

Iktatószám:130-1 /2020/ÜK/K

MTA Üdülési Központ

Szöveges szakmai és pénzügyi beszámoló az MTA Üdülési Központ 2019. évi költségvetési és vagyoni helyzetéről

Tartsák Andrea

Földi Anita

Budapest, 2020. február 21.

Tartalom

1.	Jogszabályi háttér	3
2.	Szervezeti változás	3
3.	Eredeti előirányzat	4
4.	Módosított előirányzat	5
5.	Módosítási arány	7
6.	Tervezés megalapozottsága	8
7.	Bevételek	9
8.	Kiadások	11
9.	Az előző évi és tárgy évi kötelezettséggel terhelt maradvány.....	14
10.	Pénzeszközök	16
11.	Egyéb adatok.....	16
12.	Vagyoni helyzet alakulása	19
13.	Létszám gazdálkodás	22
14.	Átlagkereset alakulása	23
15.	Férőhely kihasználtság, vendégforgalom	24
16.	Vállalkozási tevékenység.....	25

1. Jogsabályi háttér

Az MTA Üdülési Központ az Alapító Okiratában foglaltaknak megfelelően alapfeladatként az akadémikusok és hozzátartozóik, az akadémiai intézmények munkatársai és hozzátartozói (igényjogosultak) részére biztosít üdülési lehetőséget, valamint ehhez kapcsolódó étkezési és egyéb szolgáltatásokat. A szabad kapacitások hatékonyabb kihasználása érdekében lehetőség van igényjogosultsággal nem rendelkezők részére is a szolgáltatások igénybevételére az igényjogosultaknál magasabb árakon. Az szervezeti egységek helyszínt biztosítanak az MTA által fenntartott költségvetési szervek képzéseinek, rendezvényeinek lebonyolítására, valamint 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

A Magyar Tudományos Akadémia elnöke és az MTA Üdülési Központ között létrejött 3971/6/2019/GI ingatlanhasználati szerződés értelmében az Üdülési Központ használatba vette az alábbi ingatlanokat:

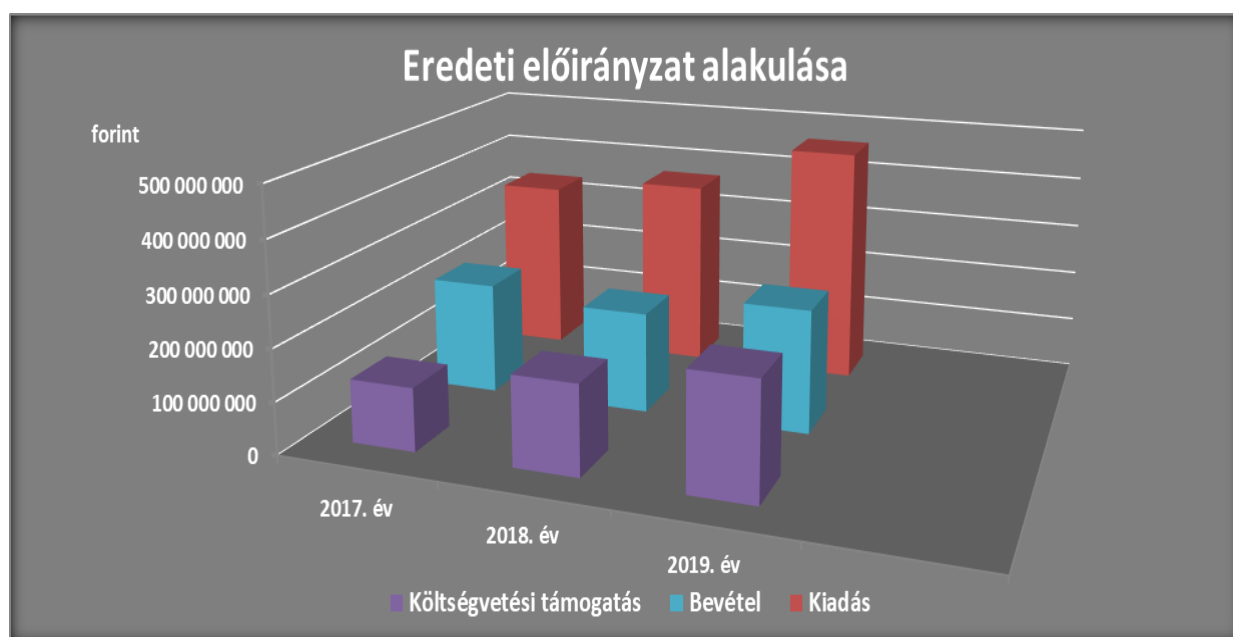
- Balatonfüred, Kosztolányi u. 2. III.313., helyrajzi száma 39280/0/H/61
- Balatonfüred, Kosztolányi u.10. fsz.3., helyrajzi száma 3928/X/3
- Balatonfüred, Kosztolányi u.10. fsz.5., helyrajzi száma 3928/X/5
- Balatonudvari, Kiliántelep, helyrajzi száma: 946/2
- Dömös, Táncsics M. u.76., helyrajzi száma: 820

Az ingatlanok átvételével sem szervezeti változás nem történt, sem az MTA ÜK alaptevékenysége nem változott.

3. Eredeti előirányzat

Az Üdülési Központ kiadási eredeti előirányzata az előző évihez viszonyítva 25,8 %-kal nőtt, bevételi eredeti előirányzatain belül a működési bevételek fő 22,26 %-kal, a költségvetési támogatás 29,8%-kal nőtt.

				forintban
Eredeti előirányzat alakulása	2017. év	2018. év	2019. év	Index 2019/2018
Kiadás	338 628 000	368 081 000	463 047 000	125,80%
Költségvetési támogatás	121 829 000	172 682 000	224 148 000	129,80%
Bevétel	216 799 000	195 399 000	238 899 000	122,26%

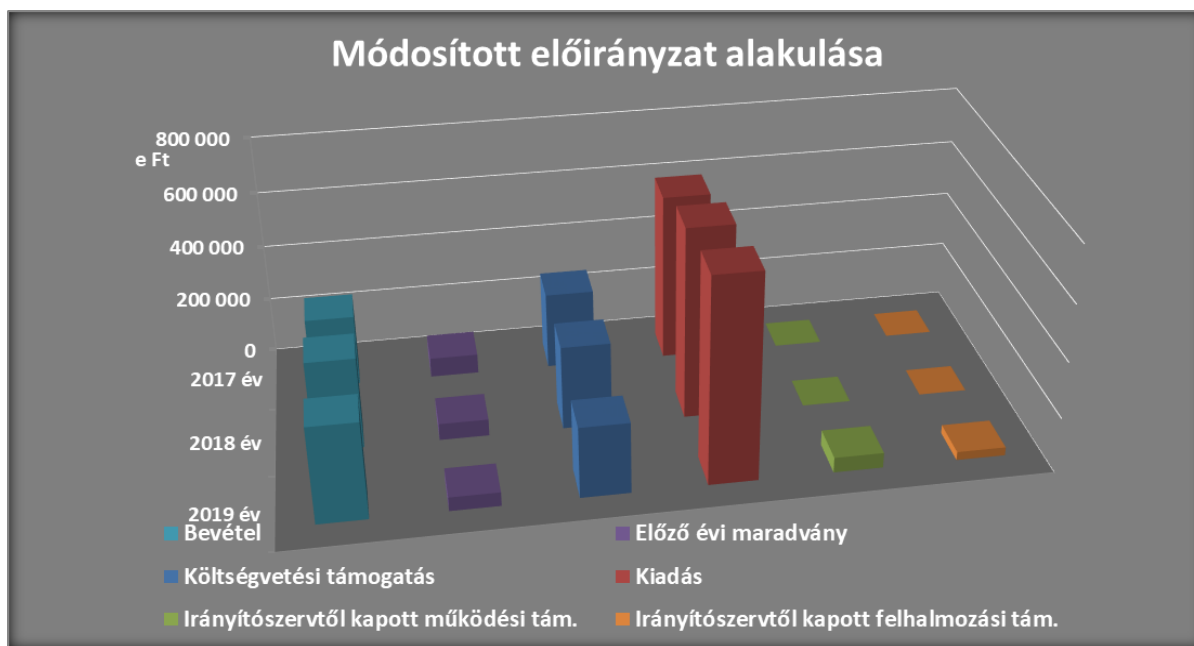


4. Módosított előirányzat

2019. évben az Üdülési Központ eredeti előirányzata 463 047 000,- Ft volt, amely 2019. december 31-i állapot szerint 733 945 700,- Ft-ra módosult. Az előző évhez képest a kiadások 6,63 %-kal a bevételek 5,39 %-kal nőttek, míg a költségvetési támogatás és az előző évi maradvány 15,6%-kal és 17 %-kal csökkentek.

e forintban

Módosított előirányzat alakulása	2017 év	2018 év	2019 év	Index 2019/2018
Kiadás	602 836	688 294	733 946	106,63%
Előző évi maradvány	69 437	59 554	49 431	83,00%
Költségvetési támogatás	274 638	300 912	253 937	84,39%
Bevétel	254 926	327 828	345 499	105,39%
Irányítószervtől kapott működési tám.	0	0	54 000	0,00%
Irányítószervtől kapott felhalmozási tám.	0	0	29 679	0,00%



A 2019 évi előirányzatot jelentősen növelő/csökkentő bevételek levezetése:

Maradvány	49 431 126 Ft
Bérkompenzáció	2 720 286 Ft
MTA-3/2019 támogatási szerződés-felhalmozási célú	27 000 000 Ft
Minimálbér és garantált bérminimum emelési miatti ei. mód	6 946 972 Ft
SZ-8/2019 támogatási szerződés-működési célú	881 250 Ft
Sz-25/2019 Támogatási szerződés-működési célú	54 000 000 Ft
SZ-44/2019 Támogatási szerződés-felhalmozási célú	17 688 000 Ft
Többletbevétel működésből eredő	108 000 000 Ft
Adókompenzáció elszámolása	-46 384 Ft
Minimálbér és garantált bérminimum támogatása	1 598 475 Ft
SZ-48/2019 Támogatási szerződés-felhalmozási célú	2 678 975 Ft

5. Módosítási arány

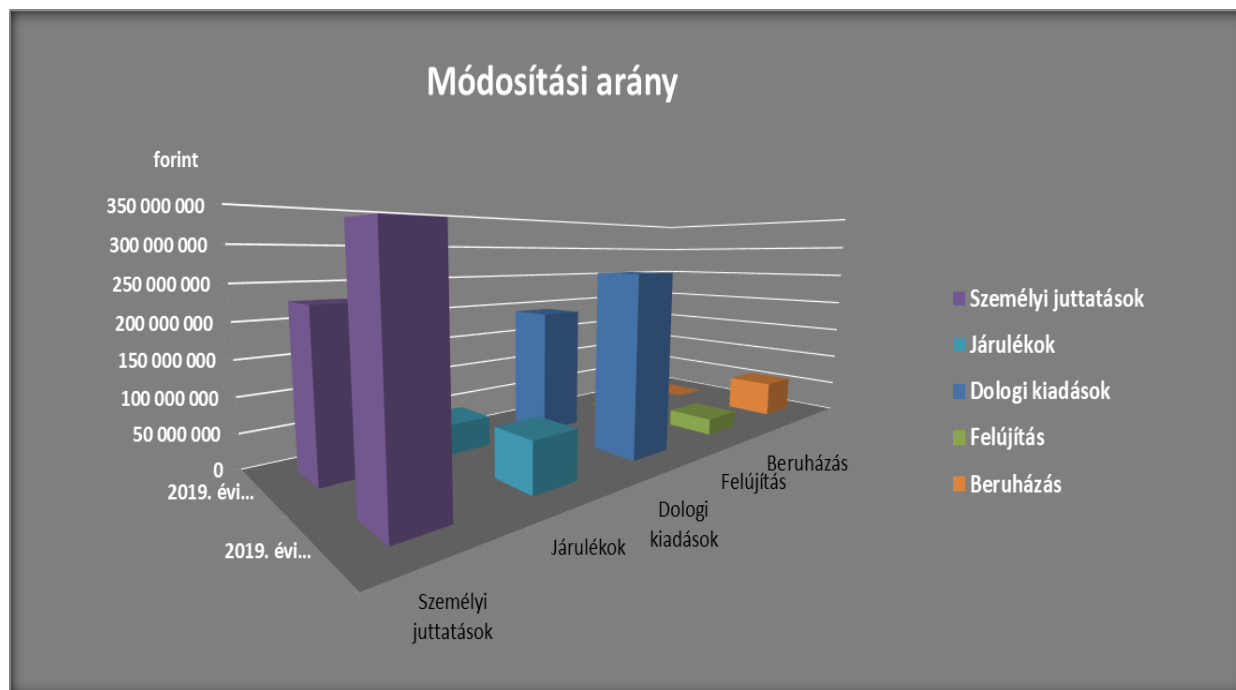
forintban

Módosítási arány	2019. évi eredeti ei.	2019. évi módosított ei.	Index
Személyi juttatások	227 570 000	323 319 783	142,07%
Járulékok	43 737 000	68 891 001	157,51%
Dologi kiadások	191 740 000	260 849 338	136,04%
Felújítás	0	24 874 842	0,00%
Beruházás	0	55 409 744	0,00%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	600 992	0,00%
Összesen	463 047 000	733 945 700	158,50%

Az Üdülési Központ jóváhagyott eredeti költségvetési előirányzata az évközi módosítások hatására 58,5%-kal növekedett az előző pontban részletezettek szerint.

A Magyar Tudományos Akadémia támogatása tette lehetővé, hogy az üdülők felújításra és beruházásra 80 284 586 forintot költhessenek. A személyi juttatások 42,07 %-kal, a járulékok 57,51 %-kal, a dologi kiadások 36,04 %-kal haladták meg az elemi költségvetésben rögzített előirányzati összegeket.

A költségvetési támogatások és a működési bevételek módosításán túl a bevételi keretösszegek emelésére az előző évi maradvány előirányzatosítása miatt is sor került.



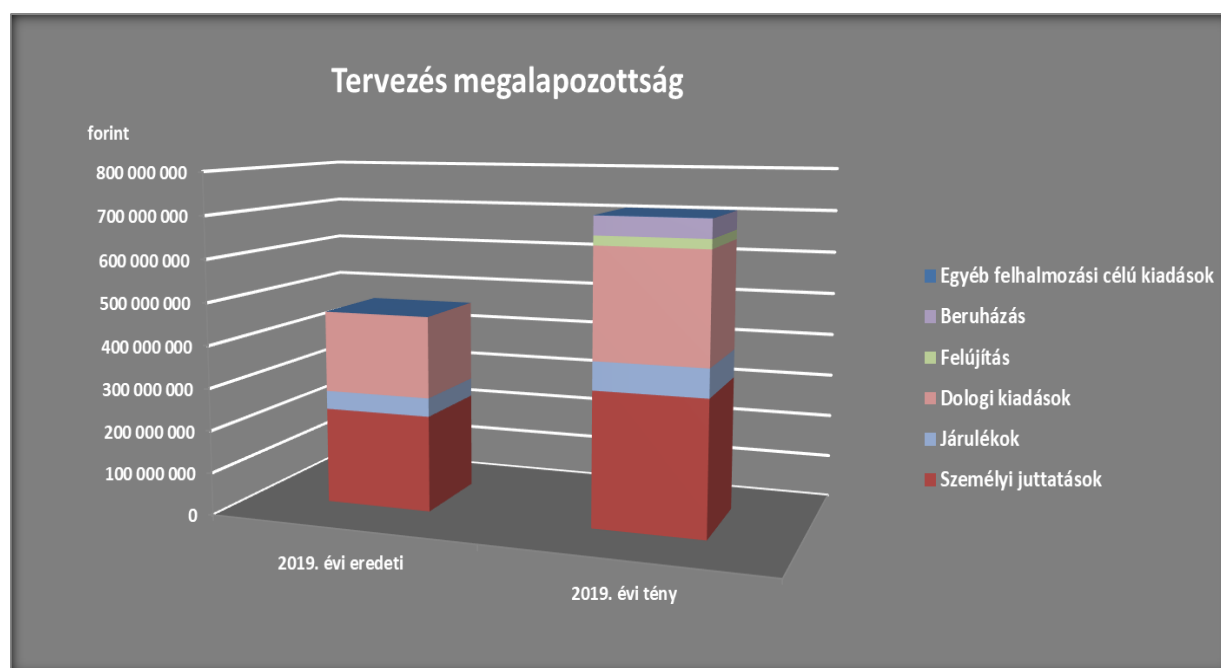
6. Tervezés megalapozottsága

Az intézményi működési bevételek az eredeti előirányzathoz (463 047 e Ft) viszonyított (721 676 e Ft) összegű teljesítése 155,85 %-os. Az MTA Üdülési Központ eredeti kiadási előirányzatához képest 53,15 %-kal módosultak a tényleges kiadások.

forintban

Tervezés megalapozottsága	2019. évi eredeti	2019. évi tény	Index
Személyi juttatások	227 570 000	317 284 598	139,42%
Járulékok	43 737 000	66 666 186	152,43%
Dologi kiadások	191 740 000	258 306 535	134,72%
Felújítás	0	22 195 867	0,00%
Beruházás	0	44 082 489	0,00%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	600 992	0,00%
Összesen	463 047 000	709 136 667	153,15%

Az intézményi kiadások esetében az eredeti előirányzatot meghaladó teljesítések forrásául legnagyobb arányban a felügyeleti hatáskörű előirányzat módosítások szolgáltak, többségében többlettámogatás biztosításával – ennek legjelentősebb eleme a személyi juttatások támogatásához kapcsolódó előirányzat módosítás volt – valamint jelentős forrást biztosítottak a realizált intézményi többletbevételek terhére történő előirányzat módosítások, kisebb arányban pedig az előző évi pénzmaradvány előirányzatosítása.



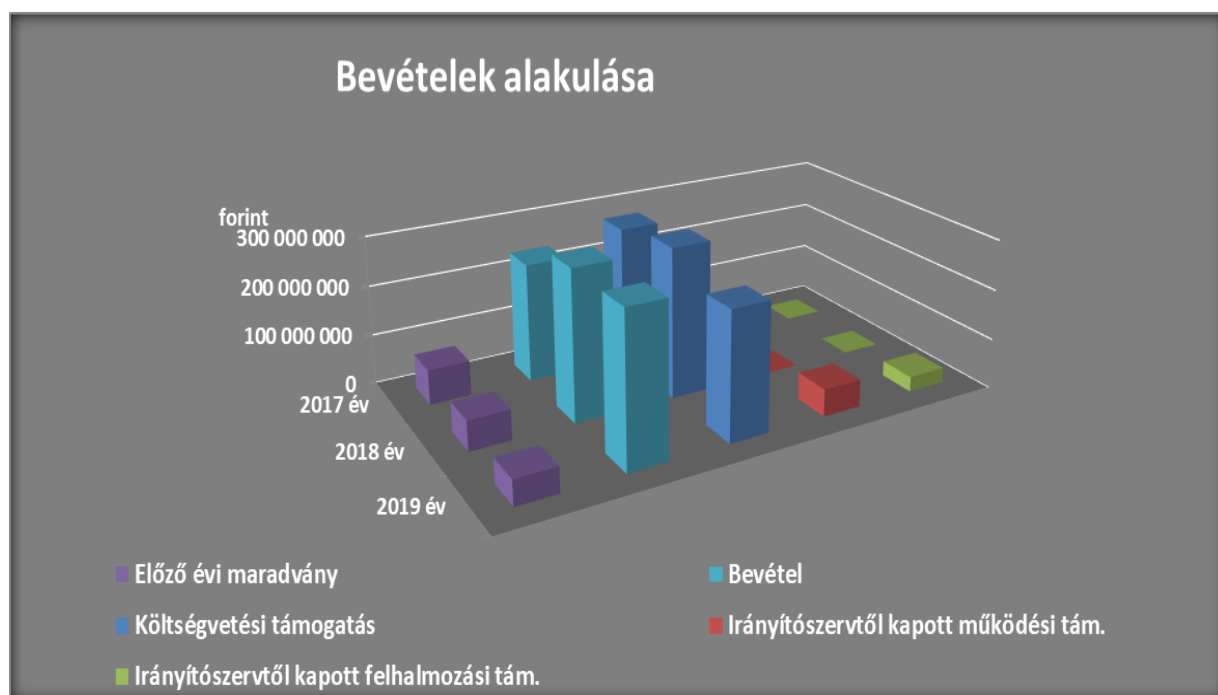
7. Bevételek

Bevételek alakulása

forintban

Bevétel	2017 év	2018 év	2019 év	Index 2019/2018
Előző évi maradvány	69 436 333	59 554 180	49 431 126	83,00%
Bevétel	238 592 030	318 849 925	333 229 198	104,51%
Költségvetési támogatás	274 638 168	300 912 383	253 936 599	84,39%
Irányítószervtől kapott működési tám.	3 835 014	0	54 000 000	0,00%
Irányítószervtől kapott felhalmozási tám.	0	0	29 678 975	0,00%
Összesen	586 501 545	679 316 488	720 275 898	106,03%

A fenti táblázatból látható, hogy az intézményi bevételek 2019 évi alakulása (333 229 e Ft) összességében meghaladja mindkét év bevételeit. A bevételek az előző évhez viszonyítva 4,51 %-kal, vagyis 14 379 273 forinttal nőttek. Az elért többletbevételeken belül 16 449 000,- Ft az Áfa visszatérítés, 986 389 Ft a biztosítási kártérítés összege, amely a tavalyi évben 27 752 000 Ft, illetve 664 539 Ft volt. Így a szokásos tevékenység működési bevétele 2019-ben 315 793 809 Ft-ra nőtt az előző évi 290 433 386 Ft-tal szemben. A szokásos működési bevételek előző évhez viszonyítva 25.360 e Ft-tal, mintegy 8,7 %-kal nőttek. A szakmai munka eredményeként elért többletbevétel jelentős, hiszen a bevételek növekedése főként a vendégforgalom növekedésére vezethető vissza.



2019. évi bevételek részletezése szervezeti egység szerinti bontásban

Pénzforgalmilag teljesített intézményi működési bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti a szervezeti egységek között.

forintban

Szervezeti egység	Készlet-értékesítés	Szolgáltatások	Közvetített szolgáltatások	Kiszámlázott áfa	Áfa visszatérítés	Egyéb bevételek	Összesen
Balatonalmádi	8 100	25 311 470	-	3 171 032	5 697 245	31 504	34 219 351
Balatonvilágos	-	48 840 776	-	5 952 176	- 1 477 405		53 315 547
Balatonfüred	-	3 124 157	-	562 343	1 022 829	430	4 709 759
Balatonudvari	-	-	-	-	-	-	-
Dömös	-	-	-	-	-	-	-
Domus CH	-	25 445 445	-	4 796 178	- 2 315 140	149 029	28 075 512
Erdőtarcsa	-	17 371 869	-	2 093 136	4 075 276	-	23 540 281
Mátraháza	47 244	45 263 173	-	5 355 988	4 967 471	-	55 633 876
Mátrafüred	-	82 150 763	465	10 384 894	2 611 502	1 406 018	96 553 642
Siófok	-	6 050 004	1 380 283	1 999 362	-	986 389	10 416 038
Vári Vendégház	-	22 274 209		3 838 651	- 549 584	141 100	25 704 376
Üdülési Központ	-				2 416 806	43 597	2 460 403
Összesen	55 344	275 831 866	1 380 748	38 153 760	16 449 000	2 758 067	334 628 785

Minden Üdülő árbevétel növekedést ért el a 2018 évhez viszonyítva. A legmagasabb bevételt a Mátrafüredi Üdülő érte el, köszönhetően a férőhelyének és az egész éves nyitva tartásának. A bevételnövekedés azonban nem minden üdülőben kapcsolódik vendégforgalom növekedéséhez (pl. vendégházak, Erdőtarcsei Üdülő). A legjelentősebb növekedést 65%-ot Balatonfüredi apartmanok kiadásából realizálhattunk, itt az előző évi felújítás miatt minőségi javulást értünk el, így lehetőségünk volt árat emelni. Jelentős arányú a Balatonalmádi Üdülő 44%-os bevételemelkedés is.

A működési bevételek változásai szervezeti egységenként

e forintban

Szervezeti egység	2018 évi teljesítés e Ft	2019 évi teljesítés e Ft	2019/2018 évi index
Balatonalmádi	23 836	34 219	144%
Balatonvilágos	46 711	53 316	114%
Balatonfüred	2 856	4 710	165%
Balatonudvari	-	-	0%
Dömös	-	-	0%
Domus CH	25 201	28 076	111%
Erdőtarcsa	19 903	23 540	118%
Mátraháza	48 991	55 634	114%
Mátrafüred	87 687	96 554	110%
Siófok	10 257	10 416	102%
Vári Vendégház	25 134	25 704	102%
Üdülési Központ	28 274	2 460	9%
Összesen	318 850	334 629	

A Siófoki Üdülő esetében a rezsi számlák utólagos tovább számlázása és pénzügyi teljesítése miatt a bevételek növekedésének mértéke nem releváns. A kapott új Balatonudvari, Dömös és a 3 Balatonfüredi apartman 2019 évben nem termelt bevételt, mivel a szezon után került az Üdülési Központ használatába, valamint műszaki állapotuk miatt nem kiadhatóak. Cél, hogy az új egységekben kialakítsuk azt a minőséget, amely hosszú távú bevételi forrást jelent, és cél, hogy a már meglévő üdülők vendégforgalma tovább emelkedjen.

8. Kiadások

Kiadások alakulása

Kiadások alakulása a 2018 évhez viszonyítva:

				e forintban
Kiadások alakulása	2017 év	2018 év	2019 év	Index
Személyi juttatások	170 656	255 544	317 285	124,16%
Járulékok	40 756	51 162	66 666	130,30%
Dologi kiadások	187 305	219 581	254 600	115,95%
Felújítás	93 765	30 842	44 082	142,93%
Beruházás	34 399	72 601	22 196	30,57%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	66	155	601	387,74%
Összesen	526 947	629 885	705 430	111,99%

A fenti táblázat alapján, valamint a kiadások 2017-2018-2019. évi alakulásának összehasonlításából látható, hogy a kiadások előző évhez viszonyítva 11,99 %-kal emelkedtek, ezen belül nőtt a személyi juttatások 24,16 %-kal, járulékok 30,3 %-kal a dologi kiadások 15,95 %-kal, a felújítások 42,93 %-kal. Az átlagot a beruházások 69,3%-os visszaesése rontja le. A szokásos tevékenység működési kiadásai 2019-ben 638 551 e Ft volt, amely az előző évi 526 287 e Ft-hoz viszonyítva 21%-kal, 112 264 e Ft-tal nőtt. A működési kiadásoknál a növekedés jelentős emelkedését a személyi és járulékkiadások teszik ki, amely együttesen 77 245 e Ft volt. Ennek a többletkiadásnak a jelentős részt 54 000 e Ft-ot a fejezet egyszeri juttatásként támogatott a nagyarányú létszámfluktuáció miatt, segítve a dolgozók megtartását és anyagi ösztönzést nyújtva a szakmai tevékenységük elismeréséhez. A dologi kiadások előző évhez viszonyítva 35 019 e Ft-tal nőttek, amely részben a megnövekedett vendégforgalomhoz kapcsolódó többletkiadás (anyag, árubeszerzés, rezsi kiadások részben), részben a rezsi kiadások közszolgáltatási díjnövekedéséből,

valamint egyéb szolgáltatások emelkedéséből tevődnek ki. A karbantartási kiadások jelentős emelkedést mutatnak (11 229 e Ft), amely az elhasználódott gépek, berendezések üzemben tartása miatt szükségszerűvé vált. A dologi többletkiadásokból a Balatonalmádi Üdülő mederkotrás és kapcsolódó kiadásait a fejezet 4 700 e Ft-tal támogatta, ez azonban egyszeri jellegű dologi kifizetés volt.

2019. évi kiadások szervezeti egységenként

Az egyes üdülők 2019. évi kiadásainak pénzforgalmi teljesítésének alakulását a lenti táblázat tartalmazza:

forintban

Szervezeti egység	Személyi juttatás	Járulék	Dologi kiadás	Beruházás	Felújítás	Összesen
Balatonalmádi	32 671 323	6 441 888	27 705 885	18 064 855	-	84 883 951
Balatonvilágos	32 784 627	6 258 738	32 615 977	9 113 779	-	80 773 121
Balatonfüred			3 956 639			3 956 639
Balatonudvari			-			-
Dömös			16 524			16 524
Domus CH	32 976 419	6 435 383	12 744 153	333 379	-	52 489 334
Erdőtárca	30 037 522	5 898 309	30 258 209	1 925 424	17 759 769	85 879 233
Mátraháza	43 137 527	8 508 379	54 822 638	3 449 088	3 797 300	113 714 932
Mátrafüred	87 091 673	17 191 506	60 578 486	10 000 112	604 808	175 466 585
Siófok			3 827 950			3 827 950
Vári Vendégház	25 493 721	5 143 003	10 333 477	120 361	33 990	41 124 552
Üdülési Központ	33 091 786	10 788 980	17 740 271	1 075 491		62 696 528
Összesen	317 284 598	66 666 186	254 600 209	44 082 489	22 195 867	704 829 349

A kimutatás adataiból jól látható, hogy az MTA Vezetésének köszönhetően az elmúlt években, így 2019-ben is jelentős összegeket fordított az üdülőink felújítására. A kimutatás még az ÜK központi költségeinek üdülőkre történő arányos felosztását még nem tartalmazza. A működési kiadások természetesen a folyamatosan működő üdülőinkben magasabbak, ezért ezek összege arányosan eltér az üdülő férőhelykapacitásához és a dolgozói létszámhoz igazodva.

Folyamatosan működő szervezeti egységek működési kiadásai:

Mátrafüred 164 862 e Ft, Mátraháza 104 469 e Ft, Erdőtárca 68 119 e Ft, Domus CH 52 156 e Ft, Vári vendégház 40 971 e Ft.

Az időszakosan működő üdülők működési kiadásai:

Balatonalmádi 66 819 e Ft, Balatonvilágos 71 659 e Ft, Balatonfüred 3.957 e Ft.

A Siófoki Üdülő tartósan bérbeadott, ott a felmerült dologi kiadások tovább számlázásra kerülnek.

Természetesen az egyes szervezeti egységek működési kiadásai önmagukban nem, csak a realizált működési bevételeikkel és egyéb bevételekkel, támogatásokkal együtt értékelhetők az egyes üdülők eredményességének vizsgálatakor.

Az intézményi fejlesztések, felhalmozási kiadások

Felújítási kiadások részletezése

A 2019. évi összes kiadáson belül a felhalmozási kiadások (66 278 356 Ft) 9,4 %. Ezek nettó értékének fedezetét a fejezeti támogatási szerződések, a Siófoki Üdülő bérbeadásából származó bevétel és néhány esetben az Intézmény költségvetése biztosították. A fizetendő Áfát minden esetben az Intézmény saját költségvetéséből, a visszaigényelt Áfa összegből biztosította. Ezek főbb jogcímeit az előirányzat módosítások fejezetrészben részleteztük.

A 2019-ben a felhalmozási kiadásokon belül a felújításokra 22 195 867 Ft-ot költöttünk, amely az összes pénzforgalmi kiadás 3,15%-a az alábbiak szerint:

Fedezet	Nettó érték	Szervezeti egység	Megnevezés
MTA-3/2019 fejezeti támogatás	11 986 910	Erdőtarcsa	csatornarendszer felújítás
	1 997 160	Erdőtarcsa	medence felújítás
saját költségvetés	508 114	Mátrafüred	Malom vizesblokk felújítása
	2 990 000	Mátraháza	nyílászáró csere
	26 764	Vári Vendégház	zuhanykabin

Beruházás

Tárgyi eszköz beszerzések

Az Üdülési Központ beruházásra 2019 évben 44 082 489 Ft-ot költött, amely az összes pénzforgalmi kiadásainak 6,25 %-a. A teljesség igénye nélkül az alábbiak szerint:

