

Horváth Lajos polgármester a következő – módosító - határozati javaslatot tette fel szavazásra: „Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, 2024. december 3-i ülése meghívóban közzölt napirendjét az alábbiak szerint egészíti ki, módosítja: 6. Napirendi pont: Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának módosítása Előadó: Horváth Lajos polgármester; 7. Napirendi pont: Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának módosítása Előadó: Horváth Lajos polgármester; 8. Napirendi pont: A polgármester illetményének és költségtérítésének ismételt

megállapítása Előadó: Horváth Lajos polgármester 9. Napirendi pont: Döntés települési támogatásról (zárt ülésen) Előadó: Horváth Lajos polgármester; 10. Napirendi pont: A Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat felhívására beérkezett pályázatok elbírálása (zárt ülésen); 11. Napirendi pont: Bejelentések, tájékoztatások Előadó: Horváth Lajos polgármester"

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 5 fő vett részt. A Képviselő-testület 5 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

97/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozat:

Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. december 3-i ülés napirendjét az alábbiak szerint egészíti ki, módosítja:

6. Napirendi pont:

Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának módosítása

Előadó: Horváth Lajos polgármester

7. Napirendi pont:

Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának módosítása

Előadó: Horváth Lajos polgármester.

8. Napirendi pont:

A polgármester illetményének és költségtérítésének ismételt megállapítása

Előadó: Horváth Lajos polgármester

9. Napirendi pont:

Döntés települési támogatásról (zárt ülésen)

Előadó: Horváth Lajos polgármester

10. Napirendi pont:

A Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat felhívására beérkezett pályázatok elbírálása (zárt ülésen)

11. Napirendi pont:

Bejelentések, tájékoztatások

Előadó: Horváth Lajos polgármester

Felelős: Horváth Lajos polgármester

Határidő: azonnal

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 5 fő vett részt. A Képviselő-testület 5 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

98/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozat:

Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. december 3-i ülésének napirendjét az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. Napirendi pont:

Tájékoztató az Önkormányzat gazdálkodásának harmadik negyedévi helyzetéről; - az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 23.) önkormányzati rendelet módosítása

Előadó: Horváth Lajos polgármester

Meghívott előadó: Kocsis Anikó gazdálkodási referens

2. Napirendi pont:

A Képviselő-testület 2025. évi munkatervének összeállítása

Előadó: Horváth Lajos polgármester

3. Napirendi pont:

Az Önkormányzat 2025. évi rendezvény-naptárának összeállítása

Előadó: Horváth Lajos polgármester

4. Napirendi pont:

Beszámoló a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal éves tevékenységéről

Előadó: dr. Jakab Zsolt jegyző

5. Napirendi pont:

A Belső Ellenőrzési Terv és a Stratégiai Ellenőrzési Terv jóváhagyása

Előadó: Horváth Lajos polgármester

6. Napirendi pont:

Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának módosítása

Előadó: Horváth Lajos polgármester

7. Napirendi pont:

Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodás módosítása

Előadó: Horváth Lajos polgármester

8. Napirendi pont:

A polgármester illetményének és költségtérítésének ismételt megállapítása

Előadó: Horváth Lajos polgármester

9. Napirendi pont:

Döntés települési támogatásról *(zárt ülésen)*

Előadó: Horváth Lajos polgármester

10. Napirendi pont:

A Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat felhívására beérkezett pályázatok elbírálása *(zárt ülésen)*

Előadó: Horváth Lajos polgármester

11. Napirendi pont:

Bejelentések, tájékoztatások

Előadó: Horváth Lajos polgármester

Felelős: Horváth Lajos polgármester

Határidő: azonnal

Horváth Lajos polgármester beszámolt a lejárt határidejű és átruházott hatáskörben hozott határozatokról *(3. melléklet)*.

A Képviselő-testület a beszámolót egyhangúlag tudomásul vette.

1. Napirendi pont:

Horváth Lajos polgármester: A napirend keretében tájékoztatást kívánunk adni az Önkormányzat harmadik negyedévi kiadásairól és bevételeiről. Az erről szóló szöveges tájékoztatót és táblázatokat megküldtük.

Kocsis Anikó részletesen ismertette az Önkormányzat gazdálkodásának harmadik negyedévi helyzetéről szóló tájékoztatót (4. melléklet). Ezt követően felsorolta azokat az előirányzatokat, amelyek miatt a költségvetési rendelet módosítása indokolt (5. melléklet), majd ismertette a módosító rendelet tervezetét.

Horváth Lajos polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra: „Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja az Önkormányzat gazdálkodásának 2024. év harmadik negyedévi helyzetéről szóló tájékoztatót”.

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 5 fő vett rész. A Képviselő-testület **5 igen** szavazattal a következő határozatot hozta:

99/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozat:

Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja az Önkormányzat gazdálkodásának 2024. év harmadik negyedévi helyzetéről szóló tájékoztatót.

Felelős: Horváth Lajos polgármester

Határidő: folyamatos

Horváth Lajos polgármester javasolta az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 23.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló önkormányzati rendelet megalkotását, az előterjesztett rendelet-tervezet szerint.

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 5 fő vett részt. A Képviselő-testület **5 igen** szavazattal megalkotta az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 23.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló **8/2024.** önkormányzati rendeletet (6. melléklet).

Horváth Lajos polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra: „Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 23.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 8/2024. önkormányzati rendelethez kapcsolódóan az előirányzat-felhasználási ütemtervet, valamint a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a jelen határozat mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.”

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 5 fő vett rész. A Képviselő-testület **5 igen** szavazattal a következő határozatot hozta:

100/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozat:

Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi

- előirányzat-felhasználási ütemtervét, valamint

- a működési és felhalmozási célú bevételek-kiadások mérlegét a jelen határozat 1-2. mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

Felelős: Horváth Lajos polgármester

Határidő: folyamatos

2. Napirendi pont:

Horváth Lajos polgármester ismertette az Önkormányzat 2025. évi munkatervének tervezetét.

Dr. Jakab Zsolt jegyző: A munkatervet a korábbi években kialakult gyakorlatnak megfelelően állítottuk össze. Ebben vannak témák, amelyek tárgyalását jogszabály köti határidőhöz; - ilyen például a költségvetési rendelet megalkotása, vagy a közbeszerzési terv elkészítése. A közös önkormányzati hivatal költségvetését együttes ülésen állapítja meg a három képviselő-testület. Kimaradt, de írjuk be az októberi ülésre a tájház beszámolót. Korábban elhangzott, hogy foglalkozni kell az önkormányzati honlappal, talán ezt is érdemes lenne munkatervbe venni...

Horváth Gábor képviselő: Horváth Ádám és Horváth Éva, aki a feleségem, már dolgoznak a honlapon. Készítenek egy új verziót. Amikor odaérünk, hogy feltölthető lesz a tárhelyre, megmutatom. Jelen pillanatban annyit kértem polgármester úrtól, hogy legyen kedves írjon egy köszöntőt, mert jól néz ki, ha az első oldalon a polgármester köszönti a látogatót, meg egy fotó.

Dr. Jakab Zsolt jegyző: Vannak kötelező tartalmak, amelyeknek fent kell lennie egy önkormányzati honlapon.

Horváth Gábor képviselő: Természetesen. Nem dobunk ki egyelőre semmit róla, hanem követjük, ami jelenleg is fent van.

Horváth Lajos polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra: „*Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, 2025. évi munkatervét a jelen határozat mellékletében foglaltak szerint állítja össze.*”

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 5 fő vett részt. A Képviselő-testület 5 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

101/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozat:

Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, 2024. évi munkatervét a jelen határozat mellékletében foglaltak szerint állítja össze.

Felelős: Horváth Lajos polgármester

Határidő: 2025. december 31.

3. Napirendi pont:

Horváth Lajos polgármester ismertette az Önkormányzat 2025. évi rendezvény-naptárának tervezetét. Kiemelte: szeretné, ha a tamburazenekar az Anyák Napján, a

falunapon, a Diófesztiválon, az Idősek Napján, és a karácsonyi ünnepségen is közreműködne.

Dr. Pálmai Adrián Péter képviselő: A Diófesztivál minden évben probléma. Nem azért nem zenélünk a Diófesztiválon, mert nem akarunk, hanem mert szeptember vége szüreti időszak. A zenekar egyik tagjára a munkahelyéből adódóan emiatt nem számíthatunk. Volt már rá példa, hogy fel tudtunk lépni, de általában nem szokott összejönni.

Horváth Gábor képviselő: Milyen környékbeli rendezvényre kell átmennünk? A Tőkfesztiválon voltunk.

Horváth Lajos polgármester: Most lesz jövő héten egy rendezvény Hidegségen. Ha van ilyen, kapunk meghívót.

Horváth Gábor képviselő: Jó lenne ezeket előre tudni és költséget rendelni hozzá.

Dr. Pálmai Adrián Péter képviselő: Ehhez ismerni kellene a környék településeinek rendezvény naptárát... A régi rendezvénynaplóban a Horvát Bál szerepelt még... Ha lesz, szólok.

Molnár Gellért képviselő: A februári disznóölést nem kell betenni?

Horváth Lajos polgármester: Ne tegyük be, attól még megrendezhetjük. Viszont a Mikulás -napot betehetjük.

Horváth Lajos polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra:
„Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi rendezvénynaplóját a jelen határozat mellékletében foglaltak szerint állítja össze.”

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 5 fő vett részt. A Képviselő-testület 5 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

102/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozat:

Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi rendezvénynaplóját a jelen határozat mellékletében foglaltak szerint állítja össze.

Felelős: Horváth Lajos polgármester

Határidő: 2025. december 31.

4. Napirendi pont:

Horváth Lajos polgármester: Felkérem jegyző urat, ismertesse a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal éves beszámolóját.

Dr. Jakab Zsolt jegyző részletesen ismertette a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi tevékenységéről szóló beszámolóját (11. melléklet).

Horváth Lajos polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra:
„Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja dr. Jakab Zsolt jegyző, a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal éves tevékenységéről szóló beszámolóját”.

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 5 fő vett részt. A Képviselő-testület **5 igen** szavazattal a következő határozatot hozta:

103/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozat:

Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja dr. Jakab Zsolt jegyző, a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal éves tevékenységéről szóló beszámolóját.

Felelős: Horváth Lajos polgármester

Határidő: folyamatos

5. Napirendi pont:

Dr. Jakab Zsolt jegyző: Önkormányzatunk és intézményei belső ellenőrzését a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás látja el. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet 22. § b) pontja alapján a belső ellenőrzési vezető feladata többek között a kockázatelemzéssel alátámasztott *stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása*, a képviselő-testület jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése. A Korm. rendelet 32. §-a szerint helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévvel vonatkozó éves ellenőrzési tervét a tárgyévet megelőző év november 30-ig küldi meg a jegyző részére. Az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá. A 2025. évi stratégiai ellenőrzési tervet és a belső ellenőrzési tervet terjedelmi okokból elektronikusan küldjük meg. Összefoglalva ennek lényege, hogy az Önkormányzat jövő évi ellenőrzése a vagyonyilvántartási rendszer megfelelőségének, ezen belül a vagyontárgastervezésének, illetve a kettő egyezőségének vizsgálatára fog kiterjedni.

Horváth Lajos polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra:
„Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi Stratégiai Ellenőrzési Tervét és Belső Ellenőrzési Tervét a jelen határozat mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.”

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 5 fő vett részt. A Képviselő-testület **5 igen** szavazattal a következő határozatot hozta:

104/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozat:

Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi Stratégiai Ellenőrzési Tervét és Belső Ellenőrzési Tervét a jelen határozat mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

Felelős: Horváth Lajos polgármester

Határidő: 2024. december 31.

6. Napirendi pont:

Dr. Jakab Zsolt jegyző: A legutóbbi ülésen döntöttünk a Sopron Térségi Önkormányzat társulási megállapodás módosításáról. Újra kell döntenünk róla, mivel nem a 2024. január 1-én, hanem a 2023. szeptember 1-én aktuális lakosságszám adatokat kell benne szerepeltetni. Ennyi a módosítás.

Horváth Lajos polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra: „Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának előterjesztett - a települések 2023. szeptember 1-jei lakosságszámát tartalmazó - 14. számú módosítását, és a módosítással egységes szerkezetbe foglalt Társulási Megállapodását jóváhagyja. A Képviselő-testület felhatalmazza Horváth Lajos polgármestert a Társulási Megállapodás módosítás aláírására.”

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 5 fő vett rész. A Képviselő-testület **5 igen** szavazattal a következő határozatot hozta:

105/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozat:

Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának előterjesztett - a települések 2023. szeptember 1-jei lakosságszámát tartalmazó - 14. számú módosítását, és a módosítással egységes szerkezetbe foglalt Társulási Megállapodását jóváhagyja.

A Képviselő-testület felhatalmazza Horváth Lajos polgármestert a Társulási Megállapodás módosítás aláírására.

Felelős: Horváth Lajos polgármester

Határidő: azonnal

7. Napirendi pont:

Horváth Lajos polgármester: A Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa 2024. november 29. napján tartott ülésén elfogadta a Társulás módosított Társulási Megállapodását. Kizárólag az új polgármesterek személyében és a lakosságszám adatokban van változás.

Dr. Jakab Zsolt jegyző: A Társulási Megállapodást a múltkori ülés anyagához egységes szerkezetben megküldtük.

Horváth Lajos polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra: „Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás előterjesztett - a Társulási Tanács által 2024. november 29-én elfogadott - módosítását, és a módosítással egységes szerkezetbe foglalt Társulási Megállapodását jóváhagyja. A Képviselő-testület felhatalmazza Horváth Lajos polgármestert a Társulási Megállapodás módosítás aláírására.”

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 5 fő vett rész. A Képviselő-testület **5 igen** szavazattal a következő határozatot hozta:

106/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozat:

Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Soproni Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás előterjesztett – a Társulási Tanács által 2024. november 29-én elfogadott - módosítását, és a módosítással egységes szerkezetbe foglalt Társulási Megállapodását jóváhagyja.

A Képviselő-testület felhatalmazza Horváth Lajos polgármestert a Társulási Megállapodás módosítás aláírására.

Felelős: Horváth Lajos polgármester

Határidő: azonnal

8. Napirendi pont:

Dr. Jakab Zsolt jegyző: Az alakuló ülésen kellett megállapítani a polgármester tiszteletdíját. Ez meg is történt, a polgármester tiszteletdíja 325 000 Ft, költségtérítése 48 750 Ft lett. November 28-án azonban kihírdették a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) módosításáról szóló 2024. évi LVIII. törvényt, ami november 29-én lépett hatályba. Ez módosítja az Mötv. 71. §-át. Az új 71. § (4) bekezdés szerint „a polgármester megbízatásának időtartamára havonta {...} az 501–1500 fő közötti lakosság számú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset 1,75-szeresének; {...} megfelelő összegű illetményre jogosult”. A 71. § a következő bekezdéssel egészült ki: „(4a) {...} a polgármester {...} illetményének számításánál a tárgyévot megelőző évnek a január első napjától december utolsó napjáig tartó időszakára vonatkozó, a legalább 5 főt foglalkoztató vállalkozásoknál, a költségvetési intézményeknél és a foglalkoztatás szempontjából jelentős nonprofit szervezeteknél teljes munkaidőben alkalmazásban állók bruttó átlagkeresetére vonatkozóan a nemzetgazdasági átlagkeresetet kell alapul venni. A nemzetgazdasági átlagkereset alapján számított illetményre a polgármester a tárgyév július 1-jétől jogosult.” Az Mötv. kiegészül továbbá a 146/M. §-sal: „E törvénynek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény módosításáról szóló 2024. évi LVIII. törvénnyel megállapított 71. § (1)–(4a) bekezdésében foglaltakat 2024. október 1-jétől kell alkalmazni. A 71. § (4a) bekezdésében meghatározott polgármesterekre vonatkozóan a polgármesteri illetmény 2024. évi megállapítása a 2023. év január–december közti időszakban a teljes munkaidőben alkalmazásban állók esetében a legalább 5 főt foglalkoztató vállalkozásoknál, a költségvetési intézményeknél és a foglalkoztatás szempontjából jelentős nonprofit szervezeteknél a 2024-ben közzétett nemzetgazdasági átlagkereset alapulvételével történik.” Az említett nemzetgazdasági átlagkereset 2023. évre vonatkozóan 589 100 Ft. Fertőhomok esetében – fentiek alapján - a főállású polgármester illetménye 1 030 925 Ft lenne. A társadalmi megbízatású polgármester havonta a polgármester illetménye 50%-ával megegyező mértékű tiszteletdíjra jogosult, ami így 515 463 Ft. A polgármester havonta a tiszteletdíjának 15%-ában meghatározott összegű költségtérítésre is jogosult, ami így 77 319 Ft. Határidő nincs a döntésre, de javasoljuk erről mielőbb határozatot hozni. Tehát mérlegelés ezután sincs, viszont várhatóan minden évben július elsejével változni fog a tiszteletdíj, az átlagbérhez igazodva. Azt gondolom, ez a számítás jogos, hiszen korábban hosszú éveken keresztül voltak olyan időszakok, amikor a polgármesterek illetménye, tiszteletdíja egy fillérrel sem változott, sem inflációt, sem pénzromlást nem követett. Most a jogalkotó úgy döntött, hogy egy egyébként változó értékhez igazítja a polgármesterek fizetését. Én önmagában ezt

rendben lévőnek tartom. Amiatt értetlenkedek kicsit, hogy ha a kormány erre készült, akkor azt miért nem az alakuló ülések előtt tette meg...? Ez esetben nem kellene újra elővenni ezt az ügyet. A kincstár az idei évre már lezárta a számfejtéseket, tehát a jövő évi költségvetést fogja érinteni.

Molnár Gellért képviselő: Mi a helyzet az alpolgármesternek járó tiszteletdíjjal?

Dr. Jakab Zsolt jegyző: Ez számomra tisztázatlan kérdés, nem tudok rá válaszolni. A törvény szerint a képviselő-testület az alakuló vagy az azt követő ülésen választja meg az alpolgármestert, dönt tiszteletdíjáról. Ez megtörtént, és ez elvben a ciklus egészére szól. Megvárnám, amíg kialakul erre egy jogértelmezés...

Horváth Lajos polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra: „*Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – módosítva 67/2024.(X. 15.) határozatát - Horváth Lajos társadalmi megbízatású polgármester havi tiszteletdíját 515 463 Ft összegben, költségtérítését 77 319 Ft összegben állapítja meg. A tiszteletdíj és a költségtérítés összegét 2024. október 1-jétől kell alkalmazni.*”

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 5 fő vett részt. A Képviselő-testület **5 igen** szavazattal a következő határozatot hozta:

107/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozat:

Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – módosítva 67/2024.(X. 15.) határozatát - Horváth Lajos társadalmi megbízatású polgármester havi tiszteletdíját 515 463 Ft összegben, költségtérítését 77 319 Ft összegben állapítja meg. A tiszteletdíj és a költségtérítés összegét 2024. október 1-jétől kell alkalmazni.

Felelős: dr. Jakab Zsolt jegyző

Határidő: azonnal

9-10. Napirendi pont:

Horváth Lajos polgármester - hivatkozva arra, hogy önkormányzati hatósági ügyben, valamint személyes adatokat érintően kell döntést hozni - zárt ülést rendelt el.

A zárt ülés befejezését követően dr. Jakab Zsolt jegyző kihirdette, hogy a Képviselő-testület egy kérelmező részére - különös méltánylást érdemlő körülményeire figyelemmel - 150 ezer Ft települési támogatást állapított meg, valamint két pályázó részére állapított meg ösztöndíj támogatást, a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat keretében.

11. Napirendi pont:

a) Horváth Lajos polgármester: December 6-án, pénteken jön a Mikulás.

b) Horváth Lajos polgármester: Szeretném tolmácsolni a hidegségi Önkormányzat meghívását a december 7-ediki, szombati ünnepségükre.

c) **Horváth Lajos polgármester:** A karácsonyi csomagok költségét teljes egészében a Nemzetiségi Önkormányzat fizette, ami közel 400 ezer forint.

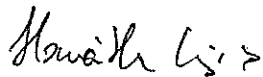
Iliásné Pozsgai Anna alpolgármester: Majdnem 170 csomagot vettünk. Ha valaki valamire allergiás, a szülő maga vegye meg, amit gondol, és ennek az értékét odaadjuk. Ez 2 600 Ft gyermekenként.

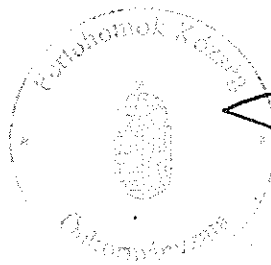
Horváth Lajos polgármester: Azoknak is vettünk, akik nem fertőhomokiak, de Fertőhomokra járnak oviba.

d) **Horváth Lajos polgármester:** December 22-én, vasárnap 16,00 órakor tartjuk a karácsonyi ünnepség.

Mivel egyéb hozzászólás nem volt, Horváth Lajos polgármester az ülést 18 óra 58 perckor bezárta.

Kmf.


Horváth Lajos
polgármester




dr. Jakab Zsolt
jegyző

Mellékletek:

1. melléklet (meghívó);
2. melléklet (jelenléti ív);
3. melléklet (beszámoló lejárt határidejű és átruházott hatáskörben hozott határozatokról);
4. melléklet (tájékoztató az Önkormányzat gazdálkodásának 2024. év ¾. évi helyzetéről);
5. melléklet (módosuló előirányzatok jegyzéke);
6. melléklet (8/2024.(XII. 13.) önkormányzati rendelet az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 23.) önkormányzati rendelet módosításáról);
7. melléklet (indokolás a 8/2024.(XII. 13.) önkormányzati rendelethez);
8. melléklet (melléklet a 100/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozathoz – előirányzat-felhasználási ütemterv, mérleg);
9. melléklet (melléklet a 101/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozathoz – a Képviselő-testület 2025. évi munkaterve);
10. melléklet (melléklet a 102/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozathoz – az Önkormányzat 2025. évi rendezvénynaplója);
11. melléklet (beszámoló a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi tevékenységéről);
12. melléklet (melléklet a 104/2024.(XII. 3.) képviselő-testületi határozathoz – Belső Ellenőrzési Terv és a Stratégiai Ellenőrzési Terv).

1. melléklet

Szám: FH/33-9/2024.

M e g h í v ó

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének ülését

2024. december 3-án (kedden) 17,00 órára összehívom.

Az ülésre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Fertőhomok, önkormányzati hivatal ülésterme

Javasolt napirendi pont:

1. Napirendi pont:

Tájékoztató az Önkormányzat gazdálkodásának harmadik negyedévi helyzetéről; - az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 23.) önkormányzati rendelet módosítása

Előadó: Horváth Lajos polgármester

Meghívott előadó: Kocsis Anikó gazdálkodási referens

2. Napirendi pont:

A Képviselő-testület 2025. évi munkatervének összeállítása

Előadó: Horváth Lajos polgármester

3. Napirendi pont:

Az Önkormányzat 2025. évi rendezvény-naptárának összeállítása

Előadó: Horváth Lajos polgármester

4. Napirendi pont:

Beszámoló a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal éves tevékenységéről

Előadó: dr. Jakab Zsolt jegyző

5. Napirendi pont:

A Belső Ellenőrzési Terv és a Stratégiai Ellenőrzési Terv jóváhagyása

Előadó: Horváth Lajos polgármester

6. Napirendi pont:

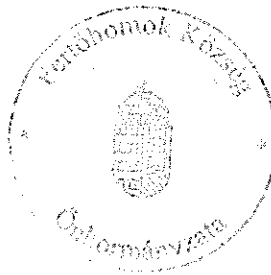
Bejelentések, tájékoztatások

Előadó: Horváth Lajos polgármester

Az ülésen történő megjelenésére feltétlenül számítok.

Fertőhomok, 2024. november 27.

Tisztelettel:



Horváth Lajos
polgármester

2. melléklet

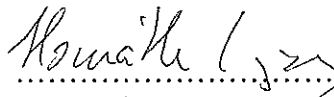
Szám: FH/33-9/2024.

Jelenléti ív

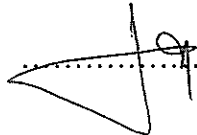
Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. december 3-án (kedden) 17,00 órakor megtartott üléséről

Az ülés helye: Fertőhomok, az Önkormányzat ülésterme

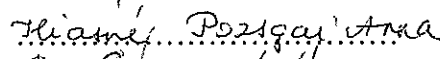
Horváth Lajos polgármester

.....

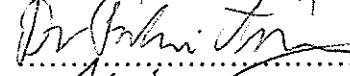
dr. Jakab Zsolt jegyző

.....

Iliásné Pozsgai Anna alpolgármester

.....

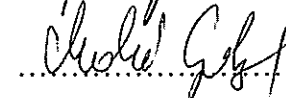
Dr. Pálmai Adrián Péter képviselő

.....

Horváth Gábor képviselő

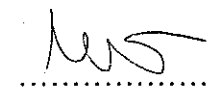
.....

Molnár Gellért képviselő

.....

Meghívottak:

Kocsis Anikó gazdálkodási referens

.....

Dr. Horváth Ádám Horvát Nemzetiségi
Önkormányzat elnöke

.....

3. melléklet

Szám: FH/33-6/2024.

B e s z á m o l ó

a lejárt határidejű és az átruházott hatáskörben hozott határozatok végrehajtásáról

56/2024.(IX. 11.) képviselő-testületi határozat:

A fertőhomoki 257-, 258-, 259-, és 260 hrsz-ú ingatlanokból történő lakótelek kialakítás érdekében a fertőhomoki 259 hrsz-ú 869 m² területű ingatlanra tett vételi ajánlatunkat a tulajdonos nem fogadta el.

57/2024.(IX. 11.) képviselő-testületi határozat:

A fertőhomoki 69 hrsz-ú 1 212 m² területű „kivett beépítetlen terület” megnevezésű ingatlan (köztemető alatti terület) 40/48-ad tulajdoni illetőségének megvásárlása folyamatban van.

58/2024.(IX. 11.) képviselő-testületi határozat:

A Mező utcai közvilágítás bővítéséhez az indikatív árajánlat megkértük és az meg is érkezett. Kábeles, az E.ON hálózatra történő csatlakozással 1 db lámpa esetén a bekerülés 1 885 000 Ft + ÁFA. Alternatív megoldásként napelemes lámpával a költség 1 166 000 Ft + ÁFA. Az ajánlatot adó kivitelező ez utóbbihoz annyit fűzött hozzá, hogy napelemes rendszerek pár éve már üzemelnek Sopronban is, de mindig kérdés a töltésre rendelkezésre álló nappali fény és az akkumulátor avulása.

59/2023.(IX. 11.) képviselő-testületi határozat:

A Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat 2025. évi fordulójához a csatlakozási nyilatkozatot megküldtük, a pályázatot kiírtuk. A pályázatok benyújtásának határideje 2024. december 4. A mai napig 2 pályázat érkezett.

61/2024.(IX. 11.) képviselő-testületi határozat:

Az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-t értesítettük ajánlatuk elfogadásáról, mely alapján Önkormányzatunk földgáz-kereskedelmi szerződése 2025. március 1. napjáról 2026. március 1. napjáig meghosszabbodik.

73/2024.(X. 15.) képviselő-testületi határozat:

A fertőhomoki Horvát Nemzetiségi Önkormányzattal a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. §-a szerinti megállapodást aláírtuk.

76/2024.(XI. 5.) képviselő-testületi határozat:

A „Szőlőskert utcai útépítés” II. ütem MFP-UHJ/2024 kódszámú pályázati projekt ajánlattételi eljárását elindítottuk, az ajánlatok a mai napon beérkeztek.

77/2024.(XI.05.) képviselő-testületi határozat:

A Fertőd Mikro-Térségi Szociális Intézményi Társulás Társulási Megállapodásának módosítását aláírtam.

78/2024.(XI.05.) képviselő-testületi határozat:

A Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának módosítását aláírtam.

79/2024.(XI.05.) képviselő-testületi határozat:

Az Önkormányzat belső ellenőrzésének ellátására Sopron Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalával az Egyedi Megállapodást megkötöttem.

80/2024.(XI.05.) képviselő-testületi határozat:

A Sopron Térségi Hulladékgyűjtési Önkormányzati Társulást a Társulási Tanácsba delegált képviselő személyéről értesítettük.

81/2024.(XI.05.) képviselő-testületi határozat:

Az Audax Renewables Kft-vel az energia kereskedelmi szerződéseket megkötöttük.

82/2024.(XI.05.) képviselő-testületi határozat:

Az E.ON Észak-dunántúli Áramhálózati Zrt. részére a tulajdonosi hozzájárulást a feszültség optimalizálási program érdekében a 0,4 kV-os földkábeles hálózat építéséhez és a légvezeték cseréjéhez kiadtuk.

83/2024.(XI. 05.) képviselő-testületi határozat:

A karácsonyi támogatások - 193 fő részére, összesen 772 000 Ft összegben - kifizetésre kerültek.

84-95/2024.(XI. 5.) képviselő-testületi határozatok:

A szociális célú tűzifát a TAEG Zrt.-től megrendeltük, november 26-án kiszállították a kérelmezőknek.

96/2024.(IX. 05.) képviselő-testületi határozat:

A szennyvízhálózatra történő rácsatlakozáshoz a közművesítési hozzájárulás megállapításáról szóló határozatot kiküldtük, az ingatlan tulajdonosa a hozzájárulást megfizette.

Átruházott hatáskörben a 2024. szeptember 11-i ülés óta Radovits Tibor korábbi polgármester 9 fő részére, összesen 270 ezer forint iskolakezdési támogatást állapított meg.

2024. október 1-ét követően 8 kérelmező részére, összesen 195 ezer Ft összegben állapítottam meg iskolakezdési támogatást. Ezen kívül 3 fő részére - átmeneti nehézségeire tekintettel - összesen 150 ezer Ft, 2 fő részére hozzátartozója temetési költségeihez összesen 100 ezer Ft, 1 fő részére magas gyógyszerköltségeihez 50 ezer Ft települési támogatást állapítottam meg.

Fertőhomok, 2024. december 2.

Horváth Lajos
polgármester

4. melléklet

Tájékoztató

Fertőhomok Község Önkormányzata 2024. I-III. negyedévi gazdálkodásának helyzetéről

Jelen beszámoló Fertőhomok Község Önkormányzata költségvetésében szereplő bevételek és kiadások teljesülésének alakulását mutatja be 2024. I-III. negyedévére vonatkozóan.

A tájékoztatóhoz mellékeljük a 01-09. havi pénzforgalmi jelentést. A pénzforgalmi jelentés tartalmazza az eredeti és módosított előirányzatokat, a teljesült bevételeket és kiadásokat utolsó havi és halmozott megbontásban, valamint százalékos arányban is a költségvetési rendelet 1-2. sz. mellékleteihez igazodó szerkezetben.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Fertőhomok Község Önkormányzatának bevétele a beszámolási időszakban 177 513 218 Ft volt. Ebből 119 301 296 Ft a pénzforgalom nélkül elszámolásra kerülő előző évi maradvány felhasználás, így a tényleges pénzforgalmi bevételek összege 58 211 922 Ft.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

Ezen a címen a bevételek 23 580 253 Ft összegben teljesültek, ami 79,68%-os szintet ért el, így időarányosnak mondható a tervezett 29 593 433 Ft-hoz képest.

Az állami támogatásokon kívül ebben az összegben szerepel az elkülönített állami pénzalapoktól kapott 200 100 Ft a diákmunka támogatására, valamint a 2024. szeptember 20-án a Szőlőskert utca útépítés II. ütemére utalt támogatás működési része 830 000 Ft összegben.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül:

Ezen a jogcímen a Szőlőskert utca útépítés II. ütemére utalt támogatás felhalmozási része szerepel 11 030 561 Ft összegben.

Közhatalmi bevételek alakulása:

Az összes adóbevétel az előirányzathoz képest 86,98%-os teljesítést mutat 2024. szeptember 30-i állapot szerint, amely szintén időarányosnak mondható.

