

3.4 melléklet a 4/2015. (V.29.) önkormányzati rendelethez

**Várdomb Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezesvállalásokból fennálló kötelezettségei**

Ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017. után	Összesen
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12	Összes kötelezettség	0	0	0	0	0

#	Megnevezés
1	2
01	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK
02	I. Immateriális javak
03	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke
04	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke
05	3. Vagyoni értékű jogok
06	4. Szellemi termékek
07	5. Immateriális javakra adott előlegek
08	6. Immateriális javak értékhelyesbítése
09	II. Tárgyi eszközök
10	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok
11	2. Gépek, berendezések és felszerelések
12	3. Járművek
13	4. Tenyészállatok
14	5. Beruházások, felújítások
15	6. Beruházásra adott előlegek
16	7. Állami készletek, tartalékok
17	8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök
19	1. Tartós részesedés
20	- ebből: tartós társulási részesedés
21	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír
22	3. Tartósan adott kölcsön
23	4. Hosszú lejáratú betétek
24	4/a. - ebből: Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke
25	4/b. - ebből: Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése
26	5. Egyéb hosszú lejáratú követelések
27	6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése
28	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök
29	1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök
30	2. Koncesszióba adott eszközök
31	3. Vagyonkezelésbe adott eszközök (a rendező, technikai tételek után megmaradt állomány)
32	4. Vagyonkezelésbe vett eszközök
33	5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök értékhelyesbítése (a rendező, technikai tételek után megmaradt állomány)
34	B) FORGÓESZKÖZÖK
35	I. Készletek
36	1. Anyagok
37	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek
38	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok

- 39 4. Késztermékek
 40 5. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások
 41 6. Követelés fejében átvett eszközök, készletek
 42 II. Követelések
 43 1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)
 44 2. Adósok
 45 3. Rövid lejáratú adott kölcsönök
 46 - ebből: tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek
- 47 4. Egyéb követelések
 48 - ebből: támogatási program előlegek
 49 - ebből: előfinanszírozás miatti követelések
 50 - ebből: támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelések
 51 - ebből: nemzetközi támogatási programok miatti követelések
 52 - ebből: garancia- és kezességvállalásból származó követelések
 53 - ebből: egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek
- 54 III. Értékpapírok
 55 1. Forgatási célú részesedés
 56 1/a. Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke
 57 1/b. Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése
 58 2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír
 59 2/a. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv szerinti) értéke
 60 2/b. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése
- 61 IV. Pénzeszközök
 62 1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek
 63 2. Költségvetési pénzforgalmi számlák
 64 2/a. - ebből: Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke
 65 2/b. - ebből: Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése
 66 3. Elszámolási számlák
 67 4. Idegen pénzeszközök
 68 4/a. - ebből: Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke
 69 4/b. - ebből: Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése
- 70 V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások
 71 1. Költségvetési aktív függő elszámolások
 72 A bizonyítottan a következő évi költségvetést terhelő kiadások, továbbá olyan kiadások, amelyekről a keletkezés pillanatában ismert, hogy az nem az államháztartás szervezetét terhelő kifizetés
- 73 167. soron kívüli függő kiadások
 74 2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások (könyvviteli számlánként)
 75 3921. Személyi juttatásokkal kapcsolatos átfutó kiadások
 76 3922. Munkavállalókkal kapcsolatos átfutó kiadások
 77 3923. Megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások
 78 3924. Utólagos elszámolásra kiadott előlegek átfutó kiadásai
 79 3925. Szállítóknak (beruházási előlegek kivételével) adott előlegek
 80 3926. Utólag finanszírozott nemzetközi támogatási programok átfutó kiadásai
 81 3929. Egyéb átfutó kiadások
 82 395. Fejzeti előirányzat-felhasználási keret elosztás átfutó kiadásai
 83 396. Megtérítendő ellátások elszámolása számla
 84 398. Nemzetközi támogatásokhoz kapcsolódó költségvetési átfutó kiadások
 85 3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások

86	4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások
87	D) SAJÁT TŐKE
88	I. Tartós tőke
89	1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje
90	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje
91	II. Tőkeváltozások
92	1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása
93	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása
94	III. Értékelési tartalék
95	1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka
96	2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka
97	E) TARTALÉKOK
98	I. Költségvetési tartalékok
99	1. Költségvetési tartalék elszámolása
100	- ebből: tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása
101	- ebből: előző év(ek) költségvetési tartalék elszámolása
102	2. Költségvetési pénzmaradvány
103	3. Költségvetési kiadási megtakarítás
104	4. Költségvetési bevételi lemaradás
105	5. Előirányzat-maradvány
106	II. Vállalkozási tartalékok
107	1. Vállalkozási tartalék elszámolása
108	- ebből: tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása
109	- ebből: előző év(ek) vállalkozási tartalék elszámolása
110	2. Vállalkozási maradvány
111	3. Vállalkozási kiadási megtakarítás
112	4. Vállalkozási bevételi lemaradás
113	F) KÖTELEZETTSÉGEK
114	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek
115	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök
116	2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból
117	3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból
118	4. Beruházási és fejlesztési hitelek
119	5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek
120	6. Pénzügyi lízing miatti kötelezettség
121	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek
122	- ebből: hosszú lejáratú szállítói tartozások
123	II. Rövid lejáratú kötelezettségek
124	1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök
125	- ebből: hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei
126	2. Rövid lejáratú hitelek
127	- ebből: likvid hitelek
128	- ebből: beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei
129	- ebből: működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei
130	3. Rövid lejáratú tartozások kötvénykibocsátásból
131	- ebből: rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások
132	- ebből: felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei
133	- ebből: működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei
134	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

- 135 - ebből: tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek
- 136 - ebből: tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek
- 137 5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (az alábbi megbontás szerint)
- 138 - ebből: váltótartozások
- 139 - ebből: munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek
- 140 - ebből: költségvetéssel szembeni kötelezettségek
- 141 - ebből: helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek
- 142 - ebből: támogatási program előlege miatti kötelezettségek
- 143 - ebből: előfinanszírozás miatti kötelezettségek
- 144 - ebből: szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek
- 145 - ebből: nemzetközi támogatási programok miatti kötelezettségek
- 146 - ebből: garancia- és kezességvállalásból származó kötelezettségek
- 147 - ebből: egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei
- 148 - ebből: tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
- 149 - ebből: a tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
- 150 - ebből: egyéb különféle kötelezettségek
- 151 III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások
- 152 1. Költségvetési passzív függő elszámolások (könyvviteli számlánként)
- 153 4811. Költségvetési intézményi függő bevételek
- 154 4812. Helyi adóbeszedési számlával kapcsolatos függő bevételek
- 155 4813. Egyéb adóbeszedési számlákkal kapcsolatos függő bevételek
- 156 2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások (könyvviteli számlánként)
- 157 4821. Költségvetési átfutó bevételek
- 158 4822. Utólagos elszámolások átfutó bevételei
- 159 4823. Költségvetési egyéb bevételek beszedési számlával kapcsolatos átfutó bevételek (csak helyi önkormányzatok)
- 160 4824. Költségvetés letéti bevételei
- 161 4825. Továbbadási céllal kapott átfutó bevételek
- 162 4826. Vevőtől kapott előlegek bevételei
- 163 48281. Közhatalmi tevékenység átfutó bevételei
- 164 48282. Egyéb megosztott átfutó bevételek
- 165 4829. Költségvetési egyéb átfutó bevételek
- 166 3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások (könyvviteli számlánként)
- 167 4831. Elszámolási és pénzforgalmi számlák közötti átvezetések
- 168 4832. Helyiadó-beszedési számlák közötti átvezetések
- 169 4835. Önkormányzati támogatások rendező költségvetési kiegyenlítő bevételi átvezetési számla

- 170 484. Adóhatóságokkal kapcsolatos elszámolási számla (Tb. Kezelő szervek és NAV közötti elszámolások)
- 171 4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások
- 172 - ebből: költségvetésen kívüli letéti elszámolások
- 173 - ebből: nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása