

**Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
6/2010. (III. 26.) sz. rendelete  
a költségvetés és zárszámadás mérlegeiről, valamint a költségvetési szervek elemi  
beszámolójának a rendjéről és tartalmáról**

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Tv. 118. §-a alapján, és az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009 (XII. 19.) Kormányrendelet 217. §-a alapján, az önkormányzat költségvetésének és zárszámadásának tartalmáról, valamint a költségvetési szervek elemi beszámolójának rendjéről és tartalmáról a következő rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya Kalocsa Város Önkormányzata költségvetésére, valamint a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadásra terjed ki.

2. § A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezet előterjesztésekor a polgármesternek a Képviselő-testület részére a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indoklással együtt – bemutatni:

1. Az önkormányzat összes bevételeit, kiadását, finanszírozását bemutató adatokat az e rendelet 1/a és 1/b sz. melléklete szerint előzetes (terv) adatok alapján.
2. A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a 2. sz. melléklet szerint.  
A 2. sz. melléklet szövege indoklásának tartalmaznia kell:
  - a) A megvalósulás tervezett és tényleges alakulását
  - b) A befejezési határidőt vagy lejáratra vonatkozó lényeges információkat
  - c) A tervtől való lényeges eltérés okait.

3. A közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást, a 3. sz. melléklet szerint.

A közvetett támogatásokat az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) ellátottak térítés díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése
- b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése
- c) helyi adóknál, gépjárműadónál biztosított mentesség, kedvezmény adónemenként
- d) helyiségek, eszközök hasznosítása során nyújtott kedvezmény, mentesség
- e) egyéb kedvezmény biztosítása, kölcsön elengedése.

A szöveges indoklásnak tartalmaznia kell a közvetett támogatásokat megalapozó jogszabályi vagy önkormányzati felhatalmazást.

3. § A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor a polgármesternek a Képviselő-testület részére a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indoklással együtt – bemutatni:

1. Az önkormányzat összes bevételeit, kiadását, finanszírozását bemutató adatokat – a költségvetés előterjesztésével azonos szerkezetű és tartalmú 4/a, és 4/b sz., valamint a 4/c számú melléklet szerint, tényleges adatok alapján

2. Az önkormányzat adósságát és az önkormányzat által nyújtott kölcsönök állományát
  - a) lejárat
  - b) bel- és külföldi hitelezők, adósok
  - c) eszközökbontásban e rendelet 5/a és 5/b sz. melléklete szerint
3. Többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, e rendelet 6. sz. melléklete szerint
4. Az önkormányzat vagyonkimutatását a 7/a, 7/b és 7/c. sz. mellékletben előírt tagolás szerint

4. § A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló 2009. évi CIX. Tv. 67. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az önkormányzat az irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában – 2010-2011. években – eltekint a megvalósítási terv készítésétől.