Megnevezés	Előirányzat Ft	Teljesítés Ft	%
Termőföld bérbeadása miatti SZJA bevétel	100 000	124 651	124,65

Vagyoni típusú adók (Építmény adó)	10 000 000	9 320 775	93,21
Állandó jelleggel végzett tevékenység utáni iparüzési adó	14 000 000	11 248 335	80,35
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	600 000	434 620	72,44
Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	789 705	157,94
Összesen:	25 200 000	21 918 086	86,98

Működési bevételek:

A működési bevételek 36,81%-ban teljesültek az előirányzathoz képest, ami leginkább a bérleti díj bevételből, és kapott kamatbevételből teljesült.

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele:

Az előző évi maradvány igénybevétele 119 301 296 Ft.

KIADÁSOK ALAKULÁSA:

A kiadások 128 151 904 Ft összeggel teljesültek az I-III. negyedévben. Ebből 1 070 860 Ft a pénzforgalom nélkül elszámolt államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése, így a tényleges pénzforgalmi kiadások összege 127 081 044 Ft.

Személyi juttatások:

Személyi juttatások kiadása 70,65%-os szintet ért el a tervezetthez képest. Ez megfelel az időarányos teljesítésnek.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése 76,2%-os szintet mutat, mely a személyi juttatások arányaihoz igazodik.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások 34 652 757 Ft összeggel teljesültek, ez 62,60%-os szintet ért el a tervezett 55 356 330 Ft-hoz képest. Ebben szerepelnek nagyrészt a közüzemi díjak, a 2 700 000 Ft értékben megvalósuló Akác utcai rácsos folyókák cseréje, a pályázatokkal kapcsolatos egyszeri dologi kiadások, valamint a pályázatokkal kapcsolatos fordított ÁFA befizetések.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

Az eredeti előirányzatban tervezett 2 895 000 Ft-ból 2024. I-III. negyedévben 775 000 Ft lett kifizetve települési támogatás címen, hiszen nagyobb részük (idősek karácsonyi támogatása, iskolakezdési támogatás) csak az utolsó negyedévben esedékes.

Egyéb működési célú kiadások:

Az államháztartáson belülrre nyújtott működési célú támogatások összege 7 009 743 forint, az államháztartáson kívülrre nyújtott működési támogatások összege pedig 1 130 000 forint volt a vizsgált időszakban. Ezek összességében 97,28%-os teljesülést értek el.

Megnevezés	Előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	%
Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásához hozzájárulás	4 050 981	4 050 981	
Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde fenntartásához hozzájárulás	240 773	240 773	
Sopron és Térségi Önkormányzati Társulás	100 000	113 880	
Tízforrás Fesztivál fertőhomoki programjához pénzeszköztátadás	300 000	228 740	
Fertőd Mikro-térségi Szociális Szolgáltató Központ fenntartásához hozzájárulás	1 975 369	1 975 369	
Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer támogatása	400 000	400 000	
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-én belülrre összesen:	7 067 123	7 009 743	99,19
Hegykői Önkéntes Tűzoltó egyesület támogatása	100 000	100 000	
Civilek a Fertő-tájért Egyesület támogatása	50 000		
Vöröskereszt Hegykő-Fertőhomok-Hidegség alapszervezet támogatása	40 000		
Egyéb társadalmi szervezetek, alapítványok, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek és csoportok támogatása, Rákóczi Szövetség támogatása	110 000	30 000	
Horvát Kulturális Egyesület „KAJKAVCI” támogatása	1 000 000	1 000 000	
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-én kívülrre összesen:	1 300 000	1 130 000	86,92
Egyéb működési célú kiadások mindösszesen:	8 367 123	8 139 743	97,28

Felhalmozási kiadások:

Az összes beruházási kiadás összege 67 458 356 forint, a felújítási kiadások összege 1 319 579 forint, az egyéb felhalmozási célú kiadások összege pedig 400 000 forint volt az I-III. negyedévben.

Beruházások, felújítások:

Megnevezés	Előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	%
Tűzoltószertár épületének vásárlása			
Faluközpont fejlesztése Fertőhomokon TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00083	37 780 614	37 592 614	
Szőlőskert utcai útépítés TOP_PLUSZ-1.2.3 -21.-GM1-2022-00033	15 014 770	14 888 556	
Békakonty tanösvény TOP_PLUSZ-1.1.3-21- GM1-2022-00015	11 264 250	500 000	
Ravatalozó álmennyezet készítése	5 615 669	5 615 669	
Fertőhomok 260.hrsz ingatlan vásárlás	3 000 000	3 000 000	
Szőlőskert u. építés II. ütem (MFP)			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 631 851		
- ravatalozóba bútorzat		310 000	
- forgalomtechnikai tükör		35 000	
- kézilabda kapu hálózattal		331 851	
Beruházás célú ÁFA	6 078 647	5 184 666	
Beruházás összesen:	80 385 801	67 458 356	83,96
Ravatalozó felújítás tervezési díj	0	0	
Ravatalozó felújítás pótmunka	749 262	612 532	
Ravatalozó szegély építés, villamosszerelés	556 730	556 730	
Felújítás célú ÁFA	300 634	150 317	
Felújítás összesen:	1 606 626	1 319 579	82,13
Mindösszesen beruházás, felújítás:	81 992 427	68 777 935	83,88

Az egyéb felhalmozási célú kiadások között a Fertő-Táj Általános Iskola játszóterének felújításához, cseréjéhez nyújtott támogatás szerepel 400 000 Ft összegben.

Pénzállomány:

2024. szeptember 30-án 55 598 367 Ft összegű pénzkészlettel rendelkezünk. Ebből 69 390 Ft a pénztárban, 42 531 757 Ft a bankszámlákon, 12 997 220 Ft a Magyar Államkincstárban vezetett pályázati projektszámlán volt.

Fertőhomok, 2024. november 26.

Horváth Lajos
polgármester

Pénzforgalmi info

Időszak:2024-01-01 - 2024-09-30

Főkönyv:

Szakfeladat:

Részletező:

Bevétele/Kiadás: Mind

Nyomtatás dátuma: 2024-11-25 12:19:20

Intézmény: 370345 - FERTŐHOMOK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Főkönyv				Előirányzat		Teljesítés			Maradvány	
Teljesítés számla	B/ K	Rovat- rend	Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott		Százalék
0511013	K	K1101	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	7 953 440,00	8 724 040,00	1 281 580,00	7 036 560,00	80,66	1 687 480,00,00
	K	K1103	0511031	Céljuttatás, projektprémium előirányzata	664 590,00	664 590,00	0,00	0,00	0,00	664 590,00,00
0511073	K	K1107	0511071	Béren kívüli juttatások teljesítése	600 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	100,00	0,00,00
0511093	K	K1109	0511091	Közlekedési költségterítés teljesítése	120 000,00	120 000,00	8 125,00	73 125,00	60,94	46 875,00,00
0511133	K	K1113	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	135 600,00	135 600,00	8 602,00	53 502,00	39,46	82 098,00,00
051213	K	K121	051211	Választott tisztviselők juttatásainak teljesítése	5 535 000,00	5 535 000,00	958 250,00	3 948 250,00	71,33	1 586 750,00,00
051223	K	K122	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	800 000,00	943 163,00	112 434,00	620 996,00	65,84	322 167,00,00
051233	K	K123	051231	Egyéb ktlső személyi juttatások teljesítése	1 980 000,00	1 980 000,00	12 205,00	881 612,00	44,53	1 098 388,00,00
051*	K				17 788 630,00	18 702 393,00	2 381 196,00	13 214 045,00	70,65	5 488 348,00,00
05231	K	K2	0521	Szociális hozzájárulási adó kiadásai			76 395,00	879 684,00		
05237	K	K2	0521	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó kiadásai			257,00	241 880,00		
Rovat összesítés	K	K2	0521	-	1 355 014,00	1 471 942,00	76 652,00	1 121 564,00	76,20	350 378,00,00
052*	K				1 355 014,00	1 471 942,00	76 652,00	1 121 564,00	76,20	350 378,00,00
053123	K	K311	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00,00
053213	K	K312	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése	2 358 000,00	2 808 000,00	348 960,00	2 404 494,00	85,63	403 506,00,00
053213	K	K321	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	305 000,00	305 000,00	58 270,00	203 735,00	66,80	101 265,00,00
053223	K	K322	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	90 000,00	90 000,00	6 372,00	38 102,00	42,34	51 898,00,00
053313	K	K3311	053311	Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése	2 315 000,00	7 915 000,00	365 688,00	1 474 670,00	18,63	6 440 330,00,00

Teljesítés száma	B/ K	Rovat- rend	Főkönyv		Számla megnevezés	Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
			Előirányzat száma			Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	
0533123	K	K3312	0533121		Gázenergia szolgáltatás díjának teljesítése	3 400 000,00	3 400 000,00	222 207,00	2 148 734,00	63,20	1 251 266,00
0533143	K	K3314	0533141		Víz- és csatorna szolgáltatás díjának teljesítése	380 000,00	530 000,00	49 985,00	337 874,00	63,75	192 126,00
0533333	K	K333	053331		Bérleti és lízingdíjak teljesítése	1 500 000,00	1 801 068,00	135 398,00	1 453 719,00	80,71	347 349,00
053343	K	K334	053341		Karbantartási, kiegészítői szolgáltatások teljesítése	4 043 000,00	6 363 763,00	157 895,00	5 021 193,00	78,90	1 342 570,00
053353	K	K335	053351		Közvetített szolgáltatások teljesítése	0,00	330 000,00	30 791,00	233 941,00	70,89	96 059,00
053363	K	K336	053361		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	4 656 449,00	4 156 449,00	920 000,00	1 675 650,00	40,31	2 480 799,00
053373	K	K337	053371		Egyéb szolgáltatások teljesítése			36 110,00	2 938 834,00		
0533731	K	K337	053371		Egyéb szolgáltatások - biztosítási díjak			0,00	293 114,00		
Rovat összegezés	K	K337	053371			7 607 200,00	6 525 200,00	36 110,00	3 231 948,00	49,53	3 293 252,00
053413	K	K341	053411		Kiküldetések kiadásai teljesítése	120 000,00	120 000,00	39 950,00	108 865,00	90,72	11 135,00
053423	K	K342	053421		Reklám- és propagandakiadások teljesítése	580 000,00	580 000,00	22 965,00	344 215,00	59,35	235 785,00
053513	K	K351	053511		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	5 741 249,00	8 144 147,00	381 808,00	4 227 146,00	51,90	3 917 001,00
053523	K	K352	053521		Fizetendő általános forgalmi adó teljesítése	10 132 703,00	11 132 703,00	0,00	10 829 000,00	97,27	303 703,00
053553	K	K355	053551		Egyéb dologi kiadások teljesítése	825 000,00	1 025 000,00	130 146,00	919 471,00	89,70	105 529,00
053*	K					44 183 601,00	55 356 330,00	2 906 545,00	34 652 757,00	62,60	20 703 573,00
0548315	K	K48	05481		Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás			360 000,00	375 000,00		
0548317	K	K48	05481		Telepítési támogatás kiadásai [Szocvtv. 45. §]			0,00	400 000,00		
Rovat összegezés	K	K48	05481			2 895 000,00	2 895 000,00	360 000,00	775 000,00	26,77	2 120 000,00
054*	K					2 895 000,00	2 895 000,00	360 000,00	775 000,00	26,77	2 120 000,00
0550631	K	K506	055061		Központi költségvetési szervnek egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai			0,00	400 000,00		
0550636	K	K506	055061		Helyi önkormányzatnak és azok költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai			228 740,00	5 350 249,00		
0550637	K	K506	055061		Társulásnak és költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai			0,00	1 259 494,00		
Rovat összegezés	K	K506	055061			3 765 330,00	7 067 123,00	228 740,00	7 009 743,00	99,19	57 380,00
0551234	K	K512	055121		Nonprofit gazdasági társaságnak egyéb működési célú támogatások kiadásai			0,00	30 000,00		
0551235	K	K512	055121		Egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetnek egyéb működési célú támogatások kiadásai			0,00	1 100 000,00		

Teljesítés száma	B/ K	Rovat- rend	Főkönyv			Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
			Előirányzat száma	Számla megnevezés		Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	
Rovat összegezés	K	K512	055121			1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	1 130 000,00	86,92	170 000,00
	K	K513	055131	Tartalékok előirányzata		19 696 070,00	8 410 654,00	0,00	0,00	0,00	8 410 654,00
055*	K					24 761 400,00	16 777 777,00	228 740,00	8 139 743,00	48,52	8 638 034,00
05623	K	K62	05621	Ingatlanok beszerzése, létesítése kiadásai		70 675 303,00	72 675 303,00	0,00	61 596 839,00	84,76	11 078 464,00
05643	K	K64	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése teljesítése		1 300 000,00	1 631 851,00	0,00	676 851,00	41,48	955 000,00
05673	K	K67	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése		6 989 048,00	6 078 647,00	0,00	5 184 666,00	85,29	893 981,00
056*	K					78 964 351,00	80 385 801,00	0,00	67 458 356,00	83,92	12 927 445,00
05713	K	K71	05711	Ingatlanok felújítása teljesítése		1 032 532,00	1 305 992,00	0,00	1 169 262,00	89,53	136 730,00
	K	K73	05731	Egyéb tárgyi eszközök felújítása előirányzata		113 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05743	K	K74	05741	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése		0,00	300 634,00	0,00	150 317,00	50,00	150 317,00
057*	K					1 145 932,00	1 606 626,00	0,00	1 319 579,00	82,13	287 047,00
058431	K	K84	05841	Központi költségvetési szervnek egyéb felhalmozási célú támogatások kiadásai		0,00	14 050 148,00	0,00	400 000,00	2,85	13 650 148,00
058*	K					0,00	14 050 148,00	0,00	400 000,00	2,85	13 650 148,00
059143	K	K914	059141	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése teljesítése		1 070 860,00	1 070 860,00	0,00	1 070 860,00	100,00	0,00
059*	K					1 070 860,00	1 070 860,00	0,00	1 070 860,00	100,00	0,00
05*	K					172 164 788,00	192 316 877,00	5 953 133,00	128 151 904,00	66,64	64 164 973,00
0*	K					172 164 788,00	192 316 877,00	5 953 133,00	128 151 904,00	66,64	64 164 973,00
091113	B	B111	091111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása teljesítése		19 816 992,00	19 816 992,00	1 585 359,00	15 060 911,00	76,00	4 756 081,00
0911313	B	B1131	0911311	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása teljesítése		4 684 500,00	4 684 500,00	374 760,00	3 560 220,00	76,00	1 124 280,00
091143	B	B114	091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása teljesítése		2 270 000,00	4 011 731,00	320 938,00	3 048 912,00	76,00	962 819,00
091153	B	B115	091151	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások teljesítése		0,00	880 110,00	880 110,00	880 110,00	100,00	0,00
0916332	B	B16	09161	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok működési célú támogatások bevételei				830 000,00	830 000,00		
091635	B	B16	09161	Eltérítetett állami pénzalaptól működési célú támogatások bevételei				0,00	200 100,00		

