

Szám: HK/117-11/2024.

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. december 5-én (csütörtökön) 16,00 órai kezdettel megtartott üléséről

Ülés helye: Hegykő, Önkormányzat ülésterme

Jelen vannak: Szigethi István polgármester
dr. Jakab Zsolt jegyző

Dr. Gergely István alpolgármester.
Árki István képviselő
Kóczán Imre képviselő
Ősze Zoltán László képviselő
Som Brigitta képviselő

Meghívottak Horváth Róbert gazdálkodási referens

Szigethi István polgármester köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy a Képviselő-testület határozatképes, mivel annak minden tagja jelen van. Az ülést megnyitotta. Napirendnek a meghívóban közölt témákat javasolta, a következő új napirendi pontokkal kiegészítve. Az 1. napirendi pont kiegészül az FSC Hegykő kiegészítő támogatásáról szóló döntéssel. A 6. napirendi pont kiegészül a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának módosításáról szóló döntéssel. Új 11. napirendi pont keretében zárt ülésen dönteni kell egy lakáscélú támogatás iránti kérelemről. Új, 12. napirendi pont lenne a polgármester illetményének és költségterítésének ismételt megállapítása. A bejelentések, tájékoztatások így a 13. napirendi pont lesz.

Szigethi István polgármester a következő - módosító - határozati javaslatot tette fel szavazásra: „Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. december 5-i ülés napirendjét az alábbi új napirendi pontokkal egészíti ki, illetőleg a meghívóban egyébként szereplő napirendi pontokat tartalmilag az alábbiak szerint módosítja: 1. Napirendi pont: Tájékoztató az Önkormányzat gazdálkodásának harmadik negyedévi helyzetéről; - az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 25.) önkormányzati rendelet módosítása. Döntés az FSC Hegykő kiegészítő támogatásáról Előadó: Szigethi István polgármester 6. Napirendi pont: A Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás, valamint a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának módosítása Előadó: Szigethi István polgármester; 11. Napirendi pont: Döntés lakáscélú támogatás megállapításáról Előadó: Szigethi István polgármester 12.

*Napirendi pont: A polgármester illetményének és költségtérítésének ismételt megállapítása
Előadó: Szigethi István polgármester”.*

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett részt. A Képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

156/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozat:

Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. december 5-i ülés napirendjét az alábbi új napirendi pontokkal egészíti ki, illetőleg a meghívóban egyébként szereplő napirendi pontokat tartalmilag az alábbiak szerint módosítja:

1. Napirendi pont:

Tájékoztató az Önkormányzat gazdálkodásának harmadik negyedévi helyzetéről; - az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 25.) önkormányzati rendelet módosítása. Döntés az FSC Hegykő kiegészítő támogatásáról

Előadó: Szigethi István polgármester

Meghívott Előadó: Horváth Róbert gazdálkodási referens

6. Napirendi pont:

A Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás, valamint a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának módosítása

Előadó: Szigethi István polgármester

11. Napirendi pont:

Döntés lakáscélú támogatás megállapításáról

Előadó: Szigethi István polgármester

12. Napirendi pont:

A polgármester illetményének és költségtérítésének ismételt megállapítása

Előadó: Szigethi István polgármester

Felelős: Szigethi István polgármester

Határidő: azonnal

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett részt. A Képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

157/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozat:

Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. december 5-i ülés 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. 25.) önkormányzati rendelet módosítása. Döntés az FSC Hegykő kiegészítő támogatásáról

Előadó: Szigethi István polgármester

Meghívott előadó: Horváth Róbert gazdálkodási referens

2. Napirendi pont:

A Képviselő-testület 2025. évi munkatervének összeállítása

Előadó: Szigethi István polgármester

3. Napirendi pont:

Az Önkormányzat 2025. évi rendezvénynaptárának összeállítása

Előadó: Szigethi István 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: Szigethi István polgármester

6. Napirendi pont:

A Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás, valamint a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának módosítása

Előadó: Szigethi István polgármester

7. Napirendi pont:

Döntés elidegenítési tilalommal terhelt lakótelek értékesítéséhez történő hozzájárulásról *(zárt ülés tartható)*

Előadó: Szigethi István polgármester

8. Napirendi pont:

Állásfoglalás kialakítása gazdasági terület értékesítéséről telephely fejlesztéséhez *(zárt ülés tartható)*

Előadó: Szigethi István polgármester

9. Napirendi pont:

Döntés árvaellátásról *(zárt ülésen)*

Előadó: Szigethi István polgármester

10. Napirendi pont:

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

Előadó: Szigethi István polgármester

11. Napirendi pont:

Döntés lakáscélú támogatás megállapításáról *(zárt ülésen)*

Előadó: Szigethi István polgármester

12. Napirendi pont:

A polgármester illetményének és költségterítésének ismételt megállapítása

Előadó: Szigethi István polgármester

13. Napirendi pont:

Bejelentések, tájékoztatások

Előadó: Szigethi István polgármester

Felelős: Szigethi István polgármester

Határidő: azonnal

Szigethi István polgármester beszámolt a lejárt határidejű és az átruházott hatáskörben hozott határozatokról (3. melléklet).

A Képviselő-testület a beszámolót egyhangúlag tudomásul vette.

1. Napirendi pont:

Szigethi István polgármester: Felkérem hivatalunk gazdálkodási referensét, Horváth Róbertet, ismertesse a gazdálkodás harmadik negyedéves állásáról szóló tájékoztatót és a költségvetést módosító rendelet tervezetét. A Pénzügyi Bizottság az ülés előtt mindkét előterjesztést megtárgyalta, és azokat elfogadásra javasolja.

Horváth Róbert gazdálkodási referens: Részleteiben megtárgyaltuk az előterjesztéseket a Pénzügyi Bizottság ülésén. Az első háromnegyed éves beszámoló (4. melléklet) a teljesült bevételeket és kiadásokat mutatja be az Önkormányzat és költségvetési szervei szintjén, összevontan és külön-külön is. A konszolidált teljesült bevételek összege 814 557 840 Ft. Ebből a működési bevételek összege 483 582 000 Ft, a felhalmozási célú bevételek összege 230 587 000 Ft, az előző évi maradvány felhasználása pedig 278 389 000 Ft. Ezzel szemben a teljesült kiadások összege 814 282 000 Ft, ebből a működési célú kiadások összege 476 302 000 Ft, a felhalmozás célú kiadások összege pedig 337 980 000 Ft. A teljesült bevételek és kiadások a költségvetési rendelet szerint az előirányzatoknak megfelelően alakultak.

Kóczán Imre Pénzügyi Bizottság elnöke: A Pénzügyi Bizottság előzőleg sokkal részletesebben tárgyalta ezeket a számokat. A pénzügyek az előzetes terveknek megfelelően alakultak. A Pénzügyi Bizottság mind a beszámolót, mind a költségvetési rendelet módosítást elfogadásra javasolja.

Szigethi István polgármester: Az FSC Hegykő kiegészítő támogatásáról is tárgyaltunk. Plusz költségek léptek fel az FSC Hegykőnél gépjárműjavítás, mosógép- és szárítógép javítás miatt, összesen mintegy 1,3 millió Ft összegben. Ezen felül tartozásaik év végéig történő rendezésére további 2 millió Ft előlegre lenne szükségük a jövő évi támogatásukból. Ezt is megtárgyalta a Pénzügyi Bizottság, és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek.

Horváth Róbert gazdálkodási referens ezt követően felsorolta azokat az előirányzatokat, amelyek miatt a költségvetési rendelet módosítása indokolt (5. melléklet), majd ismertette a módosító rendelet tervezetét.

Horváth Róbert gazdálkodási referens: A harmadik negyedév előirányzat-módosításai kerülnek átvezetésre a költségvetési rendeletben. Egyrészt a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokról van szó, másrészt a képviselő-testületi hatáskörben végrehajtásra kerülő, előre jelzett módosításokról. A saját hatáskörben végrehajtott módosítások körében elsősorban állami támogatások miatti előirányzat kiigazítások találhatók, illetve néhány működési kiadás került kiegészítésre vagy kiigazításra. Ez a bevételi előirányzatokra is igaz: ott 11 500 ezer Ft-tal megnöveltük a bevételi előirányzatokat, mert szerencsére azok túlteljesültek. Alapvetően ebből áll össze a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítás. A

képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosítások között elsősorban a pályázati projektekhez kapcsolódó bevételek és kiadások kerültek a költségvetési rendeletbe. A Magyar Falu Program keretében két támogatási összeg is érkezett az elmúlt negyedévben (az Iskola utcai útburkolat felújításra és a hivatali épület korszerűsítésre). Ezek bevételi és kiadási oldalra is bekerültek. Ide kerül még a további útburkolat javítási munkálatokra 7 millió forint + ÁFA és eszközbeszerzésként 3 db pad vásárlásra 1 140 000 Ft + ÁFA, amelyek az általános tartalékot csökkentik. A kiküldött anyaghoz képest változás a Pénzügyi Bizottság döntése szerint az FSC Hegykő működési támogatása részben a jövő évi működési támogatások terhére, tehát mintegy megelőlegezve azt, 3 300 000 Ft összeggel. Ez megnöveli a működési célú támogatások előirányzatát, az általános tartalékot pedig csökkenti.

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

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett rész. A Képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

158/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozat:

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

Felelős: Szigethi István polgármester

Határidő: folyamatos

Szigethi István polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra: *„Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a Pénzügyi Bizottság, az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 25.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet tervezetéhez kapcsolódó arra vonatkozó módosító javaslatát, hogy a Fertő Menti Sport Club Hegykő működési támogatása egészüljön ki 3 300 000 Ft összeggel. Fentiekkel összefüggésben a Képviselő-testület a Fertő Menti Sport Club Hegykő részére - 1 300 000 Ft kiegészítő, vissza nem térítendő támogatást állapít meg az egyesület által üzemeltetett mikrobusz, valamint ipari mosógép és -szárítógép javíttatási költségeire; továbbá - 2 000 000 Ft előleget biztosít az egyesület várható 2025. évi támogatása terhére, az előre nem tervezett 2024. évi többletkiadások finanszírozására.”*

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett rész. A Képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

159/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozat:

Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a Pénzügyi Bizottság, az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 25.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet tervezetéhez kapcsolódó arra vonatkozó módosító javaslatát, hogy a Fertő

Menti Sport Club Hegykő működési támogatása egészüljön ki 3 300 000 Ft összeggel.

Fentiekkel összefüggésben a Képviselő-testület a Fertő Menti Sport Club Hegykő részére

- 1 300 000 Ft kiegészítő, vissza nem térítendő támogatást állapít meg az egyesület által üzemeltetett mikrobusz, valamint ipari mosógép és -szárítógép javíttatási költségeire; továbbá
- 2 000 000 Ft előleget biztosít az egyesület várható 2025. évi támogatása terhére, az előre nem tervezett 2024. évi többletkiadások finanszírozására.

Felelős: Szigethi István polgármester

Határidő: azonnal

Szigethi István polgármester javasolta az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 25.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló önkormányzati rendelet megalkotását, az előterjesztett – és a 159/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozattal módosított - rendelet-tervezet szerint.

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett részt. A Képviselő-testület **7 igen** szavazattal megalkotta az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 25.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló **11/2024.** önkormányzati rendeletet (6. melléklet).

Szigethi István polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra: *„Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 25.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 11/2024. önkormányzati rendelethez kapcsolódóan az előirányzat-felhasználási ütemtervet, valamint a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a jelen határozat mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.”*

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett részt. A Képviselő-testület **7 igen** szavazattal a következő határozatot hozta:

160/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozat:

Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 25.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 11/2024. önkormányzati rendelethez kapcsolódóan

- az előirányzat-felhasználási ütemtervet, valamint
- a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a jelen határozat mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

Felelős: Szigethi István polgármester

Határidő: folyamatos

2. Napirendi pont:

Szigethi István polgármester ismertette a Képviselő-testület 2025. évi munkatervének tervezetét.

Szigethi István polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra:
„Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi munkatervét a jelen határozat mellékletében foglalt szerint állítja össze.”

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett részt. A Képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

161/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozat:

Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi munkatervét a jelen határozat mellékletében foglalt szerint állítja össze.

Felelős: Szigethi István polgármester

Határidő: 2025. december 31.

3. Napirendi pont:

Szigethi István polgármester részletesen ismertette a 2025. évi önkormányzati rendezvénynaptár tervezetét.

Szigethi István polgármester: Meghagytuk a szokásos rendezvényeket, időpontokat. Augusztus 2-án lenne a Hegykői Vigasságok helyébe lépő *Vasfazék Mulatság*. Azért tettük már csak egynaposra, szombati napra a sütés-főzést, mivel a következő héten, gyakorlatilag tíz nappal később már indul a Borok Utcája. Viszont a sütés-főzést hagyjuk meg, hiszen összehozza az embereket és kedvelt elfoglaltsága a hegykőieknek. A programok között vannak egyházi rendezvények is. A rendezvénynaptárunk a honlapunkon fent lesz, bárki elérheti, tájékozódhat.

