

# MOZAIK GAZDASÁGI SZERVEZET

2015. ÉVI

## SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2016. március 1.



Cser Lászlóné  
igazgató



Tóth Lászlóné  
igazgatóhelyettes

Szervezetünk 2011.09.01-jével jött létre. Feladatunk a szervezetünkhöz rendelt önállóan működő köznevelési intézmények gazdasági, pénzügyi, műszaki ellátása. A szervezetünkhöz 2013.01.01-től rendelt önállóan működő intézmények:

- Cseppkő Óvoda
- Fővárosi Önkormányzat Óvodája
  
- Budapest Főváros Önkormányzatának Hungária Általános Iskolája és Kollégiuma
- Budapest Főváros Önkormányzatának Nyitott Világ Fejlesztő Iskolája
- Mérei Ferenc Fővárosi Pedagógiai és Pályaválasztási Tanácsadó Intézet
- Horvát Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Kollégium
- Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégium
- Dr. Szent-Györgyi Albert Általános Iskola
- Török Flóris Általános Iskola

2015. 07.01-jétől az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 10§ (4a) pontja alapján Fővárosi Roma Oktatási és Kulturális Központ (FROKK) üzemeltetési feladatait is ellátjuk.

#### Bevételek alakulása:

Intézményünk módosított bevételi előirányzata 2015-ben 2.453.903 e Ft. Előirányzataink módosításának összetétele intézményenként, hatáskör és jogcím szerint a következők:

#### Felügyeleti hatáskörben módosított

( e Ft.)

Sors szám	Megnevezés	Cseppkő Óvoda	Fővárosi Óvoda	FROKK	GSZ	Összesen
1.	intézmények közötti	-945	-1287		2232	
2.	bérekompensáció	319	800	384	6860	8363
3.	Átszervezések miatti mód.			20809	7117	27926
	<b>Összesen</b>	<b>-626</b>	<b>-487</b>	<b>21193</b>	<b>16269</b>	<b>36289</b>

#### Saját hatáskörben módosított

( e Ft.)

Sors szám	Megnevezés	GSZ	Összesen
1.	Pénzmaradvány	1165251	1165251
2	Többletbevétel	24402	24402
	<b>Összesen</b>	<b>1189653</b>	<b>1189653</b>

#### Előirányzat módosítás összesen:

- |    |                                     |                 |
|----|-------------------------------------|-----------------|
| 1. | Felügyeleti hatáskörben módosított: | 36.289 e Ft.    |
| 2. | Saját hatáskörben módosított        | 1.189.653 e Ft. |

#### Előirányzat módosítás összesen:

1.225.942 e Ft.

Az átszervezéssel érintett intézmények a Fővárosi Roma Oktatási és Kulturális Központ, valamint a Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégium. Ez utóbbi intézmény 2015. 09. 01-jével került ki az üzemeltetési körünkből.

Önállóan működő intézményeink bevételei beszámolási időszakban kizárólag támogatásból keletkeztek. Kivéve ez alól a FROKK, melynek az első félévre érvényes előirányzatai és teljesítési adatai maradéktalanul átvételre kerültek. Az előirányzatok módosítása az óvodák tekintetében és a FROKK II. féléves működése során, felügyeleti hatáskörben történt. 2015-ben a GSZ és a FROKK bevételei forrásösszetétel szerint a következők voltak:

- I. Költségvetési bevételek:
- A. Működési bevétel
  - B. Működési célú támogatás államháztartáson belülről
  - C. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz
- II. Finanszírozási bevételek
- A. Irányító szervei támogatás
  - B. Pénzforgalom nélküli bevétel

### I. Intézményi bevételek

(e Ft.)

Megnevezés	Módosított előirányzat		Teljesítés		Terv teljesítés (%)		Teljesítés összetétel (%)	
	Mozaik	FROKK	Mozaik	FROKK	M	F	M	F
A. Működési bevétel	146092	2650	146271	2655	100,1	100,2	77,3	89,8
B. Működési célú támogatás államháztartáson belülről			400	300			0,2	10,2
C. Felhalm.célú átvett pénze.	50000		42450		84,9		22,5	
<b>Összesen</b>	<b>196092</b>	<b>2650</b>	<b>189121</b>	<b>2955</b>	<b>96,4</b>	<b>111,5</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### II. Finanszírozási bevételek

(e Ft.)

