

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Gazdasági, Pénzügyi, Vagyonnyilatkozati és Összeférhetetlenséget Vizsgáló Bizottság 2018. május 31. napján a Polgármesteri Hivatalban megtartott üléséről.

Jelen vannak: Dr. Szendrei Attiláné a Bizottság elnöke
Bercsényi Miklós a Bizottság tagja
Lagler István a Bizottság tagja
Szili Miklós polgármester
Györökné Balogh Zsuzsanna gazdálkodási főelőadó
Dr. Koncz László jegyző,

Dr. Szendrei Attiláné a Bizottság elnöke: Tisztelettel köszönti a megjelent bizottsági tagokat, valamint a polgármestert, jegyzőt, gazdálkodási főelőadót. Megállapítja, hogy a bizottság határozatképes, a bizottsági ülést megnyitja.

Ismerteti a napirendi pontokat:

1. 2017. évi zárszámadási rendelet megtárgyalása
2. Könyvvizsgálói jelentés megtárgyalása
3. Lovasberényi TE 2017. évi támogatásának elszámolása

A Bizottság tagjai 3 igen szavazattal a beterjesztett napirendet elfogadja.

1. 2017. évi zárszámadási rendelet megtárgyalása

/ az előterjesztést a jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza/

Györökné Balogh Zsuzsanna: Elmondja, hogy 2017. évben a költségvetési bevétel 1.340.571.970, - Ft volt. A módosított előirányzat teljesítése 99,8 %. A költségvetés kiadási oldala 1.159.327.924- Ft, a módosított előirányzat teljesítése 86,31 %. Részletesen ismerteti a kiadások és a bevételek alakulását.

Dr. Szendrei Attiláné szavazásra teszi fel, aki a beterjesztett zárszámadási rendelettel egyetért, jóváhagyja és elfogadásra ajánlja a Képviselő-testületnek, kézfelemeléssel szavazzon.

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testületének Gazdasági, Pénzügyi, Vagyonyilatkozati és Összeférhetlenséget Vizsgáló Bizottság nyílt szavazáson 3 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta meg:

A Gazdasági, Pénzügyi, Vagyonyilatkozati és Összeférhetlenséget

Vizsgáló Bizottság

10/2018.(V.31.) számú határozata

a 2017.évi zárszámadási rendelet elfogadásáról

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete Gazdasági, Pénzügyi Vagyonyilatkozati és Összeférhetlenséget Vizsgáló Bizottsága a beterjesztett zárszámadási rendelettel egyetért, jóváhagyja és annak elfogadását javasolja a Képviselő-testületnek.

Felelős: Dr.Szendrei Attiláné,a Bizottság elnöke

Határidő: azonnal

2. Könyvvizsgálói jelentés megtárgyalása

/ a jelentést a jegyzőkönyv 2.számú melléklete tartalmazza/

Dr. Szendrei Attiláné: Elmondja, hogy a független könyvvizsgálói jelentés megállapítja, hogy az éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad Lovasberény Község Önkormányzata 2017. évi költségvetésének teljesítéséről. A jelentésben foglaltakkal egyetért azt elfogadásra ajánlja.

Dr. Szendrei Attiláné szavazásra teszi fel, aki a beterjesztett könyvvizsgálói jelentéssel egyetért és elfogadásra ajánlja a Képviselő-testületnek, kézfelemeléssel szavazzon.

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testületének Gazdasági, Pénzügyi, Vagyonyilatkozati és Összeférhetlenséget Vizsgáló Bizottság nyílt szavazáson 3 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta meg:

A Gazdasági, Pénzügyi, Vagyonyilatkozati és Összeférhetlenséget**Vizsgáló Bizottság****11/2018.(V.31.) számú határozata****A független könyvvizsgálói jelentés elfogadásáról**

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete Gazdasági, Pénzügyi Vagyonyilatkozati és Összeférhetlenséget Vizsgáló Bizottsága a független könyvvizsgálói jelentésben foglaltakkal egyetért és annak elfogadását javasolja a Képviselő-testületnek.

Felelős: Dr.Szendrei Attiláné, a Bizottság elnöke

Határidő: azonnal

3. Lovasberényi TE 2017. évi támogatásának elszámolása

/az elszámolást a jegyzőkönyv 3. számú melléklete tartalmazza/

Dr. Konecz László jegyző: Elmondja, hogy a Lovasberényi TE a 2017. évi támogatásáról az elszámolást benyújtotta. A benyújtott számlák alapján megállapította, hogy az elszámolás rendben megtörtént. Javasolja jóváhagyását.

Dr. Szendrei Attiláné szavazásra teszi fel, aki a Lovasberényi TE 2017. évi támogatásának elszámolását jóváhagyja és elfogadásra ajánlja, kézfelemeléssel szavazzon.