Dr. Jakab Zsolt jegyző: Két dolgot szeretnék hozzáfűzni. Az egyik, hogy valóban, egyházi ünnepek is szerepelnek a felsorolásban. De ez most az Önkormányzat rendezvénynaptára. Talán Szent Fábán és -Sebestyén napjára gondoltál... De itt van a Hősök vasárnapja, a Szent Mihály-napi megemlékezés, vagy Szent Vendel ünnepe is. Volt arra példa, amikor Fábán és Sebestyén napján megemlékezést tartottunk. Nem kell nagy dologra gondolni, de szerintem rendkívül fontos lenne, hogy akár a fiatalabb nemzedéknek, akár a települést újonnan lakóhelyül választóknak ezek a rendezvények valóban legyenek megszervezve. Akár csak úgy, mint Szent István király ünnepe, egy rövid kis ünnepséggel, koszorúzással. Emlékszem arra, amikor Zambó István képviselő úr tartott beszédet a fáklyákkal körbe vett Sebestyén-szobornál... Azt gondolom, ezt folytatni kellene. Szeretném, ha idén többet tennék ezért. Akár úgy is, hogy legyen ezeknek egy-egy felelőse. Ez az egyik, amit szerettem volna mondani... A másik egy új program – ez persze nem ismétlődne minden évben – ami a kiküldött tervezetből kimaradt. Február 14. és március 9. között terveznénk egy kiállítást az Öreg iskola épületében. A kiállítás – egyelőre – munkacíme elég hangzatos: *„Hegykői évszázadok. Régészeti emlékek a Fertő-partról”*. Az ötlet onnan jött, hogy – miként tudjátok – valamikor kora nyáron a Soproni Múzeum régészei találtak Hegykőn egy fantasztikusan szép, színezüst aranyozott övcsatot a késő avar korból. Kiderült, hogy vannak hasonló korábbi leletek, fibulák is, amelyeket érdemes lenne kiállítani. És vannak olyan régészeti leletek, amelyek a Múzeumban sincsenek kiállítva, a Múzeum raktárában vannak, sőt Budapesten, a Nemzeti Múzeum raktárában. Innen jutottunk el odáig, hogy a Soproni Múzeum szakembereinek

közreműködésével szerveznénk egy igazán rangos, szakmailag is színvonalas kiállítást, követve akár a *Hegykő történelme* című könyv szerkesztését. Nyilván pénzbe fog kerülni, hiszen el kell hozni ezeket a kiállítási tárgyakat. Minisztériumi engedély is kell ehhez. Ennek a folyamatát elindítottuk. Még arra is hajlandóság mutatkozik, hogy a kiállítás ideje alatt két-három, a kiállításhoz kapcsolódó előadást is tartsunk az érdeklődőknek. A kiállítás költségeit egyelőre nem ismerjük, de a régészeti szakmai munkát a Múzeum biztosítja az előzetes ígéretek szerint. A vitrineket várhatóan a Múzeumtól bérbe kapjuk. A kiállított anyagot – gondolok itt például a megszerkesztett tablókra - később felhasználhatjuk akár egy állandó kiállítás céljára is.

Szigethi István polgármester: Szent Fábán és -Sebestyén, valamint Szent Vendel ünnepe Hegykő fogadott ünnepei. Minden évben megtartjuk őket, a helyszínük a templom. Én nem gondolnám, hogy ki kellene vinni a templomból. Szentmise is van azon a napon, úgyhogy a templom tökéletes helyszín a megemlékezésre. A Hősök vasárnapja az, amit fel kellene erősíteni, az elmúlt években valami miatt ez elmaradt... Ezt is az énekkar szokta a temetőben megtartani, azt javaslom tényleg, álljunk mellé mi is és elevenítsük fel. A trianoni megemlékezés szintén megvan, nemzeti gyásznapi, félárbócra engedjük a lobogónkat. Tehát nem mindenkor nagy csinnadrattával ünneplünk, nem feledkezünk meg ezekről a napokról.

Kóczán Imre képviselő: Egy gondolatot hozzá szólnék, mert nagyon örültem, hogy Zsolt fölvetette ezt. Nekem is volt egy hiányérzetem ezekkel a rendezvényekkel kapcsolatban, de elfogadom azt is, amit polgármester úr mondott. Nincsenek teljesen mostohán kezelve ezek a programok sem. Azt azonban meg kell jegyezni, hogy azért kerültek be a naptárba, mert alulról jövő kezdeményezésként indult, de be kell látni, hogy egy közösségben mégiscsak az történik, hogy elfogy az erő... És amikor az Önkormányzat ezt hathatósan segíti - és polgármester úrnak ebben nagy érdemei vannak -, ezeknek a rendezvényeknek egy picit alányúl, akkor azért az valóban látható. Az utókor számára nem biztos, hogy nem lenne ez fontos, mert valóban, a templomban ezek a megemlékezések megtörténnek, de a külvilág számára is láthatóvá lehetne tenni. Ezen azért érdemes egy picit elgondolkodni, és ezzel nem akarok senkinek feladatát adni. De, aki úgy érzi, hogy van ebben ambíciója, annak a segítségét kérnénk. Én azt gondolom, azt támogatnám én is.

Som Brigitta képviselő: Az egyházközség és a Szivárvány Alapítvány a közösségi házban minden évben megemlékezik Szent Vendel napjáról és programokkal szolgálja a falu népét.

Szigethi István polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra: *„Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi rendezvény-naptárát a jelen határozat mellékletében foglaltak szerint állítja össze.”*

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett részt. A Képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

162/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozat:

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

Felelős: Szigethi István polgármester

Határidő: 2025. december 31.

4. Napirendi pont:

Dr. Jakab Zsolt jegyző: A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi tevékenységéről szóló beszámolót a meghívóval kiküldtük (11. melléklet). Összefoglalva néhány mondatban annyit tennék hozzá, hogy ez egy nagyon erős év volt a hivatal és az Önkormányzatok számára is, de nyilván a hivatal számára főképpen. Soha ennyi pályázati projekt és beruházás egyidejűleg és ilyen volumenben nem „futott” egyik Önkormányzat életében sem, és a hivatalnál ez Hegykő, Fertőhomok, és Hidegség településeket tekintve együttesen jelent meg. A projektek ráadásul több éven „vonulnak át”, hiszen például a TOP-Plusz projektek előkészítése már 2021-ben elkezdődött, és van köztük olyan beruházás, aminek a kivitelezésére a közbeszerzési eljárás még meg sem indult. És akkor hol van még ezeknek a projekteknek az elszámolása...? Azoknak a kivitelezéseknek az elszámolása, amelyek idén elkészültek, majd valamikor a jövő évben lesz, ami további, nem kis adminisztratív feladatot fog jelenteni. Nem beszélve a fenntartási időszak öt évről, amikor projekt előadási jelentéseket kell majd készíteni. Hogy mást ne mondjak, például az Öreg iskola felújítási programjának még mindig tart az elszámolási feladata, pedig már rég átadtuk. Tehát a pályázati projektek megvalósítása és új pályázatok beadása volt az egyik olyan téma, ami jelentős többlet feladatot adott ebben az évben a normál napi működés mellett. A másik jelentős plusz feladatot az önkormányzati és az Európai parlamenti választások adták, amire a felkészülés már 2023-ban elkezdődött. Bár júniusban volt, a feladataink az őszi folyamán zárultak le, vagy még talán le sem zárultak teljesen, hiszen most voltak az alakuló ülések és amiről úgy gondoltuk, már megoldottuk, arról kiderült, hogy mégsem, hiszen a jogalkotó most találta ki, hogy új számítási módszert vezet be polgármesterek illetményének, tiszteletdíjának megállapítására. És miként a munkatervben látható, jövő évi feladat lesz az új gazdasági programok elkészítése. Jelentős terhet jelentő, extra ellenőrzések nem voltak az idei évben. Volt ÁSZ ellenőrzés az önkormányzati választás és az új képviselő-testületek mandátumának betöltése közötti időszakot vizsgálva, de esetünkben ez csak az átmeneti időszak beruházásaira fókuszált. Reméljük, ezzel le is tudtuk.

Szigethi István polgármester: Én, aki itt a Hivatalban dolgozom nap, mint nap, látom, hogy jegyző úr vezetésével milyen komoly és szakmailag megalapozott munka folyik. Este, amikor hazamegyek, nyugodtan hajtom le a fejem, mert tudom, hogy kiváló szakemberek között dolgozok és megbízhatok bennük. Ahogy jegyző úr nagyon-nagyon részletesen előterjesztette nekünk, itt most nem mondta el, de ugyanazzal a részletességgel és precizitással dolgoznak a munkatársak is, jegyző úrral egyetértésben a hivatalban.

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

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett részt. A Képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

163/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozat:

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

Felelős: Szigethi István polgármester

Határidő: folyamatos

5. Napirendi pont:

Szigethi István polgármester: 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 küldtük meg. Összefoglalva, a jövő évi ellenőrzés két területre fog kiterjedni. Az egyik, a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal, valamint a Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde közötti - gazdálkodási feladatok ellátásra megkötött - munkamegosztási megállapodásban foglaltak teljesülése. A másik, az ún. információs törvény közérdekű adatok közzétételére vonatkozó előírásainak betartása az Önkormányzat gazdasági társaságánál, a Villa Igku Kft-nél.

Szigethi István polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra: „Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi Stratégiai Ellenőrzési Tervét és Belső Ellenőrzési Tervét a jelen határozat mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja”.

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett részt. A Képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

164/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozat:

Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi Stratégiai Ellenőrzési Tervét és Belső Ellenőrzési Tervét a jelen határozat mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

Felelős: Szigethi István polgármester

Határidő: 2025. december 31.

6. Napirendi pont:

Szigethi István polgármester: A Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa 2024. november 29-én tartotta ülését. A Társulási Megállapodás módosítás itt került elfogadásra. Az Önkormányzatokat képviselő polgármesterek személyében és a lakossági létszámadatokban van kizárólag módosulás.

Szigethi István polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra: *„Hegykő 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 Szigethi István polgármestert a Társulási Megállapodás módosítás aláírására.”*

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett részt. A Képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

165/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozat:

Hegykő 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 Szigethi István polgármestert a Társulási Megállapodás módosítás aláírására.

Felelős: Szigethi István polgármester

Határidő: azonnal

Szigethi István polgármester: A legutóbbi ülésen döntöttünk a Sopron Térségi Önkormányzat Társulási Megállapodásának módosításáról. Újra kell döntenünk róla, mivel nem a 2024. január 1-én, hanem a 2023. szeptember 1-én aktuális lakosság szám adatokat kell benne szerepeltetni. Ennyi a módosítás.

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

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett részt. A Képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

166/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozat:

Hegykő 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 Szigethi István polgármestert a Társulási Megállapodás módosítás aláírására.

Felelős: Szigethi István polgármester

Határidő: azonnal

7-11. Napirendi pont:

Szigethi István polgármester javasolta, hogy a „Döntés elidegenítési tilalommal terhelt lakótelek értékesítéséhez történő hozzájárulásról”, és az „Állásfoglalás kialakítása gazdasági terület értékesítéséről telephely fejlesztéséhez” napirendi pontokat a Képviselő-testület zárt ülésen tárgyalja. Erre a lehetőséget a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény biztosítja, mely szerint a képviselő-testület zárt ülést rendelhet el a vagyonával való rendelkezés esetén, ha a nyilvános tárgyalás az önkormányzat vagy más érintett üzleti érdekét sértené.

Szigethi István polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra: „Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a „Lakótelek vásárlási igények elbírálása” tárgyú 11. napirendi pont és az „Állásfoglalás kialakítása gazdasági terület értékesítéséről telephely fejlesztéséhez” tárgyú 12. napirendi pont tárgyalására – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 46. § (2) bekezdés c) pontjában foglaltakra figyelemmel - zárt ülést rendel el.”

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett rész. A Képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

167/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozat:

Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a „Lakótelek vásárlási igények elbírálása” tárgyú 11. napirendi pont és az „Állásfoglalás kialakítása gazdasági terület értékesítéséről telephely fejlesztéséhez” tárgyú 12. napirendi pont tárgyalására – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 46. § (2) bekezdés c) pontjában foglaltakra figyelemmel - zárt ülést rendel el.

Felelős: Szigethi István polgármester

Határidő: azonnal

Szigethi István polgármester - hivatkozva a 167/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozatra, valamint arra, hogy a 9. és 11. napirendi pontok keretében önkormányzati hatósági ügyről van szó, a 10. napirendi pont keretében pedig személyes adatokat is figyelembe kell venni a döntéshez – zárt ülést rendelt el.

A zárt ülés befejezését követően dr. Jakab Zsolt jegyző ismertette a meghozott határozatokat. A Képviselő-testület döntést hozott egy kedvezményes céllal

értékesített lakótelek elidegenítésével kapcsolatban. Ennek lényege, hogy az Önkormányzat a rendeletében leírt jogosultsági feltételeknek nem megfelelő vevő esetében kizárólag a piaci árakra figyelemmel tud az elidegenítéshez hozzájárulni, vagyis a lakótelek jelenlegi tulajdonosa – mivel nem teljesül az értékesítés célja – nem gazdagodhat az Önkormányzat által, korábban részére biztosított kedvezményből. Vagyis az ingatlan tovább értékesítése piaci áron történhet, és az eredeti, kedvezményes vételár és a piaci ár közötti különbség az Önkormányzatot kell, hogy illesse. A tehenészettel szemben, az egyik gazdasági területet szeretné a tulajdonosa bővíteni, ennek lehetőségéről terjesztett elő megkeresést. A konkrét döntéshez a Képviselő-testület további információkat kér be a vállalkozástól. Karácsonyhoz közeledve a Képviselő-testület a településen élő, még iskolai tanulmányokat folytató, és az Önkormányzat rendeletében leírt egyéb feltételeknek megfelelő (fél)árvák részére állapított meg összesen 200 ezer Ft támogatást. A Képviselő-testület elbírálta a Bursa Hungarica Önkormányzati Ösztöndíj Programra beadott igényeket az összes, 13 kérelmezőt támogatva. Egyetemistákról van szó, akiknek ösztöndíját havi tízezer, azaz évi százezer forint összeggel támogatja az Önkormányzat 2025-ben. Ez az összeg további állami támogatással egészül ki. Érkezett egy lakáscélú támogatás megállapítása iránti kérelem is a 7/2007.(V. 6.) önkormányzati rendelet alapján. A kedvezményes célú lakótelkek értékesítése óta erre a támogatásra a költségvetési rendeletben nincs pénzügyi forrás, részben erre figyelemmel, részben a kérelem egyéb hiányosságai miatt a Képviselő-testület ezt kénytelen volt elutasítani.

12. Napirendi pont:

Szigethi István polgármester: Az alakuló ülésen kellett megállapítani a polgármester illetményét és költségterítését. Ez meg is történt, a polgármester illetményét 715 000 Ft összegben, költségterítését 107 250 Ft összegben állapította meg a Képviselő-testület. 2024. november 28-án azonban kihirdették 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 {...} c) az 1501–2000 fő közötti lakosságú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset kétszeresének; {...} megfelelő összegű illetményre jogosult”. A 71. § a következő (4a) bekezdéssel egészült ki: „A {...} a polgármester {...} illetményének számításánál a tárgyév 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, 2023. év január–december közti

időszakban közzétett nemzetgazdasági átlagkereset 589 100 Ft volt. Hegykő esetében – fentiek alapján - a főállású polgármester illetménye (589 100 Ft x 2 =) 1 178 200 Ft. A polgármester havonta az illetményének 15%-ában meghatározott összegű költségtérítésre is jogosult, ami így 176 730 Ft. Határidő nincs a döntésre, de határozatot hozni mindenképpen kell, bár az összeget se feljebb, se lejjebb nem lehet megállapítani. Ez egy törvény, ami Magyarország összes polgármesterére vonatkozik.

Szigethi István polgármester a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra: „Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – módosítva 107/2024.(X. 10.) határozatát – Szigethi István főállású polgármester havi illetményét 1 178 200 Ft összegben, költségtérítését 176 730 Ft összegben állapítja meg. Az illetmény és a költségtérítés összegét 2024. október 1-jétől kell alkalmazni.”

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének döntéshozatalában 7 fő vett részt. A Képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

176/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozat:

Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – módosítva 107/2024.(X. 10.) határozatát – Szigethi István főállású polgármester havi illetményét 1 178 200 Ft összegben, költségtérítését 176 730 Ft összegben állapítja meg. Az illetmény és a költségtérítés összegét 2024. október 1-jétől kell alkalmazni.

Felelős: dr. Jakab Zsolt jegyző

Határidő: azonnal

13. Napirendi pont:

a) Szigethi István polgármester: Egy levelet szeretnék felolvasni, ami ma érkezett. A többi tájékoztatást és bejelentést, valamint a levélre adandó válaszomat az ülést követő közmeghallgatáson mondom el. De a levelet szeretném most felolvasni. „Tisztelt Önkormányzat, Tisztelt Polgármester Úr! Alulírottak, 9437 Hegykő, Erdősföld utca lakói az alábbiakkal fordulunk a t. Önkormányzathoz: Elsőként szeretnénk megköszönni az utca aszfaltburkolatának felújítását. Sajnálatos módon tapasztaljuk, hogy az utcán áthajtó járművek gyakran nagy sebességgel, szinte körültekintés nélkül közlekednek. Az utcában nincs kialakítva járda a gyalogos közlekedés számára, így a gyalogosok is az úton közlekednek. Az utcában sok kisgyermekes család van, ezért kérjük a t. Önkormányzatot, hogy amennyiben lehetőség van rá, akkor az utca elején sebességkorlátozó (lakó-pihenő övezet) táblát, illetve forgalomlassító „fekvő rendőrt” elhelyezni szíveskedjenek. A forgalomlassító eszköz, valamint a sebességkorlátozó tábla elhelyezésével kapcsolatos költségekhez szükség esetén anyagilag hozzájárulunk. A forgalomlassító eszköz elhelyezése esetén elégséges lenne az út fele szélességében elhelyezni, így a kerékpárosok, illetve a babakocsival közlekedők számára nem okoz nehézséget.” A levél alján az utca lakói egy részének az aláírása. Mint említettem, a közmeghallgatáson fogok reagálni erre a levélre.

b) Dr. Gergely István alpolgármester: Nem szorosan önkormányzati, de mégis a közösséget érintő tájékoztatás, hogy sikeresen lezajlott az „Első Séta- és Futó Matiné” október utolsó szombatján. Köszönet minden résztvevőnek és szervezőnek. A

regisztrációs díjakból a költségeken felül fennmaradó részt jótékonyági célra felajánlottuk az egyházközségi alapítványnak, illetve egy beteg kisgyermek gyógyulására. Összesen 141 ezer forintot. Egyúttal szeretném beharangozni az „Első Hegykői Kocsmatúrát”. Február 8-án figyeljenek minket. Ez egy korlátozott létszámmal megrendezésre kerülő esemény lesz.

Mivel egyéb hozzászólás nem volt, Szigethi István polgármester az ülést 17 óra 54 perckor bezárta.

Kmf


Szigethi István
polgármester


Hegykő Község
Önkormányzata


dr. Jakab Zsolt
jegyző

Mellékletek:

1. *melléklet (meghívó);*
2. *melléklet (jelenléti ív);*
3. *melléklet (beszámoló a lejárt határidejű és átruházott hatáskörben hozott határozatokról);*
4. *melléklet (tájékoztató az Önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának ¾. éves helyzetéről);*
5. *melléklet (módosuló előirányzatok jegyzéke);*
6. *melléklet (az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 25.) rendelet módosításáról szóló 11/2024. (XII. 15.) önkormányzati rendelet);*
7. *melléklet (indokolás a 11/2024. (XII.15.) önkormányzati rendelethez);*
8. *melléklet (melléklet a 160/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozathoz – előirányzat-felhasználási ütemterv, mérleg);*
9. *melléklet (melléklet a 161/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozathoz – a Képviselő-testület 2025. évi munkaterve);*
10. *melléklet (melléklet a 162/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozathoz – az Önkormányzat 2025. évi rendezvénynaplója);*
11. *melléklet (beszámoló a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi tevékenységéről);*
12. *melléklet (melléklet a 164/2024.(XII. 5.) képviselő-testületi határozathoz – belső ellenőrzési terv).*

1. melléklet

Szám: HK/117-11/2024.

M e g h í v ó

Hegykö Község Önkormányzata Képviselő-testületének ülését

2024. december 5-én (csütörtökön) 16,00 órára összehívom.

Az ülésre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Hegykő Község Önkormányzatának ülésterme

Javasolt napirendi pont:

1. Napirendi pont:

Tájékoztató az Önkormányzat gazdálkodásának harmadik negyedévi helyzetéről; - az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 25.) önkormányzati rendelet módosítása

Előadó: Szigethi István polgármester

Meghívott Előadó: Horváth Róbert gazdálkodási referens

2. Napirendi pont:

A Képviselő-testület 2024. évi munkatervének összeállítása

Előadó: Szigethi István polgármester

3. Napirendi pont:

Az Önkormányzat 2024. évi rendezvénynaptárának összeállítása

Előadó: Szigethi István 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: Szigethi István polgármester

6. Napirendi pont:

A Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának módosítása

Előadó: Szigethi István polgármester

7. Napirendi pont:

Döntés elidegenítési tilalommal terhelt lakótelek értékesítéséhez történő hozzájárulásról *(zárt ülés tartható)*

Előadó: Szigethi István polgármester

8. Napirendi pont:

Állásfoglalás kialakítása gazdasági terület értékesítéséről telephely fejlesztéséhez *(zárt ülés tartható)*

Előadó: Szigethi István polgármester

9. Napirendi pont:

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

Előadó: Szigethi István polgármester

10. Napirendi pont:

Döntés árvaellátásról *(zárt ülésen)*

Előadó: Szigethi István polgármester

11. Napirendi pont:

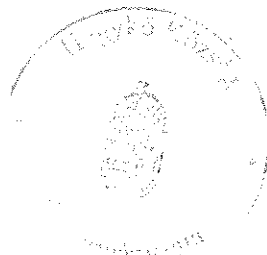
Bejelentések, tájékoztatások

Előadó: Szigethi István polgármester

Az ülésen történő megjelenésére feltétlenül számítok. Tájékoztatom, hogy képviselői munkája ellátásának segítésére a polgármester, a jegyző és az önkormányzati hivatal munkatársai készséggel állnak rendelkezésére.

Hegykő, 2024. november 29.

Tisztelettel:




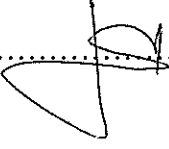
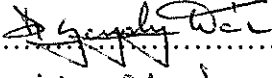

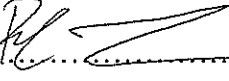
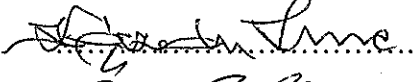
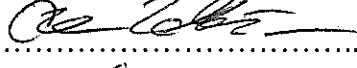
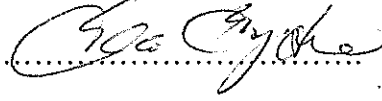
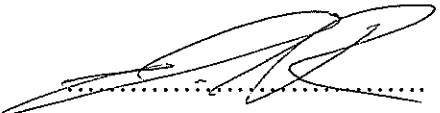
Szigethi István
polgármester

2. melléklet

Szám: HK/117-11/2024.

JELLENLÉTI ÍV

**Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. december 5-én (csütörtökön) 16,00 órakor megtartott üléséről**

Az ülés helye:	Hegykő, Önkormányzat ülésterme	
Szigethi István	polgármester
Dr. Jakab Zsolt	jegyző	
Dr. Gergely István	alpolgármester	
Árki István	képviselő	
Bak Balázs	képviselő	
Kóczán Imre	képviselő	
Ősze Zoltán László	képviselő	
Som Brigitta	képviselő	
Meghívottak:		
Horváth Róbert	gazdálkodási refrens	

3. melléklet

Szám: HK/117-10/2024.

B e s z á m o l ó

a lejárt határidejű és az átruházott hatáskörben hozott határozatok végrehajtásáról

85/2024.(IX. 12.) képviselő-testületi határozat:

A tornacsarnok épületének energetikai korszerűsítése projekt megvalósítása érdekében a közbeszerzési- és a műszaki ellenőri feladatok ellátására az ajánlattételi eljárást lefolytattuk, a közbeszerzési szakembert és a műszaki ellenőrt kiválasztottuk.

86/2024.(IX. 12.) és 122/2024.(XI. 14.) képviselő-testületi határozatok.

A „Tornacsarnok energetikai korszerűsítése” megnevezésű közbeszerzés - a Képviselő-testület döntésének megfelelően a világítás korszerűsítésével együtt - egyelőre előkészítés fázisában van.

87/2024.(IX. 12.) képviselő-testületi határozat:

A Magyar Vöröskereszttel – a Hegykő, Fertőhomok, hidegségi alapszervezet részére - a támogatási szerződést megkötöttük.

88/2024.(IX. 12.) képviselő-testületi határozat:

A Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat 2025. évi fordulójához a csatlakozási szerződést megkötöttük, a pályázati felhívást közzétettük. A pályázatok beadásának határideje december 4. volt. A beérkezett kérelmekről a Képviselő-testület a mai ülésén dönt.

91/2024.(IX. 12.) képviselő-testületi határozat:

A hegykői 023 hrsz-ú út ingatlan értékesítésével kapcsolatos szándéknyilatkozatról a Hegykői Mezőgazdasági Zrt-t értesítettük.

92/2024.(IX. 12.) képviselő-testületi határozat:

A Hegykői Mezőgazdasági Zrt. kezdeményezésére, telephelyük fejlesztése céljából a településrendezési eszközök módosításának eljárását megindítottuk, az erről szóló háromoldalú tervezési szerződést (Önkormányzat, Hegykői Mezőgazdasági Zrt., 5T Építészeti és Városfejlesztési Kft.) megkötöttük.

94/2024.(IX. 12.) képviselő-testületi határozat:

A hegykői 930/24 hrsz-ú ingatlan értékesítéséről a vevőt értesítettük, az adásvétel a telekegyesítéssel egy eljárásban folyamatban van.

95/2024.(IX. 12.) képviselő-testületi határozat:

A Csillag Falatozó Kkt-vel a Petőfi u. 1. szám alatti vendéglátó üzlet (Tó vendéglő) bérleti szerződését módosítottuk.

97/2024.(IX. 12.) képviselő-testületi határozat:

A sportöltöző épületegyüttesben lévő vendéglátó üzlethelyiség bérlőjével a részletfizetésről a megállapodást megkötöttük.

98-100/2024.(IX. 12.) képviselő-testületi határozat:

A lakótelek igénylőket a Képviselő-testület döntéséről értesítettük, az adásvételi szerződéseket megkötöttük. Az egyik igénylő időközben visszalépet a vásárlástól.

116/2024.(X. 10.) képviselő-testületi határozat:

Az Iskola utcai útburkolat felújítására az ajánlattételi eljárást lefolytattuk. A kivitelező STRABAG Általános Építő Kft-vel a kivitelezési szerződést megkötöttük. A teljesítési határidő 2024. december 15.

117/2024.(X. 10.) képviselő-testületi határozat:

Az önkormányzati hivatal épületének korszerűsítése érdekében a fűtéskorszerűsítés és a tetőcsere kivitelezésére az ajánlattételi eljárásokat lefolytattuk. A kivitelezési szerződések a napokban kerülnek aláírásra, a teljesítési határidő 2025. március 31.

118/2024.(X. 10.) képviselő-testületi határozat:

A polgármester szabadságmegváltása kifizetésre került.

120/2024.(X. 10.) képviselő-testületi határozat:

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

123/2024.(XI. 14.) képviselő-testületi határozat:

Az Erdősföld utca és a Szamár út meghatározott szakaszainak burkolatjavítását megrendeltük.

