



Monorierdő Község Önkormányzat  
Polgármestere  
2213 Monorierdő, Szabadság u. 50/A.  
Telefon: 06-29-419-103  
E-mail: titkarsag@monorierdo.hu



Ügyiratszám: Hiv/ - /2024.  
HB/ - /2024.

PTKB/ - /2024.




## ELŐTERJESZTÉS

a Humán Bizottság a Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság  
2024. augusztus 22-ei rendes ülésére

valamint

a Képviselő-testület 2024. augusztus 22-ei nyílt, rendes ülésére

Javaslat a Házi Segítségnyújtás finanszírozásával kapcsolatos döntés meghozatalára

Előterjesztő:	Szente Béla polgármester	
Előterjesztést készítette:	Karsai Vivien ügyintéző	
Törvényességi szempontból véleményezte:	Bozsóné Rab Tímea Mariann jegyző	

Melléklet: Levél, elszámoló lap (1. számú melléklet)

Monorierdő Község Önkormányzat  
Humán Bizottság  
Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága és  
Képviselő-testülete  
részére

### Helyben

Tisztelt Bizottság!  
Tisztelt Képviselő-testület!

A Monori Gondozási Központ pénzügyi irodavezetője 2024. augusztus 01. napján kelt levelében hivatkozással a házi segítségnyújtás ellátása tárgyú, Monor Város Önkormányzata és Monorierdő Község Önkormányzata között létrejött 2019. február 12-én kelt feladat ellátási megállapodásra elkészítette a házi segítségnyújtás feladatellátás 2024. I. félévi tevékenységéről szóló pénzügyi elszámolást, amely a mellékelt levélben valamint az ahhoz tartozó 1. számú mellékleten ismertetésre kerül.

Az 1. számú melléklet alapján a 2024. I. félévi működési bevételek és kiadások egyenlege 540.990.- Ft. A 2024. I. félévi felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege 0.- Ft. A túlfizetésre (540.990.- Ft) való tekintettel, a feladat ellátási megállapodás 12. pontja alapján a 2024. szeptember hónapjára vonatkozó átalány összege 645.983.-Ft-ról 104.993.- Ft-ra módosul.

A fentiekre, továbbá a mellékelt iratanyagokra tekintettel kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést áttekinteni, megtárgyalni illetve döntést hozni szíveskedjen.

a.) **Humán Bizottság határozati javaslata:**

**Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
Humán Bizottsága  
/2024.(VIII. 22.) határozata**

**Tárgy: Javaslát a Házi Segítségnyújtás finanszírozásával kapcsolatos döntés meghozatalára**

A Humán Bizottság megtárgyalta a Monori Gondozási Központ 2024. I. félévi tevékenységéről szóló pénzügyi elszámolásról szóló előterjesztést és úgy dönt, hogy *javasolja / nem javasolja* a Képviselő-testületnek annak elfogadását valamint - a túlfizetésre való tekintettel - 2024. szeptember hónapra vonatkozó átalány díj csökkentést (645.983.-Ft-ról **104.993.- Ft-ra**).

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** bizottság elnöke, polgármester, jegyző

b.) **Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság határozati javaslata:**

**Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
Pénzügyi, Településfejlesztési és Bizottsága  
/2024.(VIII. 22.) határozata**

**Tárgy: Javaslát a Házi Segítségnyújtás finanszírozásával kapcsolatos döntés meghozatalára**

A Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság megtárgyalta a Monori Gondozási Központ 2024. I. félévi tevékenységéről szóló pénzügyi elszámolásról szóló előterjesztést és úgy dönt, hogy *javasolja / nem javasolja* a Képviselő-testületnek annak elfogadását valamint - a túlfizetésre való tekintettel - 2024. szeptember hónapra vonatkozó átalány díj csökkentést (645.983.-Ft-ról **104.993.- Ft-ra**).

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** bizottság elnöke, polgármester, jegyző

c.) **Képviselő-testület határozati javaslata**

**Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
/2024.(VIII.22.) Kt. határozata**

**Tárgy: Házi Segítségnyújtás finanszírozásával kapcsolatos döntés meghozatala**

Monorierdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Monori Gondozási Központ 2024. I. félévi tevékenységéről szóló pénzügyi elszámolásról szóló előterjesztést és a Humán Bizottság valamint a Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság javaslatát figyelembe véve úgy dönt, hogy *elfogadja / nem fogadja el* a Monori Gondozási Központ 2024. I. félévi tevékenységéről szóló pénzügyi elszámolást valamint - a túlfizetésre való tekintettel - 2024. szeptember hónapra vonatkozó átalány díj csökkentést (645.983.-Ft-ról **104.993.- Ft-ra**).

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** polgármester, jegyző

Kelt: Monorierdő, 2024. augusztus 15.

Tisztelettel:



*Szente Béla*  
polgármester



Erkezett: 2024 AUG. 12. 00:12  
Szignálva: 2024 AUG 12.  
Ügyintéző: S.V.

POLGÁRMESTERI HIVATAL	
É	2024 AUG. 13 11:15
HIV / 1709-11/2024	Üllőfékiet db
Előszám:	S.V.

**Monori Polgármesteri Hivatal**  
2200 Monor, Kossuth Lajos u. 78-80.  
Telefon: (29) 612-310  
titkarsag@monor.hu

Iktatószám: 08/16-15/2024  
Ügyintéző: Varga-Tolvaj Renáta  
Tárgy: HSNY feladatellátás 2024.  
I. félévi tevékenységről  
elszámolás

## Monorierdő Község Önkormányzata

Szente Béla polgármester úr részére

2213 Monorierdő, Szabadság u. 50/A

*Tisztelt Polgármester Úr!*

Hivatkozással a házi segítségnyújtás ellátása tárgyú, Monor Város Önkormányzata és Monorierdő Község Önkormányzata között létrejött 2019. február 12-én kelt feladat ellátási megállapodásra, elkészítettük a házi segítségnyújtás feladatellátás 2024. I. félévi tevékenységéről a pénzügyi elszámolást.

A Monori Gondozási Központ – alanyi adómentes intézmény – áfa szempontjából adóköteles tevékenységéből származó bevétele 2020. november 23-án átlépte az alanyi adómentesség értékhatárát. Az intézmény gazdálkodási feladatait ellátó Monori Polgármesteri Hivatal adószakértő bevonásával megvizsgálta az alkalmazott költségfelosztási módszereket.

A közvetlen költségek megállapítását, nyilvántartását és könyvelését az adószakértő is megfelelőnek találta. A közvetett költségek felosztása viszont intézményvezetői becslésen alapult, mely egy NAV ellenőrzés esetén nehezen védhető. Ennek megfelelően kerestük a megoldást arra, hogy mely eljárás lenne a megfelelő a közvetett költségek felosztására.

Figyelembe véve mind az ÁFA törvény, mind a Szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló törvény előírásait, 2022. január 1-jétől a közvetett költségeket úgy osztjuk fel az egyes tevékenységek között (nappali ellátás, házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, demens ellátás) ahogy azok közvetlen költségei oszlanak meg (ilyen költségek pl. az egyértelműen feladathoz rendelhető bér- és járulék kiadások, ezen dolgozók munka- és védőruha kiadásai, szociális étkeztetés keretében a vásárolt élelmiszer kizárólagosan a szociális étkeztetésnél kerül kimutatásra, a kábel tv szolgáltatás a nappali ellátásnál stb.).

A közvetlen költségek az alábbiak szerint oszlanak meg:

- nappali ellátás (3 %),
- házi segítségnyújtás (70%),
- szociális étkeztetés (24%),
- demens ellátás (3%)

A fentiek alapján az elszámolás során továbbra is változatlan, hogy az Önök településén feladatot ellátó gondozó nő(k) bér- és járulék kiadásai, és a feladat ellátás során vele kapcsolatban felmerülő költségek közvetlenül kerülnek kimutatásra.

A vezető gondozónő és a kizárólag a helyettesítés céljából felvett gondozónő bére, mint feladattal kapcsolatos közvetlen költség a településeken foglalkoztatottak arányában kerül megosztásra – a korábbi gyakorlattal egyezően.

Az intézményvezető-, az adminisztrátorok- és a technikai dolgozók bére, közvetett költségként jelentkezik. Ennek megfelelően a bérük 70%-a kerül felosztásra a települések között a foglalkoztatottak arányában.

Az intézménynél jelentkező közvetett dologi kiadások (közüzemi díjak, pénzügyi szolgáltatások kiadásai stb...) 70 %-a az ellátottak arányában kerül felosztásra.