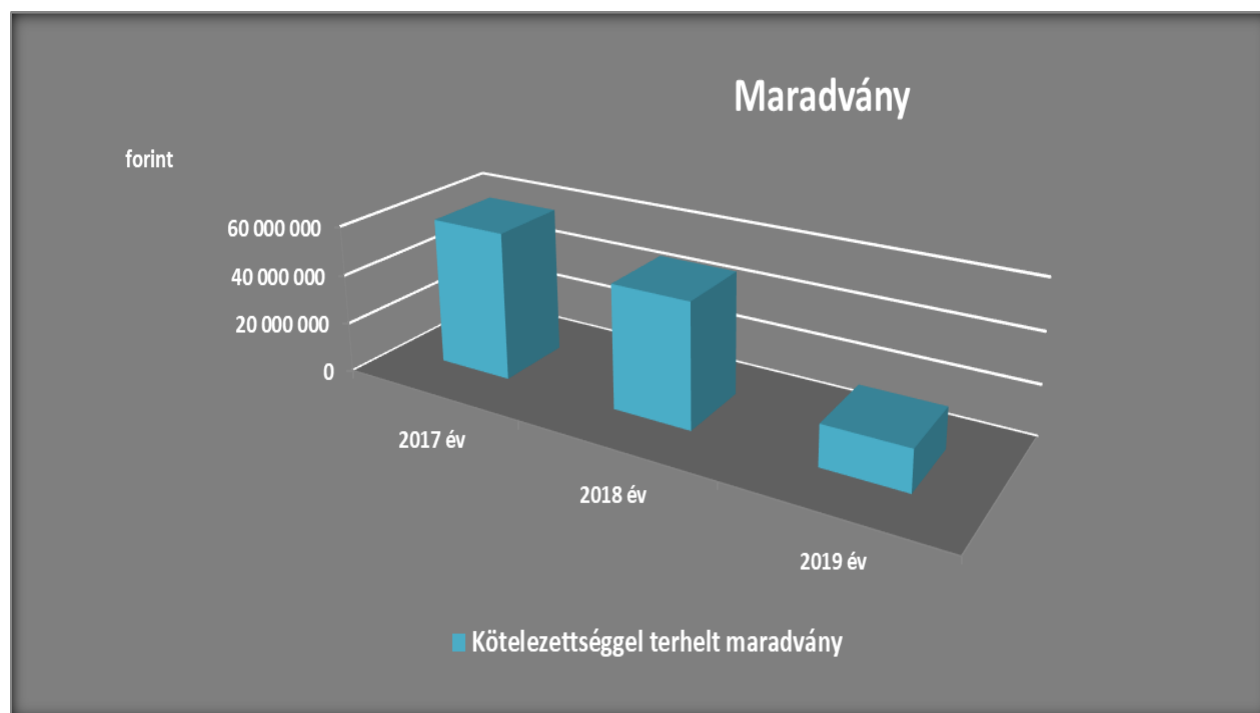
Fedezet	Nettó érték	Szervezeti egység	Megnevezés
MTA-3/2019 fejezeti támogatás	7 946 370	Balatonalmádi	klimatizálás szerződés sz.
	360 000	Balatonalmádi	strandon teherút kiépítése
IF-079/2018 fejezeti támogatás	1 839 910	Balatonalmádi	kerékpár, minihűtő, szivattyú,
	1 424 662	Erdőtarcsa	minibár, lombvágó, kapunyitó, mosógép
	4 298 461	Mátrafüred	láncfűrész, szárítógép, mosógép, mosodai kocs
	2 338 172	Mátraháza	fagyasztó, magas nyomású mosó
	78 732	Balatonvilágos	benzines fűnyíró
SZ-44/2019 fejezeti támogatás	149 606	V03	gépjármű
	6 806 093	V03	Ford Custom végszámla
saját költségvetés	8 331 775		eszközbeszerzés
IF-100/2018 fejezeti támogatás	1 172 242		projektor, nyomtató, projektor tartozék

9. Az előző évi és tárgy évi kötelezettséggel terhelt maradvány

Az MTA Üdülési Központ 2018. évi kötelezettséggel terhelt maradványa 49 431 126 Ft volt, amely 2019. június 30-ig – a jogszabályban előírtaknak megfelelően – felhasználásra került.

Személyi kifizetések:	6 557 540 Ft
Járulékai	5 244 912 Ft
Dologi kiadások	23 497 983 Ft
Beruházás	14 129 430 Ft
Egyéb visszafizetés	1 261 Ft
Összesen:	49 431 126 Ft

				forintban
Maradvány	2017 év	2018 év	2019 év	Index 2019/2018
Kötelezettséggel terhelt maradvány	59 554 180	49 431 126	16 245 559	32,87%



2019. évben lekötött maradvány részletezése kiemelt előirányzatokként:

Személyi kifizetések:	108 949 Ft
Dologi kiadások	3 706 328 Ft
Beruházás	12 420 722 Ft
Fejezeti visszafizetés	9 560 Ft

Összesen: 16 245 559 Ft

A 2019. évi kötelezettséggel terhelt maradvány egy része 71,5 %-a fejezeti támogatási szerződések maradványa:

SZ-48/2019	2 678 975 Ft
SZ-44/2019	8 931 106 Ft
MTA-3/2019	9 560 Ft

10. Pénzeszközök

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

Előirányzat felhasználási keretszámla	10032000-01447183-00000000	15 345 749 Ft
Kártyafedezeti keretszámla	10032000-01447183-00060004	352 199 Ft
Pénztár 2019. december 31-i egyenlege		801 000 Ft
Pénzeszközök összesen:		16 498 948 Ft

11. Egyéb adatok

Függő kötelezettségek (T) állománya

- adott előlegek: 2 242 327 Ft
- hó közti, bérjellegű kifizetések, fizetési előleg: 1 517 141 Ft

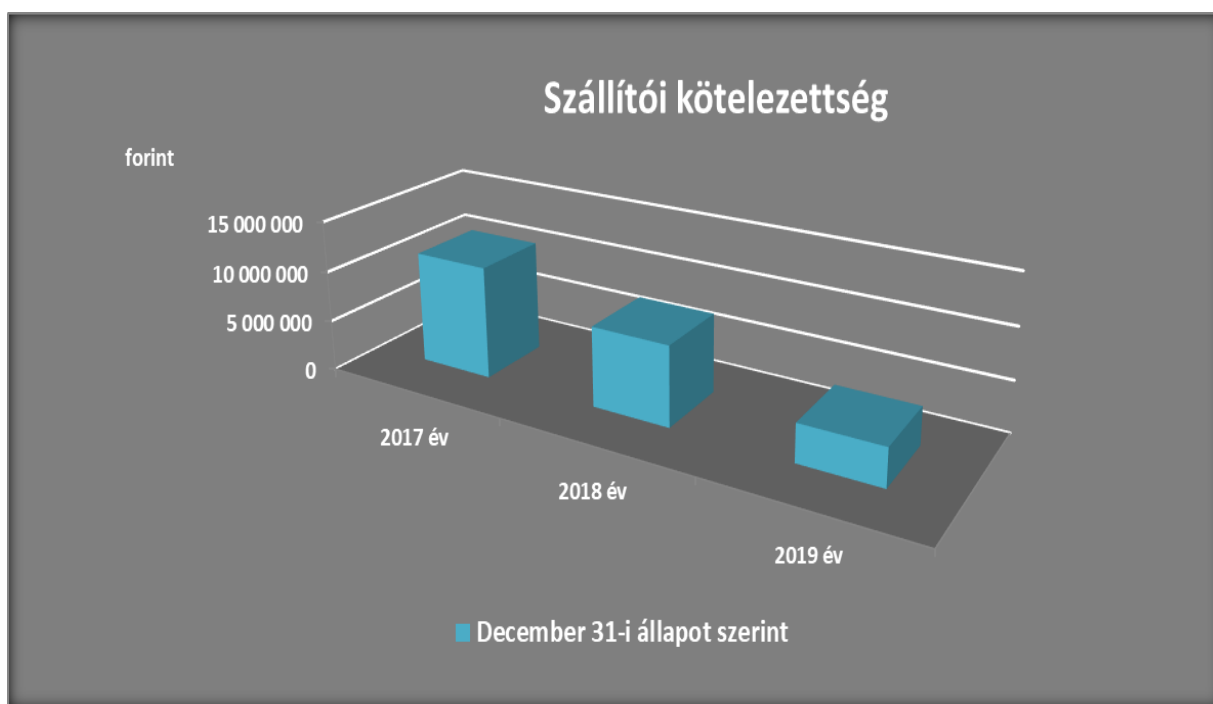
Függő követelések (K) állománya

- kapott előleg, kaució, óvadék: 2 615 728 Ft
- más szervet megillető bevételek: 1 439 089 Ft