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testületének Gazdasági, Pénzügyi, Vagyonyilatkozati és Összeférhetlenséget Vizsgáló Bizottság nyílt szavazáson 3 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta meg:

A Gazdasági, Pénzügyi, Vagyonnyilatkozati és Összeférhetlenséget**Vizsgáló Bizottság****12/2018.(V.31.) számú határozata****a Lovasberényi TE 2017. évi támogatás elszámolásának elfogadásáról**

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete Gazdasági, Pénzügyi Vagyonnyilatkozati és Összeférhetlenséget Vizsgáló Bizottsága a Lovasberényi TE 2017. évi támogatásának elszámolását jóváhagyja és annak elfogadását javasolja a Képviselő-testületnek.

Felelős: Dr.Szendrei Attiláné, a Bizottság elnöke

Határidő: azonnal

Más nem lévén a Bizottság elnöke a bizottság ülését 17.50 órakor berekeszti.

Dr. Szendrei Attiláné elnök

Bercsényi Miklós tag



Dr. Szendrei Attiláné


[Signature]

JELENLÉTI ÍV

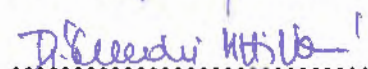
Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testületének Gazdasági,
Pénzügyi, Vagyonyilatkozati és Összeférhetlenséget Vizsgáló Bizottság
2018. május 31.-én 17,30 órakor megtartott

nyílt ülésén

Szili Miklós polgármester


.....


Dr. Szendrei Attiláné Bizottság elnöke


.....

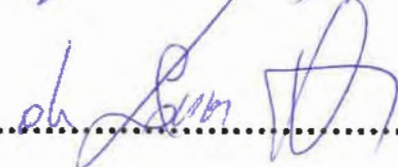
Bercsényi Miklós képviselő


.....

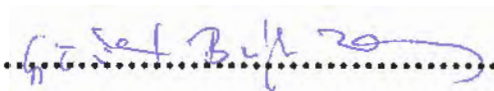
Lagler István képviselő


.....

Dr. Koncz László jegyző


.....

Meghívott jelenlevők:


.....
.....
.....
.....

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselő-testület!

2017. évben a költségvetési bevétel 1.340.571.970 Ft, a módosított előirányzat teljesítése 99,8 %. A költségvetési kiadás 1.159.327.924 Ft, a módosított előirányzat teljesítése 86,31 %.

A költségvetés arra épült, hogy az önkormányzatunk alapellátása zavartalan legyen. Saját erőforrásunkból fejlesztésre, beruházásra alig terveztünk. A legszükségesebb karbantartási munkákat elvégeztük. Az intézmények működésében fennakadás nem volt, minden fizetési kötelezettségünknek eleget tettünk. A feladat ellátásához a személyi és tárgyi feltételek adottak. 2017-ben is folytatódott a pedagógusok béremelése és a közszférában a dolgozók bérének kompenzálása. A kifizetésre az állam biztosította a fedezetet. Megvalósult a feladat finanszírozásra kapott összeg Diósi út felújítási része. Megkezdődött a Fejérvíz fejlesztési munkája. A sportszarnok energetikai pályázaton nyert összegből elkészült az energetikai tanúsítvány, energetikai átvilágítás és projekt terv. A falu arculati kézikönyve elkészült. A Városkörnyéki Koordinációs Bizottságtól a belterületi útjaink rendbetételére kapott kamatmentes kölcsön első éves részletét törlesztettük.

Bevételi források és azok teljesítése:

Az állami támogatást továbbra is feladat finanszírozásra kapjuk, az elszámolások után az idei évben is visszafizetési kötelezettségünk keletkezett a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátására kapott összegből. A közhatalmi bevételek 100 %-ra teljesültek.

A közcélúak foglalkoztatásához és a diák munkához a tényleges kiadások jogszabályok alapján visszaigényelhető részét maradéktalanul számlánkra utalták. Kettő darab nyertes energetikai pályázatunkra járó összeget megkaptuk. Szennyvíz számla kifizetésének igazolását megküldték.

Kiadások alakulása

- Személyi juttatások:

40 fő dolgozó és állományba nem tartozók személyes juttatásai járulékaival együtt az összes kiadás 13,03 %-a. A személyi juttatások a közalkalmazotti és köztisztviselői törvény, illetve a Munkatörvénykönyve alkalmazásával kerültek meghatározásra és kifizetésre a járulékokkal együtt.

- Dologi kiadások

A működés biztosítását szolgáló ráfordításokat, fenntartási kiadásokat tartalmazza /rezi, postaköltség, élelmiszer, szolgáltatások, belföldi kiküldetések, stb./. Működésünkben fennakadás nem volt a számlákat határidőben teljesíteni tudtuk, elmaradásunk nem volt.

- *Ellátottak pénzbeli juttatásai*

Határozatok alapján teljesült: rendszeres szociális segély, természetben nyújtott egyéb ellátás (étkezés, tankönyv, stb.), egyéb ellátás (temetési segély, átmeneti segély, idősek karácsonya, stb.).

- *Működési kiadások*

Megállapodások alapján a T. E. Sport Egyesület megkapta a testület által meghatározott összeget. Államháztartáson belülrre átadott pénzeszközök között kettő legnagyobb kiadásunkat a Velencei Önkormányzat által fenntartott Humán családsegítő szolgálat intézményi társulása (házi segítségnyújtás, családsegítő és gyermekjóléti szolgálat) és a Székesfehérvári Kistérség Társulás (orvosi ügyelet) támogatása teszi ki. Államháztartáson kívüli támogatásként a legjelentősebb összeg a Református Egyháznak átadott oktatási feladat finanszírozási hozzájárulása.

- *Felhalmozási kiadások*

A 2017. évi költségvetés terhére a következő felújítások, beruházások történtek:

Felújítások között szerepel: a falu útjain végzett felújítás, a Diósi út felújítása, a sportcsarnok energetikai pályázat megkezdése, és az ivóvíz korszerűsítés.

Beruházások: Szennyvíz számla kiegyenlítése. Arculati kézikönyv elkészítése. Kis értékű eszközök beszerzése

- *Maradvány: 181.244.046 Ft.*

Értékpapír névértéke: 1.963.958 Ft.

Hitel állományunk: 2.785.000 Ft kamatmentes kölcsön.

Lovasberény Község Önkormányzat Képviselő- testülete
/2018. (..) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat és Intézményei 2017. évi zárszámadásáról

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva a 2017. évi gazdálkodásáról következőket rendeli el:

I.

Az önkormányzat 2017. évi költségvetés végrehajtásának szabályozása

1.§

- 1 Az önkormányzat 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóját az 1-14. számú mellékletben foglaltak szerint
1.340.571.970 Ft bevétellel
1.159.327.924 Ft kiadással jóváhagyta.
- 2 Az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegén belüli részletezését 2. számú melléklet, pénzforgalmi jelentését a 10. számú melléklet tartalmazza.
- 3 Az önkormányzat kiemelt előirányzat szerinti bevételeit a 3/a melléklet, a kiemelt előirányzat szerinti kiadásait a 3/b. számú melléklet tartalmazza.
- 4 Az önkormányzat felhalmozási kiadásait a 4. számú melléklet tartalmazza.
- 5 Az önkormányzat eszközeinek és forrásainak számbavételét a 11. számú melléklet szerint az egyszerűsített mérleg tartalmazza, amelynek 2017. évi záró főösszegét 3.335.791.121 Ft-tal jóváhagyja.
- 6 Az önkormányzat záró létszámkeretét 42 főben hagyja jóvá, melyet az 8. számú melléklet tartalmazza.
- 7 Az önkormányzat 2017. évi pénzeszköz átadásait a 6. számú melléklet tartalmazza.
- 8 Az önkormányzat 2017. évi közvetett támogatásait az 7. számú melléklet tartalmazza.
- 9 Az önkormányzat 2017. évi hiteltörlesztésének alakulását a 9. számú melléklet tartalmazza.
- 10 Az önkormányzat 2017. évi eredmény kimutatását a 13. számú melléklet tartalmazza.

II.

Az önkormányzat maradványának megállapítása

2.§

- 1 A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek tárgyévi maradványát 181.244.046 Ft-ban állapítja meg, mely összeg kötelezettséggel terhelt.
- 2 Az önkormányzat maradványának elszámolását a 12. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

III.

Az önkormányzat vagyonkimutatása

3.§

1. A képviselő-testület az önkormányzat vagyonkimutatását a 14. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

IV.

Záró rendelkezések

4.§

1. A rendelet kihirdetése napján lép hatályba, kihirdetéséről, a jegyző gondoskodik.
2. E rendelet 14 mellékletet tartalmaz.

Lovasberény, 2018. május 29.

Szili Millós
polgármester

Dr. Koncz László
jegyző

Kihirdetve: 2018. május 31.

Dr. Koncz László
jegyző

/2018.(...) számú rendelet 1. számú melléklet

Cím száma és neve	Alcím száma és neve
1.) Lovasberény Község Önkormányzata	1.) Lovasberényi Polgármesteri Hivatal
	2.) Lovasberényi Napköziotthonos Óvoda és Konyha
	3.) Lovasberény Község Önkormányzata

Az önkormányzat 2017. évi pénzforgalmi mérlege

	Bevételek	mód.ei	teljesítés
1	Működési célú támogatások ÁH-n belül	159 955 942	159 078 849
2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belül	1 000 650 869	1 000 650 869
3	Közhatalmi bevételek	60 409 264	60 419 380
4	Működési bevételek	49 092 093	47 546 717
5	Felhalmozási bevételek	4 818 307	4 543 307
6	Működési célú átvett pénzeszközök		
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8	Finanszírozási bevételek	68 337 848	68 332 848
	Bevételek	1 343 264 323	1 340 571 970
	Finanszírozás működésre	124 088 310	120 732 449
	Finanszírozás felhalmozási célra	366 000	344 887
	Főösszesen	1 467 718 633	1 461 649 306

	Kiadások	mód.ei	teljesítés
1	Személyi juttatások	129 218 538	122 826 450
2	Munkaadókat terhelő járulékok	29 155 751	28 271 794
3	Dologi kiadások	83 187 341	70 087 339
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 598 180	10 323 903
5	Egyéb működési kiadások	50 197 505	21 206 096
6	Beruházások	884 351 680	860 856 500
7	Felújítások	137 654 108	33 880 026
8	Egyéb felhalmozás	6 871 373	6 848 808
9	Finanszírozás	5 029 847	5 027 008
	Kiadások	1 343 264 323	1 159 327 924
	Finanszírozás működésre	124 088 310	120 732 449
	Finanszírozás felhalmozási célra	366 000	344 887
	Főösszesen	1 467 718 633	1 280 405 260

Az önkormányzat 2017. évi bevételei

Megnevezés	Óvoda				Hivatal			
	mód.ei		teljesítés		mód.ei		teljesítés	
	Kötelező	Nem kötelező	Kötelező	Nem kötelező	Kötelező	Nem kötelező	Kötelező	Nem kötelező
Helyi önkorm. működésének általános támogatása								
Tel.önkorm. egyes köznev. feladatainak támogatása								
Tel.önkorm. szociális és gyermekjóléti fel. támogatása								
Tel.önkorm. kulturális feladatainak támogatása								
Működési célú központosított előirányzatok								
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai								
Egyéb működési célú tám. bevételei AH-n belül								
1 Működési célú támogatások AH-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-n belülről								
2 Felhalmozási célú támogatások AH-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
Átengedett adók								
Igazgatási díj					410 000		406 750	
Helyi adók								
3 Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	410 000	0	406 750	0
4 Működési bevételek	28 950 400		28 304 827		1 000		657	
5 Felhalmozási bevételek								
6 Működési célú átvett pénzeszközök								
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök								
8 Finanszírozási bevételek	1 187 426		1 187 426		2 046 175		2 046 175	
Bevételek	30 137 826	0	29 492 253	0	2 457 175	0	2 453 582	0
Finanszírozás működésre	84 322 134		81 471 022		39 766 176		39 261 427	
Finanszírozás felhalmozási célra	266 000		262 987		100 000		81 900	
Főösszesen	114 725 960	0	111 226 262	0	42 323 351	0	41 796 909	0

Az önkormányzat 2016. évi bevételei

Megnevezés	Önkormányzat				Összesen			
	mód.ei		teljesítés		mód.ei		teljesítés	
	Kötelező	Nem kötelező	Kötelező	Nem kötelező	Kötelező	Nem kötelező	Kötelező	Nem kötelező
Helyi önkorm. működésének általános támogatása	64 605 664		64 605 664		64 605 664	0	64 605 664	0
Tel.önkorm. egyes köznev. feladatainak támogatása	51 471 760		51 471 760		51 471 760	0	51 471 760	0
Tel.önkorm. szociális és gyermekjóléti fel. támogatása	26 844 738		26 844 738		26 844 738	0	26 844 738	0
Tel.önkorm. kulturális feladatainak támogatása	3 437 746		3 437 746		3 437 746	0	3 437 746	0
Működési célú központosított előirányzatok	3 400 722		3 400 722		3 400 722	0	3 400 722	0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai					0	0	0	0
Egyéb működési célú tám. bevételei AH-n belül	10 195 312		9 318 219		10 195 312	0	9 318 219	0
1 Működési célú támogatások AH-n belülről	159 955 942	0	159 078 849	0	159 955 942	0	159 078 849	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-n belülről	1 000 650 869		1 000 650 869		1 000 650 869	0	1 000 650 869	0
2 Felhalmozási célú támogatások AH-n belülről	1 000 650 869	0	1 000 650 869	0	1 000 650 869	0	1 000 650 869	0
Átengedett adók	7 500 000		7 529 873		7 500 000	0	7 529 873	0
Igazgatási díj					410 000	0	406 750	0
Helyi adók	52 499 264		52 482 757		52 499 264	0	52 482 757	0
3 Közhatalmi bevételek	59 999 264	0	60 012 630	0	60 409 264	0	60 419 380	0
4 Működési bevételek	19 440 693	700 000	18 632 665	608 568	48 392 093	700 000	46 938 149	608 568
5 Felhalmozási bevételek	4 818 307		4 543 307		4 818 307	0	4 543 307	0
6 Működési célú átvett pénzeszközök					0	0	0	0
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					0	0	0	0
8 Finanszírozási bevételek	65 104 247		65 099 247		68 337 848	0	68 332 848	0
Bevételek	1 309 969 322	700 000	1 308 017 567	608 568	1 342 564 323	700 000	1 339 963 402	608 568
Finanszírozás működésre					124 088 310		120 732 449	0
Finanszírozás felhalmozási célra					366 000		344 887	0
Főösszesen	1 309 969 322	700 000	1 308 017 567	608 568	1 467 018 633	700 000	1 461 040 738	608 568