#### 5. § A költségvetés szervek elemi beszámolójának rendje és tartalma

1. Az önkormányzat költségvetési szervei gazdálkodásukról éves, háromnegyed-éves és féléves költségvetési beszámolót kötelesek készíteni.
2. Az önkormányzat költségvetési szervei beszámolási kötelezettsége az előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a pénzügyi és létszámhelyzetének, valamint a beruházások célonkénti előirányzatai pénzügyi teljesítésének bemutatására terjed ki. A beszámolóban a pénzügyi helyzetet a költségvetési rendelet szerkezete szerint meghatározott bevételi és kiadási előirányzat teljesítésével kell bemutatni.
3. A beszámolót részletes pénzforgalmi információs jelentéssel kell alátámasztani. Az éves beszámolóhoz szöveges értékelést kell készíteni, amelyben ki kell térni a feladatellátás általános értékelésére, költségvetési előirányzatok alakulására, teljesítésére, a pénzügyi és létszámhelyzetre, a költségvetési szerv folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői, valamint belső ellenőrzése működtetése bemutatására. Be kell mutatni a költségvetésben meghatározott előirányzatok szakmai szempontú felhasználását, a személyi és tárgyi feltételek alakulását, valamint a feladatok ellátásához meghatározott mennyiségi és minőségi követelmények teljesítését.
4. Az önkormányzat a hivatkozott kormányrendelet 217. §-ában foglaltak szerint, évente a tárgyévet követő év január 31-ig írásban meghatározza az irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszámolásához és zárszámadásához:
  - azok beküldési határidejét
  - a zárszámadáshoz kapcsolódó adatszolgáltatás előkészítéséhez szükséges szempontrendszert, azok tartalmi és formai követelményeit
  - előírja, hogy a költségvetési szerv a 21. sz. melléklet szerint értékelje a belső kontrollok működését és ezt az értékelést a beszámolóval együtt küldje meg
  - a központosított előírt nyomtatványokon túl megküldi, az irányító szervi hatáskörben elrendelt adatszolgáltatás űrlapjait
5. Az éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóhoz a költségvetési szervnek csatolni kell az éves beszámolóban szereplő információkból levonható

következtetésekről, valamint az önkormányzat által meghatározott szempontok vizsgálatáról készített összefoglalót.

6. Az önkormányzat az éves elemi költségvetési beszámoló értékeléséről és jóváhagyásáról, az általa szükségesnek tartott intézkedésekről, valamint a költségvetési szerv saját hatáskörében meghozható intézkedésekről, a tárgyévet követő év április 30-ig értesíti a költségvetési szerveket.

Az önkormányzat a felülvizsgálat során értékeli:

- a költségvetési szerv jóváhagyott éves költségvetésében tervezett feladatok megvalósítását, a kitűzött eredmények elérését, túlteljesítését, illetve az elmaradási indokait
- a kapott támogatások, valamint egyéb források felhasználását
- a tervezés megalapozottságát
- a személyi és tárgyi feltételek arányait az adott feladatokhoz
- a beszámolóban szereplő mennyiségi és minőségi értékek változását az előző évek értékeihez képest.

6. § Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Kalocsa, 2010. március 18.

Török Gusztáv Andor  
polgármester

Dr. Bálint József  
címzetes főjegyző

## 20.... évi költségvetés pénzügyi mérlege

## BEVÉTELEK

Sor-szám	Bevételi jogcím	20...évi előirányzat
<b>1.</b>	<b>I. Önkormányzat működési bevételei</b>	
<b>2.</b>	<b>I/1. Intézményi működési bevételek</b>	
<b>3.</b>	<b>I/2. Önkormányzat sajátos működési bevételei</b>	
4.	<i>A/ Helyi adók</i>	
5.	Építményadó	
6.	Vállalkozók kommunális adója	
7.	Idegenforgalmi adó	
8.	Iparüzési adó	
9.	<i>B/ Helyi adóhoz kapcs. pótlékok, bírságok</i>	
10.	<i>C/ Átengedett központi adók</i>	
11.	SZJA helyben maradó része	
12.	Jövedelemkülönbség mérséklése (+,-)	
13.	SZJA normatív módon elosztott része	
14.	Gépjárműadó	
15.	Termőföld bérbeadásából származó jöv.adó	
16.	<i>D/ Bírságok, talajterhelési díj</i>	
17.	<i>E/ Egyéb sajátos bevételek</i>	
<b>18.</b>	<b>II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	
19.	Tárgyi eszközök, immat javak értékesítése	
20.	Önkorm sajátos felhalmozási és tőkebevételei	
21.	Pénzügyi befektetések bevételei	
<b>22.</b>	<b>III. Támogatások kiegészítések</b>	
23.	Normatív állami hozzájárulás	
24.	Normatív kötött felhasználású támogatások	
25.	Központosított előirányzatok	
26.	Fejlesztési célú támogatások	
28.	Címzett és céltámogatás	
29.	Egyéb központi támogatások	
<b>30.</b>	<b>IV. Véglegesen átvett pénzeszközök</b>	
31.	<i>A/ Támogatásértékű működési bevételek</i>	
32.	OEP-től átvett tám. értékű műk.bevétel	
33.	Egyéb szervektől átvett tám. ért. műk.bevétel	
34.	<i>B/ Támogatásértékű felhalmozási bevételek</i>	
35.	Egyéb szervektől átvett tám.ért felhalm. bevétel	
36.	<i>C/ Működési célú pénzeszköz átvétel áht-on kívül</i>	
37.	<i>D/ Felhalm.célú pénzeszköz átvétel áht-on kívül</i>	
<b>38.</b>	<b>V. Kölcsönök visszatérülése</b>	
39.	Működési célú kölcsön visszatérülés	
40.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülés	
<b>41.</b>	<b>VI. Finanszírozási bevételek</b>	
42.	Működési célú hitelfelvétel	
43.	Felhalmozási célú hitelfelvétel	
44.	Értékpapírok eladásából származó bevétel	
<b>45.</b>	<b>I.-VI.FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	
<b>46.</b>	<b>VII. Pénzforgalom nélküli bevételek</b>	

47.	Előző évi várható pénzmaradvány (működési célú)	
48.	Előző évi várható pénzmaradvány (felhalm. célú)	
49.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	

## KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	20...évi előirányzat
1	2	3
<b>1.</b>	<b>I. Működési kiadások</b>	
	<b>I/1. Folyó működési kiadások (1.-4)</b>	
1.	Személyi juttatások	
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	
3.	Dologi kiadások	
4.	Ellátottak pénzbeni juttatása	
5.	Támogatásértékű működési kiadás	
6.	Előző évi előirányzat maradvány, pm. átadás	
7.	Működési célú pénzeszköz átadás áht-on kívül	
8.	Garancia és kezességváll. szárm. kifiz. áht-on kívül	
9.	Szociálpolitikai ellátások	
10.	Működési célú kölcsönnyújtás	
<b>11.</b>	<b>II. Felhalmozási és tőkejellegű kiadások</b>	
12.	Beruházási kiadások	
13.	Felújítás	
14.	Pénzügyi befektetések kiadásai	
15.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
16.	Előző évi előirányzat maradvány, pm. átadás	
17.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás áht-on kívül	
18.	Felhalmozási célú kölcsön nyújtás	
<b>19.</b>	<b>III. Tartalékok</b>	
20.	Általános tartalék	
21.	Egyéb céltartalékok	
<b>22.</b>	<b>IV. Finanszírozási kiadások</b>	
23.	Működési célú hitel visszafizetése	
24.	Felhalmozási célú hitel visszafizetése	
25.	Értékpapír vásárlás	
<b>26.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	

Cím neve, száma		.....Kisebbségi Önkormányzat	
			<i>Ezer forintban</i>
Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	20.. .évi előirányzat
<b>Bevételek</b>			
<b>1</b>		<b>Intézményi működési bevételek</b>	
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	
	3	Kamatbevételek	
	4	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatér.	
		<i>Önkormányzat sajátos működési bevételei</i>	
<b>2</b>		<b>Tárgyi eszközök ,immat javak értékesítése</b>	
<b>3</b>		<b>Támogatások kiegészítések</b>	
	1	Központosított előirányzatok	
<b>4</b>		<b>Véglegesen átvett pénzeszközök</b>	
		<i>Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel áht-on kívül</i>	
		<i>Támogatásértékű bevételek</i>	
	1	Működési célú támogatásértékű bevételek	
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	
		<i>Működési célú pénzeszköz átv áht-on kívül</i>	
<b>5</b>		<b>Kölcsönök visszatérülése</b>	
	1	Működési célú kölcsön visszatérülés	
	2	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülés	
<b>7</b>		<b>Pénzforgalom nélküli bevételek</b>	
	1	Működési célú pénzmaradvány	
	2	Felhalmozási célú pénzmaradvány	
<b>8</b>		<b>Önkormányzati támogatás</b>	
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	
<b>Kiadások</b>			
<b>1</b>		<b>Működési kiadások</b>	
		<i>Folyó működési kiadások (1-3.)</i>	
	1	Személyi juttatások	
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	
	3	Dologi kiadások	
	5	Támogatásértékű működési kiadás	
	6	Működési célú pénzeszköz átadás áht-on kívül	
	7	Garancia és kezességváll. szárm. kifiz.áht-on kívül	
	8	Szociálpolitikai ellátások	
	9	Működési célú kölcsönnyújtás	
<b>2</b>		<b>Felhalmozási célú kiadások</b>	
	1	Beruházási kiadások	
	2	Felújítások kiadásai	
	3	Pénzügyi befektetések kiadásai	
	4	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
	5	Felhalmozási célú pénzeszk. átadás áht-on kívül	

	6	Felhalmozási célú kölcsönnyújtás	
		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	



Kalocsa Város Önkormányzat

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek  
célok szerint, évenkénti bontásban

Ezer forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	Költségvetési év előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				20... év	20. . év	20.. év	20.. év után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke + kamat)							
2.								
3.	Működési célú egyéb kötelezettségek.							
4.	.....							
5.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+ kamat)							
6.								
7.	Felhalmozási célú egyéb kötelezettségek.							
8.								
9.	Beruházás							
10.	.....							
11.	Felújítás							
12.	.....							
13.	Összesen:							
14.	Kezességvállalások							

## Kalocsa Önkormányzat

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások  
(kedvezmények)  
20... év

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség*		
6.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
7.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
8.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
9.	Egyéb kedvezmény		
10.	Egyéb kölcsön elengedése		
11.			
12.			
13..			
14.			
15.			
16.			
17.			
18			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
	<b>Összesen:</b>		

\* A helyi adókból biztosított kedvezményeket, mentességeket, adónemenként kell feltüntetni.

## Kalocsa Város Önkormányzat

## 20... évi zárszámadás pénzügyi mérlege

## BEVÉTELEK

Sor-szám	Bevételi jogcím	20.. évi eredeti előirányzat	20...évi módosított előirányzat	20... évi teljesítés 20.. dec.31.
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>I. Önkormányzat működési bevételei</b>			
<b>2.</b>	<b>I/1. Intézményi működési bevételek</b>			
<b>3.</b>	<b>I/2. Önkormányzat sajátos működési bevételei</b>			
4.	<i>A/ Helyi adók</i>			
5.	Építményadó			
6.	Vállalkozók kommunális adója			
7.	Idegenforgalmi adó			
8.	Iparüzési adó			
9.	<i>B/ Helyi adóhoz kapcs. pótlékok, bírságok</i>			
10.	<i>C/ Atengedett központi adók</i>			
11.	SZJA helyben maradó része			
12.	Jövedelemkülönbség mérséklése (+,-)			
13.	Gépjárműadó			
14.	Termőföld bérbeadásából szárm. jöv. adó			
15.	<i>D/ Bírságok, talajterhelési díj</i>			
16.	<i>E/ Egyéb sajátos bevételek</i>			
<b>17.</b>	<b>II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>			
18.	Tárgyi eszközök, immat javak értékesítése			
19.	Önkorm sajátos felhalmozási és tőkebevételei			
20.	Pénzügyi befektetések bevételei			
<b>21.</b>	<b>III. Támogatások kiegészítések</b>			
22.	Normatív állami hozzájárulás			
23.	Normatív kötött felhasználású támogatások			
24.	Központosított előirányzatok			
25.	Fejlesztési célú támogatások			
26.	Címzett és céltámogatás			
27.	Egyéb központi támogatások			
<b>28.</b>	<b>IV. Végrelegesen átvett pénzeszközök</b>			
29.	<i>A/ Támogatásértékű működési bevételek</i>			
30.	OEP-től átvett tám. értékű műk. bevétel			
31.	Egyéb szervektől átvett tám. ért. műk. bevétel			
32.	<i>B/ Támogatásértékű felhalmozási bevételek</i>			
33.	Egyéb szervektől átvett tám. ért. felhalm. bevétel			
34.	<i>C/ Működési célú pénzeszköz átvétel áht-on kívül</i>			
35.	<i>D/ Felhalm. célú pénzeszköz átvétel áht-on kívül</i>			
<b>36.</b>	<b>V. Kölcsönök visszatérülése</b>			
37.	Működési célú kölcsön visszatérülés			
38.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülés			
<b>39.</b>	<b>VI. Pénzforgalom nélküli bevételek</b>			
40.	Előző évi várható pénzmaradvány ( működési célú)			
41.	Előző évi várható pénzmaradvány ( felhalm. célú)			
<b>42.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (I-VI.)</b>			
<b>43.</b>	<b>Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (-hiány vagy + többlet)</b>			
<b>44.</b>	<b>VI. Finanszírozási bevételek</b>			
45.	Működési célú hitelfelvétel			
46.	Felhalmozási célú hitelfelvétel			
47.	Értékpapírok eladásából származó bevétel			
48.	Egyéb finanszírozási bevételek			
<b>49.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>			

## KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	20.. évi eredeti előirányzat	20. évi módosított előirányzat	20... évi teljesítés 20.. dec.31.
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>I. Működési kiadások ( 3-13)</b>			
<b>2.</b>	<b>I/1. Folyó működési kiadások (3-6)</b>			
3.	Személyi juttatások			
4.	Munkaadókat terhelő járulékok			
5.	Dologi kiadások			
6.	Ellátottak pénzbeni juttatása			
7.	Támogatásértékű működési kiadás			
8.	Előző évi előirányzat maradvány, pm. átadás			
9.	Működési célú pénzeszköz átadás áht-on kívül			
10.	Garancia és kezességváll. szárm. kifiz. áht-on kívül			
11.	Szociálpolitikai ellátások			
12.	Egyéb pénzbeli juttatások			
13.	Működési célú kölcsönnyújtás			
<b>14.</b>	<b>II. Felhalmozási és tőkejellegű kiadások</b>			
15.	Beruházási kiadások			
16.	Felújítás			
17.	Pénzügyi befektetések kiadásai			
18.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
19.	Előző évi előirányzat maradvány, pm. átadás			
20.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht-on kívül			
21.	Felhalmozási célú kölcsön nyújtás			
<b>22.</b>	<b>III. Tartalékok</b>			
23.	Általános tartalék			
24.	Egyéb céltartalékok			
<b>25.</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (I-III.)</b>			
<b>26.</b>	<b>IV. Finanszírozási kiadások</b>			
27.	Működési célú hitel visszafizetése			
28.	Felhalmozási célú hitel visszafizetése			
29.	Értékpapír vásárlás			
30.	Egyéb finanszírozási kiadások			
<b>31.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>			