A gazdálkodási- és igazgatási tevékenység ellátásáért – mely költségek nem az intézmény könyvelésében jelentkeznek – a korábbi elszámolásokkal egyezően, egységesen havi 20.000,- Ft-ot szerepeltetünk támogatási igényként.

Az 1. számú melléklet tartalmazza a 2024. I. félévi elszámolást.

Az elszámolás áttekinthetősége érdekében külön kerülnek bemutatásra a működési- és a felhalmozási kiadások és bevételek.

Az 1. melléklet alapján a 2024. I. félévi működési bevételek és kiadások egyenlege 540.990,-Ft. A 2024. I. félévi felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege 0,-Ft. A túlfizetésre (540.990,-Ft) való tekintettel, a feladat ellátási megállapodás 12. pontja alapján a 2024. szeptember hónapjára vonatkozó átalány összege 104.993,-Ft-ra módosul.

Kérjük elszámolásunk szíves elfogadását.

Reméljük, tájékoztatásunk megelégedésükre szolgál.

Monor, 2024. augusztus 1.

Tisztelettel:



Förgách Tamás  
pénzügyi irodavezető

Mellékletek: 1 db táblázatos kimutatás

Monori Gondozási Központ  
Elszámolás  
2024.01.01-2024.06.30.

1. melléklet

	Megnevezés	Rikód	Bénye	Cséharaszti	Gomba	Monor	Monorierdő	Nyáregyháza	Pánd	Péteri	Vasád
<b>KIADÁSOK</b>											
	Dolgozói létszám		1,000	1,000	2,000	12,180	2,460	1,000	1,000	1,000	1,000
	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	2 320 000	2 198 840	4 745 072	25 737 428	5 520 095	2 449 127	2 382 771	2 321 656	2 401 576
	Szociális összevont ágazati pótlék	K11	168 000	237 183	919 000	3 325 138	545 662	246 046	175 714	174 000	276 000
	Kompenzáció	K11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Külső személyi juttatások	K12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>2 488 000</b>	<b>2 436 023</b>	<b>5 664 072</b>	<b>29 062 566</b>	<b>6 065 757</b>	<b>2 695 173</b>	<b>2 558 485</b>	<b>2 495 656</b>	<b>2 677 576</b>
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (alábbiak nélkül)										
	Szociális összevont ágazati pótlékra eső szoc. ho	K23	323 200	307 449	646 400	4 848 932	801 055	382 516	316 403	323 200	323 200
	Kompenzációra eső szoc. ho	K23	21 840	30 834	119 470	432 268	70 936	31 986	22 843	22 620	35 880
	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>345 040</b>	<b>338 283</b>	<b>765 870</b>	<b>5 281 200</b>	<b>871 991</b>	<b>414 502</b>	<b>339 246</b>	<b>345 820</b>	<b>359 080</b>
	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	4 315	3 856	11 191	0	0	0	0
	Üzemeletési anyagok beszerzése	K312	58 088	34 196	68 314	543 145	102 510	31 672	27 341	20 486	40 973
	Autóbeszerzés	K313	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ikszerletbeszerzés	K31	58 088	34 196	72 629	547 001	113 701	31 672	27 341	20 486	40 973
	Informaticai szolgáltatások igénybevétele	K321	11 600	8 294	16 569	99 435	24 863	6 632	6 632	4 969	9 938
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (közvetített szolg. együtt)	K322	2 829	2 023	14 481	97 341	6 064	6 837	6 837	6 432	7 644
	Kommunikációs szolgáltatások	K32	14 429	10 317	31 050	196 776	30 927	13 469	13 469	11 401	17 582
	éleztenergia-szolgáltatás	K331	6 981	4 991	9 971	59 836	14 962	3 991	3 991	2 990	5 980
	villamosenergia-szolgáltatás	K331	5 037	3 602	7 195	43 177	10 797	2 880	2 880	2 158	4 315
	víz- és csatorna díjak	K331	1 290	922	1 842	11 056	2 764	737	737	552	1 105
	Közüzemi díjak	K331	13 308	9 515	19 008	114 069	28 523	7 608	7 608	5 700	11 400
	ingatlan karbantartás, kisjavítás	K334	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	gép, berendezés karbantartás, kisjavítás	K334	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	egyéb karbantartás, kisjavítás	K334	575	411	822	35 658	1 233	329	329	246	493
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	575	411	822	35 658	1 233	329	329	246	493
	Közvetített szolgáltatások teljesítése	K335	0	0	780	0	0	0	0	0	0
	Más szellemi jellegű tevékenység célj.	K336	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Egyéb szolgáltatások	K337	30 301	25 940	51 855	262 944	47 996	23 747	8 747	21 554	28 108
	Szolgáltatási kiadások	K33	44 184	35 866	72 465	412 671	77 552	31 684	16 684	27 500	40 001
	Kiküldetések kiadásai	K341	6 903	87 237	183 284	266 877	215 700	0	63 882	0	65 402
	Reklam- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kiküldetés, reklám- és propagandakiadások	K34	6 903	87 237	183 284	266 877	215 700	0	63 882	0	65 402
	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	18 584	11 307	25 980	581 774	34 456	11 710	10 541	8 276	15 048
	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Egyéb dologi kiadások	K355	0	0	0	7 952	0	0	0	0	0
	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	18 584	11 307	25 980	589 726	34 456	11 710	10 541	8 276	15 048
	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>156 071</b>	<b>188 849</b>	<b>405 238</b>	<b>2 162 778</b>	<b>502 092</b>	<b>96 472</b>	<b>139 854</b>	<b>73 609</b>	<b>190 899</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK:</b>	<b>K1-K3</b>	<b>2 989 111</b>	<b>2 963 155</b>	<b>6 835 180</b>	<b>36 506 544</b>	<b>7 439 840</b>	<b>3 206 147</b>	<b>3 037 585</b>	<b>2 915 085</b>	<b>3 227 555</b>