Szállítói kötelezettségek

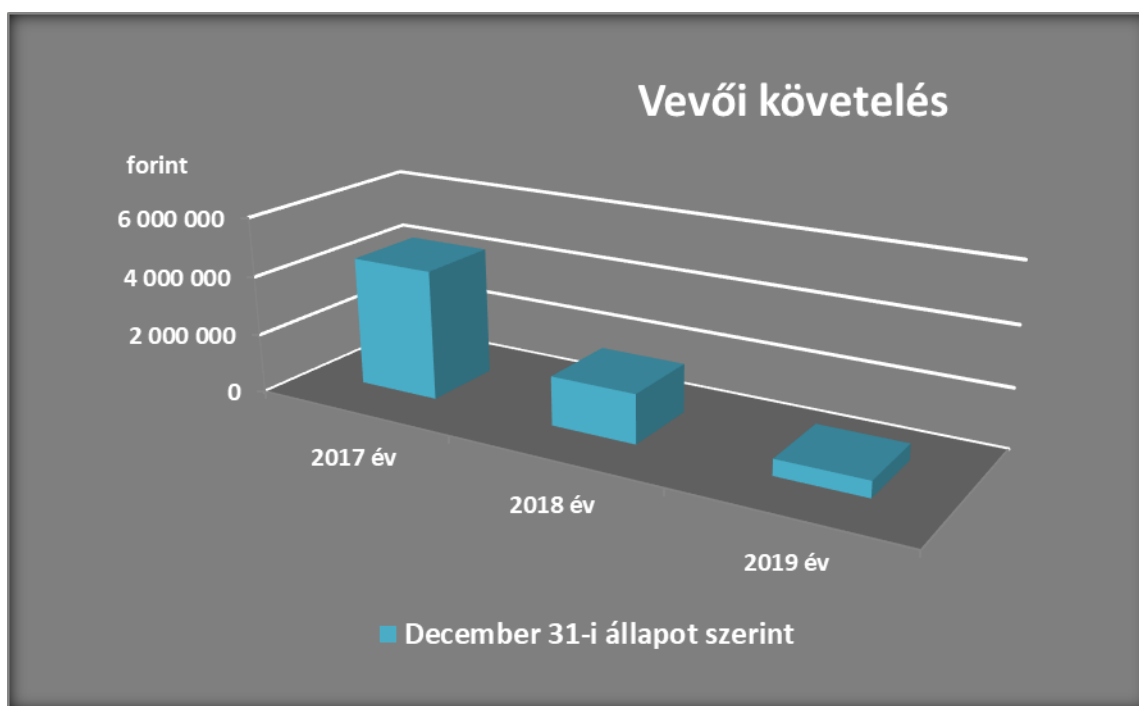
Az intézmény likviditási helyzete az üdültetés szezonális volta miatt év elején gyengébb, amely problémát a támogatás átütemezésével küszöböltünk ki. Az év nagyobb részében a jelentős összegű intézményi többletbevétel halmozódott fel, így a szállítói számlák a fizetési határidők betartásával kerültek átutalásra. A szállítói kötelezettség állományunk 2019. december 31-i egyenlege 3 706 328 Ft, az előző évhez viszonyítva közel 30 %-kal csökkent. A szállítói kötelezettségek nagy részét a közüzemi számlák, élelmiszer, büfé áru beszerzések teszik ki.

				forint
Szállítói kötelezettség	2017 év	2018 év	2019 év	Index 2019/2018
December 31-i állapot szerint	11 065 055	7 828 878	3 706 328	47,34%



Vevői követelések

Vevői követelés	2017 év	2018 év	2019 év	Index 2019/2018
December 31-i állapot szerint	4 380 900	1 662 780	548 300	32,97%



A vevői követelés állományunk 2019. december 31-én 548 300 Ft volt.

A vevői tartozások az előző évhez viszonyítva jelentős arányban (67,03 %) csökkentek, köszönhetően a foglaltság emelkedésének és az ehhez kapcsolódóan elvárt fizetési teljesítéseknek.

A vevői követelés állomány értékét elsősorban az alaptevékenység árbevételének, az év végi foglaltságokból várható vevői követelések növekedése.

Előző évhez viszonyított vevői kinnlevőségek összege csökkent, nagyobb mértékben, mint a szállítói tartozások összege.

Vevői kinnlevőség és a szállítói tartozás alakulása

	2018. évben	2019. évben
Vevői kinnlevőség	8.659 e Ft	548 e Ft
Szállítói tartozás	7.829 e Ft	3.706 e Ft
Egyenleg:	830 e Ft	-3 158 e Ft

2018. évben a vevői követelések közel 1 millió forinttal meghaladták a szállítói tartozásainkat, csökkentve az intézmény rövid távú likviditását. 2019. évben csökkent a vevői kinnlevőség, és a szállítói tartozások összege is.

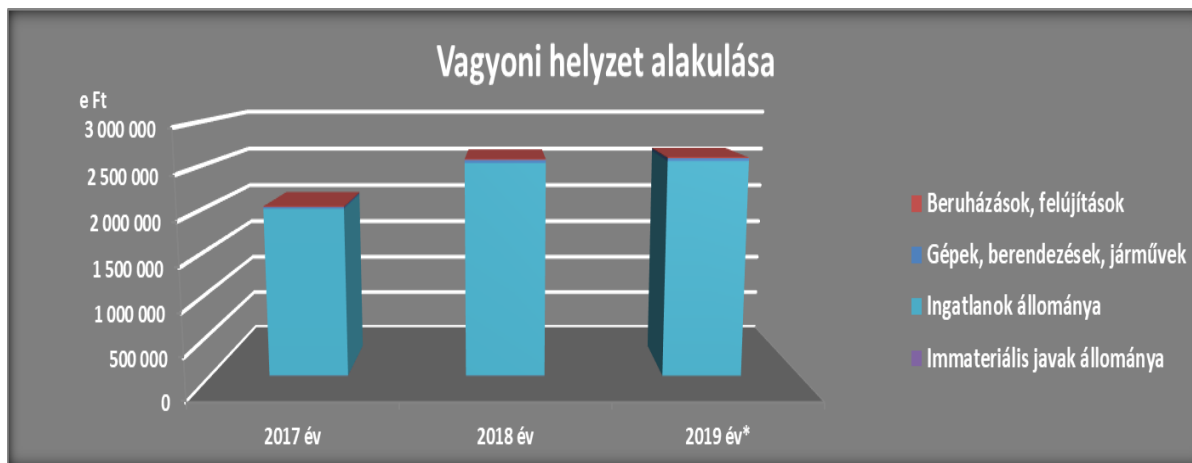
Ez kiegyensúlyozottabb gazdálkodást tett lehetővé, javítva az MTA Üdülési Központ likviditási helyzetét.

12. Vagyoni helyzet alakulása

2019. évben a tárgyi eszközök nyilvántartása változott az előző évekhez képest. Az egyes számlaosztályban nem lehet csupán a gépjárműveket nyilvántartani, a korábban ott lévő vagyonelemeket a nullás számlaosztályba kellett átsorolni. A Magyar Tudományos Akadémia saját rendszerében fogja az egyes számlaosztályban nyilvántartani az Intézményeknél lévő tárgyi eszközöket. Ezzel egyidejűleg az intézményi nyilvántartásban maradtak a gépjárművek nettó 2 555 000 Ft értékben, valamint a nem aktivált, folyamatban lévő beruházások 6 969 000 Ft értékben.

	e forintban			
Vagyoni helyzet alakulása	2017 év	2018 év	2019 év*	Index 2019/2018
Immateriális javak állománya	1 983	917	560	61,07%
Ingatlanok állománya	1 998 498	2 530 807	2 552 699	100,87%
Gépek, berendezések, járművek	18 787	34 043	33 290	97,79%
Beruházások, felújítások	9 285	9 485	6 969	0,00%
Összesen	2 028 553	2 575 252	2 593 518	100,71%

*A gépjárművek és folyamatban lévő beruházások kivételével nullás számlaosztályban nyilvántartva



2019-ben a Siófoki Üdülő tartós bérbeadási szerződéssel hasznosult, így annak hasznosításából nettó 6.050 e Ft folyt be a felmerült rezsi kiadások megtérítésén túl!

