

**Tájékoztató az államháztartásról szóló törvény 50/A. § (4) bekezdésében előírtak alapján az önkormányzat 2006.-2010. közötti időszak vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint a képviselő-testület megalakulását követően keletkezett, a későbbi éveket terhelő pénzügyi kötelezettségekről**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló törvény 50/A. § (4) bekezdése kimondja, hogy a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek általános választását megelőző 30 nappal a polgármester, a főpolgármester és a közgyűlés elnöke részletes jelentést tesz közzé a helyi önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint a képviselő-testület megalakulását követően keletkező, a későbbi éveket terhelő pénzügyi kötelezettségekről.

E jelentés tartalmára, illetve felépítésére vonatkozóan az alábbiakat javasoljuk:

- első részében az önkormányzat 2006.-2009. évi vagyoni és pénzügyi helyzetének alakulásáról adunk tájékoztatást az előterjesztés **I. pontjában** foglaltak szerint,
- második részében az önkormányzat 2010. évi pénzügyi helyzetéről szóló tájékoztatást a MÁK felé megküldött, az önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről készült féléves beszámolóval összhangban javasoljuk megadni, amelyet az előterjesztés **II. pontjában** részletezünk,
- harmadik részében a képviselő-testület megalakulását követően keletkező, a későbbi éveket terhelő pénzügyi kötelezettségekről adunk tájékoztatást az előterjesztés **III. pontjában** bemutatott táblázattal.

Jelen előterjesztés elsősorban a közzeendő jelentést mutatja be, de a II. pontban adott részletes tájékoztatás az önkormányzat gazdálkodásának 2010. első félévi helyzetéről készült féléves beszámolónak tekintjük.

**I. Tájékoztató az önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetének alakulásáról a 2006. - 2009. közötti időszakban**

A **vagyoni helyzet** bemutatásához az önkormányzat tárgyidőszaki beszámolóinak egyszerűsített mérlegadatait rendeztük egy táblázatba idősorosan (17. számú melléklet). A vagyoni helyzet változását a mérlegelemzés körében használt mutatók alakulásával jellemezzük.

<b>Mutató megnevezése, képlete</b>	<b>2006.</b>	<b>2007.</b>	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>Mutató értelmezése</b>
Befektetett eszközök fedezete <u>Befektetett eszköz</u> Összes eszköz	94,16 %	93,82 %	86,36 %	93,74 %	A mutató az egy éven túli tartós befektetések %-os arányát mutatja az összes eszközhöz viszonyítva. Kifejezi az önkormányzat tőkeigényességét.
Forgóeszközök aránya <u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	5,84 %	6,18 %	13,64 %	6,26 %	A mutató az egy éven belüli eszközök és forgóeszközök %-os arányát mutatja az összes eszközhöz viszonyítva.
Tőkeerősség <u>Saját tőke</u> Mérleg főösszege	91,11 %	90,21 %	83,19 %	89,97 %	Kifejezi, hogy az önkormányzat saját tőkéje hogyan aránylik a teljes, az eszközöket fedező összes rendelkezésre álló forráshoz. Kedvezőnek minősül az 50 %-ot meghaladó mérték.
Befektetett eszközök lefedettsége <u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	96,75 %	96,14 %	96,34 %	95,98 %	A befektetett eszközök saját forrásból való finanszírozási arányát mutatja.
Működés biztonsági mutató I. <u>Saját tőke + Felh. tart.</u> Befektetett eszközök	100,52 %	99,67 %	101,57 %	100,31 %	A felhalmozási tartalék nem része a saját tőkének. A mutató értéke akkor kedvező, ha meghaladja a 100 %-ot.

(A 2008. évi adatok alakulását jelentősen befolyásolta a Képviselő-testület 2008. december 4-i ülésén a Pasaréti Ingatlan Projekttel kapcsolatban meghozott döntések alapján előírt követelések, illetve kötelezettségek megjelenése a mérlegben. Az ügylet pénzügyi realizálása 2009. január 19-én, illetve január 20-án történt meg.)