Az önkormányzat 2017. évi kiadásai

Sor szá m	Megnevezés	Összesen				Óvoda				Hivatal				Önkormányzat			
		mód.ei		teljesítés		mód.ei		teljesítés		mód.ei		teljesítés		mód.ei		teljesítés	
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1	Személyi juttatások	129 218 538	0	122 826 450	0	62 865 661		61 405 476		26 278 800		25 507 505		40 074 077		35 913 469	
2	Munkaadói járulékok	29 155 751	0	28 271 794	0	14 513 234		14 510 830		5 951 376		5 950 110		8 691 141		7 810 854	
3	Dologi kiadások	82 307 341	880 000	69 253 939	833 400	37 081 065		33 191 325		9 993 175		8 334 278		35 233 101	880 000	27 728 336	833 400
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 248 180	1 350 000	9 284 976	1 038 927									16 248 180	1 350 000	9 284 976	1 038 927
5	Egyéb működési kiadások	50 197 505	0	21 206 096	0									50 197 505		21 206 096	
6	Beruházások	884 351 680	0	860 856 500	0									884 351 680		860 856 500	
7	Felújítások	137 654 108	0	33 880 026	0									137 654 108		33 880 026	
8	Egyéb felhalm.	6 871 373	0	6 848 808	0	266 000		262 987		100 000		81 900		6 505 373		6 503 921	
9	Finanszírozás	5 029 847	0	5 027 008	0									5 029 847		5 027 008	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 341 034 323	2 230 000	1 157 455 597	1 872 327	114 725 960	0	109 370 618	0	42 323 351	0	39 873 793	0	1 183 985 012	2 230 000	1 008 211 186	1 872 327
	Finanszírozás működésre	124 088 310	0	120 732 449	0									124 088 310		120 732 449	
	felhalmozási célra	366 000	0	344 887	0									366 000		344 887	
	FŐÖSSZESEN	1 465 488 633	2 230 000	1 278 532 933	1 872 327	114 725 960	0	109 370 618	0	42 323 351	0	39 873 793	0	1 308 439 322	2 230 000	1 129 286 522	1 872 327

Az önkormányzat 2017. évi felhalmozási kiadásai

Felújítás		mód.ei	teljesítés
Önkormányzat	út felújítás	2 809 739	2 805 679
	Diósi út felújítás	28 000 000	27 768 480
	óvoda felújítás	12 000 000	0
	lvóvíz saját forrás		1 858 067
	sportcsarnok felújítás	71 510 372	1 447 800
	orvosi rendelő felújítás	23 333 997	0
	Összesen	137 654 108	33 880 026
Felújítás összesen		137 654 108	33 880 026

Beruházás			
Hivatal		0	0
	Összesen	0	0
Önkormányzat	Ingatlan vásárlás	150 000	0
	utak	0	0
	lvóvíz saját forrás	14 046 180	0
	óvoda akadálymentesítés	503 000	0
	HÉSZ	8 001 000	1 050 000
	Jótállási biztosíték	1 845 000	0
	szennyvíz beruházás	859 806 500	859 806 500
	Összesen	884 351 680	860 856 500
Beruházás összesen		884 351 680	860 856 500

Egyéb felhalmozás			
Óvoda	Óvoda kisértékű eszköz	166 000	175 370
	Konyha kisértékű eszköz	100 000	87 617
	Összesen	266 000	262 987
Hivatal	Hivatal kisértékű eszköz	100 000	81 900
	Összesen	100 000	81 900
Önkormányzat	csikk gyűjtő műv.ház	45 000	0
	Város és község gazd. kisértékű eszköz	100 000	15 990
	ASP softver	791 376	791 376
	ASP eszköz beszerzés	2 524 030	2 524 030
	Fejérvíz eszköz beszerzés	762 000	762 000
	gázkazán beszerzés	889 967	1 017 525
	Kölcson törlesztés	1 393 000	1 393 000
	Összesen	6 505 373	6 503 921
Egyéb felhalmozás összesen		6 871 373	6 848 808

ÖSSZESEN**1 028 877 161 901 585 334**

/2018.(..) számú rendelet
Az Önkormányzat 2017. évi tartalékai

5.számú melléklet

SORSZÁM	FELADAT/CÉL	mód.ei	teljesítés	AZ ÁTCSOPORTOSÍTÁS JOGÁT GYAKORLÓ
1	általános tartalék	26 533 921		Képviselő testület
2	céltartalék			
3	államháztartási tartalék			

Támogatások**ÁH-n belül pénzáadás**

		mód.ei	teljesítés
Önkormányzat	Családsegítő, Humán	5 516 000	5 515 716
	- Házi segítségnyújtás		
	- Családsegítő	5 516 000	5 515 716
	Többcélú Kistérségi Társulás	1 084 000	1 059 146
	- kistérségi alap	151 000	
	- orvosi ügyelet	933 000	1 059 146
	Összesen	6 600 000	6 574 862

