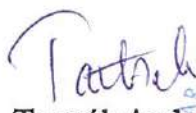


Iktatószám: 191/2018/ÜK/K

MTA Üdülési Központ

Szöveges szakmai, pénzügyi beszámoló az MTA Üdülési Központ 2017. évi költségvetési és vagyoni helyzetéről


Tartsák Andrea


Jegenyei Viktória

Budapest, 2017. február 28.



Tartalom

1.	Jogszabályi háttér	3
2.	Szervezeti változás	3
3.	Eredeti előirányzat	3
4.	Módosított előirányzat	3
5.	Módosítási arány	5
6.	Tervezés megalapozottsága	7
7.	Bevételek	8
8.	Kiadások	10
9.	Beruházás	12
10.	Az előző évi és tárgy évi kötelezettséggel terhelt maradvány	13
11.	Pénzeszközök	14
12.	Egyéb adatok	14
13.	Vagyoni helyzet alakulása	17
14.	Létszámgazdálkodás	18
15.	Átlagkereset alakulása	18
16.	Férőhely kihasználtság, vendégforgalom	19
17.	Vállalkozási tevékenység	20
18.	Szakmai beszámoló az MTA ÜK 2017.évi gazdálkodásáról és szakmai munkájáról	20

1. Jogszabályi háttér

Az MTA Üdülési Központ az MTA tv. 3. §. alapján megjelölt közfeladatot ellátó jóléti intézmény. Az intézmény az alapító okiratban foglaltaknak megfelelően - alapfeladatként az akadémikusok és a hozzátartozóik, valamint az akadémiai intézmények munkatársai és hozzátartozói, valamint az akadémiai intézmények munkatársai és hozzátartozói (igényjogosultak) részére biztosít üdülési lehetőséget, valamint ehhez kapcsolódó étkezési és egyéb szolgáltatásokat. A kapacitások minél hatékonyabb kihasználása érdekében, lehetőség van igényjogosultsággal nem rendelkező személyek részére is a szolgáltatások igénybevételére. Az üdülők helyszínt biztosítanak az MTA által fenntartott köztestületi költségvetési szervek képzéseinek, illetve rendezvényeinek lebonyolítására, és külső céges és családi rendezvények megszervezéséhez, lebonyolításához.

A 4/2013. Kormányrendelet 5.§(1) bekezdése alapján a költségvetési szerveknek, leltárral alátámasztott éves költségvetési beszámolót kell készíteni december 31-i fordulónappal

2. Szervezeti változás

2107. évben szervezeti változás nem volt.

3. Eredeti előirányzat

Az Üdülési Központ eredeti előirányzata megegyezik a 2016 évi értékekkel, változás nem történt.

Eredeti előirányzat alakulása	2015. év	2016 év	2017 év	Index 2017/2016
Kiadás	357 762	338 628	338 628	100,00%
Költségvetési támogatás	140 963	121 829	121 829	100,00%
Bevétel	216 799	216 799	216 799	100,00%

4. Módosított előirányzat

2017. évben az eredeti előirányzatunk 338.628 e Ft volt, amely 2017. december 31-i állapot szerint 602.836 e Ft-ra módosult. Az előirányzat az eredetihez viszonyítva 78 %-kal nőtt, az előirányzat változás összege 264.208 e Ft. A jelentősebb változások a fejezeti támogatások, az előző évi maradvány és a 2017 év során elért többletbevételnek köszönhetőek. A 2017. évi költségvetési támogatások levezetése előirányzat módosítási hatáskörönként, főbb módosítási jogcímenként

Kormányhatáskörű előirányzat módosítás (éves előirányzat változás 1,64 %-a):

4.331 e Ft a kompenzáció támogatására, személyi és foglalkoztatói járulékokra.

Felügyeleti hatáskörű előirányzat módosítások (186.606 e Ft, az éves előirányzat változás 70 %-a)

Beruházásokra, felújításokra, fejlesztési célú dologi kiadásokra nyújtott fejezeti támogatások:
89.427 e Ft

- ebből KKF-016/2017. szerz. 42.302 e Ft (felújítás- több üdülőt érint)
- ebből SZ-026/2017. szerz. 3.758 e Ft (felújítás- Erdőtarcsa wifi fejlesztés, zuhanyzó),
- ebből KKF-018/2017. szerz. 750 e Ft (felújítás-Mátraháza kazáncsere),
- ebből SZ009/2017. szerz. 3.500 e Ft (beruházás-tv beszerzés)
- ebből SZ-053/2017. szerz. 10.000 e Ft (beruházás- Mátrafüred lift),
- ebből IF 097/2017. szerz. 1.370 e Ft (beruházás- Mátrafüred és Balatonvilágos wifi)
- ebből KKF-024/2017. szerz. 8.400 e Ft (beruházás)
- ebből IF-078 /2017. szerz. 12.900 e Ft (beruházás-konyhai eszközök)
- ebből SZ-094/2017. szerz. 6.447 e Ft (beruházás)

Egyéb jogcímen történt felügyeleti hatáskörű módosítások (97.179 e Ft:)

- ebből 2017.évi humánerőforrás és működési problémák megoldásának támogatása 27.848 e Ft (személyi és fogl.járulékok+ Balatonalmádi dologi kiadásai)
- ebből 2017.évi garantált bérminimum miatti emelés 18.898 e Ft
- ebből JIGO 3oldalú megállapodás módosítása miatti módosítás 9.290 e Ft (személyi és fogl.járulékokra, dologi kiadásokra)
- ebből 2017 évi Vezetői jutalom miatti támogatás 1.464.e Ft (személyi és fogl.járulékok kiadásai)
- ebből Többletbevétel miatti előirányzat emelés 39.078 e Ft (működési i kiadások)
- ebből Belső ellenőrzés miatti támogatás átcsoportosítás-500 e Ft (dologi kiadások),
- ebből vagyonbiztosítás miatti zárolás -440 e Ft (dologi kiadások)
- ebből min.bér és gar.bérmin. miatti támogatás visszafizetése -909 e Ft

Sajáthatáskörű előirányzat módosítások (73.271 e Ft), amely az éves előirányzat változás 27,7%-a.

A saját hatáskörű előirányzat módosítások között a kiadási, bevételi összegek emelésével járó előirányzat változás az előző évi maradvány beemelése 69.436 e Ft összeggel és a Vendégházak átadásánál felmerült egyszeri kiadások fedezetére kapott 3.835 Ft átadott pénzeszköz saját hatáskörű módosítása volt.

Az egyéb saját hatáskörű előirányzat módosítások kiadási, vagy bevételi rovatok közötti, vagy egy-egy rovaton belüli átcsoportosítás miatt vált szükségessé.

ezer Ft

Módosított előirányzat alakulása	2015 év	2016 év	2017 év	Index 2017/2016
Kiadás	467 145	468 905	602 836	128,56%
Bevételek összesen	467 145	468 905	602 836	128,56%
Működési támogatás	174 246	145 441	185 211	127,34%
Felhalmozási támogatás		54 469	89 427	164,18%
Előző évi maradvány	26 100	52 196	69 437	133,03%
Bevétel-Intézményi működési	266 799	216 799	254 926	119,36%
Átvett pénzeszközök			3 835	

A költségvetési támogatások előző évhez viszonyítva összességében 37,38 %-al nőttek, ezen belül a működési támogatások 27,34%-al, míg a felhalmozási kiadások támogatása 64,18 %-al emelkedett.

Többletbevétel miatti Előirányzat módosítására is szükség volt.

5. Módosítási arány

Az MTA Üdülési Központ jóváhagyott költségvetési előirányzata az évközi módosítások hatására 70%-kal, 264.208 e Ft-tal növekedett. A módosítások főbb jogcímeit, a módosítások hatáskörét az előző pontban olvashattuk.

A bevételeken belül szükségessé vált a működési bevételek előirányzatának emelése, amely köszönhető a szállás szolgáltatás bevételének növekedésének, a nagy összegű áfa visszaigényléseknek, az előző évi maradványnak, továbbá a biztosító által fizetett kártérítés bevételének.

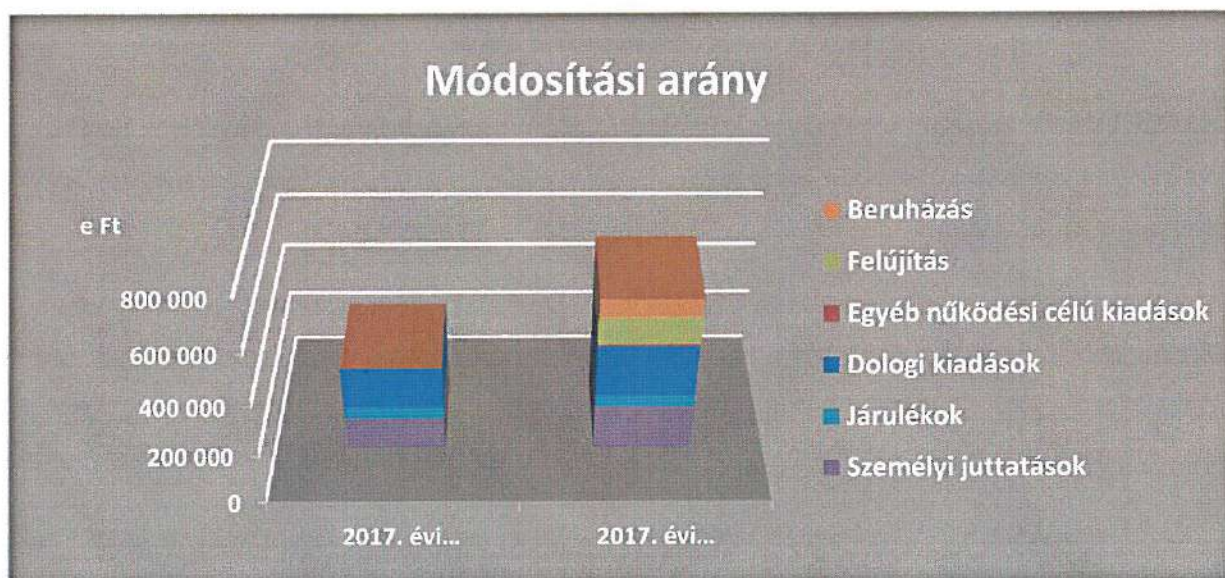
A működési bevételek az előző évhez képest 41,07%-kal az eredeti előirányzathoz képest 17,5%-kal emelkedtek.

A költségvetési támogatások és a működési bevételek módosításán túl a bevételi keretösszegek emelésére az előző évi maradvány előirányzatosítása miatt is sor került 69.436 e Ft összeggel, amely a bevételi előirányzat módosítások 26,28%-a.

A bevételi előirányzati keretek legnagyobb arányú változását a költségvetési támogatások keretösszegének növekedése eredményezte, amely a bevételi előirányzatok változások 57,84%-a.

Az egyes kiadási előirányzatok módosításának jogcímeit az előző pont részletezi, az egyes kiemelt előirányzatok alakulását, módosított előirányzatok eredetihez viszonyított változását az alábbi táblázat szemlélteti:

Módosítási arány	2017. évi eredeti	2017. évi módosított	Index
Személyi juttatások	130 379	179 860	137,95%
Járulékok	46 009	44 651	97,05%
Dologi kiadások	162 240	200 465	123,56%
Egyéb működési célú kiadások	0	8 259	0,00%
Felújítás	0	103 799	0,00%
Beruházás	0	65 581	0,00%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	221	0,00%
Összesen	338 628	602 836	178,02%



6. Tervezés megalapozottsága

Az intézményi működési bevételek az eredeti előirányzathoz (216.799 e Ft) viszonyított 238.592 e Ft összegű teljesítése 110,05%-os.

Az MTA Üdülési Központ eredeti kiadási előirányzatához képest 58,87%-kal módosultak a ténylegesen teljesített kiadások.

Tervezés megalapozottsága	2017. évi eredeti	2017. évi tény	Index
Személyi juttatások	130 379	170 656	130,89%
Járulékok	46 009	40 756	88,58%
Dologi kiadások	162 240	189 160	116,59%
Egyéb működési célú kiadások	0	8 156	0,00%
Felújítás	0	93 765	0,00%
Beruházás	0	35 453	0,00%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	66	0,00%
Összesen	338 628	538 012	158,88%

Az intézményi kiadások esetében azoknál az előirányzatoknál, ahol volt eredeti előirányzat tervezve, ott a kiadások teljesítése szoros párhuzamot mutatnak az intézményi bevételek teljesítési arányával, amit kisebb arányban differenciálnak az előző évi maradvány és a felügyeleti hatáskörű előirányzat módosítások terhére történt kifizetések

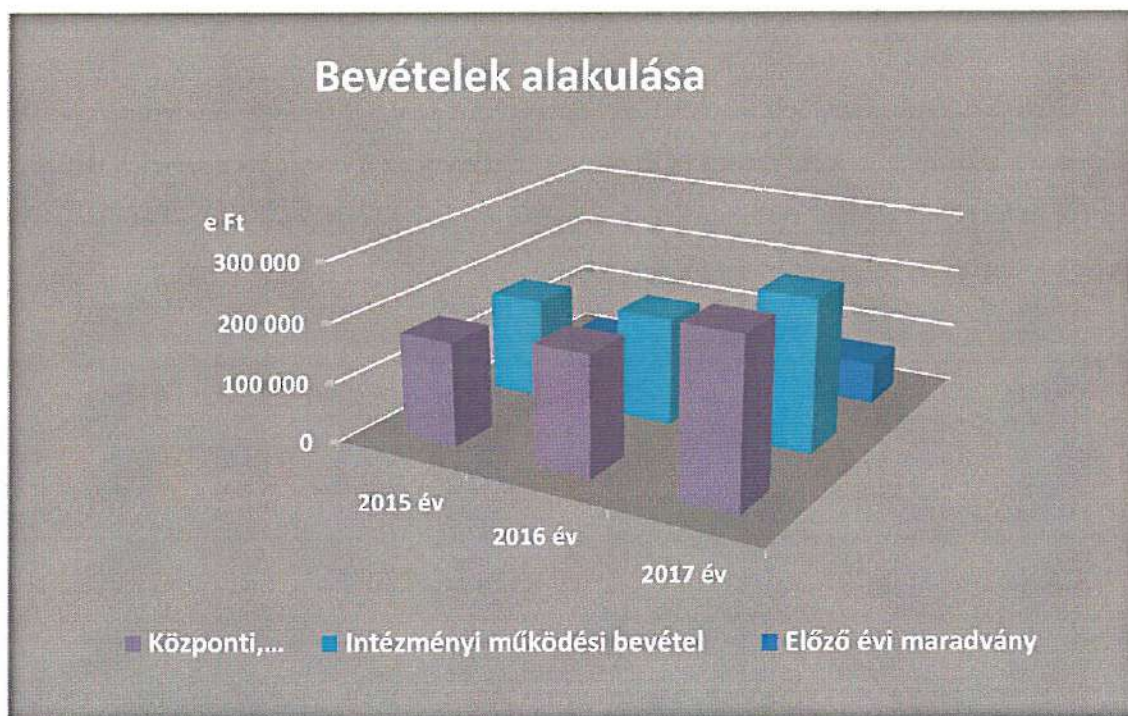
7. Bevételek

Bevételek alakulása

Bevétel	2015 év	2016 év	2017 év	Index 2017/2016
Költségvetési támogatás	174 246	199 910	274 638	137,38%
Bevétel	171 308	180 631	254 817	141,07%
Előző évi maradvány	26 100	52 196	69 436	133,03%
Átvett pénzeszközök	0	0	3 835	-

A fenti táblázatból látható, hogy az intézményi bevételek 2017. évi alakulása meghaladja mindkét előző év bevételeit.