Monori Gondozási Központ  
Elszámolás  
2024.01.01-2024.06.30.

Megnevezés	R.kód	Bénye	Csévharaszi	Gomba	Monor	Monitorerdő	Nyíregyháza	Pánd	Péteri	Vasad
Dolgozói létszám	22.640	1,000	1,000	2,000	12,180	2,460	1,000	1,000	1,000	1,000
Index /dolgozói létszám aránya az összes dolgozói létszámmalhoz/	100,00%	4,42%	4,42%	8,83%	53,78%	10,87%	4,42%	4,42%	4,42%	4,42%
+ intézményvezető bére	2 588 134	114 396	114 396	228 532	1 391 898	281 329	114 396	114 396	114 396	114 396
+ technikai dolgozók bére	2 347 785	103 772	103 772	207 309	1 262 638	235 204	103 772	103 772	103 772	103 772
+ vezető gondozónő	2 895 680	127 989	127 989	255 689	1 557 301	314 760	127 989	127 989	127 989	127 989
+ helyettes gondozónő	2 622 144	115 899	115 899	231 535	1 410 189	285 027	115 899	115 899	115 899	115 899
+ adminisztrátorok	2 774 213	122 620	122 620	244 963	1 491 972	301 557	122 620	122 620	122 620	122 620
+ igazg. és gazd. fa. ellátás ktg-c /20 c. Fu/hó/település/		120 000	120 000	120 000	0	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000
EGYÉB KIADÁSOK ÖSSZESEN:		704 676	704 676	1.288 028	7 113 998	1 557 877	704 676	704 676	704 676	704 676
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		3 693 787	3 667 831	8 123 208	43 620 542	8 997 717	3 910 823	3 742 261	3 619 761	3 932 231

Monori Gondozási Központ  
Elszámolás  
2024.01.01-2024.06.30.