Polgármesteri Hivatal	Rendőrség	300 000	211 405
	Összesen	300 000	211 405

ÁH-n belül **6 900 000** **6 786 267**

ÁH-n kívül pénzáadás

		mód.ei	teljesítés
Önkormányzat	Városkörnyéki Alap	40 000	40 155
	Katsztrófa Alap	30 000	0
	Megyei Polgárvédelmi Egyesület	10 000	10 000
	Hulladékgyűjtés	300 000	267 700
	Berény utónevű település hozz. jár.	27 000	26 770
	Ezerjő vidékfejlesztés	107 000	6 000
	Vértes-Gerecse Vidékfejl. Köz.	161 000	160 620
	T.E. Sport támogatás	950 000	950 000
	Kárpátaljai fiatalok támogatása	50 000	50 000
	Egyház	13 180 000	11 000 000
	Összesen	14 855 000	12 511 245

ÁH-n kívül **14 855 000** **12 511 245**

Összesen: **21 755 000** **19 297 512**

Közvetett támogatás 2017. /2018.(...) számú rendelet
7.számú melléklet

	mód.ei	teljesítés
Kommunális adó mentesség		
70 éven felüliek	2 674 000	2 910 000
Gépjárműadó mentesség	159 000	190 490
Gépjárműadó kedvezmény		
Környezetvédelmi osztályba sorolt motor alapján	572 000	537 372

3 405 000 3 637 862

L É T S Z Á M O K

Óvoda	mód.ei	teljesítés
Óvodai nevelés, működés	15	15
Óvoda étkeztetés	5	5
	<hr/>	<hr/>
	20	20
 Önkormányzat		
Önkormányzati jogalkotás	1	1
Város és községgazdálkodás	2	2
Védőnő	2	2
Művelődési ház	2	2
Könyvtár	1	1
Sportcsarnok	1	1
Közmunka	6	4
	<hr/>	<hr/>
	15	13
 Hivatal		
Polgármesteri Hivatal	7	7
 Összesen:		
	42	40

Kölcsöntörlesztés alakulása

	mód.ei	teljesítés	
Tőke	1 393 000	1 393 000	

2017. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

Sor szám	Megnevezés	előirányzat		Teljesítés
		Eredeti	Módosított	
01.	Személyi juttatások	126 048 000	129 218 538	122 826 450
02.	Munkaadókat terhelő járulékok	27 984 000	29 155 751	28 271 794
03.	Dologi kiadások	85 313 973	83 187 341	70 087 339
04.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 984 000	17 598 180	10 323 903
05.	Egyéb működési célú kiadások	17 808 000	50 197 505	21 206 096
06.	Beruházások	65 282 180	889 830 053	866 312 308
07.	Felújítás		137 654 108	33 880 026
08.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		1 393 000	1 393 000
09.	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközátadás			
10.	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása			
11.	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
12.	Költségvetési kiadások összesen (01+...+12)	338 420 153	1 338 234 476	1 154 300 916
13.	Hosszú lejáratú hitelek			
14.	Rövid lejáratú hitelek			
15.	<i>ebből: likvidhitelek kiadása</i>			
16.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
17.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		35 000	32 161
18.	ÁH belüli megelőlegezések visszafizetése	4 994 847	4 994 847	4 994 847
19.	Finanszírozási kiadások összesen (13+14+16+17+18)	4 994 847	5 029 847	5 027 008
20.	Kiadás összesen (12+19)	343 415 000	1 343 264 323	1 159 327 924
21.	Finanszírozás működésre	123 061 000	124 088 310	120 732 449
22.	Finanszírozás felhalmozásra	300 000	366 000	344 887
23.	Intézményfinanszírozással növelt kiadások összesen (20+21+22)	466 776 000	1 467 718 633	1 280 405 260
24.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	151 002 736	159 955 942	159 078 849
25.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	40 000 000	1 000 650 869	1 000 650 869
26.	Közhatalmi bevételek	60 299 264	60 409 264	60 419 380
27.	Működési bevételek	47 278 000	49 092 093	47 546 717
28.	Felhalmozási bevételek		4 818 307	4 543 307
29.	Működési célú átvett pénzeszközök			
30.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
31.	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+...+30)	298 580 000	1 274 926 475	1 272 239 122
32.	Hosszúlejáratú hitelek felvétele			
33.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
34.	<i>38-ból likvid hitelek bevétele</i>			
35.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
36.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei		5 000	
37.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	44 835 000	63 272 157	63 272 157
38.	ÁH-n belüli megelőlegezés		5 060 691	5 060 691
39.	Finanszírozási bevételek összesen (32+33+35+36+37+38)	44 835 000	68 337 848	68 332 848
40.	Bevételek összesen (31+39)	343 415 000	1 343 264 323	1 340 571 970
41.	Finanszírozás működésre	123 061 000	124 088 310	120 732 449
42.	Finanszírozás felhalmozásra	300 000	366 000	344 887
43.	Intézményfinanszírozással növelt bevételek összesen (40+41+42)	466 776 000	1 467 718 633	1 461 649 306
44.	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (40-20)	0	0	181 244 046