Megnevezés	Módosított előirányzat		Teljesítés		Terv teljesítés (%)		Teljesítés összetétel (%)	
	Mozaik	FROKK	Mozaik	FROKK	M	F	M	F
A. Irányító szervei támogatás	888025	60584	888476	60193	100,1	99,4	43,3	92,1
B. Pénzforgalom nélküli bevétel	1165251	5142	1165251	5142	100	100	56,7	7,9
<b>Összesen</b>	<b>2053276</b>	<b>65726</b>	<b>2053727</b>	<b>65335</b>	<b>100</b>	<b>99,4</b>	<b>100</b>	<b>100</b>



## **I. Intézményi bevételek**

### **A. Működési bevételek:**

#### **1. Készletértékesítés ellenértéke**

A FROKK I. féléves előirányzata 281 eFt. volt, melyet az I. félév során 45,6%-ra teljesített. A II. félév során szervezetünknek 90 eFt. bevétele származott, a FROKK által forgalmazott könyvek értékesítéséből.

#### **2. Szolgáltatások ellenértéke**

A FROKK I. féléves előirányzata 1.319 eFt. volt, melyet az I. félév során 104,3%-ra teljesített. Intézményünknel a nyújtott szolgáltatásaink ellenértéke 44.796 e Ft., melynek módosított előirányzata 45.014 e Ft. volt. Szolgáltatásaink ellenértéke jelentős mértékben bérbeadási tevékenységből származik. Itt számoljuk el továbbá a kollégiumi szállásdíjakat, valamint a szolgálati lakások bérleti díját is. A bérbeadás az iskolai tanórákat, tanórán kívüli foglalkozásokat nem zavarja. A FROKK átvétele miatt eredeti előirányzatunk 3.119 e Ft-tal növekedett.

#### **3. Továbbszámlázott szolgáltatások**

A FROKK I. féléves előirányzata 600 eFt. volt, melyet az I. félév során 11,5%-ra teljesített. Szervezetünknel a továbbszámlázott szolgáltatásaink értéke az év folyamán 7.271 e Ft. volt, melyből az államháztartáson belüli továbbszámlázás 625 eFt-ot tett ki. A közvetített szolgáltatásokat előre nem lehet pontosan tervezni, mivel az igénybe vett szolgáltatások mértéke nem tőlünk függ. A közüzemi díjak továbbszámlázása a Budapesti tankerületek, a Semper Stúdió Felnőttek Általános Iskolája és Gimnáziuma, az Oktatási Hivatal, és a Haladjunk Szociális Szövetkezet felé történt. A Haladjunk Szociális Szövetkezet a FROKK átvételekor került a partnereink közé. A nevezett szövetkezet a FROKK fonyódi üdülőjét béreli, és ezért díjat fizet, melynek nem része a közüzemi díjak. A közüzemi díjakat a leolvasott fogyasztások alapján számlázzuk tovább a szövetkezetnek. Ebből adódóan a szövetkezetnek 2015. évben 1.115 e Ft kifizetetlen tartozása keletkezett.

#### **4. Intézményi ellátási díjak:**

Az intézményi ellátási díjak teljesítése jelentősen meghaladta az eredeti előirányzatot (7.210,- eFt.). Ennek egyik oka, hogy 2015. decemberében került bevételezésre a 2016. január hónapra megrendelt vásárolt élelmezés ellenértéke, a másik ok pedig az étkezők létszámának tervezetthez képest való növekedése volt.

#### **5. ÁFA bevételek, visszatérülések**

A FROKK I. féléves áfa előirányzata 150 eFt. volt, melyet az I. félév során 102%-ra teljesített. Ezen felül 787 e Ft áfa visszatérülést számoltak el az első félév során. Intézményünknel a kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfája 19.898 e Ft. volt. Az eredeti előirányzat növekedését a FROKK átvétele, valamint a többletbevételünk előirányzatosítása okozta. Általános forgalmi adó visszatérülésünk az adónemek közötti átvételéből keletkezett.