Cím neve, száma		.....Kisebbségi Önkormányzat				
					Ezer forintban	
Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	20.. évi eredeti előirányzat	20..évi módosított előirányzat	20..évi teljesítés dec.31.	20...
<b>Bevételek</b>						
<b>1</b>		<b>Intézményi működési bevételek</b>				
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel				
	2	Egyéb saját bevétel				
	3	Kamatbevételek				
	4	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatér.				
		<i>Önkormányzat sajátos működési bevételei</i>				
<b>2</b>		<b>Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése</b>				
<b>3</b>		<b>Támogatások kiegészítései</b>				
	1	Központosított előirányzatok				
<b>4</b>		<b>Véglegesen átvett pénzeszközök</b>				
		<i>Felhalmozási célú pénze, átv. áht-on kívül</i>				
		<i>Támogatásértékű bevételek</i>				
	1	Működési célú támogatásértékű bevételek				
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bev.				
		<i>Működési célú pénzeszköz átv. áht-on kívül</i>				
<b>5</b>		<b>Kölcsönök visszatérülése</b>				
	1	Működési célú kölcsön visszatérülés				
	2	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülés				
<b>6</b>		<b>Pénzforgalom nélküli bevételek</b>				
	1	Működési célú pénzmaradvány				
	2	Felhalmozási célú pénzmaradvány				
<b>7</b>		<b>Finanszírozási bevételek</b>				
		Egyéb finanszírozási bevételek				
<b>8</b>		<b>Önkormányzati támogatás</b>				
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>				
<b>Kiadások</b>						
<b>1</b>		<b>Működési kiadások</b>				
		<i>Folyó működési kiadások (1-3.)</i>				
	1	Személyi juttatások				
	2	Munkaadókat terhelő járulékok				
	3	Dologi kiadások				
	5	Támogatásértékű működési kiadás				
	6	Működési célú pénzeszköz átadás áht-on kívül				
	7	Garancia és kez. váll. szárm. kifiz. áht-on kívül				
	8	Szociálpolitikai ellátások				
	9	Működési célú kölcsönnyújtás				
<b>2</b>		<b>Felhalmozási célú kiadások</b>				
	1	Beruházási kiadások				
	2	Felújítások kiadásai				
	3	Pénzügyi befektetések kiadásai				
	4	Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
	5	Felhalmozási célú pénze...átadás áht-on kívül				
	6	Felhalmozási célú kölcsönnyújtás				
<b>3.</b>		<b>Finanszírozási kiadások</b>				
		Egyéb finanszírozási kiadások				
		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>				



Kalocsa Város Önkormányzat

## PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg ( E Ft )
1.	Pénzkészlet 20. . január 1-jén Ebből:	
2.	• Bankszámlák egyenlege	
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
4.	Bevételek ( + )	
5.	Kiadások ( - )	
6.	Záró pénzkészlet 20. december 31-én Ebből:	
7.	• Bankszámlák egyenlege	
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	

Adósság állomány alakulása lejárat, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban

20.. december 31-én

Ezer forintban

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
<b>I. Belföldi hitelezők</b>								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozások							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás							
7.	Egyéb adósság							
<b>Belföldi összesen:</b>								
<b>II. Külföldi hitelezők</b>								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
<b>Külföldi összesen:</b>								
<b>Adósságállomány mindösszesen</b>								



Az önkormányzat által nyújtott kölcsön állományának alakulása lejárat szerinti bontásban


Ezer Ft-ban

Sor- szám	Kölcsön jellege	Felvétel éve	Lejárat éve	Kölcsön állomány január 1-jén			
				20...	20...	20...	20..
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú						
2.	.....						
3.	.....						
4.	.....						
5.	.....						
6.	Hosszú lejáratú						
7.	.....						
8.	.....						
9.	.....						
10.	.....						
11.	Összesen (1+6)						





**VAGYONKIMUTATÁS**  
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről  
20.. év

Sorszám	Megnevezés	Mennyiség (db)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
11.		
12.		
13.		
14.		
15.		
16.		
17.		
18.		
19.		
20.		
21.		
22.		
23.		
24.		
25.		
26.		
27.		
28.		
29.		
	<b>Összesen:</b>	

**VAGYONKIMUTATÁS**  
a mérlegben nem szereplő kötelezettségekről  
20.. év

Sorszám	Kötelezettségvállalás megnevezése	Mennyiség (db)	Értéke (eFt-ban)
1.	Kezességvállalás		
2.	Garanciavállalás		
3.	Szerződésből eredő kötelezettség		
4.	Függő kötelezettségek		
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
	<b>Összesen:</b>	<del>X</del>	