A vagyoni helyzet alakulását jellemző mutatók értékai alapján rögzíthető, hogy az önkormányzat által folytatott gazdálkodás hatására az eszközcsoportok belső aránya lényegesen nem változott, azaz a tartós befektetéseinket nem váltjuk át forgóeszközökké, vagyis az önkormányzat pénzügyi stabilitása nem teszi szükségessé, hogy minél nagyobb eszközállománya könnyen pénzzé tehető forgóeszköz kategóriájába tartozzon. Nem változott továbbá a befektetett eszközök fedezettségének magas szintje, azaz a tárgyidőszakban idegen forrás bevonására nem került sor.

Az önkormányzat **pénzügyi helyzetének** alakulását az azonnali fizetőképesség (likviditás), a hitelképesség (bonitás), valamint az eladósodottság fokának bemutatásával jellemezzük.

Az önkormányzati gazdálkodására jellemző ugyan, hogy a felhalmozási jellegű kiadások és az azokat finanszírozó felhalmozási jellegű bevételek teljesülése időbeli meg nem felelőséget mutatnak és ez jellemzően így alakul kerületünk esetében is, de az önkormányzat tartalékok képzésével, illetve a feladatok ütemezésével ezek az időbeli eltérések korrigálhatók voltak, így likvidhitel felvételére a tárgyidőszakban nem került sor. Likviditási helyzetünket jól tükrözi a napi átlagos betét állományunk alakulása, amely 2007-ben 3 638 045 eFt, 2008-ban 4 374 645 eFt, 2009-ben 5 500 899 eFt, 2010-ben pedig 4 415 971 eFt.

Az önkormányzatok adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának (hitelfelvételének és járulékainak, valamint kötvénykibocsátásának, garancia- és kezességvállalásának, lízingjének) felső határát az önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 88. § (2) bekezdése a korrigált saját bevételhez köti. Az önkormányzatra vonatkozó korlát alakulását, illetve az önkormányzat hosszú távú kötelezettségét az önkormányzat éves költségvetésében rendre bemutatjuk és megállapítható, hogy az éves korlát összege többszöröse az önkormányzat teljes hosszú távú kötelezettségének, így ezen korlát alakulása nem jellemzi kifejezően az önkormányzat gazdálkodását.

Az önkormányzatok hosszú távú fizetőképességét, azaz, hogy az önkormányzat időben eleget tud-e tenni fizetési kötelezettségének a hitelezők a bonitással jellemzik. A bonitás a pénzügyi kapacitás fogalmával írható le. Az önkormányzat pénzügyi kapacitását a tárgyidőszak **eredeti költségvetési adataiból** képzett mutatók alakulásával jellemezzük:

<b>Mutató megnevezése, képlete</b>	<b>2007.</b>	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>
<u>Működési eredmény</u> Összes bevétel	-0,44 %	0,35 %	3,13 %	3,38 %
<u>Nettó műk. eredmény</u> Működési bevételek	-1,64 %	-0,57 %	4,47 %	2,93 %
<u>Felhalmozási kiadások</u> Felhalmozási bevételek	0,94 %	0,98 %	1,06 %	1,19 %
Egy lakosra jutó nettó működési jövedelem				
<u>Nettó műk. eredmény</u> Állandó lakosok száma	-2 469 Ft	-915 Ft	7 578 Ft	4 967 Ft

A táblázatban szereplő alapadatok az előterjesztés 18. számú mellékleteként becsatolt költségvetési mérlegekből származnak.

Működési eredmény: Működési bevételek és a működési kiadások különbözete. Ez utóbbiba a kamatfizetést is beleértjük.

Nettó működési eredmény: Működési eredmény és a korábban felvett hitel törlesztésének különbözete

A fenti mutatók idősoros változása kedvező irányú. A pozitív működési eredmény egy normális, kiegyensúlyozott gazdálkodás jellemzője.

Az önkormányzat a 2004. évi költségvetés jóváhagyásával döntött arról, hogy a II. Rákóczi Ferenc Gimnázium rekonstrukciójának fedezetét hosszú lejáratú hitelfelvételből kívánja biztosítani. A felvett 2 100 000 eFt összegű hitelt 2006-ban kezdtük törleszteni az alábbiak szerint:

	Ft-ban			
	Felvett hitel	Tőketörlesztés (-)	Fennálló tőketartozás az év végén:	Kamatfizetés az év során
2005	2 082 695 622		2 082 695 622	14 537 195
2006	17 304 378	108 620 691	1 991 379 381	88 104 879
2007		144 827 588	1 846 551 793	110 749 658
2008		144 827 588	1 701 724 205	121 294 318
2009		144 827 588	1 556 896 617	76 949 742
<b>Összesen:</b>	<b>2 100 000 000</b>	<b>543 103 455</b>	<b>1 556 896 545</b>	<b>411 635 792</b>

Az önkormányzat eladósodottságánál csak a fent bemutatott hitelből adódó kötelezettségeket kell figyelembe venni, mivel Önkormányzatunk más hitellel nem rendelkezik.