A tervezetthez képest a működési bevételek tényleges teljesítése jelentősen meghaladta az előző évi tapasztalatokon alapuló eredményeket, továbbá eredeti előirányzat során nem lehetett tervezni a visszaigényelhető áfa összegével. (ÁFA visszaigénylés összege 16.877 e Ft, biztosítási káresetből befolyt bevétel 2.283 e Ft) Rendkívüli bevételek összesen 19 .60 e forint, amely 8,8%-a a 2017 évi eredetileg tervezett összes 216 799 e Ft működési bevételnek.



2017. évi bevételek részletezése szervezeti egység szerinti bontásban

A lenti táblázatban látható, hogy a legmagasabb bevételt – összefüggésben az üdülő férőhely kapacitásával és az üdülő eredményességének javulásával – a Mátrafüredi üdülő érte el. Balatonvilágosi és a Mátraházai közel egyforma bevételt realizált. A Balatonalmádi a bérbe adott Siófoki üdülő is sikeresen hozzájárult a kiemelkedő bevétel eléréséhez.

Pénzforgalmilag teljesített intézményi működési bevételek alakulása, megoszlása (%) az üdülők (szervezeti egységek) között

Szervezeti egység	Készletértékesítés	Szolgáltatások	Közvetített szolgáltatások	Kiszámlázott áfa	Áfa visszatérítés	Egyéb bevételek	Összesen	Index %
Balatonalmádi		17 795		3 277		4	21 076	8,83%
Balatonvilágos	5	38 283		7 128		2	45 418	19,04%
Balatonfüred		2 292		413			2 705	1,13%
Erdőtarcsa		19 828		4 221		8	24 057	10,08%
Mátraháza		36 771		7 249	-	1 087	45 107	18,91%
Mátrafüred	7	63 747		11 915		25	75 694	31,73%
Siófok		3 529	1 522	1 353			6 404	2,68%
Üdülési Központ		42	-	-	16 877	1 212	18 131	7,60%
Összesen	12	182 287	1 522	35 556	16 877	2 338	238 592	

8. Kiadások

Kiadások alakulása

Kiadások alakulása	2015 évi teljesítés	2016 évi teljesítés	2017 évi teljesítés	Index
Személyi juttatások	132 402	116 777	170 656	146,14%
Járulékok	44 450	32 692	40 756	124,67%
Dologi kiadások	145 764	142 330	179 149	125,87%
Egyéb műkcelú kiadások	-	-	8 156	-
<i>Működési kiadások</i>	<i>322 616</i>	<i>291 799</i>	<i>398 717</i>	<i>136,64%</i>
Beruházás	683	5 172	34 399	665,10%
Felújítás	26 566	55 466	93 765	169,05%
Egyéb felhalm. célú kiadások	19 594	4 639	66	1,42%
<i>Felhalmozási kiad. összesen</i>	<i>46 843</i>	<i>65 277</i>	<i>128 230</i>	<i>196,44%</i>
Összesen	369 459	357 076	526 947	147,57%

A bevételek 2015-2016-2017.évi alakulásának összehasonlításából látható, hogy a működési bevételek mintegy 41 %-al nőttek előző évhez viszonyítva, a fenti táblázat szemléltetésében pedig látható, hogy az intézményi kiadások előző évhez viszonyítva 47,57 %-kal emelkedtek, ezen belül 36,64 %-kal a működési és 96,44 %-kal a felhalmozási kiadások.

2017. évi kiadások szervezeti egységenként

Az egyes üdülők 2017.évi pénzforgalmilag teljesített kiadásainak alakulását a lenti táblázat tartalmazza:

Szervezeti egység	Személyi juttat.	Járulék	Dologi kiadás	Elvonás	Beruházás	Felújítás	Felhalm.c. befiz.köt.	Összesen
Balatonalmádi	15 537	3 415	16 585		1014	7 708	0	44 259
Balatonvilágos	23 226	5 233	19 234		6375	7 003		61 071
Balatonfüred			2 181		376	5006		7 563
Erdőtárcsa	18 706	4 296	22 953		12684	23 327		81 966
Mátraháza	24 700	5 682	40 802		6569	12 921		90 674
Mátrafüred	61 692	14 101	47 958		6679	37 799		168 229
Siófok	1 390	316	2 538					4 244
Üdülési Központ	25 405	7 713	26 898	8 156	702	1	66	68 941
Összesen	170 656	40 756	179 149	8 156	34 399	93 765	66	526 947

A táblázat adatai szerint az ÜK 2017.évi összes működési kiadása 398.717 e Ft volt, ebből az üdülőké összesen 330.545 e Ft.

A központi kiadásokon túl a működési kiadások szervezeti egységek szerinti alakulása szorosan kapcsolódik az üdülők férőhely kapacitásához, annak kihasználtságához, vendégforgalmához, az üdülő valamint az üdülői üzemeltetéséhez szükséges szakmai létszámhoz. Így az intézményi összes működési kiadásokon belül a Mátrafüredi üdülő (123.751 e Ft) 31% , a Mátraházai üdülő (71.184 e Ft) 17,8 %, a Balatonvilágosi üdülő (47.693 e Ft) 11,96%, és Erdőtarcasai üdülő (45.955 Ft) 11,5%.

Az intézményi fejlesztések, felhalmozási kiadások

Felújítási kiadások részletezése

A 2017 évi összes kiadásokon belül 24,23 %-ot tettek ki a felhalmozási kiadások (128.230 e forint), amelyek fedezetét jelentős hányadában a fejezeti támogatási szerződések, kisebb arányban az Intézmény saját forrásból (pl. többletbevétel terhére) biztosították. Ezek főbb jogcímeit az előirányzat módosítások fejezetrészben részleteztük.