Főkönyv				Előirányzat		Teljesítés			Maradvány	
Teljesítés számla	B/ K	Rovat- rend	Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott		Százalék
Rovat összesítés	B	B16	09161		0,00	200 100,00	830 000,00	1 030 100,00	514,79	-830 000,00
091*	B				26 771 492,00	29 593 433,00	3 991 167,00	23 580 253,00	79,68	6 013 180,00
0925332	B	B25	09251	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok felhalmozási célú támogatások bevételei	0,00	13 650 148,00	11 030 561,00	11 030 561,00	80,81	2 619 587,00
092*	B				0,00	13 650 148,00	11 030 561,00	11 030 561,00	80,81	2 619 587,00
0931133	B	B311	093111	Termőföld bérbeadása miatti személyi jövedelemadó bevételei	100 000,00	100 000,00	-85,00	124 651,00	124,65	-24 651,00
093431	B	B34	09341	Építésmunkák bevételei	9 000 000,00	10 000 000,00	4 353 808,00	9 320 775,00	93,21	679 225,00
0935137	B	B351	093511	Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett iparűzési adó bevételei	14 000 000,00	14 000 000,00	5 424 114,00	11 248 335,00	80,35	2 751 665,00
0935538	B	B355	093551	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó bevételei	600 000,00	600 000,00	156 900,00	434 620,00	72,44	165 380,00
09363	B	B36	09361	Egyéb közhatalmi bevételek teljesítése	500 000,00	500 000,00	140 889,00	789 705,00	157,94	-289 705,00
093*	B				24 200 000,00	25 200 000,00	10 075 626,00	21 918 086,00	86,98	3 281 914,00
094023	B	B402	094021	Szolgáltatások ellenértéke teljesítése			0,00	377 124,00		
0940231	B	B402	094021	Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevételek	1 834 000,00	1 834 000,00	68 500,00	680 045,00		
Rovat összesítés	B	B402	094021		1 834 000,00	1 834 000,00	68 500,00	1 057 169,00	57,64	776 831,00
094033	B	B403	094031	Közvetített szolgáltatások ellenértéke teljesítése			0,00	222 621,00		
0940331	B	B403	094031	Államháztartáson belülré továbbszámlázott közvetített szolgáltatások bevételei			0,00	98 508,00		
Rovat összesítés	B	B403	094031		0,00	300 000,00	0,00	321 129,00	107,04	-21 129,00
094063	B	B406	094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó teljesítése	58 000,00	58 000,00	0,00	128 868,00	222,19	-70 868,00
0940823	B	B4082	0940821	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése	0,00	0,00	13 407,00	117 008,00	0,00	-117 008,00
094113	B	B411	094111	Egyéb működési bevételek teljesítése			18 749,00	21 378,00		
0941132	B	B411	094111	Kiadások visszatérítése			0,00	37 470,00		
Rovat összesítés	B	B411	094111		0,00	2 380 000,00	18 749,00	58 848,00	2,47	2 321 152,00
094*	B				1 892 000,00	4 572 000,00	100 656,00	1 683 022,00	36,81	2 888 978,00
0981313	B	B8131	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	119 301 296,00	119 301 296,00	0,00	119 301 296,00	100,00	0,00
098*	B				119 301 296,00	119 301 296,00	0,00	119 301 296,00	100,00	0,00
099*	B				172 164 788,00	192 316 877,00	25 198 010,00	177 513 218,00	92,30	14 803 659,00

Teljesítés száma	B/ K	Rovat- rend	Főkönyv		Előirányzat		Teljesítés		Maradvány
			Előirányzat száma	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	
0*	B				172 164 788,00	192 316 877,00	25 198 010,00	177 513 218,00	14 803 659,00
Bevétel					172 164 788,00	192 316 877,00	25 198 010,00	177 513 218,00	14 803 659,00
Összesen					172 164 788,00	192 316 877,00	5 953 133,00	128 151 904,00	64 164 973,00

5. melléklet

Előző előirányzat
Módosított előirányzat
Változás

191 136 767
204 677 438
13 540 671

BEVÉTELEK:

Magyar Falu Program pályázat működési rész (Szőlőskert u. II.ütem)	B16	830 000
Magyar Falu Program pályázat felhalmozási rész (Szőlőskert u.II.ütem)	B25	11 030 561

Saját hatáskörben bevétel előirányzatok módosítása

Szociális célú tüzelőanyag támogatás	B115	880 110
Továbbszámlázott szolgáltatás bevétel	B403	300 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	150 000
Továbbszámlázott szolgáltatás bevétel	B403	200 000
Kiszámlázott ÁFA	B406	150 000
Összes bevétel növekedés		13 540 671

KIADÁSOK:

Szőlőskert u. projektelőkészítés költségei	K336	830 000
Szőlőskert u. építési költség (nettó)	K62	8 685 481
Szőlőskert u. építés fordított ÁFA befizetés	K352	2 345 080

Saját hatáskörben kiadás előirányzatok módosítása (bevételi ei.szemben)

Szociális célú tűzifa beszerzés	K312	693 000
Szociális célú tűzifa ÁFA	K351	187 110
Közüemi ióvíz- és szennyvízdíj	K3314	150 000
Egyéb készlet beszerzés	K312	150 000
Bérleti díj	K333	300 000
Képviselők tiszteletdíja	K121	200 000

Saját hatáskörben kiadások közötti átcsoportosítások:

Egyéb készlet beszerzés	K312	300 000
Szakmai szolgáltatások	K336	-300 000
Egyéb dologi kiadások	K355	200 000
Egyéb szolgáltatások	K337	-200 000
Pénzeszközátadás államháztartáson belül	K506	50 000
Egyéb szolgáltatások	K337	-50 000
Összes kiadás növekedés		13 540 671

6. melléklet

**Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének
8/2024.(XII. 13.) rendelete**

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 23.) rendelet módosításáról

Fertőhomok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 23.) rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. § A Képviselő-testület az Önkormányzat és az intézmények együttes, 2024. évi költségvetésének bevételi és kiadási fő-összegét 204 677 438 Ft-ban, ezen belül

a) a felhalmozási célú kiadásokat 104 728 056 Ft-ban, ebből a felújítások összegét 1 606 626 Ft-ban, beruházások összegét 89 071 282 Ft-ban, egyéb felhalmozási célú kiadásokat 14 050 148 Ft-ban;

b) a működési célú bevételeket 60 695 433 Ft-ban;

c) a maradvány felhasználást 119 301 296 Ft-ban;

d) a működési célú kiadásokat 91 347 978 Ft-ban, ebből a személyi kiadásokat 18 902 393 Ft-ban, a munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót 1 471 942 Ft-ban, a dologi kiadásokat 59 661 520 Ft-ban, az ellátottak pénzbeli juttatásait 2 895 000 Ft-ban, a működési célú kiadásokat 8 417 123 Ft-ban;

e) a finanszírozási kiadásokat 1 070 860 Ft-ban;

f) az általános tartalékot 5 715 144 Ft-ban;

g) a céltartalékot 1 815 400 Ft-ban

h) felhalmozási célú támogatásokat 24 680 709 Ft-ban

állapítja meg.”

2. § (1) A Rendelet megváltozott 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Rendelet megváltozott 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Rendelet megváltozott 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

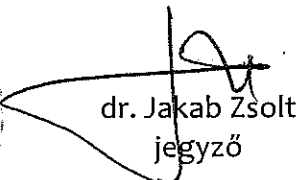
(4) A Rendelet megváltozott 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

3. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Fertőhomok, 2024. december 3.

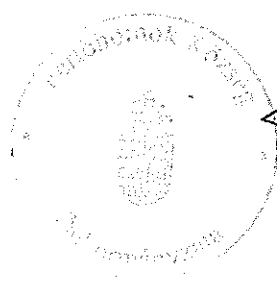

Horváth Lajos
polgármester




dr. Jakab Zsolt
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Fertőhomok, 2024. december 13.




dr. Jakab Zsolt
jegyző

adatok forintban

Bevételek			Összesen
I.	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		30 423 433
1.	B111.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 816 992
2.	B112.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
3.	B113.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4 684 500
4.	B114.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 011 731
5.	B115.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	880 110
6.	B116.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
7.	B12.	Elvonások és befizetések bevételei	
8.	B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről /központi költségvetési szervtől/	
9.	B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről /fejezeti kezelési előirányzatoktól/	830 000
10.	B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről /elkülönített állami pénzalapoktól/	200 100
11.	B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről /társulások és költs. szerveiktől/	
12.	B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről /nemzet. önkorm. és költs.szerveiktől/	
II.	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		24 680 709
1.	B21.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
2.	B25.	Egyéb felhalm. célú tám. bevételei államháztartáson belülről /központi költségvetési szervtől/	
3.	B25.	Egyéb felhalm. célú tám. bevételei államháztartáson belülről /fej. kez. előir. EU-s prog. és azok hazai társfin./	13 650 148
4.	B25.	Egyéb felhalm. célú tám. bevételei államháztartáson belülről /egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól/	11 030 561
5.	B25.	Egyéb felhalm. célú tám. bevételei államháztartáson belülről /önkorm. és költs. szerveiktől/	
III.	B3. Közhatalmi bevételek		25 200 000
1.	B311.	Termőföld bérbeadásból származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó	100 000
2.	B34.	Építményadó	10 000 000
3.	B34.	Telekadó	
4.	B351.	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	14 000 000
5.	B354.	Belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	
6.	B355.	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	600 000
7.	B36.	Egyéb közhatalmi bevétel talajterhelési díj	300 000
8.	B36.	Igazgatási szolgáltatási díj	
9.	B36.	Szabálysértési bírság és közigazgatási bírság önkormányzatot megillető része	
10.	B36.	Egyéb bírság	
11.	B36.	Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék)	200 000
IV.	B4. Működési bevételek		5 072 000
1.	B401.	Készletértékesítés	
2.	B402.	Szolgáltatások ellenértéke /tárgyi eszközök bérebeadásából származó bevételek/	1 984 000
3.	B403.	Továbbszámlázott szolgáltatások	500 000
4.	B404.	Tulajdonosi bevételek /tárgyi eszközök haszonbérbe adásából származó bevételek/	
5.	B404.	Tulajdonosi bevételek /önkormányzati többségi tulajdonó vállalkozástól kapott osztalék/	
6.	B404.	Tulajdonosi bevételek /egyéb részesedések után kapott osztalék/	
7.	B405.	Ellátási díjak /szociális étkezők/	
8.	B405.	Ellátási díjak /óvodai étkezők/	
9.	B405.	Ellátási díjak /iskolai étkezők/	
10.	B406.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	208 000
11.	B407.	Általános forgalmi adó visszatérülés	
12.	B408.	Kamatbevételek /pénzeszközök után kapott kamat/	
13.	B411.	Egyéb működési bevételek /biztosító által fizetett kártérítés/	
14.	B411.	Egyéb működési bevételek /előző évi visszatérülések/	2 380 000

V.	B5. Felhalmozási bevételek		
VI.	B6. Működési célú átvett pénzeszközök		
1.	B62.	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államh. kívülről /önk. többségi tul. nem pü. váll./	
2.	B63.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök /egyéb civil szervezetektől/	
3.	B63.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök /háztartásoktól/	
VII.	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
1.	B72.	Felhalm. célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése államh. kívülről /egyéb civil szervezetek/	
2.	B72.	Felhalm. célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése államh. kívülről /önk. többségi tul. nem pü. váll./	
3.	B73.	Felhalmozási célú egyéb pénzeszköztérítés	
VIII.	B8. Finanszírozási bevételek		119 301 296
1.	B8121.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése /befektetési jegyek/	
2.	B8131.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	119 301 296
3.	B816.	Központi irányítószervi támogatás	
Összes bevétel a központi irányítószervi támogatás (B816) nélkül			204 677 438

adatok forintban

Kiadások			Összesen
I.	K1. Személyi juttatások		18 902 393
1.	K1101.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8 724 040
2.	K1102.	Normatív jutalmak	
3.	K1103.	Céljuttatás	664 590
4.	K1106.	Jubileumi jutalom	
5.	K1107.	Béren kívüli juttatások	600 000
6.	K1109.	Közeledési költségtérítés	120 000
7.	K1110.	Egyéb költségtérítések	
8.	K1112.	Szociális támogatások	
9.	K1113.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	135 600
10.	K121.	Választott tisztségviselők juttatásai	5 735 000
11.	K122.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	943 163
12.	K123.	Egyéb külső személyi juttatások	1 980 000
II.	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó		1 471 942
III.	K3. Dologi kiadások		59 661 520
1.	K311.	Szakmai anyagok beszerzése /könyvek, folyóiratok, jogi információk, gyógyszerek/	130 000
2.	K312.	Üzemeltetési anyagok beszerzése /élelmezési nyersanyagok/	
3.	K312.	Üzemeltetési anyagok beszerzése /irodaszerek, hajtó és kenőanyagok, munkaruha, tisztítószer/	3 501 000
4.	K321.	Inform. szolgáltatások igénybevétele /inf. eszközök karbantartása, web hosting, szoftver bérlet, internet díja/	305 000
5.	K322.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások /telefon díjak/	90 000
6.	K3311.	Közüzem díjak /villamosenergia/	7 915 000
7.	K3312.	Közütemi díjak /gázenergia/	3 400 000
8.	K3314.	Közüzem díjak /víz- és csatorna díjak/	530 000
9.	K332.	Vásárolt élelmezés	
10.	K333.	Bérleti és lízing díjak	2 101 068
11.	K334.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	6 363 763
12.	K335.	Közvetített szolgáltatások	330 000
13.	K336.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 986 449
14.	K337.	Egyéb szolgáltatások	6 475 200
15.	K341.	Kiküldetések kiadásai	120 000
16.	K342.	Reklám- és propagandakiadások	580 000
17.	K351.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 331 257
18.	K352.	Fizetendő általános forgalmi adó	13 477 783
19.	K355.	Egyéb dologi kiadások	1 025 000
IV.	K4. Ellátottak pénzbeni juttatásai		2 895 000
1.	K42.	Óvodáztatási támogatás	
2.	K42.	Egyéb pénzbeni és természetbeni gyermekvédelmi támogatások	
3.	K44.	Betegséggel kapcsolatos ellátások /ápolási díj/	
4.	K44.	Betegséggel kapcsolatos ellátások /helyi megállapítású közgyógyellátás/	
5.	K46.	Lakhatással kapcsolatos ellátások /lakásfenntartási támogatás/	
6.	K48.	Egyéb nem intézményi ellátások /rendszeres szociális segély/	
7.	K47.	Intézményi ellátottak pénzbeni juttatásai /BURSA támogatás/	
8.	K48.	Egyéb nem intézményi ellátások /egyéb, az Önkormányzat rendeletében megállapított juttatás/	2 895 000
9.	K48.	Egyéb nem intézményi ellátások /Önkormányzat által saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás/	
V.	K5. Egyéb működési célú kiadások		15 947 667
1.	K502.	Elvonások és befizetések	

2.	K506.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre /központi költségvetési szervek/	400 000
3.	K506.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre /helyi önkormányzatok és költségv. szerveik/	4 341 754
4.	K506.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre /társulások és költségvetési szerveik/	2 375 369
5.	K508.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államh. kívülre /egyéb civil szervezetek/	
6.	K512.	Egyéb működési célú támogatások államh. kívülre /egyéb civil szervezetek/	1 300 000
7.	K512.	Egyéb működési célú támogatások államh. kívülre /háztartások/	
8.	K512.	Egyéb működési célú támogatások államh. kívülre /egyéb vállalkozások/	
9.	K513.	Általános tartalék	5 715 144
10.	K513.	Céltartalék /vizi-közmű hozzájárulás/	
11.	K513.	Céltartalék /önkormányzati környezetvédelmi alap/	315 400
12.	K513.	Céltartalék /kapott támogatások visszafizetése/	-
13.	K513.	Céltartalék /telek kialakítás, ingatlan vásárlás/	1 500 000
VI. K6. Beruházások			89 071 282
1.	K61.	Immateriális javak beszerzése	
2.	K62.	Ingatlanok beszerzése	81 360 784
3.	K63.	Informatikai eszközök beszerzése	
4.	K64.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 631 851
5.	K66.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	
6.	K67.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 078 647
VII. K7. Felújítások			1 606 626
1.	K71.	Ingatlanok felújítása	1 305 992
2.	K72.	Informatikai eszközök felújítása	
3.	K73.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
4.	K74.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	300 634
VIII. K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			14 050 148
1.	K84.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	400 000
2.	K84.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre /Békaconty-tanösvény/	13 650 148
3.	K88.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államh. kívülre /egyéb civil szervezetek/	
4.	K88.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államh. kívülre /háztartások/	
5.	K88.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államh. kívülre /egyéb vállalkozások/	
IX. K9. Finanszírozási kiadások			1 070 860
1.	K914.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 070 860
Összes kiadás a központi irányítószervi támogatás (K915.) nélkül			204 677 438