124/2024.(XI. 14.) képviselő-testületi határozat:

A Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának módosítását aláírtam.

125/2024.(XI. 14.) képviselő-testületi határozat:

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

126/2024.(XI. 14.) képviselő-testületi határozat:

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

127/2024.(XI. 14.) képviselő-testületi határozat:

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

128/2024.(XI. 14.) képviselő-testületi határozat:

A közvilágítás üzemeltetésével kapcsolatban a Képviselő-testület döntéséről a KARZO 2001. Kft-t értesítettük.

129/2024.(XI. 14.) képviselő-testületi határozat:

A játszótérre a 3 db köztéri padot megrendeltük.

130/2024.(XI. 14.) képviselő-testületi határozat:

A Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde főigazgatói állására a pályázati felhívást közzétettük.

131/2024.(XI. 14.) képviselő-testületi határozat:

A településrendezési eszközök további módosítása érdekében az 5T Építészeti és Városfejlesztési Kft-vel a tervezési szerződést megkötöttük.

133/2024.(X. 14.) képviselő-testületi határozat:

A hegykői 916 hrsz-ú ingatlan értékesítéséről a vevőt értesítettük, az adásvétel a telekegyesítéssel egy eljárásban folyamatban van.

134/2024.(XI. 14.) képviselő-testületi határozat:

A lakótelek igénylőt a Képviselő-testület döntéséről értesítettük.

135/2024. (XI. 14.) képviselő-testületi határozat:

A karácsonyi támogatások kifizetése folyamatban van.

136-155/2024.(XI. 14.) képviselő-testületi határozat:

A szociális tűzifa támogatásról az igénylőket értesítettük, a fa kiszállítását a TAEG Zrt-től megrendeltük.

Átruházott hatáskörben a 2024. szeptember 12-i ülés óta 48 kérelmező részére, összesen 1 275 000 Ft összegben állapítottam meg iskolakezdési támogatást. Ezen kívül 5 fő részére magas gyógyszerköltségeihez összesen 250 ezer Ft, 10 fő részére átmeneti nehézségeire tekintettel összesen 500 ezer Ft összegben állapítottam meg települési támogatást.

Hegykő, 2024. december 4.

Szigethi István
polgármester

4. melléklet

Tájékoztató Hegykő Község Önkormányzata és intézményei 2024. év I-III. negyedéves gazdálkodásáról

A tájékoztató a 2024. szeptember 30-ig teljesült bevételeket és kiadásokat mutatja be a tárgyévve vonatkozóan.

A beszámoló részét képezik az adatok részletesebb bemutatását szolgáló 1-4. számú mellékletek, amelyekhez kiegészítésként csatoltuk Hegykő Község Önkormányzata, a Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde, valamint a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal (Magyar Államkincstárhoz benyújtott) szeptember havi időközi költségvetési jelentéseit is.

A tárgyidőszakban teljesült konszolidált bevételek összege 992 557 840 forint, a kiadások összege pedig 814 282 204 forint volt.

A teljesült bevételek jelentős részét teszik ki az Önkormányzat részére kiutalt állami támogatások, amely összege 241 703 730 forint volt az I – III. negyedévekben. Ez az összeg az Önkormányzat működési kiadásaira kapott támogatásokon túl, tartalmazza az Óvodát és a Hivatalt megillető állami támogatásokat is, amelyeket az Önkormányzat intézményfinanszírozás formájában ad tovább az intézményeknek. A kapott állami támogatások az intézmények működéséhez szükséges intézményfinanszírozást nem fedezik teljes mértékben, így azt az Önkormányzat saját forrásaiból egészíti ki, amelyhez működési támogatás formájában Fertőhomok és Hidegség Község Önkormányzata is hozzájárul saját költségvetése terhére. Fentiek alapján az 1. számú melléklet összesen oszlopában az intézményfinanszírozás bevétele (B816 rovat) és az intézményfinanszírozás kiadása (K915 rovat) nem szerepel a konszolidált adatok között. Az állami támogatások bevételeit (B11) az Önkormányzat költségvetési jelentésének 02. úrlapja tartalmazza a 01-09. sorokon. 2024. szeptember 30-ig az Óvoda részére kiutalt intézményfinanszírozás összege 161 178 923 forint volt, amelyből 156 604 246 forint az állami támogatásból fedezett rész. A Hivatal esetében a kiutalt intézményfinanszírozás összege 63 716 000 forint, amelyből az állami támogatás összege 56 852 975 forint.

Az államháztartáson belülről kapott egyéb működési célú (B16), illetve felhalmozási célú támogatások (B2) tételes felsorolását a 4. számú melléklet tartalmazza.

A közhatalmi bevételek teljesült összege a tárgyidőszakban 103 271 360 forint volt, amelyből 4 435 752 forint az építményadó (B34), 3 268 370 forint a telekadó (B34), 54 715 474 forint a helyi iparüzési adó (B351), 40 233 825 forint az idegenforgalmi adó (B355), illetve 617 939 forint az egyéb közhatalmi bevételek (B36) összege.

A működési bevételek (B4) konszolidált összege 112 217 704 forint volt szeptember 30-ig. Ebből 22 729 184 forint az Óvodánál realizálódott működési bevétel (amely az étkezési díjakból származik), 2 829 forint a Hivatalnál jelentkező egyéb működési bevétel, 89 485 691 Ft pedig az Önkormányzat működési bevétele. Az Önkormányzat esetében a működési bevételek csaknem fele a lakótelkek értékesítéséből származik (nettó 44 262 974 forint). Nettó 24 504 959 forint a tárgyi eszközök bérbeadásából, a közvetített szolgáltatásokból, illetve az egyéb szolgáltatásokból (pl. Tízforrás Fesztivál belépőjegyek értékesítése) származó

bevétel, 18 129 971 forint a kiszámlázott általános forgalmi adó, 9 812 forint a banki kamatok, 2 577 975 forint pedig az egyéb működési bevételek összege. Ez utóbbi összegből 2 370 000 forint a GYB-BAU Kft. iparterület vásárlására irányuló szerződésének felmondásához kapcsolódóan elszámolt kártérítés.

A felhalmozási bevételek (B74) összeg 6 100 000 forint, amelyből 2 100 000 forint az FSC részére nyújtott kölcsön tárgyevi törlesztése (amely a Sport Büfé éves bérleti díjával került kompenzálásra), 4 000 000 forint pedig a Hegykő Községért Egyesület fennálló kölcsöntartozásának rendezéséből származik.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) egyenlege 36 785 545 forint. Ebből 36 400 000 forint a telekvásárlásokhoz kapcsolódóan megfizetett út és közműépítési hozzájárulásokról származik, 385 545 forint az MLSZ által visszautalt, fel nem használt támogatás (műfüves pálya felújításához kapcsolódóan).

A személyi juttatások (K1) és munkaadókat terhelő járulékok (K2) rovatokon elszámolt kiadások összege 257 769 065 forint volt az Önkormányzatnál és intézményeinél az I – III. negyedévekben. A személyi juttatások részletesebb tagolása az időközi költségvetési jelentések 01. űrlapján látható a 01-20. sorokon.

A dologi kiadások (K3) rovatokon elszámolt kiadások összege 176 050 431 forint volt a vizsgált időszakban, a dologi kiadásokat részletesebben az időközi költségvetési jelentések 01. űrlapjának 28-64. sorai tartalmazzák.

Az egyéb működési célú kiadások (K5) tételes felsorolását a 3. számú melléklet tartalmazza.

A beruházások (K6), felújítások (K7), valamint az egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) részleteit a 2. számú melléklet mutatja be.

Teljesült bevételek és kiadások bemutatása 2024. szeptember 30-ai állapot szerint (adatok forintban)

1. sz. melléklet

	Hegykői Község Önkormányzata	Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde	Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal	Összesen
Működési (állami) támogatások (B11)	241 703 730			241 703 730
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)	21 868 469	-	4 387 706	26 256 175
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	187 701 457	-	-	187 701 457
Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	132 994	-	-	132 994
Építményadó (B34)	4 435 752	-	-	4 435 752
Telekadó (B34)	3 268 370	-	-	3 268 370
Iparűzési adó (B351)	54 715 474	-	-	54 715 474
Idegenforgalmi adó (B355)	40 233 825	-	-	40 233 825
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	617 939	-	-	617 939
Működési bevételek (B4)	89 485 691	22 729 184	2 829	112 217 704
Felhalmozási bevételek (B74)	6 100 000	-	-	6 100 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	36 785 545	-	-	36 785 545
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (B8131)	276 240 222	852 775	1 295 878	278 388 875
Irányítószervi támogatás (B816)		161 178 923	63 716 000	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	963 289 468	184 760 882	69 402 413	992 557 840
Személyi juttatások (K1)	45 826 979	127 116 743	54 982 224	227 925 946
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	5 340 289	17 558 860	6 943 970	29 843 119
Dologi kiadások (K3)	130 136 856	38 835 971	7 077 604	176 050 431
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 585 000			2 585 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	29 480 219	-	-	29 480 219
Beruházások (K6)	167 223 323	259 427	88 900	167 571 650
Felújítások (K7)	14 903 230	-	-	14 903 230
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	155 504 836	-	-	155 504 836
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	10 417 773			10 417 773
Irányítószervi támogatás folyósítása (K915)	224 894 923			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	786 313 428	183 771 001	69 092 698	814 282 204

Felhalmozási célú kiadások bemutatása a 2024. I - III. negyedévekre vonatkozóan (adatok forintban)

2. sz. melléklet

Beruházások (KG)	Hegyköi Község Önkormányzata	Hegyköi Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde	Hegyköi Közös Önkormányzati Hivatal
Tornacsarnok energetikai korsz. kiviteli tervdok. (TOP_PLUSZ-2.1.1-21-GM1-2022-00023)	6 145 000		
Napelemes sebességkorlátozó	1 450 000		
10 db. hulladékgyűjtő	598 000		
Térfigyelő kamerarendszer bővítése	504 200		
Kettős fakereszt	118 000		
Egyajtós hűtőszekrény	102 361		
Kertekalja - Viola - Fürdő u. közvilágítás kiépítése	1 183 375		
ESET PROTECT Entry On-Prem licenz díj 21 eszközre 2 évre	350 497		
Tornacsarnok világítás tervezése	150 000		
Fürdő u. csapadékvíz elvezetése, útburkolat építése (MFP-UHK/2022)	10 650 927		
Kossuth u. játszótér és járda építése (TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00082)	68 483 685		
Fürdő u. csap.víz elvez., Szt. Mihály u. parkoló ép. (TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00082)	40 502 842		
Fürdő u. útépítés II. szakasz (TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00032)	18 803 564		
1 db. felújított számítógép	115 090		
2 db. felújított 23" monitor		53 800	
1 db. spirálozógép		33 100	
1 db. felújított számítógép		85 600	
1 db. színes, tintasugaras nyomtató		61 409	
2 db. szavazófülke			70 000
Beruházások általános forgalmi adója	18 065 782	25 518	18 900
Beruházások összesen	167 223 323	259 427	88 900

Felújítások (K7)	Hegyköi Község Önkormányzata	Hegyköi Tünderóza Óvoda és Bölcsőde	Hegyköi Közös Önkormányzati Hivatal
		1 298 000	
Vezeték nélküli IP térfigyelő kamerarendszer fejlesztése	2 598 078		
Szt. Mihály u. járda felújítása	7 838 749		
Önkormányzati utak és járdák felújítása (Jókai - Szamár u., Patak - Sport u., Kertekalja u.)	3 168 403		
Felújítások általános forgalmi adója			
Felújítások összesen	14 903 230		

Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	Hegyköi Község Önkormányzata	Hegyköi Tünderóza Óvoda és Bölcsőde	Hegyköi Közös Önkormányzati Hivatal
		2 100 000	
Soproni Tankerület részére nyújtott támogatás (iskolai játszótér felújításához)	27 898 592		
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00032 támogatási előleg visszafizetése	121 506 244		
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00082 támogatási előleg visszafizetése	2 000 000		
Telephely kialakításhoz nyújtott támogatás vállalkozások részére	2 000 000		
FSC részére nyújtott felhalmozási célú támogatás			
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	155 504 836		

Egyéb működési célú kiadások bemutatása a 2024. I - III. negyedévre vonatkozóan (adatok forintban)

3. sz. melléklet

Egyéb működési célú kiadások (K5)	Hegykő Község Önkormányzata	Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde	Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal
Tényleges mutatószámok alapján visszafizetett 2023. évi állami támogatás	548 496		
2024. évi szolidaritási hozzájárulás	860 633		
Fertőd Mikro-társégi Szoc. Központ, Fertőd Város Önk. részére nyújtott működési c. hozz.	3 431 709		
Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás részére nyújtott működési célú hozzájárulás	167 000		
Bursa Hungarica részére nyújtott működési célú hozzájárulás	1 800 000		
Gy-M-S Megyei Katasztrófavédelem részére nyújtott működési célú támogatás	100 000		
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00032 támogatási előleg visszafizetése	1 255 436		
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00082 támogatási előleg visszafizetése	9 156 945		
FSC Hegykő részére nyújtott működési célú támogatás	6 000 000		
Pro Cultura - Hegykő Közalapítvány részére nyújtott működési célú támogatás	800 000		
Rákóczi Szövetség részére nyújtott működési célú támogatás	100 000		
Hegykő Községért Egyesület részére nyújtott működési célú támogatás	2 000 000		
Önkéntes Tűzoltó Egyesület részére nyújtott működési célú támogatás	2 500 000		
"Hegykői Öregfiúk" részére nyújtott működési célú támogatás	200 000		
Fertő-parti Lovasklub Közhasznú Egyesület részére nyújtott működési célú támogatás	200 000		
Aquarász Sportegyesület részére nyújtott működési célú támogatás	360 000		
Egyéb működési célú kiadások összesen	29 480 219		