## 6. Kamat bevételek

Kamatbevételeink 3.018 e Ft volt, melynek jelentős része a lakáskassza folyószámlájáról ered. A FROKK első féléves kamatbevétele 11 eFt. volt

## 7. Egyéb bevételek

Egyéb bevételeink a biztosító által fizetett kártérítésekből és a FROKK átvételéből adódott.

### B. Működési célú támogatás államháztartáson belülről

Működési célú támogatásunk 700 e Ft volt, melyből 300 eFt a FROKK I. féléves tevékenysége során keletkezett. A támogatást a Nemzeti Kulturális Alap nyújtotta. A támogatás célja: Halper László: Zenészlegendák II. című könyvének kiadása volt. A II. félévben 400 eFt-ot kaptunk szintén a Nemzeti Kulturális Alaptól. A támogatás célja a Halper László: Zenészlegendák III. című könyvének kiadása volt.

### C. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Felhalmozási célú átvett pénzeszközeink a visszatérítendő lakáscélú kölcsönök visszatérüléséből keletkezett.

## II. Finanszírozási bevételek

### A. Irányító szervei támogatás alakulása

Az irányító szervei támogatás módosított előirányzata A FROKK-nál 60.584 eFt, intézményünkénél pedig 888.025 e Ft. A FROKK-nál a támogatás 99,4%-ban került leutalásra, míg szervezetünkénél 1 %-os túlfinanszírozás mutatkozott.

### B. Pénzforgalom nélküli bevételek

Pénzforgalom nélküli bevételek előirányzata és a pénzmaradvány igénybevétele 1.170.393 e Ft volt, melyből a FROKK bevétele 5.142 eFt volt.

### Kiadások alakulása

Intézményünk módosított kiadási előirányzata 2015-ben 2.453.903 e Ft. volt. Előirányzataink módosításának összetétele intézményenként, hatáskör és jogcím szerint a következők:

#### Felügyeleti hatáskörben módosított

( e Ft.)

Sorszám	Megnevezés	Cseppkő Óvoda	Fővárosi Óvoda	FROKK	GSZ	Összesen
1.	intézmények közötti	-945	-1287		2232	
2.	bérekompenzáció	319	800	384	6860	8363
3.	átszervezések miatti mód.			20809	7117	27926



	<b>Összesen</b>	<b>-626</b>	<b>-487</b>	<b>21193</b>	<b>16269</b>	<b>36289</b>
--	-----------------	-------------	-------------	--------------	--------------	--------------

**Saját hatáskörben módosított**

(e Ft.)

Sorszám	Megnevezés	GSZ	Összesen
1.	Pénzmaradvány	1165251	1165251
2	Többletbevétel	24402	24402
	<b>Összesen</b>	<b>1189653</b>	<b>1189653</b>

**Előirányzat módosítás összesen:**

1. Felügyeleti hatáskörben módosított: 36.289 e Ft.  
2. Saját hatáskörben módosított 1.189.653 e Ft.

**Előirányzat módosítás összesen:**

**1.225.942 e Ft.**

Óvodáink kiadásai beszámolási időszakban személyi juttatásokból és munkaadókat terhelő járulékokból és szociális hozzájárulási adóból keletkeztek. A kiadások előirányzatának módosítása felügyeleti hatáskörben történt. A kiadási előirányzatok felhasználását a következő tábla szemlélteti:

**Kiadási előirányzatok felhasználása**

(e Ft.)