2019 harmadik negyedében az Intézmény vagyona jelentős eszmei értéken nőtt - könyvszerinti értékek ezt nem tükrözik - , mivel használatba, üzemeltetésre kaptunk öt ingatlant a CSFK-tól, illetve az ATK-tól.

Az üzemeltetésre átvett ingatlanok és eszközök kimutatását a csatolt táblázat tartalmazza.

								forintban
Átvett ingatlanok	Telek	Épület,építmény			Gép berendezés			Átvett nettó érték összesen
	Bruttó érték /nettó	Bruttó érték	Érték-csökkenés	Nettó érték	Bruttó érték	Érték-csökkenés	Nettó érték	
Balatonfüred Kosztolányi u .2-3.III.313.		1 854 864	601 741	1 253 123				1 253 123
Balatonfüred Kosztolányi u .10. Fsz.2.		383 272	259 322	123 950				123 950
Balatonfüred Kosztolányi u .10. Fsz.3.		383 273	259 323	123 950				123 950
Balatonfüred eszközök					159 020	159 020	0	0
Balatonudvari telek	604 000							604 000
Balatonudvari- Kilián telepi üdülőegység		291 700	270 558	21 142				21 142
Balatonudvari- Kilián telepi üdülőegység		387 000	328 149	58 851				58 851
Balatonudvari eszközök					120 532	62 990	57 542	57 542
Dömös pihenőház		1 974 509	918 096	1 056 413				1 056 413
Átvett ingatlanok mindösszesen	604 000	5 274 618	2 637 189	2 637 429	279 552	222 010	57 542	3 298 971

Ezen tételek átvételekor az egyéb telkek értéke: 604 000 Ft-tal, az egyéb nagy értékű épületek nettó értéke 2 637 429 Ft-tal, valamint az átvett eszközök értéke - tekintettel arra, hogy azok többsége nullára íródott használt kisértékű eszköz volt - 57.542 Ft-tal emelkedett.

Az átvett ingatlanok piaci forgalmi értéke többszörösen meghaladja a könyvszerinti értékeket az ingatlanok esetében. Év végén ez az érték is átsorolásra került a nullás számlaosztályba.

Az alábbi táblázat részletesen szemlélteti az MTA központi vagyonynyilvántartásába kerülő, az intézménynél 0-s számlaosztályban nyilvántartott eszközök nettó értékét, mely 2 583 994 000 Ft érték volt.

A tárgyévi vagyónváltozásból jelentős összegű volt a beruházások felújítások értéke, amely 52 222 000 Ft volt, ebből 45 263 000 Ft aktiválásra került az épületekre, gépekre.

Ebben az évben kivezetésre került a folyamatban lévő beruházások állományából a használaton kívüli, nem aktivált Morvai kazán 9 200 000 Ft értékben, amely értékesítéséből nettó 1 400 000 Ft folyt be.

A vagyonelemek változásának egy jelentős tétele volt az elavult eszközök selejtezése miatti csökkenés mintegy 6 851 000 Ft értékben.

Megnevezés	Göngy. tart.	Göngy köv.	MTA 0-ásban nyilvántartott nettó érték	ÜK-nál maradó intézménynél nyilvántartott nettó eszközérték
0-ban nyilvántartott vagyoni ért jogok nettó értéke	7 012 500	6 452 464	560 036	
0-ban nyilvántartott szellemi termékek nyilvt nettó é	300 000	300 000	0	
Immateriális javak 0-ban nyilvt értéke	7 312 500	6 752 464	560 036	
HV - Nértékű forgépes egyéb telkek aktivált állom:	1 069 808 958	0	1 069 808 958	
0-ban nyilvánt épületek nettó értéke	1 769 988 914	425 521 416	1 344 467 498	
0-ban nyilvánt egyéb építmények nettó értéke	181 678 385	43 255 586	138 422 799	
Épületek, építmények 0-ban nyilvt nettó értéke	1 951 667 299	468 777 002	1 482 890 297	
Ingtatlanok összesen 0-ban nyilvánt nettó értéke	3 021 476 257	468 777 002	2 552 699 255	
0-ban nyilvánt Inform eszk. nettó értéke	24 767 862	23 392 008	1 375 854	
0-ban nyilvánt egyéb gép, berend, felszerelés nettó értéke	233 902 441	204 543 651	29 358 790	
0-ban nyilvántartott inf eszközök, gépek, berendezés	258 670 303	227 935 659	30 734 644	
0-ban nyilvántartott eszközök nettó értéke	3 287 459 060	703 465 125	2 583 993 935	
konvertálási differencia	1 182			1 182
Intézménynél nyilvántartott járművek nettó értéke	33 400 978	30 846 350		2 554 628
Intézménynél nyilvántartott Beruházások, felújítások nem aktivált értéke	6 968 998			6 968 998
Intézménynél nyilvántartott eszközök, nem aktivált beruházások, felújítások mindösszesen	40 371 158	30 846 350	0	9 524 808

A Magyar Tudományos Akadémia támogatásának köszönhetően kettő gépjármű beszerzésére volt lehetőségünk, melyből saját hibánkon kívül csak egyet sikerült 2019. december 31-ig beszerezni. A Balatonvilágosi Üdülő egy új Ford Custom személyszállító kisbusszal lett gazdagabb, ennek értéke a befejezetlen beruházások között szerepel, mivel január elején került forgalomba.

13. Létszám gazdálkodás

A Domus és Vári Vendégház 2018.évi szakmai és üzemeltetési feladatainak átvételét követően az Üdülési Központ 2019. évi költségvetésben engedélyezett létszáma 82 fő.

A létszámgazdálkodáson belül változást jelentett a szakember hiány megakadályozása miatt 2018-ban hozott igazgatói döntés, amelynek értelmében a szezonálisan működő Balatonalmádi üdülőben 3 státusz vált határozatlan idejű jogviszonyú státuszúvá a korábbi határozott idejű jogviszonyról. A szezonálisan működő üdülőkben az állandó dolgozók foglalkoztatása mellett csak időszakos foglalkoztatással oldható meg az üdülők zavartalan működése. Ennek oka a Balaton környékén tapasztalható szakember hiány.

2019-ben 2 kolléganő volt GYED-en, ill. GYES-en, akik közül egy fő évközben munkába állt 6 órás foglalkoztatás mellett, 1 fő jelenleg is GYED-en van.

Az MTA Üdülési Központ 2018. évi záró munkajogi létszáma 79 fő, illetve a statisztikai átlagos állományi záró létszám: 78 fő.

Az intézmény szakmai feladatellátását 2019-ben is nehezítette a dolgozók jelentős mértékű fluktuációja, főként a fizikai jellegű munkakörökben, amely leginkább az alacsony béreknek tudható be. 2019-ban az engedélyezett létszám 82 fő volt, ebből 19 fő lépett ki tárgyévben, illetve 15 fő került felvételre. A kilépő dolgozók közül 5 fő ment el nyugdíjba 2019-ben.

2019-ben jelentős volt a fluktuáció Mátrafüredi Üdülőben és a két vendégházban is. Eredménynek tudhatjuk, hogy a tárgyévben a kilépett dolgozók aránya 23%-os volt, amely a szervezeti egységek állományi létszámának stabilizációs törekvéseinek köszönhető, amelyben kiemelt jelentőségű volt az MTA Vezetésének az év végén adott 54 000 000 Ft összegű egyszeri támogatása dolgozók megtartása, ösztönzése érdekében.

A 2019. évben az alacsonyabb végzettségű dolgozók bérezésénél segítséget jelentett még a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése és annak járulék terheire kapott 8 545 000 Ft, valamint a kompenzációra kapott 2 674 000 Ft támogatás is.

Bár csökkent a kilépő dolgozók aránya, mégis folyamatosan gondot jelent a szakképzettséget igénylő (szakács, felszolgáló, karbantartó) és kisegítő munkakörökben (takarító, kézilány) dolgozók pótlása főként a piaci átlagbérek alatti intézményi átlagbérek miatt!