3. melléklet a 8/2024.(XII. 13.) önkormányzati rendelethez

"3. melléklet a 2/2024.(II. 23.) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Felhalmozási célú költségvetés		Összesen
K61.	Immateriális javak beszerzése	
K62.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	81 360 784
1.	Tűzoltószertár épületének vásárlása	0
2.	Faluközpont fejlesztése Fertőhomokon (TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00083)	37 780 614
3.	Szőlőskert utcai útépítés (TOP_PLUSZ-1.2.21.-GM1-2022-00033)	15 014 770
4.	Békakonty tanösvény fejlesztése (TOP_PLUSZ-1.1.3-21-GM1-2022-00015)	11 264 250
5.	Ravatalozó álmennyezet építése	5 615 669
6.	fertőhomoki 260 hrsz-ú ingatlan vásárlása	3 000 000
7.	Szőlőskert utcai útépítés II.ütem (Magyar Falu Program)	8 685 481
K63.	Informatikai eszközök beszerzése	
K64.	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	1 631 851
1.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	300 000
2.	Ravatalozóba eszközök beszerzése	1 000 000
3.	Kézilabda kapu hálózattal	331 851
K66.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	
K67.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 078 647
K71.	Ingatlanok felújítása	1 305 992
1.	Ravatalozó felújítás tervezési díj	136 730
2.	Ravatalozó felújítás pótmunka	612 532
3.	Ravatalozó szegély építés, villamosszerelés	556 730
K72.	Informatikai eszközök felújítása	
K73.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
K74.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	300 634
K86.	Felhal. C. visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása államh. kívülre	
K84.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	14 050 148
1.	Hegykői iskolai játszótér fejlesztésére	400 000
2.	Békakonty tanösvény fejleszt. tám. visszautalása	13 650 148
K88.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államh. kívülre	
Felhalmozási kiadások összesen		104 728 056

4. melléklet a 8/2024.(XII. 13.) önkormányzati rendelethez

"4. melléklet a 2/2024.(II. 23.) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Működési célú pénzeszköztátadás		Összesen
K506.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	7 117 123
1.	Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásához hozzájárulás	4 050 981
2.	Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde fenntartása (szoc étkezés, gyerek étkezés)	240 773
3.	Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás fenntartása	113 880
4.	Tízforrás Fesztivál fertőhomoki programjához pénzeszköztátadás	228 740
5.	Fertőd Mikro-Térségi Szociális Szolgáltató Központ fenntartásához hozzájárulás	1 975 369
6.	Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer támogatása	400 000
7.	Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásához hozzájárulás (anyakönyvvezető idlj)	107 380
K512.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 300 000
1.	Önkéntes Tűzoltó Egyesület Hegykő támogatása	100 000
2.	Civilek a Fertőtájért egyesület támogatása	50 000
3.	Vöröskereszt Hegykő-Fertőhomok-Hidegség alapszervezet támogatása	40 000
4.	Egyéb társadalmi szervezetek, alapítványok, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek és csoportok (pl. Rákóczi Szövetség) támogatása	110 000
5.	Horvát Kulturális Egyesület "KAJKAVCI" támogatása (kusbusz-üzemeltetéséhez)	500 000
6.	Horvát Kulturális Egyesület "KAJKAVCI" támogatása (Homoki Pajtafesztivál)	500 000
Működési célú kiadások összesen		8 417 123

"

7. melléklet

8/2024.(XII. 13.) önkormányzati (Fertőhomok) rendelet indokolása
az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 23.) rendelet módosításáról

Általános indokolás

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 23.) rendelet módosítását a megalkotása óta saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások, illetve a Képviselő-testület hatáskörébe tartozó előirányzat módosítások teszik szükségessé.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzati költségvetés főösszege 13 540 671 Ft-tal növekszik, a főösszeg így 204 677 438 Ft-ra módosul.

A módosuló előirányzatokat tételesen, jelen indokolás melléklete tartalmazza.

A 2. §-hoz

A módosítások az 1-4. mellékleteket érintik, amelyek így megváltoznak.

A 3. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

Előző előirányzat
Módosított előirányzat
Változás

191 136 767
204 677 438
13 540 671

BEVÉTELEK:

Magyar Falu Program pályázat működési rész (Szőlőskert u. II.ütem)	B16	830 000
Magyar Falu Program pályázat felhalmozási rész (Szőlőskert u.II.ütem)	B25	11 030 561
<i>Saját hatáskörben bevétel előirányzatok módosítása</i>		
Szociális célú tüzelőanyag támogatás	B115	880 110
Továbbszámlázott szolgáltatás bevétel	B403	300 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	150 000
Továbbszámlázott szolgáltatás bevétel	B403	200 000
Kiszámlázott ÁFA	B406	150 000
Összes bevétel növekedés		13 540 671

KIADÁSOK:

Szőlőskert u. projektelőkészítés költségei	K336	830 000
Szőlőskert u. építési költség (nettó)	K62	8 685 481
Szőlőskert u. építés fordított ÁFA befizetés	K352	2 345 080
<i>Saját hatáskörben kiadás előirányzatok módosítása (bevételi ei.szemben)</i>		
Szociális célú tűzifa beszerzés	K312	693 000
Szociális célú tűzifa ÁFA	K351	187 110
Közüzemi ióvíz- és szennyvízdíj	K3314	150 000
Egyéb készlet beszerzés	K312	150 000
Bérleti díj	K333	300 000
Képviselők tiszteletdíja	K121	200 000
<i>Saját hatáskörben kiadások közötti átcsoportosítások:</i>		
Egyéb készlet beszerzés	K312	300 000
Szakmai szolgáltatások	K336	-300 000
Egyéb dologi kiadások	K355	200 000
Egyéb szolgáltatások	K337	-200 000
Pénzeszközátadás államháztartáson belül	K506	50 000
Egyéb szolgáltatások	K337	-50 000
Összes kiadás növekedés		13 540 671

8. melléklet

2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterv													
Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusz- tus	szept- tember	októ- ber	novem- ber	decem- ber	össze- sen
B E V É T E L E K													
1. Műk. c. tám. államh. beltről	2 376 080	2 376 080	2 376 080	2 378 080	2 376 080	2 376 080	2 376 080	2 576 180	4 086 190	2 376 080	2 376 080	2 374 343	30 423 433
2. Felhalmozási c. tám. államh. beltről									11 030 561		13 650 148		24 680 709
3. Közhatalmi bevételek	50 000	50 000	10 000 000	50 000	3 800 000	20 000	20 000	50 000	10 000 000	550 000	550 000	60 000	25 200 000
4. Működési bevételek	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	1 012 000	80 000	80 000	2 460 000	80 000	480 000	480 000	5 072 000
5. Működési célú átvett pénzeszközök													0
6. Felhalm. célú átvett pénzeszközök													0
7. Költségv. maradvány igénybevétele	119 301 296												119 301 296
8. Előző havi záró pénzmaradvány		109 223 516	105 375 596	111 514 676	56 571 156	34 107 236	29 060 515	22 902 595	20 917 775	36 997 126	19 269 058	26 028 356	
9. Bevételek összesen:	121 807 376	111 729 596	117 831 676	114 022 756	62 827 236	37 515 316	31 536 595	25 608 775	48 494 526	40 003 206	36 325 286	28 942 699	204 677 438
K I A D Á S O K													
10. Személyi juttatások	1 250 000	1 250 000	1 650 000	1 250 000	1 500 000	1 500 000	1 800 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 800 000	2 102 393	18 902 393
11. Munkaadókat terhelő járulékok	113 000	113 000	113 000	113 000	113 000	113 000	113 000	140 000	113 000	113 000	113 000	201 942	1 471 942
12. Dologi kiadások	3 671 000	3 671 000	3 671 000	2 671 000	2 671 000	5 370 000	5 671 000	2 671 000	8 884 400	4 671 000	8 283 930	7 755 190	59 661 520
13. Ellátottak pénzbeli jutt.	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	80 000	900 000	700 000	50 000	815 000	2 895 000
14. Egyéb működési célú kiadások	200 000		300 000	400 000	4 702 000			200 000			50 000	1 565 123	8 417 123
15. Beruházások	5 616 000	1 270 000		52 794 000	19 284 000	1 421 801						8 685 481	89 071 282
16. Felújítások	613 000		533 000	173 600								287 026	1 606 626
17. Felhalmozási célú pénzeszköztátadások					400 000					13 650 148			14 050 148
18. Finanszírozási kiadások	1 070 860												1 070 860
19. Céltartalékok												1 815 400	1 815 400
20. Általános tartalék												5 715 144	5 715 144
21. Kiadások összesen:	12 583 860	6 354 000	6 317 000	57 451 600	28 720 000	8 454 801	8 634 000	4 691 000	11 497 400	20 734 148	10 296 930	28 942 699	204 677 438
22. Egyenleg (havi záró):	109 223 516	105 375 596	111 514 676	56 571 156	34 107 236	29 060 515	22 902 595	20 917 775	36 997 126	19 269 058	26 028 356	0	0

adatok forintban

A 2024. évi működési és felhalmozási célú bevételi- kiadási előirányzatok mérlege

Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
<i>Működési célú bevételek</i>		<i>Működési célú kiadások</i>	
Műk.c. tám. államh. belülről	30 423 433	Személyi juttatások	18 902 393
Közhatalmi bevételek	25 200 000	Munkaadókat terh. járulékok	1 471 942
Működési bevételek	5 072 000	Dologi kiadások	59 661 520
Működési c. átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbel. juttatásai	2 895 000
		Egyéb műk. c. kiadások	8 417 123
Működési célú bev. össz.	60 695 433	Működési célú kiad. össz.	91 347 978
<i>Felhalmozási célú bevételek</i>		<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	
Felhalm.c. tám. államh. belülről	24 680 709	Beruházások	89 071 282
Felhalm.c. átvett pénzeszközök	0	Felújítások	1 606 626
Költségvetési maradvány igényb.	119 301 296	Felhalmozási célú pénzeszk-átadás	14 050 148
		Finanszírozási kiadások	1 070 860
		Céltartalékok	1 815 400
		Általános tartalék	5 715 144
Felhalm. célú bev. össz.	143 982 005	Felhalm. célú kiad. össz.	113 329 460
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	204 677 438	KIADÁSOK ÖSSZESEN	204 677 438

9. melléklet

Fertőhomok Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. évi munkaterve

2025. január 21. - együttes ülés Hegykői és Hidegség Községek Önkormányzatainak Képviselő-testületeivel

1. Beszámoló a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról
2. A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének jóváhagyása
3. A köztisztviselők illetménykiegészítéséről, és az illetményalap megállapításáról szóló rendelet megalkotása

2025. február 11.

1. Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének megalkotása
2. A helyi közbeszerzési terv összeállítása
3. A gazdasági program elfogadása
4. Éves közművelődési szolgáltatási terv elkészítése

2025. május 13.

1. Beszámoló a gyermekjóléti és családsegítő szolgáltatás működéséről
2. Átfogó értékelés az Önkormányzat gyermekvédelmi- és gyermekjóléti feladatainak 2024. évi ellátásáról
3. Tájékoztató a község közegészségügyi helyzetéről
4. Tájékoztató az anya- és csecsemővédelemről
5. A 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló (zárszámadási) rendelet megalkotása

2025. június 17.

1. Tájékoztató a termálfürdő üzemeltetéséről és a fejlesztésekről

2025. szeptember 9.

1. A Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde vezetőjének bemutatkozása
2. Tájékoztató a Fertő-táj Általános Iskola 2024/2025-ös tanévéről, továbbá az új tanév előkészületeiről (tankerületi igazgató, igazgató)
3. Tájékoztató az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről

2025. október 21.

1. A helyi adókról szóló önkormányzati rendelet felülvizsgálata
2. Tájékoztató a közbiztonságról
3. Beszámoló a tájház működéséről
4. A köztemetőre vonatkozó díjak felülvizsgálata

2025. december 2.

1. Beszámoló a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal éves munkájáról
2. A Belső Ellenőrzési Terv és a Stratégiai Ellenőrzési Terv jóváhagyása
3. A Képviselő-testület 2026. évi munkatervének összeállítása

4. Az Önkormányzat 2026. évi rendezvénynaptárának összeállítása
2025. december 2. - Közmeghallgatás

Az ülések helye:	Önkormányzat ülésterme, Fertőhomok, Akác u. 44.
Időpontja:	17,30 óra
A Közmeghallgatás helye:	Kultúrház, Fertőhomok, Akác u. 44.
Időpontja:	19,00 óra

10. melléklet

FERTŐHOMOK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2025. évi rendezvénytárá

	Rendezvény	helye	ideje	program
1.	Tájház nyitogató	tájház	2025. április 1.	
2.	Szent György-nap a tájházban	tájház	2025. április 26.	búzaszentelés, tábori mise, képzőművészeti kiállítás megnyitó
3.	Anyák Napja	kultúrház	2025. május 4.	iskolások és tamburazenekar műsora
4.	Gyermeknap	tájház	2025. május 25.	népi játékok, gyermekprogram
5.	Falunap	sportpálya	2025. június 28.	meghívott előadók és tamburazenekar műsora, sütés-főzés, bál
6.	Kézműves Napok és Homoki Pajtafesztivál	tájház	2025. július 23-27.	kézműves foglalkozások, játékok, képzőművészeti kiállítás, meghívott előadók műsora
7.	Szent Anna-napi Búcsú	Szent Anna-templom és templomkert	2025. július 27.	vasárnapi szentmise, agapé
8.	Diófesztivál	tájház	2025. szeptember 27.	gyermekműsorok, dióból készült finomságok
9.	Idősek Napja	faluház, kultúrterem	2025. november 9.	meghívott előadó és tamburazenekar műsora
10.	Házhoz megy a Mikulás		2025. december 5.	
11.	Karácsonyi ünnepség	faluház, kultúrterem	2025. december 21.	óvodások és tamburazenekar műsora

11. melléklet

BESZÁMOLÓ

A HEGYKŐI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2024. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 81. § (3) bekezdés f) pontja szerint a jegyző évente beszámol a képviselő-testületnek a Hivatal tevékenységéről.

A hivatkozott törvény 84. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre. Közös önkormányzati hivatalt hoznak létre azok a községi önkormányzatok, amelyek lakosság száma nem haladja meg a kétezer főt. *Hegykő, Fertőhomok és Hidegség* községek önkormányzatai ennek megfelelően hozták létre 2012-ben 2013. január 1-ei hatállyal a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatalt.

A Hivatal indulásakor, 2013. január 1-én Hegykő állandó lakosság száma 1 457, Fertőhomoké 662, Hidegségé 380 fő volt. 2024. január 1-jén ugyanezek az adatok és a 11 év alatt történt növekedés mértéke a következő: Hegykő 1 671 fő (14,6%), Fertőhomok 957 fő (44,5%), Hidegség 483 fő (27,1%). A Hivatal által ellátott összes lakosság szám 2 499 főről 3 111 főre emelkedett (24,4%). Az állandó lakosok mellett a három településen további, összesen 222 fő tartózkodási hellyel rendelkező (tehát ún. ideiglenes) lakos is él. A teljes népesség év elején így 3 333 fő volt.

I. SZEMÉLYI FELTÉTELEK

A Hivatal az évet 8 fő státusszal kezdte. A 8 fő státusz 5 teljes és 3 részfoglalkozású (2 fő 6 órás és 1 fő 4 órás) kollégával volt betöltve. A központi költségvetés az októberi felmérés szerint: 9,65 fő státuszt ismer el és finanszíroz településeink adottságára (a lakosság számra és a két nemzetiségi önkormányzatra) tekintettel.

Év közben a létszám úgy változott, hogy az egyik 6 órás kolléga jogviszonya 2024. június 18-tól 2 órára csökkent (heti 10 óra), a helyére viszont már május 6-tól főállású (8 órás) kolléga került.

A létszám így jelenleg újra 8 fő, a részmunkaidős alkalmazottak miatt statisztikailag 7 fő.

A szabadságok kiadása rendkívül nehéz, helyettesítésre szinte alig van mód.