A 2017-ban a felújítások az alábbi táblázatban felsorolt összeg, valamint támogatási forrás szerint valósultak meg:

Sorszám	Számla dátuma	Számla kiállító neve	Szolgáltatás vagy termék megnevezése	Számla			Támogatásból fizetett összeg
				nettó érték	ÁFA	bruttó érték	
KKF-009/2016	2017.02.08	Biztonság 2000 Mémöki Kft.	Felújítási munkák-nyílászáró csere	5 986 000	1 616 220	7 602 220	5 986 000
	2017.03.27	Biztonság 2000 Mémöki Kft.	Mátrafüredi üdülő külső szigetelése	9 800 000	2 646 000	12 446 000	9 800 000
KKF-016/2017	2017.05.18	Lázár József e.v.adósz:6665273	BF apartmanok felújítása	3 736 672	1 008 901	4 745 573	3 736 672
	2017.06.03	Pelso -építő Kft.Adósz:143517	BA öltözőkabin felújítása	2 452 400	662 148	3 114 548	2 452 400
	2017.07.05	Biztonság 2000 Mémöki Kft.A	MH terasz burkolása	2 100 100	567 027	2 667 127	2 100 100
	2017.09.15	Biztonság 2000 Mémöki Kft.A	MH nyílászáró csere	4 799 800	1 295 946	6 095 746	4 799 800
	2017.10.03	Andezit Kft.Adósz:1710796-2	MF kerítés javítás, felújítás	1 076 825	290 743	1 367 568	1 076 825
	2017.10.11	Biztonság 2000 Mémöki Kft.A	ET homlokzati összekötő elemek felújítási munkái	7 400 000	1 998 000	9 398 000	7 400 000
	2017.10.31	Biztonság 2000 Mémöki Kft.A	ET homlokzati összekötő elemek felújítási munkái	7 542 000	2 036 340	9 578 340	7 542 000
	2017.11.10	Biztonság 2000 Mémöki Kft.A	ET vízelvezető kialakítása	6 747 304	1 821 772	8 569 076	6 747 304
	2017.12.14	Biztonság 2000 Mémöki Kft.A	BV folyosó csúszásmentes lapsere	800 000	216 000	1 016 000	800 000
	2017.12.21	Biztonság 2000 Mémöki Kft.A	MF vizesblokk felújítása	3 750 000	1 012 500	4 762 500	3 750 000
	2017.07.04	Báder Gábor Adószám:48120	sérült fakorlátok cseréje	242 325	-	242 325	242 325
	2016.12.02	KOMFORT-PLUSZ KFT	fűtőkorszerűsítés-Mátrafüred	6 032 764	1 628 846	7 661 610	6 032 764
	2017.06.27	Mátrix-Gépész Kft.	konyhai légcseré és szagelszívás felújítása-Erdőt	2 996 000	808 920	3 804 920	2 996 000
KKF028/2016	2017.05.28	GISZ KFT	Strandon stég felújítás- Balatonalmádi	3 616 965	976 580	4 593 545	3 616 965
	2017.06.16	Székényes Károly EV	játszóter-területelőkészítésMátrafüred	494 800	133 596	628 396	494 800
	2017.06.28	Natur Stone Kft.	játszóterület játékok-korszerűsítése felújítása Mátraf	498 425	134 575	633 000	498 425
	2017.06.09	Fekete Párdue 98 Bt	termőföld szállítás	141 000	38 070	179 070	141 000
	2017.06.15	OBI Hungary Retail Kft.	fűmag(parkosítás)	6 534	1 764	8 298	6 534
	2017.11.30	PC Bázis Global Kft.Adósz:23	Balatonvilágosi wifi rendszer korszerűsítése	643 449	173 731	817 180	643 449
SZ0026/2017	2017.10.11	Lázár József e.v.adószám:6665	zuhanyajtók kiépítése 24 szobában	2 569 199	693 683	3 262 882	2 569 199

Felújítás összesen: 93 765 e Ft

9. Beruházás

Tárgyi eszköz beszerzések

Az Üdülési Központ beruházásra 2017 évben 34.399 ezer forintot költött, amely az összes pénzforgalmi kiadásainak 6,5 %-a. A teljesség igénye nélkül az alábbiak szerint:

IF-049/2016	2016.12.18	Zsolnay Porcelán Manufaktúra	Zsolnay tányér, csésze-desszer	478 000 Ft
	2017.03.08	Zsolnay Porcelán Manufaktúra	Zsolnay tányér, csésze-mély	355 570 Ft
	2017.03.08	Zsolnay Porcelán Manufaktúra	Zsolnay tányér, csésze-teás	211 500 Ft
	2016.12.22	Vi-Va-Nyi Kft.14190245-2-10	Elektrolux robotgép	190 373 Ft
	2016.12.22	Matra Agro Kft.	lánzfűrés	162 355 Ft
	2017.02.01	Metro Kereskedelmi Kft.10828663-2-44	hűtőszekrény 2 db	179 235 Ft
	2017.02.15	Hondakisgép Kft.14635564-2-10	lombfűvő	190 500 Ft
	2017.02.24	Greenway Kft.	porszívó 2 db	189 372 Ft
	2017.03.25	Galga Kertgép Kft	fűnyírótraktor	649 900 Ft
	2017.03.25	Galga Kertgép Kft	fűnyírótraktor	699 900 Ft
	2017.03.25	Galga Kertgép Kft	fűkasza	144 900 Ft
	2017.01.06	Pepex Bt	száraz-nedves porszívó	189 230 Ft
	2017.01.06	Pepex Bt	Nilfisk VP300 ECO porszívó	102 489 Ft
	2017.06.13	Szetei Kft.12367384-2-13	B995 gőzölős vasaló	489 900 Ft
	2017.06.30	Metro Kereskedelmi Kft.10828663-2-44	vágólap, pohár, kenyérkosár	202 389 Ft
	2017.06.30	Ikea Lakberendezési Kft.	pohár	32 785 Ft
	2017.06.26	Gammo Europe Kft.23925148-2-43	mosogatógép	556 184 Ft
	2017.06.30	Gastronagyker Kft. 22770237-2-09	konyhai eszközök, terítékek	2 265 460 Ft
	2017.06.30	Metro Kereskedelmi Kft.10828663-2-44	konyhai eszközök, terítékek	159 671 Ft
	2017.06.30	Metro Kereskedelmi Kft.10828663-2-44	kancsók	19 186 Ft
	2017.06.30	Metro Kereskedelmi Kft.10828663-2-44	konyhai eszközök, terítékek	189 824 Ft
SZ009/2017	2017.04.06	digx.hu Kft.	Samsung televízió	3 343 921
	2017.04.06	digx.hu Kft.	Red Bracket VELCD-201	169 402
	2017.05.26	C-Vision Kft.	Samsung televízió	922 909
	2017.12.10	PC Bázis Global Kft.Adósz:23325933-2-	wifi hálózatának kialakítása fejlesztése	696 510
	2017.12.10	Hostware Kft.	Vendégházak számlázó program	1 054 100 Ft
	2016.12.01	Lázár József E.V	klíma szerelés, üzembe helyezés-MF	1 612 900 Ft
	2017.01.02	Lázár József E.V	klíma egységek(HD HDWI-093C)	5 154 900 Ft
	2017.04.03	Lázár József E.V	klíma szerelés, üzembe helyezés-BF	3 265 200 Ft