2017. évi egyszerűsített mérleg

ESZKÖZÖK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Auditálási eltérések	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKOZOK	2 367 936 304	0	2 367 936 304	3 169 388 930	0	3 169 388 930
I. Immateriális javak	63 923		63 923	1 627 412		1 627 412
II. Tárgyi eszközök	2 364 608 381		2 364 608 381	3 164 497 518		3 164 497 518
III. Befektett pénzügyi eszközök	3 264 000		3 264 000	3 264 000		3 264 000
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök						
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	2 872 437	0	2 872 437	3 433 037	0	3 433 037
I. Készletek	916 640		916 640	1 445 079		1 445 079
II. Értékpapírok	1 955 797		1 955 797	1 987 958		1 987 958
C) PÉNZESZKÖZÖK	23 648 429	0	23 648 429	141 557 113	0	141 557 113
I. Hosszú lejáratú betétek						
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	202 675		202 675	152 860		152 860
III-IV. Forintszámlák, devizaszámlák	23 445 754		23 445 754	141 404 253		141 404 253
V. Idegen pénzeszközök						
D) KÖVETELÉSEK	14 475 843	0	14 475 843	18 486 076	0	18 486 076
I. Költségvetési évben esedékes követelések	14 475 843		14 475 843	18 276 076		18 276 076
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések						
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások				210 000		210 000
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	499 199		499 199	468 422		468 422
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 541 921		2 541 921	2 457 543		2 457 543
ESZKÖZÖK OSSZESEN	2 411 974 133	0	2 411 974 133	3 335 791 121	0	3 335 791 121

FORRÁSOK		Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Auditálási eltérések	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
G)	SAJÁT TŐKE	2 109 121 491	0	2 109 121 491	2 069 525 440	0	2 069 525 440
	I-III. Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 065 494 943		3 065 494 943	3 065 494 943		3 065 494 943
	IV. Felhalmozott eredmény	-915 532 054		-915 532 054	-956 373 452		-956 373 452
	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása						
	VI. Mérleg szerinti eredmény	-40 841 398		-40 841 398	-39 596 051		-39 596 051
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	16 491 052	0	16 491 052	17 476 142	0	17 476 142
	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	3 545 252		3 545 252	2 353 130		2 353 130
	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	5 823 996		5 823 996	7 885 190		7 885 190
	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	7 121 804		7 121 804	7 237 822		7 237 822
I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK						
J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK						
K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	286 361 590		286 361 590	1 248 789 539		1 248 789 539
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 411 974 133	0	2 411 974 133	3 335 791 121	0	3 335 791 121

2017. évi maradványkimutatás

		Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Auditálási eltérések	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
	01.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	283290789	0	283290789	1272239122	0	1272239122
	02.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	298584863	0	298584863	1154300916	0	1154300916
I.		Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02)	-15294074	0	-15294074	117938206	0	117938206
	03.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	215987050	0	215987050	189410184	0	189410184
	04.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	137420819	0	137420819	126104344	0	126104344
II.		Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03-04)	78566231	0	78566231	63305840	0	63305840
A)		ALAPTEVÉKENYSÉG MARADVÁNYA (± I. ± II.)	63272157	0	63272157	181244046	0	181244046
	05.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0	0	0
	06.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0	0	0
III.		Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05-06)	0	0	0	0	0	0
	07.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0	0
	08.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
IV.		Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (07-08)	0	0	0	0	0	0
B)		VÁLLALKOZÁS TEVÉKENYSÉG MARADVÁNYA (± III. ± IV.)	0	0	0	0	0	0
C)		ÖSSZES MARADVÁNY (A+B)	63272157	0	63272157	181244046	0	181244046
D)		ALAPTEVÉKENYSÉG KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSSAL TERHELT MARADVÁNY	0	0	0	0	0	0
E)		ALAPTEVÉKENYSÉG SZABAD MARADVÁNY (A-D)	63272157	0	63272157	181244046	0	181244046
F)		VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGET TERHELŐ BEFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG (B*0,1)	0	0	0	0	0	0
G)		VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG FELHASZNÁLHATÓ MARADVÁNYA (B-F)	0	0	0	0	0	0