Megnevezés	Rkód	Bénye	Césharaszti	Gomba	Monor	Monoricrdő	Nyáregyháza	Pánd	Péteri	Vasud
<b>BEVÉTELEK</b>										
<b>Gördülő terv</b>										
<b>Szociális segítés:</b>										
Ellátott létszám: január	13	0	0	0	12	0	0	0	0	1
február	16	0	0	0	15	0	0	0	0	1
március	18	0	0	0	17	0	0	0	0	1
április	15	0	0	0	15	0	0	0	0	0
május	17	0	0	0	17	0	0	0	0	0
június	15	0	0	0	15	0	0	0	0	0
Ellátott létszám összesen (1-6. hó):	94	0	0	0	91	0	0	0	0	3
Ellátotti létszám megszűlése:	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	96,81%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,19%
Normatív támogatás ellátott létszáma	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Normatív támogatás tervezett bevétel	79 610	0	0	0	79 610	0	0	0	0	0
<b>Személyi gondozás:</b>										
Ellátási óraszám: január	2 519,7	153,0	137,3	252,4	1 349,9	243,7	92,8	94,7	72,0	123,9
február	2 447,9	144,3	123,7	224,7	1 243,0	349,1	93,7	49,1	70,3	146,0
március	2 151,8	128,3	41,3	183,4	1 115,8	315,7	106,8	77,5	63,3	119,7
április	2 349,6	146,9	69,2	176,0	1 244,3	342,9	104,4	86,6	70,0	109,3
május	2 438,2	142,1	129,7	180,7	1 295,0	325,6	73,7	90,7	70,0	130,7
június	2 143,3	125,1	121,0	179,9	1 149,0	260,1	79,9	59,5	66,8	102,0
Ellátási óraszám összesen (1-6. hó):	14 050,5	839,7	624,2	1 197,1	7 399,0	1 837,1	551,3	458,1	412,4	731,6
Ellátási óraszám megszűlése:	100,00%	5,98%	4,44%	8,52%	52,66%	13,07%	3,92%	3,26%	2,94%	5,21%
Normatív támogatás ellátott létszáma	113	7	5	10	59	15	4	4	3	6
Normatív támogatás tervezett bevétel	60 681 000	3 759 000	2 685 000	5 370 000	31 683 000	8 055 000	2 148 000	2 148 000	1 611 000	3 222 000
Időarányos normatíva bevétel	B113	1 879 500	1 342 500	2 685 000	15 881 305	4 027 500	1 074 000	1 074 000	805 500	1 611 000
Egyéb állami támogatás (ág.pótlék, kompenzáció)	B16	189 840	268 017	1 038 470	3 757 406	616 598	278 032	198 557	196 620	311 880
Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-on belülről	B1	516 786	1 808 757	516 786	0	3 875 898	1 808 751	1 550 358	0	0
<b>Működési célú támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B1</b>	<b>2 586 126</b>	<b>3 419 274</b>	<b>4 240 256</b>	<b>19 638 711</b>	<b>8 519 996</b>	<b>3 160 783</b>	<b>2 822 915</b>	<b>1 002 120</b>	<b>1 922 880</b>
<b>Közevetlen szolgáltatások ellenértéke</b>	<b>B403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>780</b>	<b>334</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>137</b>
Ellátási díjak	B405	528 740	214 090	734 048	4 107 192	1 018 711	282 720	102 175	264 750	221 990
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	210	0	0	0	0	0	0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kamatbevételek	B408	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési bevételek	B411	0	5	0	683	0	0	0	0	0

Monori Gondozási Központ  
Elszámolás  
2024.01.01-2024.06.30.

Megnevezés	R.kód	Bénye	Csévharaszt	Gomba	Monor	Monorierdő	Nyáregyháza	Pánd	Péteri	Vasad
Működési bevételek	B4	528 740	214 095	735 038	4 108 209	1 018 711	282 720	102 175	264 750	222 127
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	B1-7	3 114 866	3 633 369	4 975 294	23 746 920	9 538 707	3 443 503	2 925 090	1 266 870	2 145 007
<b>EGYENLEG</b>	<b>B - K</b>	<b>-578 921</b>	<b>-34 462</b>	<b>-3 147 914</b>	<b>-19 873 622</b>	<b>540 990</b>	<b>-467 320</b>	<b>-817 171</b>	<b>-2 352 891</b>	<b>-1 787 224</b>



Monori Gondozási Központ  
Elszámolás  
2024.01.01-2024.06.30.

Megnevezés	R. kód	Bénye	Csévaraszt	Gomba	Monor	Monorierdő	Nyáregyháza	Pánd	Péteri	Vasud
Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0	20 324	0	0	0	0	9 449
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	0	0	5 487	0	0	0	0	2 551
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 000</b>
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-on belülről	B25	0	0	130 650	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	0	130 650	0	0	0	0	0	0
<b>EGYENLEG</b>	<b>B - K</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130 650</b>	<b>-25 811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12 000</b>
<b>Összevont egyenleg (Milk.+Felhalmozási):</b>		<b>-578 921</b>	<b>-34 462</b>	<b>-3 017 264</b>	<b>-19 899 433</b>	<b>540 990</b>	<b>-467 320</b>	<b>-817 171</b>	<b>-2 352 891</b>	<b>-1 799 224</b>

Kelt.: Monor, 2024. augusztus 1.