Államháztartáson belülről kapott működési és felhalmozási célú támogatások bemutatása a 2024. I - III. negyedévre vonatkozóan (adatok forintban)

4. sz. melléklet

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)	Hegyköi Község Önkormányzata	Hegyköi Tündérróza Óvoda és Bölcsőde	Hegyköi Közös Önkormányzati Hivatal
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00082 támogatási előleg	9 156 945		
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00032 támogatási előleg	1 255 436		
2024-MFP-ÖTIFB/2024 támogatás	1 600 000		
2024-MFP-UHJ/2024 támogatás	1 280 000		
OEP támogatás ifjúság egészségügyi ellátás finanszírozásához	120 600		
Közfoglalkoztatás finanszírozásához kapott működési c. támogatás	1 762 963		
Nyári diák munka finanszírozásához kapott működési c. támogatás	1 000 500		
Fertőhomok hozzájárulása a Közös Hivatal 2024. évi intézményfinanszírozásához	4 050 981		
Hidegség hozzájárulása a Közös Hivatal 2024. évi intézményfinanszírozásához	1 052 633		
Fertőhomok hozzájárulása a 2023. évi étkeztetési kiadások finanszírozásához	240 773		
Fertőhomok hozzájárulása a Tízforrás Fesztivál finanszírozásához	228 740		
Hidegség hozzájárulása a Tízforrás Fesztivál finanszírozásához	118 898		
Nemzeti Választási Irodától kapott műk. c. tám. a 2024. évi választások lebonyolításához			4 387 706
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	21 868 469	-	4 387 706

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	Hegyköi Község Önkormányzata	Hegyköi Tündérróza Óvoda és Bölcsőde	Hegyköi Közös Önkormányzati Hivatal
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00082 támogatási előleg	121 506 244		
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00032 támogatási előleg	27 898 592		
2024-MFP-ÖTIFB/2024 támogatás	21 282 346		
2024-MFP-UHJ/2024 támogatás	17 014 275		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	187 701 457	-	-

5. melléklet

Előző előirányzat:	1 242 633 107	forint
Módosított előirányzat:	1 297 759 478	forint
Változás (intézmény finanszírozás nélkül):	55 126 371	forint

Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások

Intézmény	Előirányzat rovatrend szerint		Előirányzat változás összege (forint)	Előirányzat módosítás jogcíme
	Bevétel	Kiadás		
Hegykő Község Önkormányzata		K63	115 090	(2024/11) Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás
		K64	115 090	
		K1113	500 000	(2024/12) Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás (500 ezer Ft), állami támogatások előirányzatomódosítása tartalékkal szemben (1 261 774 Ft)
		K1101	- 500 000	
	B1131		194 974	
	B115		1 066 800	
		K513	1 261 774	
		K84	508 884	(2024/13) MFP_UHK-2022 fel nem használt támogatás visszautalása miatti kiadási előirányzat növekedés tartalék terhére
		K513	- 508 884	
		B1131	194 456	(2024/14) Állami támogatások előirányzatomódosítása tartalékkal szemben (194 456 Ft), bevételi előirányzatok kiigazítása (növelése) tartalékkal szemben (telekértékesítés: 7 millió Ft, bérleti díjak és egyéb szolgáltatások ellenértéke: 2 millió Ft, kiszámlázott ÁFA: 2,5 millió Ft)
	B401		7 000 000	
	B402		2 000 000	
	B406		2 500 000	
		K513	11 694 456	
		K506	500 000	(2024/15) Önkormányzatok és költségvetési szerveik részére nyújtott működési támogatás előirányzat módosítása tartalék terhére (hivatali időn túli házasságkötések díjazásának finanszírozásához)
		K513	- 500 000	
	B1131	195 490	(2024/16) Állami támogatások előirányzatomódosítása tartalékkal szemben (195 490 Ft), felújított számítógép beszerzésének előirányzata (88 950 Ft) tartalék terhére	
	K63	88 950		
	K513	106 540		
Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde		K332	77 827	(2024/8) Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás
		K351	- 77 827	
		K3311	1 500 000	(2024/9) Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás
		K1101	- 1 500 000	
		K3314	500 000	(2024/10) Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás
		K1101	- 500 000	
		K333	30 000	(2024/11) Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás
	K351	- 30 000		
Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal		K337	150 000	(2024/3) Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás
		K312	- 150 000	
		K337	150 000	(2024/4) Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás
		K312	- 150 000	

Képviselő-testületi hatáskörben végrehajtásra kerülő előirányzat módosítások

Intézmény	Előirányzat rovatrend szerint		Előirányzat változás összege (forint)	Előirányzat módosítás jogcíme
	Bevétel	Kiadás		
Hegykő Község Önkormányzata		K1101	2 234 783	Személyi jellegű kifizetések előirányzat növelése általános tartalék terhére (évközi személyi változások, nyári diákmunka, szabadságmegváltás miatt)
		K1103	500 000	
		K121	1 000 000	
		K122	300 000	
		K513	- 4 034 783	
		K62	2 106 358	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00082 projekt (Fürdő u. csapadékvíz elvezetése, Szt. Mihály u. parkoló építése, Kossuth u. játszótér és járda építése) kiadási előirányzatának kiigazítása általános tartalékkal szemben
		K513	- 2 106 358	
		K71	23 277 890	Hegykői Hivatal tetőfelújítása (21 621 724 Ft + Áfa) és fűtőkorszerúsítése (1 656 166 Ft + Áfa), részben 2024-MFP-ÖTIFB/2024 támogatásból (22 882 346 Ft), részben tartalék terhére (6 680 574 Ft). (A projektmenedzsment díja már kifizetésre kerül)
		K74	6 285 030	
	B25		21 282 346	
	B16		1 600 000	
		K513	- 6 680 574	
		K71	10 709 852	Iskola utcában útburkolat felújítása (10 709 852 Ft + ÁFA), parkoló építése (2 729 242 Ft + FAD) 2024-MFP-UHJ/2024 támogatásból. (A projektmenedzsment díja már kifizetésre került)
		K74	2 891 660	
		K62	2 729 242	
		K352	736 895	
	B25		17 014 275	
	B16		1 280 000	
		K513	1 226 626	Útburkolat javítási munkálatok (Erdősföld u., Szamár út, Patak u., Fürdő u.) előirányzata tartalék terhére
		K334	7 000 000	
		K351	1 890 000	
		K513	- 8 890 000	3 db. "Loop Arc" pad beszerzésének előirányzata tartalék terhére
		K64	1 140 000	
	K67	307 800		
	K513	- 1 447 800	FSC Hegykő részére biztosított kiegészítő működési támogatás (2025. évi támogatás terhére) előirányzata általános tartalék terhére	
	K512	3 300 000		
	K513	- 3 300 000	Személyi jellegű kifizetések előirányzat növelése nyári diákmunka finanszírozására, illetve a hivatali időn kívüli házasságkötések díjának finanszírozására kapott működési támogatások előirányzat növelésével szemben	
Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal		K1103		798 030
	B16		798 030	

6. melléklet

Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2024.(XII. 15.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 25.) önkormányzati rendelet
módosításáról

Hegykő 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. 25.) önkormányzati 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 főösszegét 1 297 759 478 Ft-ban; ezen belül

a) a felhalmozási célú kiadást 554 799 246 Ft-ban; ebből a beruházások összegét 340 717 864 Ft-ban; a felújítások összegét 58 067 662 Ft-ban; az egyéb felhalmozási célú kiadások összegét 156 013 720 Ft-ban;

b) a működési célú bevételeket 588 139 690 Ft-ban;

c) a felhalmozási célú bevételeket 431 230 913 Ft-ban;

d) a maradvány felhasználást 278 388 875 Ft-ban;

e) a működési célú kiadásokat 687 010 602 Ft-ban; ebből a személyi kiadásokat 312 031 097 Ft-ban; a munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót 43 253 726 Ft-ban; a dologi kiadásokat 289 732 491 Ft-ban; az ellátottak pénzbeli juttatásait 5 700 000 Ft-ban; az egyéb működési célú kiadásokat 36 293 288 Ft-ban;

f) a finanszírozási célú kiadások között az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 10 417 773 Ft-ban;

g) a céltartalékot 11 292 362 Ft-ban;

h) az általános tartalékot 34 239 495 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.

Hegykő, 2024. december 5.


Szigethi István
polgármester



dr. Jakab Zsolt
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Hegykő, 2024. december 15.



dr. Jakab Zsolt
jegyző

The image shows a circular official seal of the Hegykő Község Önkormányzata. The seal features a central coat of arms with a crown on top, flanked by two stars. The text "Hegykő Község" is written along the top inner edge, and "Önkormányzata" is written along the bottom inner edge. To the right of the seal, there is a handwritten signature and the printed name "dr. Jakab Zsolt" followed by the title "jegyző" (Mayor).

1. melléklet a 11/2024.(XII. 15.) önkormányzati rendelethez

"1. melléklet a 2/2024.(II. 25.) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Bevételek		Hegykö Község Önkormányzata	Hegyköi Közös Önkormányzati Hivatal	Tünderőrsza Óvoda	Összesen
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		342 365 094	4 808 066		347 173 160
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	102 034 529			102 034 529
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	143 813 306			143 813 306
3.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	69 110 473			69 110 473
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 324 352			4 324 352
5.	Működési célú központosított előirányzatok	1 066 800			1 066 800
6.	Elszámolásból származó bevételek				
7.	Elvonások és befizetések bevételei	22 015 634	4 808 066		26 823 700
8.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	387 270 913			387 270 913
II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
1.	TOP Plusz-1.2.1-21-GM1-2022-00082 Hegykö, Fürdő u. csapadékvíz elvezetés rendezése és községi játszótér fejlesztése	125 396 889			125 396 889
2.	TOP Plusz-2.1.1-21-GM1-2022-00023 Tornacsarnok épületének energetikai korszerűsítése Hegykön	195 000 000			195 000 000
3.	TOP Plusz-1.2.3-21-GM1-2022-00032 Hegykö, Fürdő u. 205/1. 803/53 hrsz-ú útépítés II. szakasz	28 577 403			28 577 403
4.	2024-MFP-ÖTIFB/2024 Hegyköi Hivatal tetőfelújítása (működési támogatás: 1 600 000 Ft)	21 282 346			21 282 346
5.	2024-MFP-UHJ/2024 Iskola u. útburkolat felújítása, parkoló építése (működési támogatás: 1 280 000 Ft)	17 014 275			17 014 275
III. Közhatalmi bevételek		17 900 000			17 900 000
1.	Termőföldi bérbeadásból származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó	100 000			100 000
2.	Vagyoni típusú adók (épitmény adó, telek adó)	7 000 000			7 000 000
3.	Értékesítési és forgalmi adók (partúzi adó)	60 000 000			60 000 000
4.	Belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	50 000 000			50 000 000
5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	800 000			800 000
6.	Egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi-önellenőrzési pótlékok, tulajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek)	92 247 000		30 819 530	123 066 530
IV. Működési bevételek					
1.	Készletértékesítés	44 489 764			44 489 764
2.	Szolgáltatások ellenértéke	27 500 000		3 067 093	30 567 093
3.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				
4.	Tulajdonosi bevételek /kártyai eszközök használatba adásából származó bevételek/			21 160 800	21 160 800
5.	Ellátási díjak			6 541 531	6 541 531
6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
7.	Általános forgalmi adó visszatérítés				
8.	Kamatbevételek /pénzeszközök után kapott kamat/	250 000		106	250 106

9.	B411.	Egyéb működési bevételek/egyéb bevételek/	500 000		50 000	550 000
V. Felhalmozási bevételek						
1.	B52.	Önkormányzat tulajdonában álló ingatlan értékesítés				
VI. Működési célú átvett pénzeszközök						
1.	B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
1.	B74.	FSC Hegykö részére 2017-ben folyósított kölcsön tárgyévi részlete	2 100 000			2 100 000
2.	B74.	Hegykői Turisztikai Egy. részére nyújtott kölcsön visszat. (2019-ben 400 000 Ft, 2020-ban 1 400 000 Ft, 2021-ben 1 500 000 Ft)	3 300 000			3 300 000
3.	B74.	Hegykői Községért Egyesület részére nyújtott kölcsön visszatérülése (folyósítás: 2022-ben 4 000 000 Ft)	4 000 000			4 000 000
4.	B75.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök - Forrás u. telekialakításhoz kapcsolódó közműépítéshez	32 760 000			32 760 000
5.	B75.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök - Óvodai eszközbeszerzésekhez		1 800 000		1 800 000
VIII. Finanszírozási bevételek			276 240 222	90 314 281	225 649 704	592 204 207
1.	B8131.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	276 240 222	1 295 878	852 775	278 388 875
2.	B814.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
3.	B816.	Központi irányítású szervi támogatás		89 018 403	224 796 929	313 815 332
Összes bevétel a központi irányítású szervi támogatás (B816) nélküli			1 258 183 229	6 103 944	33 472 305	1 297 759 478

2. melléklet a 11/2024.(XII. 15.) önkormányzati rendelethez

"2. melléklet a 2/2024.(II. 25.) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