Az önkormányzat eladósodottságát (mivel annak abszolút értékkel mért száma sok esetben félrevezető) szintén mutatószámokkal javasoljuk jellemezni.

A nettó működési eredmény pozitív értéke azt jelzi, hogy az önkormányzatnak a működési eredményéből fejlesztési pénzeszköze is képződik, vagyis nő az önkormányzat vagyona.

Az eladósodottság fokának jellemzésére az alábbi mutatókat képezzük meg az önkormányzat költségvetési mérlegeiből.

<b>Mutató megnevezése, képlete</b>	<b>2007.</b>	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>
<u>Adósság állomány</u> Működési bevételek	15,02 %	13,12 %	11,57 %	10,56 %
<u>Adósságszolgálat</u> Működési eredmény	- 2,71	3,98	0,33	0,38
<u>Adósság állomány</u> Állandó lakosok	22 614 Ft	20 939 Ft	19 590 Ft	17 893 Ft

Adósság állomány: Adott időpontban a kamatok és egyéb költségek nélkül számított összes fennálló tartozás.

Adósságszolgálat: Mindenféle kölcsönforrás után az adott költségvetési évben felmerült kamatfizetési és törlesztési kötelezettség összessége.

A 2004. évben meghozott, adósságot keletkeztető döntés rentábilis voltát mutatja, hogy az idegen forrás bevonása miatt az önkormányzat a meglévő szabad pénzeszközeinek hasznosításával magasabb kamatjövédelmet ért el, mint a hitel után keletkező kamatfizetési kötelezettségünk. Ezt az alábbi adatokkal támasztjuk alá:

Év	Adósság állomány	Fizetett kamat átlagos mértéke	Átlagos betét állomány	Kapott kamat átlagos mértéke
2007.	1 846 551 793	4,424 %	3 638 044 567	7,83 %
2008.	1 701 724 205	5,998 %	4 374 645 567	8,78 %
2009.	1 556 896 617	7,127 %	5 500 889 087	10,39 %
2010.	1 412 069 029	4,942 %	4 415 970 790	6,57 %

## II. Tájékoztató az önkormányzat 2010. évi pénzügyi helyzetéről

Az önkormányzat első féléves gazdálkodása során a költségvetésről szóló 3/2010. (II. 22.) önkormányzati rendeletet a Képviselő-testület négy alkalommal módosította. A módosítások hatásaként az eredetileg megállapított 17 076 049 eFt összegű bevételi főösszege 23 354 520 eFt-ra, a 16 931 221 eFt összegű kiadási főösszeg pedig 23 209 692 eFt-ra módosult. A betervezett 144 828 eFt összegű finanszírozási kiadás nem módosult, hiány sem az eredeti rendeletben, sem a módosítások során nem keletkezett. Az előirányzatok változását elsősorban az előző évek tartalékainak és a 2009. évi pénzmaradványnak a rendeletbe történő beemelése okozta, amelyek együttes összege 4 873 872 eFt, mivel az eredeti költségvetés 15 000 eFt összegű maradványt már figyelembe vett a források között.

A féléves beszámolóban szereplő módosított előirányzatok a Képviselő-testület által 2010. június 30-i hatállyal elfogadott előirányzatokkal egyeznek meg.

### Bevételek alakulása:

Az önkormányzat 2010. I. féléves bevételi előirányzatának 47,62 %-a teljesült, ami a függő, átfutó, kiegészítő bevételek nélkül 11 279 764 eFt.

Az intézményi működési bevételek az első félévben 49,17 %-ban, 1 070 092 eFt-ban teljesültek.

A helyi adókból tervezett bevételek alakulása 48,55 %-os az első félévben, ami összességében 3 181 721 eFt-nak felel meg. A fővárosi adóhatóság által beszedett és a kerületünknek átutalt iparüzési adó teljesítési szintje ettől elmarad, míg helyi adóhatóságunk által beszedett adók teljesítése ezt a szintet meghaladja.