Beruházás összesen: 34.399 e Ft

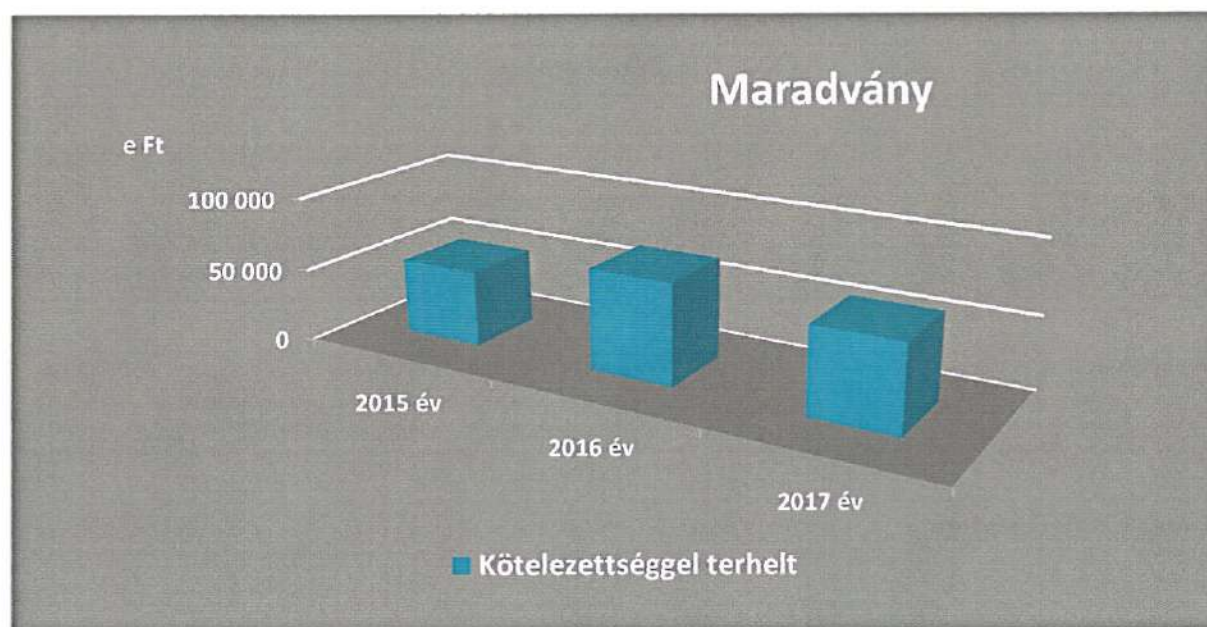
10. Az előző évi és tárgy évi kötelezettséggel terhelt maradvány

Az MTA Üdülési Központ 2016. évi kötelezettséggel terhelt maradványa 69.436 e Ft volt, amely 2017. június 30-ig, a jogszabályban előírtaknak megfelelően felhasználásra került.

2017. évben lekötött maradvány részletezése kiemelt előirányzatokként:

Személyi kifizetések:	5.004 e Ft
Járulékai	3.130 e Ft
Dologi kiadások	13.978 eFt
Beruházás	28.887 e Ft
Felújítás	8. 555 e Ft
Összesen:	59.554 e Ft

Maradvány	2015 év	2016 év	2017 év	Index 2017/2016
Kötelezettséggel terhelt	52 196	69 436	59 554	85,77%



Az 59.554 e Ft összegű 2017 évi kötelezettséggel terhelt maradvány jelentős hányada – 45 065 e forint – a fejezeti támogatási szerződések maradványa az alábbi főbb összegzéssel:

-IF 097/2017	1.370 e Ft
-IF-078/2017	13.500 e Ft
-SZ-053/2017	10.000 e Ft
-SZ-094/2017	11.640 e Ft
-KKF-016/2017	155 e Ft
-KKF-024/2017	8.400 e Ft
-Egyéb maradvány összesen:	14.489 e Ft
-szállítói kötelezettség	11.233 e Ft
-2017 évi vezetői céljuttatás	1.464 e Ft
-egyes intézményi maradványok (szem,jár, dol.)	1.792 e Ft

11. Pénzeszközök

Az Üdülési Központ bankszámláit a Magyar Államkincstár vezeti. A bankszámlák záregyenlegei az alábbiak:

Előirányzat felhasználási keretszámla	10032000-01447183-000000000	54.679.601 Ft
Kártyafedezeti keretszámla	10032000-01447183-00060004	704.971 Ft
Pénztár 2017. december 31-i egyenlege		1.770.410 Ft
Pénzeszközök összesen:		57.154.982 Ft

12. Egyéb adatok

Függő tételek állománya (hóközi, bérjellegű kifizetések, fizetési előleg)

- 1.514.023 Ft decemberi bér hóközi kifizetés
- 105.000 Ft fizetési előleg
- 1.008.334 Ft óvadék

Szállítói kötelezettségek

Az intézmény likviditási helyzetének javulásának köszönhetően a szállítói számlák a fizetési határidők betartásával kerültek átutalásra. A **szállítói kötelezettség** állományunk 2017. december 31-i egyenlege **11.065.055 Ft**, amely az előző évhez viszonyítva 58%-al nőtt, de ezek nagy részét a közüzemi és az év végi vendégforgalomhoz kapcsolódó számlák, élelmiszer, büfé áru beszerzések teszik ki.

Szállítói kötelezettség	2015 év	2016 év	2017 év	Index 2017/2016
December 31-i állapot szerint	5 895	7 002	11 065	158,03%



Vevői követelések

A vevői követelés állományunk 2017. december 31-én 16.225 e Ft volt.

Vevői követelés	2015 év	2016 év	2017 év	Index 2017/2016
December 31-i állapot szerint	3 025	6 226	16 225	260,60%



A vevői követelés állomány előző évhez viszonyított nagyarányú emelkedését (260%-os) elsősorban az alaptevékenység árbevételének, az év végi foglaltságokból várható vevői követelések növekedése, illetve az áfa visszaigényléséből származó követelés előírás indokolja.

Vevői kinnlevőség és a szállítói tartozás alakulása:

	2016. évben	2017. évben
Vevői kinnlevőség	6.226 e Ft	16.225 e Ft
Szállítói tartozás	7.002 e Ft	11.065 e Ft
Egyenleg:	-776 e Ft	5.160 e Ft

2017. évben megnőtt a vevői kinnlevőségek szállítói tartozásoktól nagyobb arányú emelkedése kockázatot jelent az intézmény rövidtávú likviditása szempontjából

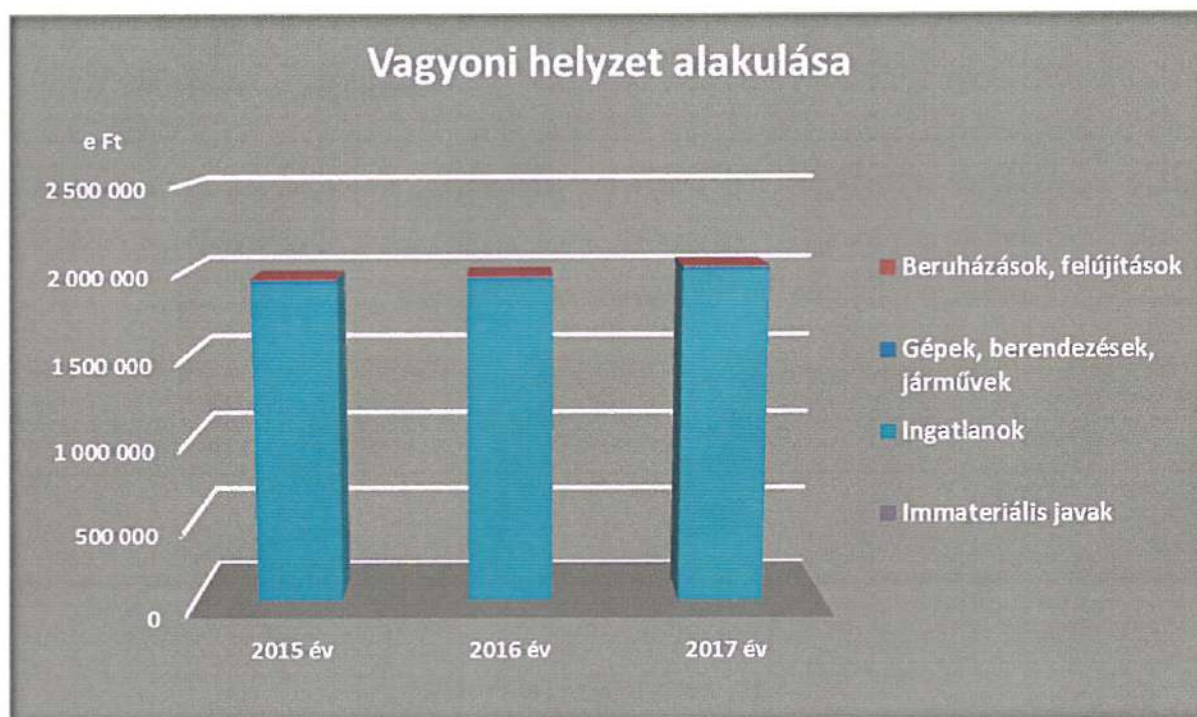
Előző évhez viszonyított vevői kinnlevőségek összege nagyobb mértékben nőtt, mint a szállítói tartozások összege, ezért a következő évben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a vevői követelések megtérülését a kinnlevőségek esetleges behajtása érdekében.