		Kiadások				Összesen
		Hegykö Község Önkormányzata	Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal	Tündérrózsa Óvoda	Összesen	
I.	K1. Személyi juttatások	67 252 710	75 442 597	169 335 790	312 031 097	
1.	K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	34 010 283	55 550 281	153 010 700	242 571 264	
2.	K1102. Normatív jutalmak					
3.	K1103. Céljuttatások	2 500 000	12 301 030	1 820 000	16 621 030	
4.	K1104. Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat			1 023 051	1 023 051	
5.	K1106. Jubileumi jutalom			1 944 000	1 944 000	
6.	K1107. Béren kívüli juttatások	2 100 000	3 200 000	6 093 750	11 393 750	
7.	K1109. Közlekedési költségtérítés	400 000	500 000	1 321 590	2 221 590	
8.	K1110. Egyéb költségtérítések		200 000	360 000	560 000	
9.	K1112. Szociális támogatások					
10.	K1113. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 899 092	484 000	1 719 405	5 102 497	
11.	K121. Választott tisztviselők juttatásai	14 905 000			14 905 000	
12.	K122. Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz. nem saját fogl. fizetett juttatások	5 438 335	1 200 000	2 043 294	8 681 629	
13.	K123. Egyéb külső személyi juttatások	5 000 000	2 007 286		7 007 286	
II.	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	8 049 021	9 530 836	25 573 869	43 253 726	
III.	K3. Dologi kiadások	218 847 902	9 960 014	60 924 575	289 732 491	
1.	K311. Szakmai anyagok beszerzése	200 000	300 000	620 000	1 120 000	
2.	K312. Üzemeltetési anyagok beszerzése	10 000 000	1 588 048	30 123 260	41 711 308	
3.	K313. Árbeszerzés	1 055 000			1 055 000	
4.	K321. Inform. szolgáltatások igénybevétele	1 450 000	3 100 000	1 150 000	5 700 000	
5.	K322. Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon díjak/	420 000	500 000	290 000	1 210 000	
6.	K3311. Közüzemi díjak - villamosenergia	11 500 000		3 930 000	15 430 000	
7.	K3312. Közüzemi díjak - gázenergia	5 100 000		3 100 000	8 200 000	
8.	K3314. Közüzemi díjak - víz- és csatornadíjak	1 900 000		1 500 000	3 400 000	

9.	K332.	Vásárolt élelmezés				777 827	777 827		777 827
10.	K333.	Bérleti és lízing díjak	10 900 000	230 000		125 000	125 000		11 255 000
11.	K334.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	13 906 358			781 900	781 900		14 688 258
12.	K336.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	9 526 816	600 000		1 169 520	1 169 520		11 296 336
13.	K337.	Egyéb szolgáltatások	35 000 000	1 597 000		6 288 500	6 288 500		42 885 500
14.	K341.	Kiküldetések kiadásai	300 000	550 000		150 000	150 000		1 000 000
15.	K342.	Reklám- és propagandakiadások	5 000 000			20 000	20 000		5 020 000
16.	K351.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	23 890 000	1 444 966		9 118 568	9 118 568		34 453 534
17.	K352.	Fizetendő általános forgalmi adó	78 575 728			1 700 000	1 700 000		80 275 728
18.	K355.	Egyéb dologi kiadások	10 124 000	50 000		80 000	80 000		10 254 000
IV. K4. Ellátottak pénzbeni juttatásai			5 700 000						5 700 000
1.	K42.	Egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások							
2.	K48.	Települési támogatások	5 700 000						5 700 000
V. K5. Egyéb működési célú kiadások			81 825 145						81 825 145
1.	K502.	Elvonások és befizetések	1 680 907						1 680 907
2.	K506.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	16 412 381						16 412 381
3.	K508.	Működési célú visszatér. támogatások, kölcsönök nyújtása államh. kívülre							
4.	K512.	Egyéb működési célú támogatások államh. kívülre	18 200 000						18 200 000
5.	K513.	Általános tartalék	34 239 495						34 239 495
6.	K513.	Céltartalék /bevételeként tervezett kölcsöntörlesztésre/	3 300 000						3 300 000
7.	K513.	Céltartalék /önkormányzati környezetvédelmi alap/	79 200						79 200
8.	K513.	Céltartalék /projektek lebonyolításához biztosított önrész/	7 913 162						7 913 162
VI. K6. Beruházások			338 193 964	88 900		2 435 000	2 435 000		340 717 864
1.	K61.	Immateriális javak beszerzése	350 497						350 497
2.	K62.	Ingatlanok beszerzése	308 149 991						308 149 991
3.	K63.	Informatikai eszközök beszerzése	204 040				139 400		343 440
4.	K64.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	6 162 485	70 000			1 777 923		8 010 408
5.	K66.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások							
6.	K67.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	23 326 951	18 900			517 677		23 863 528
VII. K7. Felújítások			58 067 662						58 067 662
1.	K71.	Ingatlanok felújítása	44 424 569						44 424 569

2.	K72.	Informatikai eszközök felújítása								1 298 000				1 298 000
3.	K73.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása								12 345 093				12 345 093
4.	K74.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó								156 013 720				156 013 720
	VIII.	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások												
1.	K84.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre								152 013 720				152 013 720
2.	K86.	Felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök nyújtása államh. kívülrre												
3.	K87.	Lakástámogatás												
4.	K89.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államh. kívülrre								4 000 000				4 000 000
	IX.	K9. Finanszírozási kiadások												
1.	K915.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása								324 233 105				324 233 105
2.	K914.	Államháztartáson belülrre megelbllegezések visszavezetése								313 815 332				313 815 332
										10 417 773				10 417 773
		Összes kiadás a központi irányítószervi támogatás (K915.) nélkülrre								944 367 897			95 122 347	1 297 759 478

3. melléklet a 11/2024.(XII. 15.) önkormányzati rendelethez

"3. melléklet a 2/2024.(II. 25.) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Felhalmozási célú költségvetés		Hegyköi Község Önkormányzata	Hegyköi Közös Önkormányzati Hivatal	Tündérrózsa Óvoda	Összesen
K61.	Immateriális javak beszerzése	350 497	-	-	350 497
1.	Vírusvédelmi szoftverek használati díja	350 497			350 497
K62.	Ingtatlanok beszerzése, létesítése	308 149 991	-	-	308 149 991
1.	TOP Plusz-1.2.1-21-GM1-2022-00082 Hegykö, Fürdő u. csapadékvíz elvezetés rendezése és községi játszótér fejlesztése - ingatlan beruházás	108 986 527			108 986 527
2.	TOP Plusz-2.1.1-21-GM1-2022-00023 Tornacs. ép. energetikai korszerűsítése Hegykön	148 642 431			148 642 431
3.	TOP Plusz-1.2.3-21-GM1-2022-00032 Hegykö, Fürdő u. 205/1, 803/53 hrsz-ú utépítés II. sz.	18 803 564			18 803 564
4.	Tornacsarnok energetikai korszerűsítéséhez kapcsolódó kiviteli tervdok. (saját forrásból)	6 145 000			6 145 000
5.	MFP-UHK/2022 Hegykö, Fürdő u. 205/1, 803/53 hrsz-ú utépítés I. szakasz	10 650 927			
6.	Kemping északkeleti sarkán "fogadóter" kialakítása (202/5 hrsz.)	4 500 000			
7.	Tornacsarnok világítás korszerűsítése	6 692 300			
8.	2024-MFP-UHJ/2024 Iskola u. parkolóépítés	2 729 242			
9.	Tervezési díjak	1 000 000			1 000 000
K63.	Informatikai eszközök beszerzése	204 040	-	139 400	343 440
1.	Informatikai eszközök beszerzése	204 040		139 400	343 440
K64.	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	6 162 485	70 000	1 777 923	8 010 408
1.	Napelemes sebességkorlátozó	1 450 000			1 450 000
2.	Rendszámfelismerő kamera	504 200			504 200
3.	Kertekalja, Viola u. - Fürdő u. (205/7 hrsz.) közvilágítás kiépítése	1 183 375			1 140 000
4.	3 db. "Loop Arc" pad beszerzése	1 140 000			3 732 833
5.	Kisértékű tárgyi eszközök (nettó 200 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök)	1 884 910	70 000	1 777 923	
K66.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások				
K67.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	23 326 951	18 900	517 677	23 863 528

K71.	Ingatlanok felújítása	44 424 569	-	44 424 569
1.	Szent Mihály u. járda felújítás (224/2 hrsz.)	2 598 078		2 598 078
2.	Önkormányzati utak és járdák felújítása (Petőfi u., Patak u.)	7 838 749		
3.	2024-MFP-ÖTIFB/2024 Hegykői Hivatal tetőfelújítása, fűtéskorszerűsítése (saját forrásból)	23 277 890		10 709 852
4.	2024-MFP-UH/2024 Iskola u. útburkolat felújítás	10 709 852		
K72.	Informatikai eszközök felújítása			
K73.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	1 298 000	-	1 298 000
1.	Térfigyelő kamerarendszer felújítása	1 298 000		1 298 000
K74.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	12 345 093	-	12 345 093
K84.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	152 013 720	-	152 013 720
1.	TOP_Plusz-1.2.1-21-GM1-2022-00082 Hegykő, Fürdő u. csapadékvíz elvezetés rendezése és községi játszótér fejlesztése - támogatási előleg visszafizetése	121 506 244		121 506 244
2.	TOP_Plusz-1.2.3-21-GM1-2022-00032 Hegykő, Fürdő u. 205/4, 803/53 hrsz-ú útépités II. szakasz - támogatási előleg visszafizetése	27 898 592		27 898 592
3.	Tankerület részére nyújtott felhalmozási célú támogatás udvari játékok felújításához	2 100 000		2 100 000
4.	MFP_UHK-2022 fel nem használt támogatás visszafizetése	508 884		508 884
K86.	Felhal. C. visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása államh. kívülről			
K87.	Lakástámogatás (első lakáshoz jutók támogatása)			
K89.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államh. kívülről	4 000 000	-	4 000 000
1.	Telephely kialakításhoz nyújtott támogatás	2 000 000		2 000 000
2.	FSC Hegykő részére nyújtott támogatás	2 000 000		2 000 000
Felhalmozási kiadások összesen		552 275 346	88 900	554 799 246

4. melléklet a 11/2024.(XII. 15.) önkormányzati rendelethez

"4. melléklet a 2/2024.(II. 25.) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Működési célú pénzeszköztartás		Hegykői Község Önkormányzata	Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal	Tündérrózsa Óvoda	Összesen
K506.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	16 412 381	0	0	16 412 381
1.	Hozzájárulás Sopron - Fertőd Társulások működéséhez	3 500 000			3 500 000
2.	Katasztrófavédelem és Rendőrség támogatása	200 000			200 000
3.	Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjpályázathoz hozzájárulás	1 800 000			1 800 000
4.	TOP PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00032 támogatási előleg visszafizetése	1 255 436			1 255 436
5.	TOP PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00082 támogatási előleg visszafizetése	9 156 945			9 156 945
6.	Közös hivatal részére nyújtott működési támogatás házaságkötési díjak finansz.hoz	500 000			500 000
K512.	Egyéb működési célú támogatások államh. kívülre	18 200 000	0	0	18 200 000
1.	Fertőmenti Sport Club Hegykői támogatása	8 000 000			8 000 000
2.	Önkéntes Tűzoltó Egyesület támogatása	2 500 000			2 500 000
3.	Hegykői Közsegért Egyesület (Tűzoltó Zenekar) támogatása	1 000 000			1 000 000
4.	Egyéb társadalmi szervezetek, alapítványok, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek és csoportok támogatása	800 000			800 000
5.	Aquarázs Sopron támogatása	700 000			700 000
6.	Rákóczi Szövetség támogatása	100 000			100 000
7.	Hegykői Közsegért Egyesület (kiszusz üzemeltetéshez) támogatása	1 000 000			1 000 000
8.	"PRO CULTURA-Hegykői" Közalapítvány támogatása	800 000			800 000
9.	Fertőmenti Sport Club Hegykői kiegészítő támogatása a 2025. évi támogatás terhére	3 300 000			3 300 000
Működési célú pénzeszköztartások összesen		34 612 381	0	0	34 612 381

7. melléklet

11/2024.(XII. 15.) önkormányzati (Hegykő) rendelet indokolása
az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 25.) önkormányzati
rendelet módosításáról

Általános indokolás

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II. 25.) rendelet módosítását a 8/2024.(IX. 22.) módosító önkormányzati rendelet megalkotása óta saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások, illetve a Képviselő – testület hatáskörébe tartozó előirányzat módosítások teszik szükségessé.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet módosítást követően az önkormányzati költségvetés főösszege 55 126 371 Ft-tal növekszik, az új főösszeg így 1 297 759 478 Ft.