A Hivatal munkarendjét a szervezeti és működési szabályzat tartalmazza. A munkamegosztásnál fontos szempont, hogy lehetőség szerint elkerüljük a párhuzamos munkavégzéseket (tehát azonos típusú ügyet lehetőleg egy kolléga – az adott feladat referense – intézzen, mindhárom település vonatkozásában). Szempont természetesen az is, hogy a kollégák között a feladatok elosztása nagyjából azonos feladatmennyiséget, leterheltséget eredményezzen. Ez utóbbi igény – az újonnan jelentkező, illetőleg a „kampányszerűen” jelentkező feladatok miatt – a feladatmegosztás folyamatos figyelemmel kísérését, és időnként kisebb átcsoportosításokat igényel. Mindez azt jelenti, hogy soha nem beszélhetünk végleges állapotról, hiszen Hivatalunknak – figyelemmel a folyamatos visszacsatolásra – rugalmasan kell reagálnia az új kihívásokra, az új feladatokra.

Hegykőn az Önkormányzat által foglalkoztatott közművelődési referens besegít a személyes és telefonos ügyfélfogadásba, hiszen részben a hivatalban dolgozik. Fertőhomokon a közművelődési referens munkaidejét tavasztól ősziig a tájházban tölti, ilyen segítséget ő nem tud nyújtani. Hidegségen a közművelődési munkakör jelenleg nem betöltött. Megjegyzendő, hogy a közművelődési referensek nem a Hivatal alkalmazottai.

A hivatali helyiségeket Hegykőn és Fertőhomokon teljes munkaidőben nyitva tudjuk tartani. Hidegségen két kolléga tart ügyfélfogadást hétfő délután, kedd délelőtt, szerda délután, csütörtök délelőtt és pénteken. Megjegyzendő, hogy az ügyfelek személyes megjelenése nem jelentős, egyre jellemzőbb az elektronikus kapcsolatfeltétel. A személyesen megjelenő ügyfelek jelentős része a Hivatal székhelyén keresi fel munkatársunkat.

A kollégáknak a közszolgálati tisztviselők továbbképzéséről szóló 273/2012.(IX. 29.) Korm. rendelet alapján folyamatosan továbbképzéseken kell részt venniük. Ez jellemzően elektronikus távoktatást – ún. e-learning tanfolyamot – jelent, melyet vizsgateszt zár. Végzettségtől függően a tanfolyamokra meghatározott számú kredit pontot kell összegyűjteni. Az idei évben összesen 21 továbbképzésen vettünk/veszünk részt.

A személyi állomány teljesítményét a közszolgálati egyéni teljesítményértékelésről szóló 10/2013. (I. 21.) Korm. rendelet szerint évente kétszer értékeljük.

II. ÁLTALÁNOS FELADATOK

Az ellátott feladatok mennyiségének kimutatása az ügyek száma szerint¹

	2023. I-X. hó			2024. I-X. hó		
	Hegykő	Fertőhomok	Hidegség	Hegykő	Fertőhomok	Hidegség
Főszámon iktatott összes ügyek száma	2 270	968	642	2070	1 124	569
adóhatósági ügy	1 593	716	411	1434	859	368
Szociális, gyermekvédelmi és egészségügyi igazgatás	131	53	26	105	43	23
Belügyi igazgatás (pl. anyakönyv, lakcím, hagyaték, választási ügyek), földügyek	146	52	39	161	42	29
Kereskedelmi igazgatás, turisztika	65	10	13	49	9	6
Településrendezés, építési ügyek	60	27	38	67	33	21
Önkormányzati igazgatás	213	84	84	186	82	79

Összes főszámunk a három iktatókönyvben 3 763 db. A főszámokhoz alszámok is tartoznak, így a tényleges iratmennyiségünk 7 380 db. A táblázatban a számok a főszámokat mutatják. Ez azt jelenti, hogy pl. az adóhatósági 2 661 ügyszám valójában 3 119 db iratot takar. A szociális és gyermekvédelem 171 ügyirata 297 alszámot, a belügyi igazgatás és földügyek 232 ügyirata az alszámokkal együtt 839 ügyiratot jelent. Ebből 43 db volt a hagyatéki ügy (összesen 108 db) irata. Az előző évekhez képest a föld adás-vétel idén több volt, összesen 428 db irat keletkezett. Kereskedelmi igazgatásban, turisztikai ügyekben 271 irat keletkezett, településrendezési és építési ügyekben eddig 676 iratunk van. Az önkormányzati igazgatás területén a 347 főszámon iktatott üggyhöz összesen 1 045 alszámon iktatott irat tartozik. A kimenő iratforgalom egyre inkább az elektronikus / hivatali kapus levél-küldés irányába

¹ Az ügyiratforgalmi számadataink forrása az ASP iktató szakrendszere.

terelődik, a postai úton kiküldésre kerülő levelek száma jelentősen lecsökkent az elmúlt évben.

A szociális- és gyermekvédelmi ágazatot érintő jelentős problémáról, kiemelt ügyről szerencsére nem kell beszámolnunk. Az állami ellátás és az önkormányzatok rendeleteiben szabályozott ellátások – ha szerényen is, de – kezelni tudták/tudják a problémákat. Ehhez nyilván hozzájárul térségünk viszonylag kedvezőbb gazdasági helyzete is, jöllehet a közfoglalkoztatást – Hegykőn - továbbra is fenntartjuk.

A helyi adókkal kapcsolatos adóhatósági ügyintézés új adónemek bevezetése nem érintette, Fertőhomokon viszont építményadó emelésre került sor év elejétől, ami 208 adózó részére határozat kiküldését jelentette. A gépjárműadókkal kapcsolatos ügyintézés már csak a hátralékok kezelésre terjed ki. Az adófizetési hajlandóság az előző évekhez hasonlóan alakult. Igyekszünk feltárni az adófizetések elkerülését, és hangsúlyt fektetni a tartozások behajtására.

A lakcímnnyilvántartással kapcsolatos (ún. okmányirodai) feladatokat a járási hivattal továbbra is párhuzamosan látjuk el. Az idei évben a három község tekintetében hivatalunknál 7 új lakos, és 9 épület (új) címe került rögzítésre címnnyilvántartásunkban (az új lakosok többsége valamelyik okmányirodában jelentkezik be, ott azonnal megkapja lakcímgazolványát).

2024-ben 19 házasságkötésre került sor: ebből 2 volt munkaidőben, 17 munkaidőn kívül, az utóbbi 17-ből 10 külső helyszínen.

Az év során meghozott hatósági határozataink ellen nem nyújtottak be fellebbezést.

A településkép védelméről szóló önkormányzati rendeletekben leírt követelmények érvényesítése érdekében Hegykőn 14, Fertőhomokon 9, Hidegségen 3 esetben tartottunk településképi konzultációt a polgármester, a települési főépítész és a jegyző, valamint a tervező és az építtető jelenlétében. Településképi bejelentésként Hegykőn 3, Fertőhomokon 2 esetben vettünk tudomásul kerítésépítést, továbbá Fertőhomokon 1 esetben klíma kültéri egység telepítést jelentettek be. Ezek a számok azt mutatják, hogy az állampolgárok a településképi szabályok betartása során többségében sajnos nem jogkövető módon járnak el.

Az államigazgatási ügytípusok mellett a Hivatalnak jelentős feladatai vannak az önkormányzati működés területén. Várhatóan, ebben az évben Hegykőn 12, Fertőhomokon 10, Hidegségen 10 képviselő-testületi ülésre kerül sor (beleértve a közmeghallgatást is), míg Fertőhomok Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 6-szor, Hidegség Nemzetiségi Önkormányzata 6-szor ül össze. November közepéig Hegykőn 155, Fertőhomokon 96, Hidegségen 76 határozat született. A kihirdetett rendeletek száma Hegykőn 10, Fertőhomokon 7, Hidegségen 6.

III. RENDKÍVÜLI FELADATOK

Választás

2024. június 9-én voltak az általános helyi és nemzetiségi önkormányzati választások, amelyre a felkészülés már 2023. őszén megkezdődött.

Hivatalunk a választás során helyi választási irodaként működött, és mi adtuk a jegyzőkönyvvezetőket is. Voltak választást megelőző, választás napi, és azt követő feladataink.

Újja alakultak a helyi választási bizottságok, amelyek Hegykőn 6, Fertőhomokon 5, Hidegségen 5 ülést tartottak. Velük együttműködve bonyolítottuk le a jelöltállítást, magát a szavazást és a választási eredmények megállapítását. Hivatalunk végezte a bizottságok tagjainak szakmai felkészítését is.

A választás lebonyolítása egyúttal jelentős pénzügyi feladatokat is rótt ránk. Érdekességként: a három településen a választás összesen 3 987 506 Ft-ba került, amelyet a központi költségvetés finanszírozott.

A „normál” ügymenethez képest többlet feladatot jelentett Fertőhomokon és Hidegségen a polgármesteri munkakör átadás átvételre történő, továbbá valamennyi képviselő-testület és a nemzetiségi képviselő-testület alakuló üléseire történő felkészülés.

Ellenőrzések

Idén áprilisban került sor a tervezett belső ellenőrzésre, melynek tárgya a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal kontrollkörnyezete egyes kontrollelemeinek kiépítettsége, a szabályzatok naprakészségének, szabályozási színvonalának értékelése volt. Az ellenőrzés a vizsgált tevékenységekre a legjobb, „megfelelő” minősítést adta.

2024. április 16-án a *Hosszabb idejű közfoglalkoztatási program* keretében Hegykő Község Önkormányzata helyszíni ellenőrzésére került sor (jelenleg Hegykő 2 főt foglalkoztat a programban). Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

A nyári időszakban a Hivatal, illetőleg Hegykő és Fertőhomok Önkormányzatai diákmunkásokat is foglalkoztattak a *Nyári diákmunka 2024.* elnevezésű munkaerőpiaci program keretében. Az ehhez nyújtott bértámogatás felhasználásának helyszíni ellenőrzésére 2024. július 31-én került sor. A Győr-Moson-Sopron Vármegyei Kormányhivatal Foglalkoztatási, Foglalkoztatás-felügyeleti és Munkavédelmi Főosztálya által lefolytatott helyszíni ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

Állami Számvevőszék a 2024. évi önkormányzati választás napja és a 2024. október 1. közötti időszakban folyamatosan értékelte az önkormányzatok pénzügyi

és vagyoni helyzetének alakulását, valamint célirányos ellenőrzéseket végzett az ezen időszakban meghozott döntésekkel, vállalt kötelezettségekkel, gazdasági eseményekkel összefüggésben. Ennek keretében a Hivatalhoz tartozó Önkormányzatokat 2024. augusztus 30-án adatszolgáltatás teljesítésére kérte fel. Az adatszolgáltatásokat októberben, határidőben megtettük, azokra észrevétel eddig nem érkezett.

Projektek, beruházások

Az idei év kiemelkedő volt a pályázati projektek és a beruházások, felújítások számát illetően. Hivatalunk egyidejűleg, soha ennyi projektet nem kezelt.

Hegykőn megépült az új játszótér (68 483 685 Ft + ÁFA), a Fürdő utcai csapadékvíz elvezető rendszer (32 666 427 Ft + ÁFA), a Fürdő utca Alsószer- és Kertekalja utca közötti szakaszának útburkolata (29 454 491 Ft + ÁFA), és a Szent Mihály utcai parkoló (7 836 415 Ft + ÁFA). Felújításra került a Szent Mihály utcai járda (2 598 078 Ft + ÁFA) és a Petőfi utcai járda (5 414 211 Ft + ÁFA) egy-egy szakasza, továbbá helyi közutak mellett szegélyépítések/helyreállítások is történtek (2 424 538 Ft + ÁFA). Folyamatban van az Iskola utca (13 439 094 Ft + ÁFA) és a Szamár út/Alsószer utca meghatározott szakaszán az útburkolat felújítása (várhatóan 6 586 064 Ft + ÁFA), továbbá előkészítés alatt van az önkormányzati hivatal épületének korszerűsítése (projekt tervezett költségvetése 23 277 890 Ft + ÁFA) és a tornacsarnok energetikai korszerűsítése (rendelkezésre bocsátott fedezet 158 047 911 Ft + ÁFA).

Fertőhomokon az álmennyezet kialakításával (5 615 669 Ft + ÁFA) ebben az évben fejeződött be a ravatalozó átépítése. A Rózsa utcában és a Vasút utcában parkolók épültek (20 177 131 Ft + ÁFA), továbbá készült egy kondipark (16 663 483 Ft + ÁFA). Az Akác utcai kerékpárút mellett felújításra került 12 db folyóka (2 125 840 Ft + ÁFA), továbbá a Tulipán utcában burkolatjavítás készült (659 648 Ft + ÁFA). Megépült a Szőlőskert utca útburkolatának I. szakasza (14 648 556 Ft + ÁFA), a II. szakasz kivitelezése (pályázati költségvetés 7 781 500 Ft + ÁFA) pedig előkészítés alatt áll csakúgy, mint a Békakonty-tanösvény fejlesztése (elnyert nettó támogatás 10 984 250 Ft).

Hidegségen szintén épültek parkolók, megújultak a faluközpont gyalogos közlekedési és közösségi terei (28 264 638 Ft + ÁFA), ahol térvilágítás (4 071 900 Ft + ÁFA) és parkosítás (377 935 Ft) is készült. A korábbi élelmiszerbolt helyiségeinek felújításával egy újabb közösségi tér (fitnesz) terem jött létre (10 697 165 Ft + ÁFA). A Papkert fejlesztése érdekében folyamatban van 12 db pad beszerzése (1 298 160 Ft + ÁFA).

A felsorolt beruházások és felújítások a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz (TOP_Plusz), a Magyar Falu Program (MFP), és a Vidékfejlesztési Program (VP) támogatásából, valamint önerőből valósultak meg.

Rendezvények

Az Önkormányzati programok, rendezvények szervezése egyre inkább átalakul. A hivatali kollégáktól ezeket a feladatokat egyre inkább a polgármesterek és munkakörüknek megfelelően a közművelődési referensek végzik, több esetben a Képviselő-testület tagjainak aktív közreműködésével. Fertőhomokon a Horvát Kulturális Egyesület „Kajkavci” is jelentős részt vállal rendezvények szervezésében. A Hivatal apparátusa a Tízforrás Fesztivál szervezésében és lebonyolításában vállal jelentős szerepet.

Hegykő, 2024. november 22.

dr. Jakab Zsolt
jegyző

12. melléklet

Ügyiratszám: 40.582/1/2024.

Fertőhomok Község Önkormányzata
2025. évi

BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

I. A belső ellenőrzés általános célja az éves terv összeállítása során

Fertőhomok Község Önkormányzata 2025. évi Belső Ellenőrzési Terve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119. § (3)-(4) bekezdés, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 29. §-ának felhatalmazása alapján, a 2025-2029. évekre szóló Stratégiai Ellenőrzési Terven, a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon alapul.

Az éves ellenőrzési terv az államháztartásért felelős miniszter által 2024. évben közzétett módszertani útmutató, a belső ellenőrzés nemzetközi és hazai, azaz a Belső Ellenőrzés Szakmai Gyakorlata Nemzetközi Normáinak (IIA Normák) és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5000-es Tervezési standardjainak figyelembevételével készült.

A Belső Ellenőrzési Iroda Sopron Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában szervezetileg és funkcionálisan is független belső ellenőrzési szervezetként működik, a nyomon követési rendszer része, egyedi értékeléseket végez kockázati alapon elkészített éves terv szerint. Fő célja:

1. a kontrolltudatosság megteremtése, az integrált kockázatkezelés hatékonyságának növelése
2. a város önkormányzati- és közfadatait ellátó szervezetek szabályozottságának, a feladatellátás szervezettségének és a szervezeteken belüli belső kontrollrendszer helyzetének értékelése és fejlesztési javaslatok megfogalmazása
3. az integritás alapú, átlátható és elszámoltatható közpénzfelhasználás elősegítése, összhangban az államháztartási szabályokkal, a Magyar Államkincstár és az Állami Számvevőszék célkitűzéseivel.

Kialakítás alatt áll a belső ellenőrzés minőségbiztosítása értékelésének módszere, fejlesztendő az ellenőrzések végrehajtásának, az egyes ellenőrzési folyamatoknak, illetve a belső ellenőrzés teljesítményének folyamatos nyomon követése, felülvizsgálata.

A belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése, folyamatos értékelése, fejlesztésére tett javaslatok megfogalmazása prioritást élvez a fenti célok megvalósítása érdekében.

A belső ellenőrzés feladata a közpénzekkel, önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás ellenőrzése is. Bizonyosság szerzése az átlátható és fenntartható költségvetési gazdálkodás elvének érvényesüléséről, az önkormányzati vagyonnal való rendeltetésszerű és felelős módon való gazdálkodásról.

A Belső Ellenőrzési Iroda hatásköri és illetékességi területe:

Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata a Sopron és Környéke Szociális - Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás mellett tagja a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulásnak is. A társult önkormányzatok - azok önálló és közös hivatalai, intézményei, többségi tulajdonban levő gazdasági társaságai, települési nemzetiségi önkormányzatok és az általuk fenntartott intézmények egyaránt -, valamint maga a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás, illetve a

Sopron és Környéke Szociális – Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás által fenntartott intézmény belső ellenőrzésének ellátása egyaránt a Sopron Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Irodájának feladata.

II. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések és egyéb dokumentumok

A központi jogszabályok, a központi jogharmonizációs és koordinációs feladatkörében az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatók standardizált módon meghatározzák, illetve segítik a tervezést, illetve a belső ellenőrzési tevékenységet.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, a kockázatkezelési, kontroll és szervezetre irányítási rendszerek módszeres értékelésével, javításával hozzájáruljon az Önkormányzat Stratégiai Ellenőrzési Tervének teljesítéséhez.

A tervezésre vonatkozó jogszabályok:

1. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (Mötv.)
2. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
3. a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.)
4. Útmutató a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján összeállítandó éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés elkészítéséhez (Terv-beszámoló útmutató)
5. A 40.050/2022. számú Belső Ellenőrzési Kézikönyv

A belső ellenőrzési vezető a tervezés előkészítési szakaszában javaslatokat kért a vezetéstől, a hivatal belső szervezeti egységeinek vezetőitől, intézményvezetőktől, a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulásban érintett költségvetési szervek vezetőitől, a Belső Ellenőrzési Iroda munkatársaitól annak érdekében, hogy a fontosnak, illetve kockázatosnak ítélt témákat beépíthesse az éves ellenőrzési tervébe.

A korábbi éves ellenőrzések eredményeit is értékelve meghatározásra került az ellenőrzési fókusz. Figyelembe vettük a szervezeti egységek vezetői, illetve az intézményvezetők, valamint a gazdasági társaságok vezetői által készített kockázatelemzéseket is, valamint a jogszabályi követelményeket, illetve a **külső ellenőrző szervek által vizsgált ellenőrzési témákat, területeket.**

Mindezeket figyelembe véve, a kockázatelemzést hozzárendeltük a rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitáshoz.

A humánerőforrás függvényében súlyoztuk az ellenőrzési témák, szervezetek, folyamatok fontosságát.

Azok a vezetői javaslatok nem kerültek bele az éves ellenőrzési tervbe, amelyek esetében a folyamatszintű kockázatelemzés nem támasztotta alá azok indokoltságát.

A belső ellenőrök felkészültsége, gyakorlati tapasztalatai alapján képesek és alkalmasak arra, hogy a tervben megjelölt ellenőrzést elvégezzék, és az egyéb szakmai feladatokat - tanácsadást - ellássák.

III. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek összefoglaló bemutatása

A tervezés során az ellenőrzési témák és ellenőrzött szervezetek kiválasztása kockázatelemzéssel történik. A kockázatelemzés részletes dokumentációja a belső ellenőrzési vezető által készített 40.490/2024. számú Segédlet az ellenőrzési feladatok tervezéséhez dokumentum (továbbiakban: Segédlet).

Összevetettük az egyes folyamatok átfogó kockázatelemzését is, melyeket a 2025-2029. évekre szóló Stratégiai Ellenőrzési Terv is tartalmaz. A tervben szereplő vizsgálat érintett részfolyamata a Segédlet alapján:

4.5 Vagyonnal kapcsolatos elszámolások, nyilvántartások ellenőrzése. Vagyonvédelem biztosításának felülvizsgálata.

Két szempont érvényesült:

- az adott folyamat mennyire jelentős
- az adott folyamat mennyire kockázatos.

Az azonosított kockázatok értékelése a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatás alapján történik.

A bekövetkezés valószínűségének szintjei:

Alacsony: egy éven túli bekövetkezés

Közepes: egy éven belüli bekövetkezés

Magas: egy éven belül többször bekövetkezhet

A szervezetre gyakorolt hatás szintjeinél figyelembe vettük a költségvetésre/üzleti tervre, működésre, teljeskörűsége, reputációra gyakorolt hatást.

IV. Bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

Ssz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma/fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	252	3	756
2.	Kieső munkaidő			146
3.	Fizetett szabadság (átlagos)	44+36+36	3	116
4.	Átlagos betegszabadság	10	3	30
5.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):			610
6.	Bizonyossági tevékenység - tervezett ellenőrzések (60%)			365
7.	Soron kívüli ellenőrzés (5%)			31
8.	Tanácsadói tevékenység (25%)			152
9.	Képzés (5%)			31
10.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (5%, monitoring vizsgálat)			31
11.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			610
12.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához közvetlenül szükséges /6.+8.+10./:			548
13.	Tartalékidő			-
14.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			15 nap (informatikai rendszerellenőrzés)
15.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			-

V. Tervezett ellenőrzések az Önkormányzat esetében

I. Tervezett ellenőrzés

A vagyon-nyilvántartási rendszer megfelelőségének, ezen belül a vagyonkataszter vezetésének, illetve a kettő egyezőségének vizsgálata

Egyéb feladatok:

1. 2024. évben lefolytatott vizsgálatokról összefoglaló ellenőrzési jelentés készítése
2. 2026. évi belső ellenőrzési terv összeállítása, kockázatelemzések, kockázati tényezők meghatározása
3. 2024. évi belső ellenőrzések nyilvántartása, külső ellenőrzések nyilvántartása a szolgáltatott adatok alapján, intézkedési tervek végrehajtásáról szóló beszámolók nyilvántartása, monitoringozása

II. Tanácsadó tevékenység:

1. Kockázatkezelési rendszer fejlesztése, a teljesítmény méréséhez indikátorok meghatározása,
2. Monitoring-rendszer fejlesztése

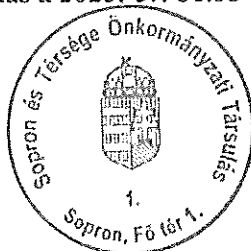
A 2025. évben elkezdjük a monitoring vizsgálatot (elsősorban a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulásban érintettek esetében), melyek az intézkedési tervek végrehajtásának felülvizsgálatát jelentik, annak érdekében, hogy meggyőződjünk az ellenőrzési jelentésekben tett javaslatok hasznosulásáról.

A 2025. évi Belső Ellenőrzési Terv kapcsolódói mellékletei, a Terv-beszámoló útmutatónak megfelelően:

1. *számú melléklet: Tervezett ellenőrzésről és tanácsadó tevékenységről* kimutatva benne az ellenőrzést tárgyát, célját, módszerét, időszakát, a felmerült kockázati tényezőket, az ellenőrzés típusát, a meghatározott ellenőrzési napokat.
2. *számú melléklet: Részletesen felmértük a számításba vehető ellenőri kapacitást, a 2025. évi ellenőri létszám és erőforrás alakulásáról.*
3. *számú melléklet: Teljes kimutatás a 2025. évi belső ellenőrzési tevékenységről.*

A tervet összeállította:

Sopron, 2024. november 21.




Dr. Kányási Zsófia
belső ellenőrzési vezető

Fertőhomok Község Önkormányzata

1.számú melléklet a 2025. évi Belső Ellenőrzési Tervhez

2025. évi Belső Ellenőrzési Terve

I. Tervezett ellenőrzés

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzés fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A vagyon-nyilvántartási rendszer megfelelésségének, ezen belül a vagyonkataszter vezetésének, illetve a kettő egyezőségének vizsgálata	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a kialakított vagyon-nyilvántartási rendszer biztosítja-e a tulajdon védelmét, megfelelt-e a jogszabályi követelményeknek, minden vagyonelemet tartalmaz-e.	Kockázati tényező: a nem megfelelően kialakított rendszer veszélyezteti az önkormányzati tulajdonvédelmi követelmények hatályosulását. kockázati típus: tulajdonvédelmi kockázat bekövetkezés valószínűsége: magas szervezetre gyakorolt hatás: magas	Szabályszerűségi ellenőrzés	Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal	2025. év II. félév	5 revizori nap

		Időszak: 2024. lezárt időszak						
		Alkalmazott módszer: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, a kataszteri és számveteli nyilvántartásokból mintavételi eljárással						

II. Egyéb feladatok:

- 1. 2024. évben lefolytatott vizsgálatokról összefoglaló ellenőrzési jelentés készítése
- 2. 2026. évi belső ellenőrzési terv összeállítása, kockázatelemzések, kockázati tényezők meghatározása
- 3. 2024. évi belső ellenőrzések nyilvántartása, külső ellenőrzések nyilvántartása a szolgáltatott adatok alapján, intézkedési tervek végrehajtásáról szóló beszámoló nyilvántartása, monitoringozása

III. Tanácsadó tevékenység:

- 1. kockázatkezelési rendszer fejlesztése, a teljesítmény méréséhez indikátorok meghatározása
- 2. Monitoring-rendszer fejlesztése

2025. évi ellenőri létszám és erőforrás

2. számú melléklet a 2025. évi Belső Ellenőrzési Tervhez

	Belső ellenőri közszolgálati jogviszonyban				Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen	
	betölteni tervezett álláshely		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
opron Megyei Jogú Város Önkormányzata opron és Térsége Önkormányzati Társulás opron és Környéke Szociális- gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás	3	0,00	3	0,00	548	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548+15	0,00
I. Önkormányzat összesen	1,5		1,5		274						274	0,00
1. Polgármester hivatali ellenőr-ések	1	0,00	1	0,00	183	0,00	0,00	0,00	15		183+15	0,00
2. Önkormányzati intézmények ellenőrzése	0,25		0,25		46						46	0,00
3. Önkormányzat gazdasági társaságai (tulajdonosi ellenőrzés)	0,15		0,15		27						27	0,00
4. Nemzetiségi önkormányzatok	0,1		0,1		18						18	
II. Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás érintett hivatalai, intézményei, gazdasági társaságai, nemzetiségi önkormányzatai												
III. Sopron és Környéke Szociális – Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás	1,30		1,30		237						237	0,00
	0,20		0,20		36						36	0,00

2025. évi ellenőrzések (típusonként)

3. számú melléklet a 2025. évi Belső Ellenőrzési Tervhez

Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata, Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás, Sopron és Környéke Szociális- Gyermekei Jóléti Intézményfenntartó Társulás	Szabályszerzési ellenőrzés darab		Tulajdonosi Ellenőrzés		Rendszerellenőrzés darab		Teljesítmény- ellenőrzés darab		Informatikai ellenőrzés darab		Utóellenőrzés darab		Ellenőrzések összesen	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
	16		1		16		0		1 (külső)		3		32 (+1 külső)	

Ügyiratszám: 40.582/1/2024.

Fertőhomok Község Önkormányzata

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE

2025-2029.

1. A belső ellenőrzési feladatok volumene, kontrollja.

Fertőhomok Község Önkormányzata tagja a **Sopron és Térsége Önkormányzati Társulásnak** (továbbiakban: Társulás). A Társulásnak 28 önkormányzat a tagja. Ezen belül a belső ellenőrzésre társult önkormányzatok és a Társulás belső ellenőrzésének ellátása Sopron Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Irodájának a feladata.

A 2024. évi önkormányzati választásokat követően 2024. november 21-én megtartott társulási alakuló ülésen Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatán kívül 20 település jelezte társulási szándékát egyedi társulási megállapodás keretében a belső ellenőrzési feladatok ellátására. Az egyedi társulási megállapodások alapján 21 települési önkormányzat társul a belső ellenőrzési feladatok ellátására. A belső ellenőrzésre újonnan társult önkormányzat Csapod Község Önkormányzata, Fertőendréd Község Önkormányzata, valamint Petőháza Község Önkormányzata.

A belső ellenőrzési feladatok volumene:

- 21 települési önkormányzat (ebből: 1 megyei jogú város, 2 város, 1 nagyközség, 17 község)
- 2 önkormányzati társulás,
- 10 nemzetiségi önkormányzat (ebből: 3 Sopronban, német, horvát, görög),
- 12 hivatal (ebből: 7 polgármesteri hivatal és 5 közös önkormányzati hivatal),
- 24 önkormányzat által alapított költségvetési intézmény (ebből: 7 Sopronban),
- 1 önkormányzati társulás által alapított költségvetési intézmény,
- 5 nemzetiségi önkormányzat által alapított költségvetési intézmény (ebből: 1 Sopronban),
- 12 önkormányzatok többségi tulajdonában álló gazdasági társaság (ebből: 8 Sopronban)

Összesen: 87 jogi személy, melyből 42 költségvetési szerv és 12 gazdasági társaság a 2025. évi Belső Ellenőrzési Terv tervezési időszakának adatai szerint.

A fentiek alapján Sopron Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Irodája valamennyi érintett önkormányzat, így **Fertőhomok Község Önkormányzata** részére is elkészítette a 2025-2029. közötti időszakra vonatkozó, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 30. § (1) bekezdése szerinti **Stratégiai Ellenőrzési Tervet**, amely összhangban van az Önkormányzat hosszú távú céljaival, valamint meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő 5 évre.

A Bkr. alapján a következőket tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;

- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a) -c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás „Belső Ellenőrzési Kézikönyve” 2022-ben készült. A 2024. évi önkormányzati választást követően a kézikönyv ez évi felülvizsgálata és aktualizálása jelenleg is folyamatban van, aláírására a társulási tanácsülés soron következő, decemberi alkalmakor kerül sor az érintett felek által.

A hatályos „Belső Ellenőrzési Kézikönyv” tartalmazza a „Belső Ellenőrzési Alapszabályt”, amely egy megállapodás a Társulás tagjainak vezetői és a belső ellenőrzési vezető között a belső ellenőrzés főbb feladatairól, hatásköreiről, jogairól és kötelezettségeiről.

A belső ellenőrzés tevékenységét a vonatkozó hatályos jogszabályok, a nemzetközi és az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott „Belső Ellenőrzési Kézikönyv” szerint végzi.

2. Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás hosszú távú célkitűzése:

A célkitűzés alapprioritását a társulási jelleg adja meg, nevezetesen, hogy a társult önkormányzatok együttműködése a közös érdekek mentén megfogalmazott szakmai feladatok ellátására terjedjen ki. Ennek a feladatnak a Társulás munkaszervezete - Sopron Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala - a Társulás által elvárt szakmai színvonalon feleljen meg.

A társult önkormányzatok hosszú távú célkitűzése:

A stratégiai célokat az egyes önkormányzatok „Gazdasági Programja” tartalmazza. Fontos követelmény, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében az önkormányzati választást követő hat hónapon belül „Gazdasági Programot” kell készíteni, vagy a meglévőt felül kell vizsgálni.

3. A belső ellenőrzés stratégiai céljai:

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon az Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez.

Stratégiai célnak tekintjük:

- a belső kontrollrendszer értékelését, fejlesztésének lehetőségét,
- a számviteli rend és bizonylati fegyelem érvényesítésének figyelemmel kísérését,
- az integritás-tudatos működés fejlesztését,
- az önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok tulajdonosi ellenőrzését.

A belső ellenőrzés figyelemmel kíséri és stratégiai céljainak aktualizálásakor érvényesíti az önkormányzat feladat- és hatáskörváltozásából adódó követelményeket is.

A Bkr. 31. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét. Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokat, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokat kell alapul vennie.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programot tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat fogalmaz meg.

A hosszú távú célkitűzés:

A Bkr. 2. § 3. pontjának megfelelően, a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy megállapításaival és javaslataival az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezetet annak céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszertani útmutatások segítségével értékelje, illetve megállapításaival és javaslataival elősegítse az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

A belső ellenőrzési fókusz az alábbi területekre terjed ki:

- Belső kontrollrendszer működtetése;
- Költségvetés megalapozott tervezése, hatékony és gazdaságos végrehajtása;
- A külső jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelés vizsgálata;
- Számviteli rend és fegyelem betartása.