13. Vagyoni helyzet alakulása

2017. évben a tárgyi eszközöknél az amortizáción túl jelentősebb 3,08%-os nettó érték növekedés csak az ingatlanoknál történt a tárgyévi (59.770 e Ft összegű) felújítások hatására, valamint a folyamatban lévő beruházásoknál.

A vagyonelemeken belül a gépek, járművek beszerzései miatt 9,09 %-os emelkedés mutatkozik.

Vagyoni helyzet alakulása	2015 év	2016 év	2017 év	Index 2017/2016
Immateriális javak állománya	3 125	4 235	1 983	46,82%
Ingatlanok állománya	1 920 321	1 938 728	1 998 498	103,08%
Gépek, berendezések, járm. Áll.	20 319	17 221	18 787	109,09%
Beruházások, felújítások állomány	9 200	9 613	9 285	96,59%
Összesen	1 952 965	1 969 797	2 028 553	102,98%



14. Létszámgazdálkodás

Az Üdülési Központ 2017. évi költségvetésben engedélyezett nyitó létszáma 63 fő volt.

Az MTA Üdülési Központ 2017. évi záró munkajogi létszáma 65 fő., ebből GYES-en lévő 2 fő., záró létszáma 63 fő, illetve a statisztikai átlagos állományi záró létszáma 61 fő volt.

Az intézmény szakmai feladatállását nagyban nehezítettette a jelentős arányú személyi változás, különösen az üdülőkből a szakmunkások és a kisegítő munkakörben dolgozók nagy arányú fluktuációja. A zavartalan feladatellátást csak helyettesítéssel, és a dolgozók szervezeti egységek közötti átvezénylésével, áthelyezésével egyéb munkaszervezéssel lehetett megoldani.

A nagy arányú fluktuációnak fő oka, hogy az intézményben szakmunkás végzettséget igénylő és kisegítő munkakörben dolgozók bérezése alacsony, jóval a piaci átlagbérek alatti.

A 2017. évi humánerőforrásproblémák megoldását az MTA vezetése egyszeri 27.848 e Ft-os támogatási keretösszege belül 19.814 e Ft összegű bér jellegű támogatás biztosításával segítette, továbbá a 2017. évi minimálbér emelés és garantált bérminimum növekedés miatti többletkiadások részbeni fedezeteként 18.898 e Ft támogatás biztosított. Az MTA Vezetésének jelentős támogatása (38.812 e Ft) ellenére a létszámfluktuáció és a megfelelő szakember létszám biztosítása továbbra is gondot jelent intézményi átlagbéreknek piaci átlagbérek alatti összege miatt. A záró állományi létszám előző évhez viszonyítva 9 fővel nőtt.

Létszám	2015 év	2016 év	2017 év	Index 2017/2016
Betöltött álláshelyek száma	57,5	54	63	116,7%

15. Átlagkereset alakulása

Az MTA Üdülési Központ dolgozóinak átlagkeresete MTA intézmények között sajnos még mindig a legalacsonyabbak közé tartozik az MTA vezetése által adott, a 2017.évi humánerőforrás problémák kezelésére adott egyszeri támogatást, a minimálbér és garantált bérminimum emelkedést figyelembe vételével is, ami folyamatosan nehezíti a jó szakemberek megszerzését, megtartását

Szervezeti egység	Szoba számok	Kiadható férőhelyek száma	Értékesített vendégéjszakák száma			Kihhasználtság %-ban			Kihhasználtsági index (2017/2016)
			2015	2016	2017	2015	2016	2017	
Mátrafüred	131	51465	7971	9745	10179	15,49%	18,94%	19,78%	4,45
Mátraháza	61	22263	2247	3302	4524	10,09%	14,83%	20,32%	37,00%
Erdőtárcsa	26	9490	719	1383	1959	7,58%	14,57%	20,64%	41,65%
Balatonalmádi	45	9945	1706	zárv	2693	17,15%	zárv	27,08%	0%
Balatonvilágos	67	10251	3111	4629	4507	30,35%	43,16%	43,97%	97,36%
Siófok	94	14382	1752	zárv	bérbe adva	12,18%	zárv	bérbe adva	0%
Balatonfüred	15	2295	925	898	1160	40,31%	39,13%	50,54%	29,17%
Összesen	439	120091	18431	19957	25022	15,35%	16,62%	20,84%	25,38%

Az Üdülési Központnál az átlagkereset, 2017. évi átlagbér (törvényszerinti illetmény, kompenzáció, helyettesítési díj figyelembevételével) az átlagos állományi létszám figyelembevételével 189,6 e Ft/fő volt. Ez a növekmény tartalmazza a garantált bérminimum és minimálbér emelkedést és az egyszeri támogatásból fedezett keresetkiegészítést is. 2017 évi béren kívüli juttatásként az MTA Üdülési központ közalkalmazottjai 2017. évi támogatásnak köszönhetően havi 8.300 forint készpénz cafeteria juttatást kaptak.

16. Férőhely kihasználtság, vendégforgalom

Férőhely kihasználtság alakulása

Az egyes üdülők ténylegesen kiadható férőhelyei a melléklet táblázatban részletezett módon javításra kerültek, ezért a táblázatban feltüntetett 2015. évi férőhely kihasználtsági adatok eltérhetnek a 2015.évi beszámolóban rögzített adatoktól. A két év kihasználtsági mutatóit a korrigált férőhelyszámokra vonatkoztatva végeztük el.

A fenti táblázat mutatja, hogy a MTA ÜK szintjén a vendégéjszakák száma összességében 25,4 %-kal nőtt 2017-ben köszönhetően annak, hogy Balatonalmádi üdülő is újra üzemelt a nyári időszakban, továbbá minden 2016-2017-ben is nyitva tartó üdülőnek jelentős áldozatvállalás és erőfeszítés mellett sikerült a korábbi évhez viszonyítva növelni a vendégéjszakák számát is. Balatonalmádi és Siófok előző évi /tárgyévi adatai nem összehasonlíthatóak egyéb (MF, MH, ET, BF, BV) üdülőben a korábbi évhez viszonyítva nőtt a foglaltság és a vendégéjszakák száma 11,8 %-kal.

17. Vállalkozási tevékenység

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat.

