú és leány akadálymentesített mosdó, zuhanyzó blokk került kialakításra. A beruházás eredményeként az intézményben az ajtók alkalmasak lettek a kerekesszékes átközlekedésre, a gyengénlátók számára taktális jelek kerültek felfestésre, illetve megtörtént az indukciós hurok telepítése is, mely a hallássérültek kommunikációját segíti elő. Az udvaron akadálymentesített parkoló és a tornatermet megközelítő rámpa került kialakításra. A kivitelezési munkák 2008. szeptember elején indultak és november végén fejeződtek be.</p>
Megvalósításhoz kapcsolódó pénzügyi teljesítés:	A projekt pénzügyi forrásainak biztosítása kapcsán a címszámon jóváírásra került az önkormányzati önerőn felül az előleg összege (5.000.000 Ft). A címszámról a projekt előrehaladásának megfelelően kifizetésre kerültek az uniós támogatás keretében elszámolható számlák, melyek pénzügyi elszámolása a projekt lezárását követő 1 hónapon belül benyújtásra került.

Projekt elnevezése/ regisztrációs száma:	<b>Az egri Szilágyi Erzsébet Gimnázium akadálymentesítése /</b> ÉMOP-4.2.2-2007-0018
Projekt teljes költsége/ elnyert támogatás:	31.840.240 Ft/ 20.000.000 Ft
Projekt időtartama:	6 hónap 2008. június 16. – 2008. december 15.
Projekt megvalósítása:	<p>A projekt keretében tervezett akadálymentesítési kivitelezési munkára megindított közbeszerzési eljárás nyertesével a vállalozási szerződés aláírásra került. 2008. évben kiválasztásra került továbbá a projekt keretében tervezett beszerzések lebonyolítását végző cég, a projekt szakszerű megvalósítását irányító menedzsment tagjai (projekt-, pénzügyi- és műszaki menedzser), az építési munkák kivitelezésének folyamatos ellenőrzését végző műszaki ellenőr, az akadálymentesítési szakértő, valamint a nyilvánosság és tájékoztatás (pl. sajtómegjelenés, tájékoztató- és emléktábla) biztosításával megbízott szolgáltatók.</p> <p>Az intézménynek jelenleg 750 diákja van. A beruházás során az iskolai szárny mindhárom szintjén kialakításra kerültek az akadálymentesített, korszerűsített WC-k. A tornatermi szárnyban a fiú és leány öltözőkben a zuhanyzók teljes átalakítása, illetve 1 db akadálymentesített WC kialakítása valósult meg. Az épülethez kívülről egy külső lift került hozzáépítésre, amely alkalmas a kerekesszékes közlekedésre.</p>

	<p>Az épület udvarában akadálymentesített parkoló és a beközlekedést biztosító rámpa épült.</p> <p>A tanügyi épületen belül az átjárók, tantermek ajtóinak akadálymentesítése is megtörtént, valamint kiépítésre került a hallássérültek kommunikációját segítő indukciós hurok és felfestésre kerültek a gyengénlátók tájékozódását segítő taktális jelek.</p> <p>A kivitelezési munkák 2008. augusztus végén indultak és 2008. novemberben fejeződtek be. Ezt követően az épület teljes egészében alkalmassá vált arra, hogy mozgás-, hallás- és látássérültek is használják, illetve lakossági fórumokon számukra is biztosított legyen az épület megközelítése.</p>
Megvalósításhoz kapcsolódó pénzügyi teljesítés:	<p>A projekt pénzügyi forrásainak biztosítása kapcsán a címszámon jóváírásra került az önkormányzati önerőn felül az előleg összege (5.000.000 Ft). A címszámról a projekt előrehaladásának megfelelően kifizetésre kerültek az uniós támogatás keretében elszámolható számlák, melyek pénzügyi elszámolása a projekt lezárását követő 1 hónapon belül benyújtásra került.</p>