A belső ellenőrzés általános céljainak meghatározása:

- Szakszerű, átlátható és költséghatékony minőségi feladatellátás;
- A működés és gazdálkodás ellenőrzése annak érdekében, hogy a vizsgálat hozzájáruljon az előírt feladatellátás hatékonyságának növeléséhez;
- Vagyongazdálkodás szabályszerűsége, eredményessége, vagyonvédelem biztosítása, értékelése;
- A meglevő vagyon megóvásának, gyarapításának vizsgálata. A vizsgált folyamatokkal kapcsolatosan elemzések, értékelések készítése a működés eredményességének növelése érdekében;
- Költségvetésből céljelleggel nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználása;
- Tulajdonosi érdekek érvényesülése, a gazdasági társaságok által végzett tevékenységek megítélése;
- Minden intézmény átfogó ellenőrzése a kockázati besorolás alapján 1-2-3-4 évente.
- A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának ellenőrzés (utólagos monitoring vizsgálat);
- Hosszú távú cél a korszerű ellenőrzési rendszer személyi, valamint tárgyi feltételeinek a biztosítása a számítástechnikai rendszerek fejlődésével párhuzamosan;
- a 2025. januárjában megjelenő új nemzetközi belső ellenőrzési normák figyelemmel kísérése;
- Az általános prevenció elveinek érvényesítése mellett ajánlások tétele a hiányosságok megszüntetésére;
- A belső ellenőrzés tanácsadó tevékenységének jelentős megerősítése.

Speciális szakismeret igénye miatt, az informatikai rendszerek ellenőrzésére alkalomszerűen külső erőforrás igénye merülhet fel.

4. A belső kontrollrendszer általános értékelése:

A Belső Ellenőrzési Iroda a Társuláson belül 2024-ben megkezdte, és 2025-ben folytatja tanácsadó tevékenységét az integrált kockázatkezelés szabályozottságát és gyakorlati megvalósítását illetően. A tanácsadást az általánosan megállapítható hiányosságok, valamint a több esetben fellelhető jogszabályellenes gyakorlat alapozta meg.

2025-ben emellett a monitoring stratégia és szabályozottság megalapozása, illetve az indikátor-rendszer továbbfejlesztése kapcsán tervez a belső ellenőrzés általános tanácsadó egyeztetéseket.

Fertőhomok Község Önkormányzatánál a belső kontrollrendszer általános értékelése az utolsó e tárgyban tartott átfogó belső ellenőrzés alapján, a következő átfogó ellenőrzésig a következők szerint alakult:

A 2024-ben a kontrollkörnyezet részeként a belső ellenőrzés a hivatali Szervezeti és Működési Szabályzat, készpénzkezelési tevékenységet szabályozó kontroll, illetve az integrált kockázatkezelésre vonatkozó kontroll kiépítettségét, naprakészségét, szabályozási színvonalát értékelte.

A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal a belső ellenőrzés által vizsgált, a kontrollkörnyezet részét képező szabályzatokkal rendelkezik. A kontrollok felépítése a jogszabályban foglaltakat érvényesíti, tartalmukat tekintve az SzMSz, a pénzkezelési szabályzat és a kockázatkezelési szabályzat néhány ponton történő kiegészítése vált szükségessé. Az integrált kockázatkezelési szabályzat mellékleteinek kiegészítését javasolta a belső ellenőrzés a Hegykői Tündérróza Óvoda és Bölcsőde folyamatképeivel, folyamatleírásaival a gazdálkodási feladatok tekintetében.

A 2024. évi ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területekről, illetve folyamatokról összességében megfelelő volt.

Az integrált kockázatkezelés területén a 2019. évet megelőzően a gyakorlatban kockázatfelmérést, kezelést a Hivatalban nem végeztek. 2019. év második fele volt az első, amikor ezt a munkát is elkezdték megvalósítani. Az elkezdett munka - intézkedések végrehajtása - 2020. évre áthúzódott. Pozitív, hogy a feladat megszervezése elkezdődött, azonban az alkalmazott kockázatkezelés nem felelt meg az „integrált” kockázatkezelés PM Módszertanában foglaltaknak: nem készült folyamatkép, kockázati univerzum, integrált kockázati leltár, KKM, kockázati térkép. A kockázatok meghatározására apparátus értekezletet tartottak és az ún. „kockázati önértékelés” módszerével állapították meg a kockázatokot, melyek felszámolására intézkedési tervet készítettek. 2024. évben a kockázatkezelés gyakorlatát nem vizsgálta a belső ellenőrzés, de a kialakított jogi szabályozási környezet alapján tényleges integrált kockázatkezelés végezhető a Hivatalban.

A kontrolltevékenységek megfelelőségét a pénzgazdálkodási jogkörök szabályozása vonatkozásában minősítettük. A hatályos kontroll maradéktalanul továbbra sem felel meg az Ávr. hatályos rendelkezéseinek. A gazdasági eseményekhez kapcsolódó pénzgazdálkodási jogköröket a csatolt utalványrendeleten hiánytalanul, az arra felhatalmazott személyek gyakorolták. Az elszámolások alapbizonylattal alátámasztottak voltak.

A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal az összes olyan kontrollal rendelkezik, melyet jogszabály előírt az **információs és kommunikációs rendszer** kontrollkörnyezetének kialakítására. A kontrollok szabályozási színvonala megfelelő volt. A Hivatal információs és kommunikációs rendszere biztosítja a munkavégzéshez, a döntések meghozatalához szükséges információ rendelkezésre állását, a belső információáramlást, a külső kommunikációt, az iratkezelést. A Hivatal kialakította a szervezeti integritást sértő bejelentések kezelésének rendszerét, biztosított a közérdekű adatok megfelelő kezelése.

A Hivatal vezetése úgy látja, hogy a jelenleg kialakított információs és kommunikációs rendszer megfelelő működést biztosít a kis létszámú hivatalnak.

A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik a **monitoring** rendszer jogszabályban előírt kontrolljaival: „Monitoring szabályozás és stratégia”. A szervezeti teljesítmény monitoringja terén rendelkezik a Hivatal középtávú „Stratégiai Tervvel”. Egyéni teljesítményértékelési rendszert működtetnek, de indikátort nem dolgoztak ki és nem alkalmaznak. 2021. évben nem alkalmaztak „önellenőrzési kérdéslistát” és „vezetői monitoringot”. A belső kontrollrendszer monitoringja terén 2021. évben a Hivatalban végeztek kockázatelemzést és készítettek intézkedési tervet, melynek figyelemmel kísérésére intézkedtek. A Hivatal 2021. évre vonatkozóan elkészítette a „Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről” című dokumentumot, melyet a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjesztettek a képviselő-testület elé.

5. A kockázati tényezők és értékelésük – az ellenőrzési prioritások és gyakoriságok:

A tervezés során az ellenőrzési témák és ellenőrzött szervezetek kiválasztása kockázatelemzéssel történik. A kockázatelemzés részletes dokumentációja a belső ellenőrzési vezető által készített **40.490/2024. számú Segédlet az ellenőrzési feladatok tervezéséhez** dokumentum (továbbiakban: Segédlet).

Kockázatnak minősül minden olyan esemény, tevékenység vagy tevékenység elmulasztása, ami gátolja, hogy egy szervezet elérje céljait. A **kockázatelemzési folyamat célja**, hogy azonosítsa, elemezze és dokumentálja a kockázatokat.

A „**Folyamatok kockázatelemzése modell**” kerül bevezetésre, mely kockázat-mérési eljárás a belső ellenőrzési vezető szakmai értéktételén alapul, amelyet az értékelése időpontjában a rendelkezésre álló információk, valamint a szakértelme és szakmai gyakorlati ismeretei alapján végez el. Módszertana szintén a belső ellenőrzési vezető által készített Segédletben található.

Az Önkormányzat esetében érintett fő- és részfolyamatok a Segédletben rögzítettek közül a következők lehetségesek:

1. Főfolyamat: Belső kontrollrendszer működése

1.1 A belső kontrollrendszer működésének vizsgálata mind az 5 elem tekintetében

1.2 Az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatok hasznosulásának, vezetői intézkedések végrehajtásának kontrollja

1.3 Új tevékenységek, feladatok tekintetében a kialakított kontrollpontok, feladat és felelősségi körök felülvizsgálata

1.4 Vezetői ellenőrzési rendszer működésének vizsgálata

1.5 Integrált kockázatkezelés

2. Főfolyamat: A működési rendszer megbízhatóságának növelése, cél és eredményorientáltság javítása

2.1 Feladatellátás, ügyintézési folyamatok, hatáskörök, felelősségi körök felülvizsgálata

2.2 Belső szabályozottság összhangjának ellenőrzése (külső jogszabályokkal, belső szabályzatokkal)

2.3 Törvényi szabályoknak való megfelelés

2.4 Új adatvédelmi szabályoknak való megfelelés

3. Főfolyamat: A gazdálkodás hatékonyságának javítása

3.1 Működési kiadások racionalizálásának, bevételek realizálásának vizsgálata

3.2 Költségvetési bevételek és kiadások alakulásának ellenőrzése

3.3 Követelések, kötelezettségek alakulásának vizsgálata

3.4 Költséghatékonyság elemzése

4. Főfolyamat: Az önkormányzat, illetve az intézmények működési kiadásainak racionalizálása, egységes feladatfinanszírozási, számviteli rendszer megteremtése

4.1 Támogatások igénylésének, elszámolásának felülvizsgálata

4.2 Feladatellátás, feladatfinanszírozás realizálásának vizsgálata

4.3 Számviteli elszámolások kontrollja

4.4 Létszám-, és bér gazdálkodás ellenőrzése. Foglalkoztatási jogviszonyhoz kapcsolódó feladatok, költségtérítések, elszámolások ellenőrzése

4.5 Vagyonnal kapcsolatos elszámolások, nyilvántartások ellenőrzése. Vagyonvédelem biztosításának felülvizsgálata.

4.6 Szakmai és pénzügyi tevékenységek összhangjának megteremtése.

5. Főfolyamat: Beruházások, fejlesztési tevékenység növelése, vagyonvédelem

5.1 Támogatások igénylése, pályázati lehetőségek kihasználásnak vizsgálata

5.2 Felhasználás jogszerűségének ellenőrzése

5.3 Intézményi vagyonnal kapcsolatos nyilvántartások, elszámolások kontrollja

5.4 Tárgyi eszköz nyilvántartás, főkönyv-analitika revíziója.

6. Főfolyamat: (Köz)- beszerzések szabályszerűsége

8. Főfolyamat: Elektronikus ügyintézési folyamatok optimalizálásának vizsgálata (Dáp)

9. Főfolyamat: Energiahatékonyság érdekében tett intézkedések vizsgálata
10. Főfolyamat: Az Önkormányzat hatályos rendeleteinek felülvizsgálata, a szükséges deregulációs és újra szabályozási mechanizmusok végrehajtásának vizsgálata
11. Főfolyamat: Vezetői információs rendszer fejlesztésének vizsgálata (a kapcsolattartás további fejlesztése a gyors információ áramlás érdekében)
13. Főfolyamat: Szervezeti teljesítmény növelésének vizsgálata, mérhető indikátorok meghatározásával és ellenőrzésével

Az azonosított kockázatok, folyamatok értékelése a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatás alapján történt.

A bekövetkezés valószínűségének szintjei:

Alacsony: egy éven túli bekövetkezés

Közepes: egy éven belüli bekövetkezés

Magas: egy éven belül többször bekövetkezhet

A szervezetre gyakorolt hatás szintjeinél figyelembe vettük a költségvetésre/üzleti tervre, működésre, teljességre, reputációra gyakorolt hatást.

6. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv:

A belső ellenőrök és képesítések felsorolása:

Dr. Kányási Zsófia belső ellenőrzési vezető, jogász (egyetem)

Kissné Koncz Erika belső ellenőrzési munkatárs I., közgazdász (szakirányú főiskola)

Simonné Kristóf Mariann belső ellenőrzési munkatárs II., közgazdász (szakirányú főiskola).

A

Belső Ellenőrzési Iroda dolgozóinak képzési terve a következő időszakra vonatkozóan:

FELADAT MEGNEVEZÉSE	VÉGREHAJTÓJA
1. Az államháztartásért felelős miniszter honlapjának rendszeres figyelemmel kísérése.	MINDENKI
2. Havonta jogszabály-ismertetés és értelmezés, Magyar Közlöny napi figyelése	Belső ellenőrzési munkatárs II.
3. Havonta a „Költségvetési levelek” és Saldo kiadványok megbeszélése	MINDENKI
4. Az ÁSZ - MÁK honlapjának, jelentéseinek, éves tervének, módszertanának folyamatos figyelése.	Belső ellenőrzési munkatárs II.

5. Kötelező közszolgálati képzés.	Belső ellenőrzési vezető, Belső ellenőrzési munkatárs II.
6. Kötelező ÁBPE II. vizsga	Belső ellenőrzési vezető, Belső ellenőrzési munkatárs I-II.
7. Csatlakozás belső ellenőrzési szervezetekhez - BEMAFOR, BEMSZ, Belső Ellenőrök Társasága	Belső ellenőrzési vezető

A belső ellenőrzés tárgyi és információs igényének alakulása:

A Belső Ellenőrzési Iroda a Hivatal olyan, önálló szervezeti egysége, amely ügykezelő nélkül látja el feladatát, melyet szervezési és számítástechnikai háttérrel lát el.

Minden dolgozója teljesíti az Áht. 70. § (4) bekezdésében előírtakat, rendelkeznek az államháztartásért felelős miniszter által kiadott engedéllyel, az Áht. 70. § (5) bekezdése szerinti belső ellenőrök nyilvántartásában szerepelnek. Valamennyien eleget tesznek a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet 2. §-ában foglalt szakmai követelményeknek, rendelkeznek a szükséges végzettségi, illetve szakképzettségi követelményekkel. Az előírt ÁBPE-képzési kötelezettségüknek 2024-ben mindannyian eleget tettek, a következő alkalmak 2026-ban lesznek esedékesek.

Az irodai elhelyezés megfelelő színvonalon megoldott.

7. A szükséges erőforrások meghatározása:

Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata tagja a Sopron és Környéke Szociális – Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulásnak is.

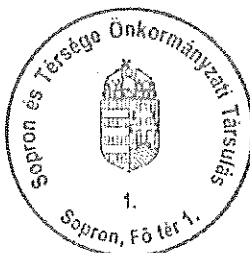
MEGNEVEZÉS	Szervezet száma	Belső ellenőri alaplétszám	Alaplétszám korrekciója	Önkormányzati korrekció	Összes létszám
	(a)	(b)	(a x b)	(c)	(a x b + c)
- önálló hivatal (mj.város)	1	1,0	1,0	-	1,0
- önálló hivatal	6	0,25	1,5	-	1,5
- közös hivatal	5	0,1	0,5	(9 x 0,05) 0,45	0,95
- önkormányzati költségvetési intézmények	24	0,05	1,0	-	1,2

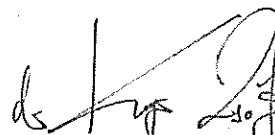
- önkormányzati társulások	2	0,1	0,2	-	0,2
- társulási intézmények	1	0,05	0,05	-	0,05
- nemzetiségi önkormányzatok	10	0,01	0,1	-	0,1
- nemzetiségi intézmények	5	0,05	0,25	-	0,25
- gazdasági társaságok	12	0,1	1,1	-	1,2
ÖSSZESEN:	61				6,45

Belső ellenőrzési munkatárs I. a jogszabály adta, nők kedvezményes öregségi nyugdíjba vonulásának lehetőségével élve előreláthatólag 2025. évben nyugdíjba vonulását tervezi.

Minimum 1 fő felvétele indokolt az elkövetkező időszakban a feladatok sokrétősége, összetettsége miatt.

Sopron, 2024. november 21.




 Dr. Kányási Zsófia
 belső ellenőrzési vezető