18. Szakmai beszámoló az MTA ÜK 2017.évi gazdálkodásáról és szakmai munkájáról

Az ÜK bevételeinek és kiadásainak alakulása

Az Üdülési Központ 2017.évi eredeti előirányzata megegyezik a 2016 évi értékekkel, változás nem történt, a kiadási főösszeg 338.628 e Ft volt, amelynek forrásául 121.829 e Ft költségvetési támogatás, illetve 216.799 e Ft intézményi működési bevétel szolgált az áremelkedések költségnövelő hatását figyelmen kívül hagyva.

Eredeti előirányzat alakulása	2015. év	2016 év	2017 év	Index 2017/2016
Kiadás	357 762	338 628	338 628	100,00%
Költségvetési támogatás	140 963	121 829	121 829	100,00%
Bevétel	216 799	216 799	216 799	100,00%

Az eredeti költségvetési előirányzatot mind a bevételek, mind a kiadások tekintetében jelentős összeggel meghaladták a tényleges kiadások. A ténylegesen felmerült kiadások kifizetését takarékos, ésszerű, racionális vezetői döntések előzték meg, ezért az eredeti költségvetéstől történő kiadások teljesítése nem a tervezés megalapozatlanságát jelöli.

Tervezés megalapozottsága	2016. évi tény	2017. évi tény	Index
Személyi juttatások	116777	170 656	146,14%
Járulékok	32692	40 756	124,67%
Dologi kiadások	142330	179149	125,87%
Egyéb működési célú kiadások	0	8 156	0,00%
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	91799	398717	136,64%
Beruházás	5172	34399	665,1%
Felújítás	55466	93765	169,44
Egyéb felhalmozási célú kiadások	4639	66	1,42%
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	128230	196,44 %
Összesen	357076	526947	147,57%

A kiadások elemzéséből láthatjuk, hogy az MTA ÜK kiadásai előző évhez viszonyítva nőttek, ezen belül kiemelt jelentőséggel bírnak a beruházási és fejlesztési kiadások előző évhez viszonyított növekedése (198%)—az ÜK szakmai munkájának és ehhez kapcsolódó fejlesztési koncepcióinak az MTA Vezetése által történő támogatásának köszönhetően.

Hosszú évek óta 2016 második felétől kezdődően elindult az egyes üdülők műszaki állagmegóvása, funkcionális fejlesztése, korszerűsítése, amely nem csak az intézmény hosszú távú működőképességének megőrzése, de a kapcsolódó szolgáltatási színvonal megőrzésével, javításával a vendégforgalom növelése miatt is fontos!

A valóságban az eredetileg előirányozotthoz képest a működési bevételek is meghaladták az előző évi tapasztalatokon alapuló eredményeket, amelynek része volt a visszaigényelhető áfa összege is.

Bevétel	2016 év (e Ft)	2017 év (e Ft)	Index 2017/2016
Központi, irányítószervi támogatás	199 910	274 638	137,38%
Intézményi működési bevétel	180 631	254 817	141,07%
Előző évi maradvány	52 196	69 436	133,03%
Átvett pénzeszköz		3835	

A fenti táblázatból látható, hogy az intézményi bevételek 2017.évi alakulása meghaladta az előző év bevételeit.

A működési bevétel 41,07%-os emelkedéséhez hozzájárult az Intézmény szakmai tevékenységének fejlődése, a Siófoki üdülő bérbeadása, a Balatonalmádi üdülő megnyitása a 2017-es évre, valamint a beruházásoknak és felújításoknak köszönhetően keletkezett áfa visszatérítés összege.

A központi kiadásokon túl az üdülők működési kiadásainak alakulása szorosan kapcsolódik az üdülők férőhely kapacitásához, az üzemelés jellegéhez (folyamatosan, vagy időszakosan működő üdülő), annak kihasználtságához, vendégforgalmához, az üdülő valamint az üdülői üzemeltetéséhez szükséges szakmai létszámhoz.

Így természetes, hogy a folyamatosan működő, nagyobb állandó létszámmal működő üdülők magasabb működési kiadással üzemelnek (Mátrafüred, Mátraháza, Erdőtarcsa).

A csatolt táblázat összesíti az MTA ÜK egyes üdülőinek szokásos működésből eredő bevételeit (Áfa visszatérítés és kártérítési bevétel nélkül), valamint a szokásos működésből eredő kiadásait, valamint a férőhely kihasználtsági adatokat 2016. és 2017. év vonatkozásában központi költségek felosztása előtt.

Üdülők	kiadott levegőhűtő szekény	2016					2017					vendégjuttatás növekedési indexe	1 vendégjuttatás ajánlott bevétele növekedési indexe	1 vendégjuttatás ajánlott bevétele növekedési indexe			
		kiadott vendégjuttatás szekény	kiadott vendégjuttatás szekény %	Szokások munkabérei bevételei és Ft (A kártyák felosztása bevételei nélkül)	1 vendégjuttatás szekény munkabérei bevételei és Ft	1 vendégjuttatás szekény munkabérei bevételei és Ft	kiadott levegőhűtő szekény	kiadott vendégjuttatás szekény	Szokások munkabérei bevételei és Ft (A kártyák felosztása bevételei nélkül)	1 vendégjuttatás szekény munkabérei bevételei és Ft	1 vendégjuttatás szekény munkabérei bevételei és Ft						
Mátrahéví	51 405	9 745	18,9%	66 979	97 135	6,87	9 977	51 405	10 179	19,8%	75 095	129 750	7 436	12,157	104,5%	1,13	1,27
Mátrahéví	22 265	3 302	14,8%	35 549	59 733	10,85	18 09	22 265	4 524	20,3%	44 000	71 185	9 736	15 735	137,0%	1,22	1,19
Erdőtarcsa	9 490	1 303	14,0%	17 054	40 717	12,91	39 44	9 490	1 955	20,6%	24 057	45 950	12 180	21 456	141,0%	1,35	1,13
Balatonalmádi	10 251	4 429	45,2%	38 633	41 057	8,35	8,87	10 251	4 507	44,0%	45 418	47 694	10 077	10 562	97,4%	1,17	1,15
Balatonfüred	2 295	898	39,1%	1 714	1 872	1,94	2,00	2 295	1 160	50,5%	2 705	2 131	2 333	1 880	125,2%	1,56	1,17
2016 és 2017-ben is működő üdülők	95 766	15 567	16,2%	161 329	240 454	8,06	12,85	95 766	22 229	23,3%	211 895	290 766	8 594	13 022	111,9%	1,19	1,21
Balatonalmádi	9 545	zárva		0	7 814			9 545	2 693	27,1%	21 075	35 531	7 826	13 194			
Siófok	14 302	zárva		51	9 156			14 302	bérbeadás		5 404	4 284					
Üdülők működésének átértékelése	120 093	19 957		161 309	257 464	8,09		120 093	25 022	20,8%	213 375	336 547	8 511	13 042		1,36	1,28
Központ				1 160	20 055						56	95 175					
intézmény összesen Működési bevételek /Műk. kiadások befizetése el együttes	120 093	19 957		162 544	288 549	8,14		120 093	25 022		213 431	385 722	8 770	15 415	125,6%		

Ahhoz, hogy az intézmény a szükséges működési kiadásait fedezni tudja a kapott fejezeti támogatásokkal egyidejűleg (pl. 2017.évi humánerőforrás és egyéb működési problémák kompenzálására, valamint a minimálbér és garantált bérminimum emelés hatásai finanszírozására adott támogatások) jelentős erőfeszítésekkel törekedett az intézményi működési bevételek emelésére, amely 30.566 e Ft bevétel növekedéssel zárult a 2016-2017-ben is működő 5 üdülő esetében.