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.

melléklet a 11/2024.(XII. 15.) önkormányzati (Hegykő) rendelet indokolásához

Előző előirányzat:	1 242 633 107	forint
Módosított előirányzat:	1 297 759 478	forint
Változás (intézmény finanszírozás nélkül):	55 126 371	forint

Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások

Intézmény	Előirányzat rovatrend szerint		Előirányzat változás összege (forint)	Előirányzat módosítás jogcíme
	Bevétel	Kiadás		
Hegykő Község Önkormányzata		K63	115 090	(2024/11) Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás
		K64	115 090	
		K1113	500 000	(2024/12) Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás (500 ezer Ft), állami támogatások előirányzatomódosítása tartalékkal szemben (1*261 774 Ft)
		K1101	- 500 000	
	B1131		194 974	
	B115		1 066 800	
		K513	1 261 774	
		K84	508 884	(2024/13) MFP_UHK-2022 fel nem használt támogatás visszautalása miatti kiadási előirányzat növekedés tartalék terhére
		K513	- 508 884	
		B1131	194 456	(2024/14) Állami támogatások előirányzatomódosítása tartalékkal szemben (194 456 Ft), bevételi előirányzatok kiigazítása (növelése) tartalékkal szemben (telekértékesítés: 7 millió Ft, bérleti díjak és egyéb szolgáltatások ellenértéke: 2 millió Ft, kiszámlázott ÁFA: 2,5 millió Ft)
	B401		7 000 000	
	B402		2 000 000	
	B406		2 500 000	
		K513	11 694 456	
		K506	500 000	(2024/15) Önkormányzatok és költségvetési szervek részére nyújtott működési támogatás előirányzat módosítása tartalék terhére (hivatali időn túli házasságkötések díjazásának finanszírozásához)
		K513	- 500 000	
	B1131	195 490	(2024/16) Állami támogatások előirányzatomódosítása tartalékkal szemben (195 490 Ft), felújított számítógép beszerzésének előirányzata (88 950 Ft) tartalék terhére	
	K63	88 950		
	K513	106 540		
Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde		K332	77 827	(2024/8) Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás
		K351	- 77 827	
		K3311	1 500 000	(2024/9) Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás
		K1101	- 1 500 000	
		K3314	500 000	(2024/10) Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás
		K1101	- 500 000	
		K333	30 000	(2024/11) Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás
	K351	- 30 000		
Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal		K337	150 000	(2024/3) Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás
		K312	- 150 000	
		K337	150 000	(2024/4) Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás
		K312	- 150 000	

Képviselő-testületi hatáskörben végrehajtásra kerülő előirányzat módosítások

Intézmény	Előirányzat rovatrend szerint		Előirányzat változás összege (forint)	Előirányzat módosítás jogcíme
	Bevétel	Kiadás		
Hegykő Község Önkormányzata		K1101	2 234 783	Személyi jellegű kifizetések előirányzat növelése általános tartalék terhére (évközi személyi változások, nyári diákmunka, szabadságmegváltás miatt)
		K1103	500 000	
		K121	1 000 000	
		K122	300 000	
		K513	- 4 034 783	
		K62	2 106 358	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00082 projekt (Fürdő u. csapadékvíz elvezetése, Szt. Mihály u. parkoló építése, Kossuth u. játszótér és járda építése) kiadási előirányzatának kiigazítása általános tartalékkal szemben
		K513	- 2 106 358	
		K71	23 277 890	Hegykői Hivatal tetőfelújítása (21 621 724 Ft + Áfa) és fűtőkorszerúsítése (1 656 166 Ft + Áfa), részben 2024-MFP-ÖTIFB/2024 támogatásból (22 882 346 Ft), részben tartalék terhére (6 680 574 Ft). (A projektmenedzsment díja már kifizetésre került)
		K74	6 285 030	
	B25		21 282 346	
	B16		1 600 000	
		K513	- 6 680 574	
		K71	10 709 852	Iskola utcában útburkolat felújítása (10 709 852 Ft + ÁFA), parkoló építése (2 729 242 Ft + FAD) 2024-MFP-UHJ/2024 támogatásból. (A projektmenedzsment díja már kifizetésre került)
		K74	2 891 660	
		K62	2 729 242	
		K352	736 895	
	B25		17 014 275	
	B16		1 280 000	
		K513	1 226 626	
		K334	7 000 000	Útburkolat javítási munkálatok (Erdősföld u., Szamár út, Patak u., Fürdő u.) előirányzata tartalék terhére
		K351	1 890 000	
		K513	- 8 890 000	
		K64	1 140 000	3 db. "Loop Arc" pad beszerzésének előirányzata tartalék terhére
	K67	307 800		
	K513	- 1 447 800		
	K512	3 300 000	FSC Hegykő részére biztosított kiegészítő működési támogatás (2025. évi támogatás terhére) előirányzata általános tartalék terhére	
	K513	- 3 300 000		
Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal		K1103	798 030	Személyi jellegű kifizetések előirányzat növelése nyári diákmunka finanszírozására, illetve a hivatali időn kívüli házaságkötések díjának finanszírozására kapott működési támogatások előirányzat növelésével szemben
	B16		798 030	

8. melléklet

(adatok forintban)

2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
B E V É T E L E K													
1. Műk. c. tám. államh. beürlél	26 098 417	26 098 417	26 098 417	26 098 417	26 098 417	41 311 568	39 547 667	26 098 417	26 098 417	26 098 417	26 098 417	31 428 472	347 173 160
2. Felhalmozási c. tám. államh. beürlél						149 404 836				199 569 456	38 296 621		387 270 813
3. Közhatalmi bevételek	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	37 741 667	4 241 667	4 241 667	4 241 663	117 900 000
4. Működési bevételek	8 380 544	8 380 544	8 380 544	8 380 544	8 380 544	8 380 544	19 380 544	8 380 544	8 380 544	8 380 544	8 380 544	19 880 546	123 066 530
5. Felhalmozási bevételek													
6. Működési célú átvett pénzeszközök													
7. Felhalm. célú átvett pénzeszközök				32 760 000		2 100 000			1 800 000			7 300 000	43 960 000
8. Finanszírozási bevételek	278 388 875												278 388 875
9. Előző havi zárd pénghamaradvány	282 734 541	237 497 980	237 497 980	255 761 419	273 284 858	291 591 987	232 454 672	241 143 771	227 135 342	208 536 927	93 273 142	103 547 629	
10. Bevételek összesen:	317 109 503	291 455 169	309 716 608	337 242 047	312 005 486	307 036 602	296 624 550	279 864 399	301 155 970	446 817 011	170 290 391	166 398 010	1 297 759 478
K I A D Á S O K													
11. Személyi juttatások	24 806 320	24 806 320	24 806 320	24 806 320	24 806 320	33 318 480	27 816 606	24 806 320	24 806 320	24 806 320	24 806 320	27 639 131	312 031 027
12. Munkaadókat terhelő járulékok	3 474 692	3 474 692	3 474 692	3 474 692	3 474 692	4 581 273	3 925 528	3 474 692	3 474 692	3 474 692	3 474 692	3 474 697	43 252 726
13. Dologi kiadások	23 552 643	23 552 643	23 552 643	23 552 643	23 552 643	23 552 643	21 615 111	21 615 108	25 739 111	24 590 186	21 615 111	33 242 006	289 732 491
14. Ellátottak pénzbeli jutt.	475 000	475 000	475 000	475 000	475 000	475 000	475 000	475 000	475 000	475 000	475 000	475 000	5 700 000
15. Egyéb működési célú kiadások	1 648 534	1 648 534	1 648 534	1 648 534	12 600 008	1 648 534	1 648 534	2 357 937	1 648 534	1 648 534	1 648 534	6 498 537	36 293 288
16. Beruházások									31 537 367	288 593 926	14 214 221	6 372 300	340 717 864
17. Felújítások									4 948 019	9 355 211		43 164 432	58 067 662
18. Egyéb felhalmozási célú kiadások					155 204 836						508 884		156 013 720
19. Céltartalékok												11 292 362	11 292 362
20. Általános tartalék												34 239 495	34 239 495
21. Finanszírozási kiadások	10 417 773												10 417 773
22. Kiadások összesen:	64 374 962	53 957 189	53 957 189	53 357 189	220 413 499	63 575 930	55 480 779	52 729 057	92 629 043	353 543 869	66 742 762	166 398 010	1 297 259 478
23. Egyenleg (havi záró):	252 734 541	237 497 980	255 761 419	273 284 858	291 591 987	233 454 672	241 143 771	227 135 342	208 536 927	93 273 142	103 547 629		

(adatok forintban)

A 2024. évi működési és felhalmozási célú bevételi- kiadási előirányzatok mérlege			
Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
Működési célú bevételek		Működési célú kiadások	
Műk.c. tám. államh. belülről	347 173 160	Személyi juttatások	312 031 097
Közhatalmi bevételek	117 900 000	Munkaadókat terh. járulékok	43 253 726
Működési bevételek	123 066 530	Dologi kiadások	289 732 491
Működési c. átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzb. juttatásai	5 700 000
		Egyéb műk. c. kiadások	36 293 288
		Finanszírozási kiadások	10 417 773
Működési célú bev. össz.	588 139 690	Működési célú kiad. össz.	697 428 375
Felhalmozási célú bevételek		Felhalmozási célú kiadások	
Felhalm.c. tám. államh. belülről	387 270 913	Beruházások	340 717 864
Felhalm.c. átvett pénzeszközök	43 960 000	Felújítások	58 067 662
Felhalmozási célú bevételek	0	Egyéb felh. célú kiadások	156 013 720
Finanszírozási bevételek	278 388 875	Céltartalékok	11 292 362
		Általános tartalék	34 239 495
Felhalm. célú bev. össz.	709 619 788	Felhalm. célú kiad. össz.	600 331 103
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 297 759 478	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 297 759 478

9. melléklet

Hegykői Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. évi munkaterve

2025. január 21. - együttes ülés Fertőhomok 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 13.

1. Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének megalkotása
2. A 2025. évi fejlesztési célok kijelölése
3. A helyi közbeszerzési terv összeállítása

2025. május 15.

1. Tájékoztató a termálfürdő üzemeltetéséről és a fejlesztésekről
2. Beszámoló a gyermekjóléti és családsegítő szolgáltatás működéséről; - átfogó értékelés az Önkormányzat gyermekvédelmi- és gyermekjóléti feladatainak 2024. évi ellátásáról;
3. A 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló (zárszámadási) rendelet megalkotása

2025. június 19.

1. Tájékoztató a község közegészségügyi helyzetéről
2. Tájékoztató az anya- és csecsemővédelemről
3. Beszámoló a község sportegyesületeinek tevékenységéről
4. Tájékoztató a Tízforrás Fesztivál előkészületeiről

2025. szeptember 11.

1. A Tündérrózsa Óvoda vezetőjének beszámolója a 2024/2025-ös nevelési évről, továbbá az új nevelési év előkészületeiről
2. Tájékoztató a Fertő-táj Általános Iskola 2024/2025-ös tanévéről, továbbá az új tanév előkészületeiről
3. Tájékoztató az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről

2025. október 30.

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

2025. december 4.

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 rendezvény-naptárának összeállítása

2025. december 4. - Közmeghallgatás

Az ülések helye:	Önkormányzat ülésterme, Hegykő, Iskola u. 1.
Időpontja:	16,00 óra
A Közmeghallgatás helye:	Tornacsarnok kisterme, Hegykő, Szent Mihály u.
Időpontja:	18,00 óra

10. melléklet

Hegykő Község Önkormányzatának 2025. évi rendezvénynaptára

2025. január 1.	Újévi koncert
2025. január 20.	Szent Fábrián és -Sebestyén ünnepe
2025. február 14-március 9.	„Hegykői évszázadok. Régészeti emlékek a Fertő- partról” című kiállítás
2025. március 15.	Megemlékezés a Nemzeti Ünnepe alkalmából
2025. április 30.	Májusfa állítás
2025. május 1.	Majális
2025. május 22.	„Hegykő Község Bora” - Orbán-napi Borválasztás
2025. május 25.	Hősök vasárnapja
2025. június 1.	Gyereknep
2025. június 4.	Trianoni megemlékezés
2025. június 13-15.	1 Csepp Fesztivál
2025. július 11-20.	TÍZFORRÁS
2025. augusztus 2.	Vaslábas multság
2025. augusztus 8-10.	Borok Utcája
2025. augusztus 20.	Szent István király ünnepe
2025. szeptember 29.	Szent Mihály-napi megemlékezés
2025. október 5.	Szent Mihály-napi búcsú
2025. október 6.	Országos kirakodóvásár
2025. október 20.	Szent Vendel ünnepe
2025. október 23.	Megemlékezés a Nemzeti Ünnepe alkalmából
2025. november 11.	Szent Márton-napi felvonulás, újborkóstolás
2025. december 6.	Mikulás-várás
2025. december 7.	Idősek napi ünnepség
2025. december 21.	Karácsonyi koncert
2026. január 1.	Újévi Koncert

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 tájházaiban 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, hagyatéki, 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 üggyel 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, jóllehet 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 építető 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 sajnós 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.

Újjá 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 kontrolelemeinek 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 (fitness) 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-testületek 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: 40.582/3/2024.

Hegykő Község Önkormányzata
2025. évi
BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

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

Hegykö 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 szervezetiileg 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 közfeladatait 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 rendeltetészerű 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 – Gyermekegészségügyi 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 szervezetreformációs 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).

Az intézmények, gazdasági társaságok esetében külön-külön kialakított szempontok alapján készült a kockázatelemzés. Ennek összefoglalóját, valamint a konkrét eredményeket a 2025-2029. évekre vonatkozó Stratégiai Ellenőrzési Terv, illetve annak 1. számú melléklete tartalmazza.