Megnevezés	Cseppkő Óvoda			Fővárosi Óvoda		
	Bér	TB	Dologi	Bér	TB	Dologi
módosított előirányzat	35139	10862	3	70802	19350	3
teljesítés	35139	10862		70751	19350	
terveteljesítési mutató (%)	100	100		99,9	100	

Óvodáinkban a személyi juttatások terhére a törvény által előírt kötelezettségeinket teljesítettük. A törvény szerinti illetményeken került betervezésre az alkalmazottak munkajogi létszám szerinti alaphére. A foglalkoztatottak személyi juttatásain számoltuk el a kifizetett bérkompenzációt, a túlóra díjakat, és a jubileumi jutalmat, melyet 4 fő kapott. Itt került elszámolásra továbbá a dolgozóknak kifizetett béren kívüli juttatás, a különböző költségtérítések és a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai. Dolgozóink 2015-ben étkezési hozzájárulásban, csekély értékű ajándékban és ajándékutalványban részesültek. Munkaadókat terhelő járulékok tartalmazzák a személyi juttatások munkaadókat terhelő járulékait, valamint a béren kívüli juttatások után fizetendő járulékokat.

Óvodáink engedélyezett álláshelyeinek száma a beszámolási időszak végén az alábbiak szerint alakultak:

<b>Engedélyezett létszámok (fő)</b>	
Cseppkő Óvoda	12
Fővárosi Önkormányzat Óvodája	19

2015-ben a GSZ és a FROKK kiadásai felhasználási jogcímenként a következők voltak:

**A kiadások jogcímei kiemelt előirányzatokként:**

- A. Személyi juttatás
- B. Munkaadókat terhelő járulék
- C. Ellátottak pénzbeli juttatása
- D. Dologi kiadás
- E. Beruházás
- F. Felújítás
- G. Támogatási kölcsön

**Működési kiadások terv teljesítésének és összetételének alakulása (e Ft).**

Megnevezés	Módosított előirányzat		Teljesítés		Terv teljesítés (%)		Teljesítés összetétel (%)	
	Mozaik	FROKK	Mozaik	FROKK	M	F	M	F
A. Személyi juttatás	287021	37223	264754	34174	92,2	91,8	28,3	52,4
B. Munkaadókat terhelő járulék	79330	9212	63508	9163	80,1	99,5	6,8	14,1
C. Ellátottak pénzbeli juttatása	89861		60994		67,9		6,5	
D. Dologi kiadás	560681	21864	545689	21864	97,3	100	58,4	33,5
<b>Működési kiadás összesen</b>	<b>1016893</b>	<b>68299</b>	<b>934945</b>	<b>65201</b>	<b>96</b>	<b>95,5</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**Felhalmozási kiadások terv teljesítésének és összetételének alakulása (e Ft).**

Megnevezés	Módosított előirányzat		Teljesítés		Terv teljesítés (%)		Teljesítés összetétel (%)	
	Mozaik	FROKK	Mozaik	FROKK	M	F	M	F
E. Beruházás	50104	77	50098	63	100	81,8	41,6	100
F. Felújítás	79152		70262		88,8		58,4	
G. Támogatási kölcsön	50000							
<b>Felhalmozási kiadás összesen</b>	<b>179256</b>	<b>77</b>	<b>120360</b>	<b>63</b>	<b>67,1</b>	<b>81,8</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**A. Személyi juttatások**

Személyi juttatásaink előirányzatát felügyeleti és saját hatáskörben módosítottuk. A felügyeleti hatáskörben végrehajtott módosítás az intézményi átszervezések, és a bérkompenzáció miatt, míg a saját hatáskörű módosítás a pénzmaradvány előirányzatosítása miatt történt.



A személyi juttatások terhére a törvény által előírt kötelezettségeinket teljesítettük. A törvény szerinti illetmény jogcímen került betervezésre a fő és részfoglalkozású alkalmazottak munkajogi létszám szerinti alapbére. A foglalkoztatottak személyi juttatásai között lett elszámolva a törvény által előírt kötelezettségeken túl, a kifizetett bérkompenzáció, a helyettesítési és túlóra díjak, az intézményigazgatóknak kifizetett jutalom, a jubileumi jutalom, melyet 3 fő részére fizettünk, valamint a FROKK dolgozóinak felmentéséből adódó kifizetések. Fogyasztásra készétel vásárlására jogosító étkezési utalványt havi 8.000.-Ft összegben biztosítottunk dolgozóink részére, valamint év végén ajándékutalvánnyal, valamint csekély értékű ajándékkal ismertük el munkájukat. Közlekedési költségtérítésre elszámolt összeg a munkába járás költségtérítésére, illetve az utazási bérletek kiadására nyújtott fedezetet. 2015. évben fizettünk bankköltség térítést is dolgozóink részére. Külső személyi juttatásként az állományba tartozók megbízási díjait, valamint a további jogviszonyt létesítők illetményét számoltuk el.