14. Átlagkereset alakulása

Az Üdülési Központnál az átlagkereset (intézményvezetői béradatokat figyelmen kívül hagyva) 2019-ban 269,8 e Ft/fő/hó a törvényszerinti illetmények , a jutalom, helyettesítési díj és a létszám figyelembevételével. A 2019 évi átlagkereset amely az előző évihez (209 e Ft/fő/hó) viszonyítva 60,9 e Ft-tal nőtt, azonban a jutalmak figyelmen kívül hagyásával az átlagbér csak 233,5 e Ft/fő/hó 2019-ben, ami nem mutat jelentős emelkedést, főként ha ezt korrigáljuk a minimálbér és garantált bérminimum emelkedés összegével.

Sajnos az alacsonyabb fizetési fokozatú (alacsonyabb képzettségű) dolgozóknál szembetűnő a piaci átlagbérekhez viszonyított lemaradás, hiszen A-D fizetésifokozatoknál brutó 244-262 e Ft az átlagbér!

Nem rendszeres, béren kívüli és egyéb sajátos juttatások teljes dolgozói létszámmra vetített átlaga 36 565 Ft/fő/hó volt 2019-ben.

Annak ellenére, hogy az MTA Vezetése jelentős összeggel támogatta 2019-ben a dolgozók megtartását (személyi és járulék kiadásokra bruttó 54.000 e Ft),

az Üdülési Központ közalkalmazotti dolgozóinak átlagkeresete MTA intézmények között sajnos még mindig a legalacsonyabbak közé tartozik, ami folyamatosan nehezíti a jó szakemberek megszerzését, megtartását, főként az alacsonyabb fizetési besorolású, fizikai jellegű munkakörök esetében.

Megnevezés	Létszám fő	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, céljuttatás, projektprémi um	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	Béren kívüli juttatások	Költségtérítések	Szociális juttatások	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	Átlagkereset Bruttó Ft/hó (Tv szerinti illetmény+jutalom+készenléti díj, helyett.díj)	Egyéb juttatások (béren kívüli jutt és foglalkoztatottak egyéb juttatásai)
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes	1	9 160 000	2 169 000	0	158 300	12 000	0	14 000	944 083	15 358
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes	4	16 019 292	2 650 000	0	633 200	167 424	0	1 698 550	388 944	52 066
"A", "B" fizetési osztály összesen	28	71 231 978	10 500 000	220 000	4 719 497	2 710 945	0	6 253 718	243 905	40 727
"C", "D" fizetési osztály összesen	39	106 094 329	16 100 000	440 000	5 815 095	2 573 549	50 000	7 052 064	262 039	32 993
"E" - "J" fizetési osztály összesen	6	20 400 827	4 250 000	1 360 000	919 249	513 985	0	728 495	361 261	30 024
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (záró létszám és átlagos stat.létszám)	78	222 906 426	35 669 000	2 020 000	12 245 341	5 977 903	50 000	15 746 827		
Közalkalmazottak összesen vezető nélkül	77	213 746 426	33 500 000	2 020 000	12 087 041	5 965 903	50 000	15 732 827	269 769	36 565

15. Férőhely kihasználtság, vendégforgalom

Férőhely kihasználtság alakulása

A szervezeti egységek ténylegesen kiadható férőhelyeinek száma táblázatban részletezett módon módosításra kerültek 2018-tól, tekintettel arra, hogy az MTA ÜK 2018.01.01-től átvette a Domus 'Collegium Hungaricum' és Vári Vendégház üzemeltetését. 2019 őszén az MTA ÜK további üdülőapartmanok, társasüdülő résztulajdont, valamint pihenőház (Balatonfüred, Balatonudvari, valamint Dömös) üzemeltetését vette át a CSFK-tól, valamint az ATK-tól. Azonban ezekben 2019-ben az ÜK esetében vendégforgalom még nem bonyolódhatott, tekintettel azok műszaki állapotára. 2020-tól az átvett üdülőkre vonatkozó vezetői döntések tükrében a kiadható férőhelyek száma újólag meghatározásra kerül majd.

Szervezeti egység	Férőhelyek száma 2016-2017	Férőhelyek száma 2018-2019.	Kiadható férőhelyek száma 2016-2017	Kiadható férőhelyek száma 2018-2019	Értékesített vendégéjszakák száma			Kihasználtság %-ban		
					2017	2018	2019	2017	2018	2019
Mátrafüred **	131	141	51 465	43 613	10 179	10 897	11 200	19,78%	21,17%	25,68%
Mátraháza	61	61	22 265	22 265	4 524	5 446	5 746	20,32%	24,46%	25,81%
Erdőtárcsa	26	26	9 490	9 490	1959	1416	1383	20,64%	14,92%	14,57%
Balatonalmádi*	45	45	9 945	6 885	2 693	2 737	3 050	27,08%	27,52%	44,30%
Balatonvilágos*	67	67	10 251	10 251	4 507	4 836	5 431	43,97%	47,18%	52,98%
Siófok*	94	94	14 382	14 382	Bérbeadva	Bérbeadva	Bérbeadva	Bérbeadva	Bérbeadva	Bérbeadva
Balatonfüred*	15	20	2 295	3 060	1160	1024	1297	50,54%	44,62%	42,39%
Domus (DCH)	LGK üzemeltette	69 LGK üzemeltette	25 185	25 185	LGK üzemeltette	9065	8900	LGK üzemeltette	35,99%	35,34%
Vári Vendégház	LGK üzemeltette	22 LGK üzemeltette	8 030	8 030	LGK üzemeltette	2526	1860	LGK üzemeltette	31,46%	23,16%
Balatonfüred 2019-ben CSFK-tól átvett apartman (Kosztolányi sétány 2-4.III.313.)	CSFK üzemeltette	CSFK üzemeltette	CSFK üzemeltette	CSFK üzemeltette	CSFK üzemeltette	CSFK üzemeltette	CSFK üzemeltette			
Balatonfüred 2019-ben ATK-tól átvett 2 apartman (Kosztolányi u 10. Fsz 3., Kosztolányi u 10. Fsz 5 apartmanok)	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette			
Balatonudvari ATK-tól átvett társasüdülő egység	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette			
Dömös 2019-ben ATK-tól átvett pihenőház	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette	ATK üzemeltette			
Összesen	439	545	120 093	143 161	25 022	37 947	38 867	16,62%	20,84%	27,15%
* szezonálisan üzemelő üdülők 05.01-09.30-ig										
** Mátrafüred Malomfogadó szezonális nyitvatartása: 04.01-10.31-ig										

A férőhely kihasználtság 2019-ben az előző évhez viszonyítva összességében 6,31%-kal nőtt, amely a jelenlegi értékesítési piacokat és üdülési szokásokat, a családok jövedelmi viszonyait tekintve szép

eredménynek mondható. A szervezeti egységek eredményeit, vendégforgalmi adatait vizsgálva azonban eltérő eredményeket láthatunk.

Örömmel mondhatjuk, hogy a hagyományos üdülőink vendégforgalma többségében nőtt, Mátrafüredi Üdülőé 3,9%-kal, a Mátraházai Üdülőé 1,4%-kal, jelentős mértékben 16,8 %-kal nőtt a Balatonalmádi Üdülőé, továbbá a Balatonvilágosi Üdülőé 5,8%-kal. Az Erdőtarcasai Üdülő vendégforgalma az előző évi szinten stagnál, itt továbbra is feladatunk, hogy a hagyományos üdültetési formáktól eltérő vendégforgalommal próbáljuk majd a vendégforgalmat növelni. A vendégházak vendégforgalmának növelése nem valósult meg. Míg a Domus CH-nál az előző évhez viszonyítva a kihasználtság a vendégéjszakák alapján megközelítően azonos szinten realizálódott (2019-ben 35,3%, míg 2018-ban 36% volt), a Vári Vendégház esetében a vendégéjszakák száma 8,3 %-kal csökkent (2019-ben 23,2 %, míg 2018-ban 31,5%). Különösen a Vári Vendégház esetében jelentős probléma ez, amelynek a működtetését az intézményi bevételekből kell biztosítani, míg a működési kiadásai fixek, vagy nőnek.

16. Vállalkozási tevékenység

Az MTA Üdülési Központ vállalkozási tevékenységet nem folytat.

17. Szakmai tevékenység értékelése, következő évre vonatkozó szakmai tervek