Emellett összevetettük az egyes folyamatok átfogó kockázatelemzését is, melyeket szintén a 2025-2029. évekre szóló Stratégiai Ellenőrzési Terv is tartalmaz. A tervben szereplő vizsgálat érintett fő- és részfolyamatai a Segédlet alapján:

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

2.1 Feladatellátás, ügyintézési folyamatok, hatáskörök, felelősségi körök felülvizsgálata

12. Főfolyamat: Az Önkormányzat által alapított gazdasági társaság működésének és támogatás felhasználásának ellenőrzése

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.	Kicső 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 Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal, valamint a Hegykő Község Önkormányzata fenntartásában működő intézmény között megkötött Munkamegosztási Megállapodás vizsgálata

II. A Villa Igku Kft. esetében Alapvizsgálat I. lefolytatása

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

III. 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.

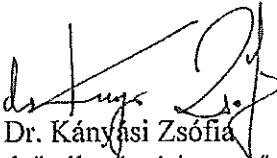
A 2025. évi Belső Ellenőrzési Terv kapcsolódói mellékletei, a Terv-beszámoló útmutatónak megfelelően:

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

Hegykő 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 Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal, valamint a Hegykő Község Önkormányzata fenntartásában működő intézmény között megkötött Munkamegosztási Megállapodás vizsgálata	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a Közös Hivatal és a Hegykői Tünderőzsa Óvoda és Bölcsőde közötti Munkamegosztási Megállapodásban foglaltak maradéktalanul teljesültek-e, az együttműködési	A nem megfelelően működtetett együttműködés a normatív igénylés megalapozottságát, a költségvetés, illetve a költségvetési beszámoló alátámasztottságát veszélyezteti	Rendszereellenőrzés	Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal	2025. év II. félév	10 revizori nap

			rendszer kialakítása megtörtént-e. Alkalmazott módszer: elemző (dokumentumok elemzése) Ellenőrizendő időszak: 2024-2025.	szervezetre gyakorolt hatás: magas				
2.	Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény a közérdekű adatok közzétételére vonatkozó előírásai betartásának vizsgálata a Villa Igku Kft.-nél	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a társaság által a közérdekű adatok közzétételére kiépített kontroll- és közzétételi gyakorlat megfelelő-e. Alkalmazott módszer: Elemző, szűrőpróbaszerű Ellenőrizendő időszak: 2024-2025.	Kockázati tényező: A nem megfelelően kialakított rendszer a törvényi előírások betartását veszélyezteti. kockázati típus: integritás kockázat bekövetkezés valószínűsége: közepes szervezetre gyakorolt hatás: magas	Szabályszerűségi ellenőrzés	Villa Igku Kft.	2025. év II. félév	5 revizori nap	

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 beszámolóok nyilvántartása, monitoringozaása

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 ellenőr közszolgálati jogviszonyban		Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
			rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap	fő		ellenőri nap		ellenőri nap
	betöltési tervezett álláshely									
	3	0,00	3	0,00	548	0,00	0,00	0,00	548+15	0,00
	1,5		1,5		274				274	0,00
I. Önkormányzat összesen	1	0,00	1	0,00	183	0,00	0,00	0,00	183+15	0,00
1. Polgármester hivatali ellenőr=ések										
2. Önkormányzati intézmények ellenőr=ése	0,25		0,25		46				46	0,00
3. Önkormányzati gazdasági társaságai (tulajdonosi ellenőr=és)	0,15		0,15		27				27	0,00
4. Nemzeiségi önkormányzatok	0,1		0,1		18				18	0,00
II. Sopron és Türségye Önkormányzati Társulás érintett hivatalai, intézményei, gazdasági társaságai, nemzeiségi 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- Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás	Szabályszerűségi ellenőrzés darab		Tulajdonosi Ellenőrzés		Rendszerellenőrzés darab		Teljesítmény- ellenőrzés darab		Informatikai ellenőrzés darab		Útóellenőrzés 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: 40.582/3/2024.

Hegykő Község Önkormányzata

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE

2025-2029.

1. A belső ellenőrzési feladatok volumene, kontrollja.

Hegykő 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 **Hegykő 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 hatáskörváltásából 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 értékeli, 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 fejelem 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.

Hegykői 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 javasolt a belső ellenőrzés a Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde folyamattérképével, 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 kockázatelemzést, kezelést a Hivatalban nem végeztek. 2019. év második fele volt az első, amikor ezt a munkát is elkezdtek 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 folyamattérkép, 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 ténylegesen 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 kockázatfelmérést 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.

Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsődénél:

A **kontrollkörnyezet** kialakítását az „Ellenőrzési Nyomvonalak” kiépítettsége vonatkozásában minősítettük. Az Intézmény „Ellenőrzési Nyomvonalakkal” nem rendelkezik. A működés valamennyi területét lefedő fő- és részfolyamatok, az egyes munkafolyamatok lépései, az ahhoz kötődő input és output adatok, dokumentumok, továbbá a végrehajtók, ellenőrzést végzők, jóváhagyók munkakörei, a vonatkozó kontroll leírásai és a határidők nem kerültek rögzítésre.

Integrált kockázatkezelésre vonatkozó szabályozást nem készítettek, kockázatkezelést nem végeztek.

A **kontrolltevékenységet biztosító** Közös Önkormányzati Hivatal „Gazdálkodási Szabályzata” a pénzgazdálkodási jogkörökre vonatkozó szabályozást és azok gyakorlására történő felhatalmazást tartalmazza. A gazdasági eseményekhez kapcsolódó pénzgazdálkodási jogköröket a csatolt utalványrendeleten és az alapbizonylaton az arra felhatalmazott személyek általában gyakorolták. Az elszámolások alapbizonylattal alátámasztottak voltak.

Az **információs és kommunikációs rendszer** terén a belső és külső kapcsolattartásra vonatkozó rendelkezéseket a hatályos SZMSZ tartalmazta, a belső kapcsolattartás dokumentált. Az intézmény „ovodahegyko.hu” honlapján „Általános közzétételi lista” nem található. Az intézmény szervezetére, költségvetésére, beszámolójára vonatkozó adatokat a saját és az önkormányzat honlapja nem tartalmazott.

A **monitoring** rendszer szabályozása és stratégia kialakítása, a szervezeti teljesítmény és a belső kontrollrendszer monitoring folyamatainak gyakorlati kiépítése, működtetése és végrehajtása nem történt meg.

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.

1. A Segédlet tartalmazza az intézmények, illetve a gazdasági társaságok ellenőrzésének kockázatelemzési összesítőjét. A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát.

A magas kockázatú rendszereket gyakrabban (évente) kell ellenőrizni, majd azt követően 2-3-4 éves ellenőrzési ciklusokat alakítottunk ki, aszerint, hogy milyen besorolást kapott az adott szervezet.

Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatértékelést kell figyelembe venni, hanem más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (pl. a vezetőség kérései).

Minden egyes tényezőre vonatkozóan értékelést kell végezni, és meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását.

Az önkormányzat fenntartásában működő intézmény, illetve önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaság kockázatelemzési összesítőjét a stratégiai ellenőrzési terv 1. számú melléklete tartalmazza.

Alkalmazandó kockázatelemzési módszerek:

Az intézmények esetében alkalmazandó kockázatelemzési modell az alábbi kockázati kritériumokat tartalmazza:

1. Belső kontrollok értékelése 1-5 pont
2. A belső ellenőrzés legutóbbi vizsgálatának minősítése 1-5 pont
3. Külső ellenőrzések óta eltelt idő 1-5 pont
4. Szervezeti, vezető változás 1-5 pont
5. Gazdálkodás önállósága 1-2 pont
6. Intézményi költségvetés nagysága 1-10 pont
7. Külső kockázati tényezők hatása 1-5 pont
8. Előző ellenőrzés óta eltelt idő 1-5 pont
9. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően 1-5 pont
10. Felelősségre vonás 1-2 pont

11. Munkatársak tapasztalatlansága és képzettség hiánya 1-5 pont
12. Erőforrások hiánya 1-5 pont
13. Jogszabályi változások 1-5 pont
14. Komplexitás 1-5 pont
15. A belső szabályzatban foglaltak maradéktalan érvényesülése 1-5 pont
16. Üzemeltetés, karbantartás 1-5 pont
17. Informatikai rendszerekkel, szoftverekkel való ellátottság 1-5 pont

A gazdasági társaságok esetén alkalmazandó kockázatelemzési modell az alábbi kockázati kritériumokat tartalmazza:

1. Tulajdonosi ellenőrzés óta eltelt év 1-10 pont
2. Ellenőrzés minősítése 1-5 pont
3. Tulajdonosi monitoring vizsgálat 1-5 pont
4. Szervezeti, vezető változás 1-5 pont
5. Átláthatóság /közzététel, adatvédelem/ 1-2 pont
6. Közfeladat összetettsége, kapcsolt ügyletek 1-10 pont
7. Projekt kockázatok 1-5 pont
8. Energiaválság kockázata 1-5 pont
9. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően 1-5 pont
10. Jogszabályi változások 1-5 pont
11. Belső kontrollrendszer működtetésének minősítése 1-5 pont
12. Belső szabályzatokban foglaltak maradéktalan érvényesülése 1-5 pont
13. Informatikai rendszerekkel, szoftverekkel való ellátottság 1-5 pont

A megadott szempontok alapján meghatározható az összes kockázati pont.

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

Az Önkormányzat, valamint a Társulás esetében érintett folyamatok 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, költségterítések, 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)
12. Főfolyamat: Az Önkormányzat által alapított gazdasági társaságok működésének, és támogatása felhasználásának ellenőrzése
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, teljeskörűsége, reputációra gyakorolt hatást.

6. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv:

A belső ellenőrök és képesítésük 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.

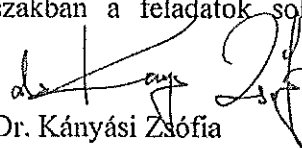
MEGNEVEZÉS	Szervezet száma (a)	Belső ellenőri alaplétszám (b)	Alaplétszám korrekciója (a x b)	Önkormányzati korrekció (c)	Összes létszám (a x b + c)
- önálló hivatal (mj.város)	1	1,0	1,0	-	1,0
- önálló hivatal	6	0,25	1,5	-	1,5
- közös hivatal	5	0,1	0,5	(9 x 0,05) 0,45	0,95
- önkormányzati költségvetési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

1. számú melléklet a 2025-2029. évekre vonatkozó Stratégiai Ellenőrzési Tervhez

Intézmény (Hegykő) ellenőrzésének kockázatelemzés összesítője

Intézmény neve	Belső ellenőrzés értékelése	Külső ellenőrzések értékelése	Szervezeti, vezetői változás	Gazdálkodás önállósága	Intézményi költségvetés nagysága	Külső kockázati tényezők hatása	Előző évi ellenőrzés eltelte	Vezetőség állása	Felelősségvétel	Munkatapasztalatossága	Erőforrások hiánya	Jogszabályi változások	Komplexitás	Belső szabályzatokban foglaltak maradványai	Üzemeltetés, karbantartás	Információs rendszerekkel, szoftverekkel való ellátottság	Összes pontszám
Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde	1-5 2	1-5 1	1-5 3	1-2 1	1-10 4	1-5 2	1-5 2 (2022.)	1-5 3	1-2 1	1-5 2	1-5 3	1-5 3	1-5 3	1-5 2	1-5 3	1-5 2	38

kiválasztás értékelési szintjei	
68-84 pont	81-100 % nagyon magas
51-67 pont	61-80 % magas
42-50 pont	51-60 % közepes
1-42 pont	1-50 % alacsony

1. Nagyon magas prioritású rendszereket éves ciklusokban szükséges ellenőrizni.
2. Magas prioritású rendszereket 2 éves ciklusokban szükséges ellenőrizni.

3. Közepes prioritású rendszereket 3 éves ciklusokban szükséges ellenőrizni.
 4. Alacsony prioritású rendszereket 4 éves ciklusokban szükséges ellenőrizni.

Önkormányzati Többségi Tulajdonú Gazdasági Társaság (Hegykő) kockázatelemzésének összesítője

Társaság neve	Tulajdonosi ellenőrzés		Ellenőrzés minősítése	Tulajdonosi vizsgálat minősítése	Szervezeti, vezetői változás	Átláthatóság (közvetéssel, adatvédelmi elem)	Közfeladat összetettsége/kapcsolatosságok	Projekt kockázatok	Energiaellátás kockázata	Vezetőség irányítási rendszer működése tekintetében	Jogszabályi változások	Belső kontrollrendszer működésének minősítése	Belső szabályzatokba nem foglaltak maradóképpen maradványok érvényesülése	Informatikai rendszerekkel, szoftverekkel való ellátottság	Összes kockázati pont	
	dátum	eltelt év														
		1-10	1-5	1-5	1-5	1-2	1-10	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	12-67
Villa Igku Kft.	-	10	-	-	1	1	1	1	3	1	1	1	1	1	1	22

kiválasztás értékelési szintjei	
32-67 pont	47- nagyon magas
25-31 pont	37-46 % magas
21-24 pont	31-36 % közepes
12-20 pont	18-30 % alacsony

Megjegyzés: Tulajdonosi monitoring vizsgálat kategóriájának mostani bevezetése következtében, arra vonatkozóan jelenleg nincs releváns adat. A számolás során az még nem került figyelembevételre.

1. Nagyon magas prioritású rendszereket **éves ciklusokban** szükséges ellenőrizni.

2. Magas prioritású rendszereket 2 éves ciklusokban szükséges ellenőrizni.

3. Közepes prioritású rendszereket 3 éves ciklusokban szükséges ellenőrizni.

4. Alacsony prioritású rendszereket 4 éves ciklusokban szükséges ellenőrizni.

Alapvizsgálat I.: Az újonnan létrehozott gazdasági társaságokat, illetve azon társaságok esetében, ahol erre még nem került sor, Alapvizsgálatra jelöltük ki, mely ellenőrzések I. szintjére várhatóan 2025. évben kerül sor. Az Alapvizsgálat I. az információs örendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvénynek a közérdekű adatok közzétételére vonatkozó előírásai betartásának vizsgálatára terjed ki.

Alapvizsgálat II.: Azon gazdasági társaságok tekintetében kerül sor ezen vizsgálatra, amelyek a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény hatálya alá tartoznak, és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendeletnek megfelelő kontrollrendszer kialakítására kötelezettek. Ezen vizsgálat keretében a belső kontrollrendszer megfelelő kialakítását vizsgáljuk meg.

Alapvizsgálatokat követő folyamatos tulajdonosi ellenőrzés: a belső ellenőrzés előzetes kockázatelemzése alapozza meg.

Az előző időszakhoz képest átalakításra került a kockázati kritériumok csoportja.

A megadott szempontok alapján meghatározható az összes kockázati pont.

Alapvetően a belső ellenőrzési vezetőnek kell értékelnie az egyes kockázati tényezők adott rendszerre gyakorolt hatását, azonban a vezetők előzetes véleményének kikérésével, tekintettel arra, hogy bizonyos kritériumok vonatkozásában az érintett intézmény, gazdasági társaság, szervezeti egység kapcsán ők rendelkeznek pontos információval.

A belső ellenőrzési vezetőnek ellenőriznie kell az eredményeket, és amennyiben szükséges, koordinálnia kell a többi szervezeti egység vezetőjével is. Célszerű azokkal, akik a vonatkozó rendszerekért felelnek.