A FROKK személyi juttatásainak előirányzata 2015. évben 37.223 eFt. volt, melyet 91,8 %-ban teljesített.

Az engedélyezett álláshelyek száma a beszámolási időszak végén a Mozaik Gazdasági Szervezetnél 126 fő, míg a FROKK-nál 9 fő volt.

#### **B. Munkaadókat terhelő járulék**

A munkaadókat terhelő járulékok teljes összege kapcsolódik a személyi juttatások felhasználásához.

#### **C. Dologi kiadások**

Az összes működési kiadásunk 58,4 %-át a dologi kiadás teszi ki. A dologi kiadásunk előirányzatát csaknem teljes egészében felhasználtuk. Az előirányzatot felügyeleti szervei és saját hatáskörben is módosítottuk. Felügyeleti szervei módosításra az intézményi átszervezések miatt, valamint a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás és a többletbevételek előirányzatosítása miatt került sor. Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításra a pénzmaradvány előirányzatosítása miatt került sor.

Készletbeszerzésre összességében 69.310 e Ft-ot fordítottunk, melyből 1.373 eFt. a FROKK I. féléves kiadásaiból adódott. Az összeg jelentős részét a beszerzett élelmiszerek (15.282 e Ft.), és az egyéb üzemeltetési és fenntartási anyag beszerzések (38.940 e Ft.) tették ki. A fennmaradt összegből az intézményeket irodaszerekkel, nyomtatványokkal, munkaruhával és különböző szakmai anyagokkal, vegyszerekkel láttuk el.

Kommunikációs szolgáltatásra 9.479 e Ft-ot fordítottunk, melyből 1.235 eFt. a FROKK I. féléves kiadásaiból adódott.

A dologi előirányzaton belül a legnagyobb részt a különféle szolgáltatási kiadások képviselik (66,2 %). Itt kerülnek elszámolásra a bérleti díjak, a gázenergia, a villamos-energia, víz –és csatornadíjak, karbantartási kiadások, üzemorvosi szolgáltatás, szemétszállítás, postai díjak, szállítási szolgáltatások, a vásárolt élelmiszer díja. Szolgáltatási kiadásokra 375.484 e Ft-ot költöttünk melyből 15.319 eFt. a FROKK I. féléves kiadásaiból adódott.

Kiküldetési és reklám kiadásaink elenyészőek voltak (81 e Ft), javarészt a FROKK átvételéből adódtak.



A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások 113.201 e Ft volt, melyből a dologi kiadásokat terhelő általános forgalmi adó 108.925 e Ft. A FROKK kiadása az I. félévben 3.875 eFt volt.

#### **D. Ellátottak pénzbeli juttatásai**

Az ellátottak pénzbeli juttatásaira 60.994 e Ft-ot költöttünk, mely csaknem teljes egészében az étkezési kedvezményben részesülő diákok támogatására nyújtott fedezetet.

#### **G. Támogatási kölcsön**

2015. évben támogatási kölcsön nem került kifizetésre.

#### **Könyvviteli szolgáltatást végző adatai:**

[REDACTED]

Neve: Tóth Lászlóné, [REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

Szakképesítés: [REDACTED]

- [REDACTED]
- [REDACTED]
- [REDACTED]

Szakképesítése, szakja: felsőfokú költségvetési szakvizsga

Regisztrálásához előírt számviteli, pénzügyi, ellenőrzési gyakorlata éveinek száma: 25 év

A munkakör, amelyben a gyakorlatot megszerezte: intézményi gazdálkodás

Regisztrálási szakterület: államháztartási