Nagy öröm számunkra, hogy a vendégforgalom növelése érdekében tett minden erőfeszítést az üdülők vendég forgalmának növekedése igazolja vissza. A Mátraháza és Mátraháza üdülők vendégjuttatásának alakulását célszerű együtt vizsgálni a felújítási munkák miatt, a vendégforgalom időszakos átcsoportosítása miatt, amely a két üdülő vonatkozásában 11,27 %-os növekedést jelent. Ugyancsak értékes eredményt realizált az Erdőtarcsa Üdülő egy nyelvoktatást végző céggel kötött megállapodás eredményeként.

Továbbra is nagy érdeklődés van a Balatoni üdülők, ideértve a Balatonfüredi Apartmanokat is, ezért a jövőbeni fejlesztési tervekben – szorosan kapcsolódva a szakmai koncepciókban vázolt lehetőségekre, fejlesztési irányokra – ezeknek az üdülőknek is kiemelt figyelmet szánunk.

A Siófoki üdülő 2017.évi tényadatai a korábbi felsővezetői döntés helyességét igazolják vissza – az üdülő bérbeadásával az üdülő hasznosításának nyereségessége javult –, de az ÜK nem mond le arról, hogy esetlegesen ez az üdülő is hosszú távon az üdülőhelyi forgalomban újra az intézmény hasznosításába kerüljön, amennyiben azt racionális számítások igazolják.

Köszönjük az MTA Vezetésének a bizalmát, hogy támogatta azt a szakmai koncepciókat, amellyel a Balatonalmádi üdülőt újranyithattuk. Az üdülő által elért bevételek (21.076 e Ft ugyan

alatta maradtak a működési kiadásoknak 35.537 e Ft), de az újraindítás évében elért férőhely kihasználtsági mutatója (27.1%) alapján remélhetjük, hogy a következő években ez a vendégforgalom növelhető és az üdülő még gazdaságosabban üzemeltethető.

Egyre több MTA-s szakmai rendezvény, konferencia, továbbképzés az MTA ÜK üdülőit válassza programjainak lebonyolítási helyszínéül.

Az üdülők szakmai tevékenységét tovább színesítették a 2017-ben megszervezett nyári Kistudós tábor, valamint az Őszi Kézműves tábor, tovább folytattuk a korábbi évek hagyományain alapulva pl. a vacsoraestekkel egybekötött művészeti koncertek szervezését (Horgas Eszter, St.Martin)

Az intézményi fejlesztések, felhalmozási kiadások

Az intézményi kiadások teljesítésének 17,4 %-át a felújítási kiadások teszik ki, amelyek fedezetét a fejezeti támogatási szerződések egy két esetben az Intézmény költségvetése biztosították. Ezek főbb jogcímeit a pénzügyi beszámoló részletezi

2017-ben felújítási kiadásokra összesen 93.765 e Ft-ot, beruházási kiadásokra 34.399 e Ft-ot fordítottunk.

Köszönjük az MTA vezetésének azt a folyamatos támogatást, amely által folyamatos, egymásra épülő fejlesztésekkel sikerül megvalósítani az egyes üdülők állagmegóvását, műszaki fejlesztését, az eszközök visszaforgatását. A 2017-ben kapott támogatások közül a 2018-ra áthúzódó fejlesztési maradványokat feladatok megjelölésével az alábbi táblázat szemlélteti.

Támogató	Szerződés száma	Tám.szerződés módosított összege	összes felhasználás 2017.12.31-ig	Elszámolt követő maradvány	Ebből visszafizetett összeg fejezetnek 2017.12.31-ig	visszafizetés hiánya	Maradványból 2017.12.31-én fennálló maradvány (fejezeti visszafizetési kötelezettséggel, vagy egyéb kötelezettséggel terhelte maradvány 2018-as felhasználásra, pénzügyi kifizetésre) (le nem kötött és fel nem használt rész)
1	2						9
2017.évi egyszeri támogatás keresetkiegészítésre, Cafeteria és Balatonalmádi üdülő újranyitása miatt	SZ-005/2017	27 848 000 Ft	27 848 000 Ft	0 Ft			0 Ft
40 db Tv beszerzése	SZ-009/2017	3 500 000 Ft	3 493 095 Ft	6 905 Ft	6 905 Ft	B/158 2017.08.16	0 Ft
Wifi korszerűsítés Erdőterecs, Balatonvilágos, Zuhanyajtókat kiakasztása Műfűred	SZ-026/2017	3 758 000 Ft	3 758 000 Ft	0 Ft			0 Ft
Mátrafüred lift kiépítése	SZ-053/2017	10 000 000 Ft	0 Ft	10 000 000 Ft			10 000 000 Ft
Verdegházak átadásával kapcsolatos egyszeri támogatás eseti kifizetésekre	SZ-094/2017	12 470 182 Ft	0 Ft	12 470 182 Ft			12 470 182 Ft
331/2017-es üggyirat 2017.évi feladatsíki feladatok több üdülőben	KKF-016/2017	42 302 000 Ft	42 147 429 Ft	154 571 Ft			154 571 Ft
Káresemény miatti támogatás	KKF-018/2017	750 000 Ft	750 000 Ft	0 Ft			0 Ft
Mátraházi és Balatonvilágosi üdülők felújítása	KKF-024/2017	8 400 000 Ft	0 Ft	8 400 000 Ft			8 400 000 Ft
Konyhai eszközök korszerűsítése	IF-078/2017	13 500 000 Ft	0 Ft	13 500 000 Ft			13 500 000 Ft
Wifi rendszer korszerűsítése (Műfűred és Bahmedj) 2017.Infra Ősz	IF-097/2017	1 370 000 Ft	0 Ft	1 370 000 Ft			1 370 000 Ft
II.2017.évi projektokos elszámolások		144 260 180 Ft	50 148 524 Ft	45 901 658 Ft	6 905 Ft		45 901 658 Ft

Az intézmény humánerőforrás problémái

Az intézmény szakmai feladatellátását nagyban nehezítettette a jelentős arányú személyi változás, különösen az üdülőkben a szakmunkások és a kisegítő munkakörben dolgozók nagy arányú fluktuációja. 2017-ban a nyitó engedélyezett létszám 63 fő volt.

A folyamatosan működő üdülőkben 10 fő lépett ki, belépők száma 21, az időszakosan működő üdülőkben 8 fő lépett ki, 10 fő lépett be (halmozott adatok), továbbá az üdülőkben összesen 17 fővel kötöttünk megbízási szerződést, így a nagymérvű fluktuáció folyamatosan akadályozta az üdülők zavartalan, megfelelő színvonalú feladatellátását, amit csak helyettesítéssel, a szervezeti egységek közötti ideiglenes munkaerő átcsoportosítással és egyéb munkaszervezéssel lehetett megoldani.

A nagy arányú fluktuációnak fő oka, hogy az intézményben szakmunkás végzettséget igénylő és kisegítő munkakörben dolgozók bérezése alacsony, erősen a piaci átlagbérek alatti, annak ellenére, hogy az MTA vezetése 2017-ben is jelentős anyagi támogatással segítette a humánerőforrás problémák megoldását, valamint fejezeti forrásból hozzájárult az ÜK dolgozóinak minimálbér és garantált bérminimum emelésével járó többletkiadásaihoz. A záró állományi létszám előző évhez viszonyítva 3 fővel csökkent, továbbá év végén még mindig vannak betöltetlen álláshelyek az időszakosan üzemelő üdülőkön kívüli is.