/2018.(..) számú rendelet
2017. évi eredmény kimutatás

13. számú melléklet

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidőszak
	01. Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	53 909 165	0	61 107 783
	02. Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	25 170 124	0	25 026 518
	03. Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	9 774 261	0	10 283 653
I.	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	88 853 550	0	96 417 954
	04. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
	05. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0
	06. Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	140 185 192	0	149 760 630
	07. Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	11 625 993	0	9 332 213
	08. Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	24 015 057		1 853 260
	09. Különbféle egyéb eredményszemléletű bevételek	91 546 308	0	61 338 844
III.	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	267 372 550	0	222 284 947
	10. Anyagköltség	17 788 995	0	17 965 702
	11. Igénybe vett szolgáltatások értéke	39 099 315	0	34 383 608
	12. Eladott áruk beszerzési értéke	2 658 362	0	2 479 373
	13. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	788 798	0	569 476
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	60 335 470	0	55 398 159
	14. Bérköltség	91 766 232	0	99 312 233
	15. Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 824 494	0	24 851 042
	16. Bérjárulékok	30 098 471	0	28 194 824
V.	Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	141 689 197	0	152 358 099
VI.	Értékcsökkenési leírás	83 094 464	0	83 590 777
VII.	Egyéb ráfordítások	112 180 978	0	62 805 778
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-41 074 009	0	-35 449 912
	17. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	
	18. Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyaraségek		0	0
	19. Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyaraségek	0	0	0
	20. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	253 983		32 611
	21. Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	0	0	0
	21a -ebből lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége			
	21b -ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyarásége			
VIII.	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	253 983	0	32 611
	22. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	23. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	24. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	750
	25. Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0	0
	25a -ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése			
	25b -ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése			
	26. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	21 372		4 178 000
	26a -ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége			

		26b	-ebből egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége			
	IX.		Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	21 372	0	4 178 750
B)			PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	232 611	0	-4 146 139
C)			MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-40 841 398	0	-39 596 051

Lovasberény Község Önkormányzatának összevont vagyonkimutatása 2017.

	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Forgalomképtelen	Befejezetlen beruházás	Összesen
A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	985032952	147454988	1171681445	865219545	3169388930
I. Immateriális javak		1627412			1627412
2. Szellemi termékek		1627412			1627412
II. Tárgyi eszközök	985032952	142563576	1171681445	865219545	3164497518
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	985032952	135327059	1171681445		2292041456
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		7236517			7236517
4. Beruházások, felújítások				865219545	865219545
III. Befektetett pénzügyi eszközök		3264000			3264000
1. Tartós részesedések		3264000			3264000
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök					0
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	3433037	0	0	3433037
I. Készletek		1445079			1445079
1. Vásárolt készletek		1445079			1445079
II. Értékpapírok		1987958			1987958
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok		1987958			1987958
C. Pénzeszközök	0	141557113	0	0	141557113
I. Hosszú lejáratú betétek					0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek		152860			152860
1. Forintpénztár		152860			152860
III. Forintszámlák		141404253			141404253
1. Kincstáron kívüli forintszámlák		141404253			141404253
IV. Devizaszámlák					0
V. Idegen pénzeszközök					0
D. Követelések	0	18486076	0	0	18486076
I. Költségvetési évben esedékes követelések		18276076			18276076
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések					0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		210000			210000
E. Egyéb sajátos eszközoldall elszámolások	0	468422	0	0	468422
F. Aktív időbeli elhatárolások	0	2457543	0	0	2457543
Eszközök összesen:	985032952	313857179	1171681445	865219545	3335791121

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete
./2018.(..) számú
HATÁROZATA

A független könyvvizsgálói jelentés elfogadásáról

Lovasberény Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a független könyvvizsgálói jelentésben foglaltakat, az ott leírtakkal egyetért.

Felelős: Szili Miklós polgármester

Szili Miklós
polgármester

Dr Koncz László
jegyző

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Lovasberényi Községi Önkormányzat Vezetése részére

Vélemény

Elvégeztem a Lovasberényi Községi Önkormányzat 2017 évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2017 évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege 1.461.649 E Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 1.280.405 E Ft, maradvány kimutatásból, amelyben az összes maradvány 181.244 E Ft, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.335.791 E Ft, a mérleg szerinti eredmény – 39.596 E Ft és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad az Intézmény 2017. évi éves költségvetésének teljesítéséről, az Intézmény 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves költségvetési beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok az Intézménytől, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolóért a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését, különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves költségvetési beszámolóban való alkalmazásáért.

[Az irányítással megbízott személyek felelősek az Intézmény pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.]

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves költségvetési beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocssásk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékelem az éves költségvetési beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Intézmény által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Székesfehérvár, 2018. május 30.

Garami Ferenc
bejegyzett könyvvizsgáló
000359

3. 12.

Előterjesztés

Lovasberény Község Önkormányzata 78/2017. (VI.29.) számú határozatával 2017. évben 950.000 Ft támogatást biztosított a Lovasberényi Tessedzők Egyesülete működési kiadásainak fedezetére az alábbiak szerint:

- 500 000 Ft működési költségek fedezése, TAO pályázat önerő
- 450 000 Ft TAO pályázat személyi jellegű ráfordítás önerő

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, tekintse át és döntsön az egyesület támogatással való elszámolásáról!

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete

...../2018. (.....) számú

HATÁROZATA

Lovasberényi Tessedzők Egyesülete 2017. évi támogatásának elszámolásáról

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtekintette a Lovasberényi Tessedzők Egyesülete 2017. évi önkormányzati támogatás elszámolását, és úgy dönt, hogy az elszámolást jóváhagyólag elfogadja.

Felelős: Szili Miklós polgármester

Határidő: azonnal

Szili Miklós

polgármester

Dr. Koncz László

jegyző