Az iparüzési adó tervezett eredeti 5 308 490 eFt előirányzata az első félév folyamán nem módosult, amelyből 2 499 608 eFt az első féléves teljesítés, ami 47,09 %-nak felel meg. Ez a teljesítési szint összhangban van az adó befizetési dinamikájával, illetve a korábbi évek azonos idejű teljesítési adataival. Az építmény- és a kommunális adó, valamint az egyszeri adóhátralékként kezelt bevételek teljesítési adatai meghaladják az időarányos mértéket. Év végére a helyi adókból a tervezett bevételek teljesülése nagy valószínűséggel várható, akkor is ha tudjuk, hogy az adózóink egy része már az első félévben teljesíti teljes évi adófizetési kötelezettségét.

Az 1 073 372 eFt összegben betervezett átengedett központi adók teljesítése 54,77 % volt az első félévben. Ezen belül a személyi jövedelemadó jogcím bevétele 54,30 %-os, a gépjárműadó bevételből származó bevételünk pedig 54,98 %-os teljesülést mutat.

Az önkormányzat „Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek” jogcímen belül elért bevételeit a 3. számú melléklet 2.3. sora alatt mutatjuk be részletezve. A módosított 591 983 eFt-os előirányzatból 265 583 eFt teljesült, ami 44,86 %-os teljesülésnek felel meg.

Az önkormányzatok költségvetési támogatása jogcímen elért 1 911 514 eFt-os teljesítés az érvényes előirányzatok 56,58 %-a.

Támogatásértékű bevételek között tervezzük meg az államháztartáson belülről várt működési, illetve felhalmozási pénzeszközöket. E jogcím módosított előirányzata 2 751 615 eFt, a teljesülése pedig 60,2 %-os.

A jogcímen belül az OEP-től átvett pénzeszköz 46,13 %-os teljesítést mutat. A Polgármesteri Hivatal címen belül az egyéb szervektől várt működési célú támogatások előirányzati és teljesítési adatait a 9. számú melléklet I. pontja, a felhalmozási célú támogatások előirányzati és teljesítési adatait a 11. számú melléklet I. pontja mutatja be részletesen.

A véglegesen átvett pénzeszközök között az államháztartáson kívülről várt működési, illetve felhalmozási pénzeszközöket tervezzük meg. E jogcím módosított előirányzata 17 736 eFt, a teljesülése pedig 99,75 %-os. A Polgármesteri Hivatal címen belül betervezett működési célú pénzeszközök előirányzati és teljesítési adatait a 9. számú melléklet II. pontja, a felhalmozási célú pénzeszközök előirányzati és teljesítési adatait a 11. számú melléklet II. pontja mutatja be részletesen.

A 9. számú melléklet I/c/1. sorában megtervezett, a felnőtt és gyermekorvosi ügyelet ellátásának finanszírozásához kapcsolódó pénzeszköz átvételek teljesülése ebben az évben már zökkenő mentes, ezt mutatja az időarányos teljesülési szint is.

Az önkormányzat felhalmozási és tőke jellegű összbevételeinek teljesítése 33,36 %-os. Ez a bevételi szint a korábbi évek azonos időszaki teljesítési adatait közel 10 %-kal haladja meg.

A fenti jogcímen belül a „Pénzügyi befektetések” címen az eredeti költségvetésben 48 000 eFt bevétellel számoltunk, de a tárgyidőszakban ezt 60 000 eFt-ra módosítottuk a Fény u-i Piac Kft. 2009. évi osztalékának képviselő-testületi jóváhagyását követően. A Kft-nek 2010. augusztus 15-ig kellett eleget tennie osztalékfizetési kötelezettségének. A nem önkormányzati többségű tulajdonú vállalkozástól kapott osztalékoknál elért bevételi többletek tervbe vételére a felülvizsgálat során teszünk javaslatot. A teljesült bevételek az alábbiak:

Nem önkormányzati többségű tulajdonú vállalkozástól kapott osztalék:	
- ÉMÁSZ 2009. évi osztalék	480 eFt
- ELMŰ 2009. évi osztalék	57 592 eFt

Az előző évi pénzmaradvány összegéből 854 637 eFt működési célra került visszaadásra, amelyből a jelen beszámolási időszakban 595 544 eFt-ot vettünk igénybe. A felhalmozási jellegű pénzmaradvány 3 894 413 eFt előirányzatából 1 294 971 eFt a ténylegesen igénybe vett összeg.

A beszámoló szerinti teljesített bevételi végszámunk (11 120 291 eFt) tartalmazza az első félév során beérkezett, de még konkrét jogcímmre el nem számolható, illetve még tovább nem utalt függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek - 159 473 eFt összegű egyenlegét, amelyek rendezése év végéig megtörténik.

### **Kiadások alakulása:**

Az első félévben a módosított 23 354 520 eFt kiadási előirányzatból a függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások 345 044 eFt összegű teljesítése nélkül 8 806 751 eFt-ot használtunk fel, ami 37,71 %-os teljesítésnek felel meg. A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 2. számú mellékletben mutatjuk be.

A működési kiadások első féléves teljesítése 45,7 % volt, amely összességében terv szerintinek mondható. A személyi juttatások 45,75 %-ra, a munkaadói járulékok 46,65 %-ra, a folyó kiadások pedig 33,11 %-ra teljesültek. A dologi kiadások teljesítési szintje 46,35 % . A Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a teljesítési arány 40,48 %-os, ami a felhasználási sajátosságokat figyelembe véve reálisnak minősíthető. Az intézmények tekintetében az 52,88 %-os teljesítési arány már magasnak minősül, mivel az intézmények közüzemi díjainak 60,43 %-os teljesítése jelentősen meghaladja az időarányos szintet. Ezért az intézmények rezszi kiadásainak alakulását a költségvetés felülvizsgálatakor - várhatóan novemberben - kiemelten kezeljük.

Az első félévben a Polgármesteri Hivatal által pénzügyileg teljesített támogatásértékű működési kiadásokat, valamint a működési célú pénzeszköz átadásokat a 8. számú mellékletben mutatjuk részletesen.

A költségvetési felhalmozási kiadások összesenjenek 22,08 %-os teljesülése igazodik az ilyenkor szokásos megvalósulási szinthez.

A felújítások pénzügyi teljesítését jogcímenkénti bontásban a 14. számú, a beruházásokét pedig a 15. számú mellékletben mutatjuk be.

Az első félévben a Polgármesteri Hivatal által pénzügyileg teljesített támogatásértékű felhalmozási kiadásokat, valamint a felhalmozási célú pénzeszköz átadásokat a 10. számú mellékletben mutatjuk részletesen. A támogatásértékű felhalmozási kiadások között 2 173 709 eFt előirányzattal szerepel a lakásértékesítéssel összefüggő bevételből a fővárost megillető rész.

A tervezett pénzügyi befektetések a 2009. évi döntések tárgyevi végrehajtása nyomán jelentek meg a költségvetésben. Ezek közül a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság 498/2009. (XII.16.) határozata alapján történő, 1 300 eFt értékű üzletrész vásárlása teljesült az első félévben. A Költségvetési Bizottság 313/2009. (X.13.) határozatával a GVOP 4.3.2.-2004. pályázat I. üteméből tartalékolt 75 017 eFt-ot betétben történő elhelyezéséről döntött. A betét 2010. október 15-ei lejárátát követő további hasznosításához szükséges az előirányzat fennmaradó része.



A felhalmozási célú támogatási kölcsönök között az önkormányzat helyi rendeletében biztosított lakáshoz jutási kölcsönöket, illetve a munkáltatói kölcsönöket tartjuk nyilván. Az I. féléves teljesítés a 2009. évben meghozott döntés eredménye, amelyet a visszaadott pénzmaradvány terhére teljesítettünk. A tárgyévi keret terhére az illetékes bizottság már kiírta a pályázatot.

A II. Rákóczi Ferenc Gimnázium rekonstrukciójára és bővítésére felvett 2 100 000 eFt összegű beruházási hitel tárgyév terhelő tőketörlesztéseit negyedévenként, szerződés szerint teljesítette a Polgármesteri Hivatal. Ebből adódóan a teljesítési szint 50%-os, azaz 72 414 eFt összegű törlesztést teljesítettünk. A hitelhez kapcsolódó tárgyév terhelő kamat kiadásokat 80 000 eFt összegben a folyó kiadások között terveztük meg, amelyből 20 073 eFt teljesült az első félév során. 2010. június 30-i hitelállomány összege 1 484 482 eFt.

A költségvetés tartalékként kezelt előirányzatainak felhasználásáról a 17. számú mellékletben jogcímenként összevontan adunk tájékoztatást megjelölve azon döntéseket, amelyek részletesen bemutatják az egyedi felhasználásokat.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzati intézmények első féléves gazdálkodásának számszaki adatait a kiadások tekintetében a 4. számú, a bevételek vonatkozásában pedig az 5. számú mellékletben mutatjuk be, intézményenkénti és kiemelt előirányzatokkénti bontásban. Összességében az intézményeknél a bevételek és a kiadások is közel időarányosan teljesültek.

Az intézményeknél a módosított kiadási előirányzatok 9 398 055 eFt-os előirányzatával szemben 4 738 954 eFt a teljesítés, ebből 56 244 eFt a függő kiadások összege.

Az intézményi bevételek 4 957 948 eFt-os teljesítéséből -32 040 eFt a függő bevételek egyenlege. Az intézményeknél összesen 237 089 eFt az előző évi pénzmaradvány igénybevételeinek összege.

Az Egészségügyi Szolgálat költségvetésében 982 487 eFt az OEP finanszírozás előirányzata, amelyből a beszámolási időszakban 474 487 eFt, azaz 48,29 % realizálódott.

Az intézmények részére a Polgármesteri Hivatal az első félévben leutalta a 139 822 eFt összegű előző évben le nem utalt támogatás teljes összegét.

A folyó évi intézményfinanszírozásból a beszámolási időszakban 3 665 691 eFt került az intézmények részére átadásra. Ez 50,62%-os teljesítésnek felel meg. Intézményeink összes elért saját bevétele 419 008 eFt volt az első félévben. Ez az eredetileg betervezett saját bevételek 56,56 %-át jelenti. Ezen belül az intézmények „elvárt” saját bevételeinek időarányos teljesítése az alábbiak szerint alakult:

Intézmény megnevezése	Elvárt bev. eFt	Teljesítés eFt	Teljesítés %(3/2)	3. oszlopból bérleti díj
1.	2.	3.	4.	5.
Bolyai u. óvoda	1 600	704	44,00	704
Kolozsvár u. óvoda	600	435	72,50	409
Áldás u. iskola	2 533	1 300	51,32	1 300
Csík Ferenc iskola	6 500	4 291	66,01	4 123
Fillér u. iskola	800	829	103,62	801
Klebelsberg Kuno iskola és gimnázium	11 000	7 157	65,06	6 384
Kodály Zoltán iskola	9 800	6 498	66,30	4 369
Ökumenikus iskola	3 500	2 738	78,22	2 738
Pitypang u. iskola	5 000	2 923	58,46	2 921
Remetekertvárosi iskola	4 500	2 825	62,70	2 803
Szabó Lőrinc iskola	3 500	2 527	72,20	2 437
Törökvész u. iskola	4 000	3 365	84,12	2 122
Újlaki u. iskola	4 400	2 111	47,97	2 087
Budenz József Általános Iskola és G.	2 272	2 981	131,20	2 981
II. Rákóczi Ferenc Gimnázium	12 050	6 514	54,05	6 514
Móricz Zsigmond Gimnázium	28 000	16 013	57,19	14 466
Egészségügyi Szolgálat	88 403	52 538	59,43	5 409
Marczibányi téri Művelődési Központ	81 000	45 580	56,27	12 068
Klebelsberg Művelődési Központ	51 363	28 072	54,65	6 699
<b>Intézmények összesen</b>	<b>292 821</b>	<b>188 101</b>	<b>64,24</b>	<b>75 912</b>

A fentiekben bemutatott teljesítések alapján megállapítható, hogy az intézmények költségvetésében az idei évre elvárt bevételek teljesítése az intézményeinknek nem okozhat problémát.

Önkormányzati szinten az első féléves gazdálkodás pénzügyi fedezetét saját bevételekkel, az előző évek maradványainak igénybevételel sikerült biztosítani úgy, hogy likviditási hitelt az önkormányzatnak nem kellett felvenni.

### III. Tájékoztató a későbbi éveket terhelő pénzügyi kötelezettségekről

Az előterjesztés 19. számú mellékletében adunk számot azon felvállalt kötelezettségekről, amelyeket a következő képviselő-testületeknek a gazdálkodásuk során figyelembe kell venni.

**Budapest, 2010. augusztus 25.**

**Dr. Láng Zsolt**  
polgármester