

ÜDÜLÉSI KÖZPONT

MTA Titkársága Gazdasági Igazgatóság
Ikt./Érk. 2024 MÁRC 12. n.
Iktatószám: 398/4/2024/a
Érk. azonosító:
Melléklet:

Iktatószám: 136/2/2024/ÜK/K

MTA Üdülési Központ

Szöveges pénzügyi beszámoló az MTA
Üdülési Központ
2023. évi költségvetési és vagyoni
helyzetéről


Seres Csilla Klára
MTA LGK JIGO
osztályvezető

Tartalom

1.	Jogszabályi háttér	3
2.	Szervezeti változás.....	3
3.	Eredeti előirányzat.....	4
3.	Módosított előirányzat	5
4.	Módosítási arány	6
6.	Tervezés megalapozottsága.....	10
7.	Bevételek	12
8.	Kiadások.....	16
9.	Az előző évi és tárgy évi kötelezettséggel terhelt maradvány.....	17
10.	Pénzeszközök	19
11.	Egyéb adatok	19
12.	Vagyoni helyzet alakulása.....	20
13.	Létszámgazdálkodás	21
14.	Az átlagkereset alakulása.....	22
15.	Férőhely kihasználtság, vendégforgalom	24
16.	Vállalkozási tevékenység	25

1. Jogszabályi 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 szervezeteknek, leltárral alátámasztott éves költségvetési beszámolót kell készíteni december 31-i fordulónappal.

2. Szervezeti változás

Az MTA Üdülési Központ szervezeti felépítése 2023. júniustól megváltozott. Az üdülővezetői státuszok megszűntek, helyettük két fő felvételére került sor. Egyikük a Balaton környéki, míg másikuk a Mátrai környéki üdülők működését felügyelték régióvezetői beosztásban. A megszüntetett üdülővezetői státuszt betöltött munkatársak ettől az időponttól kezdve üdülési ügyintézők besorolásban ugyanazt a munkát, mint amit korábban napi szinten végeztek. Az Üdülési Központon belül a „központ” képviseleti, koordinációs, illetve több szervezeti egységet is érintő (munkaügy, bevételek, hálózati szintű szerződéskötések, Szociális Bizottság előtti beszámolás) feladatokat lát el. Az Üdülési Központ pénzügyi szervezete az MTA Létesítménygazdálkodási Központ szervezetébe van integrálva, amelyről a többször módosított 548/2018 (2018.10.31) számú, az MTA LGK-AOB-Ük között létrejött Munkamegosztási megállapodás, az. ún. Háromoldalú megállapodás rendelkezik.

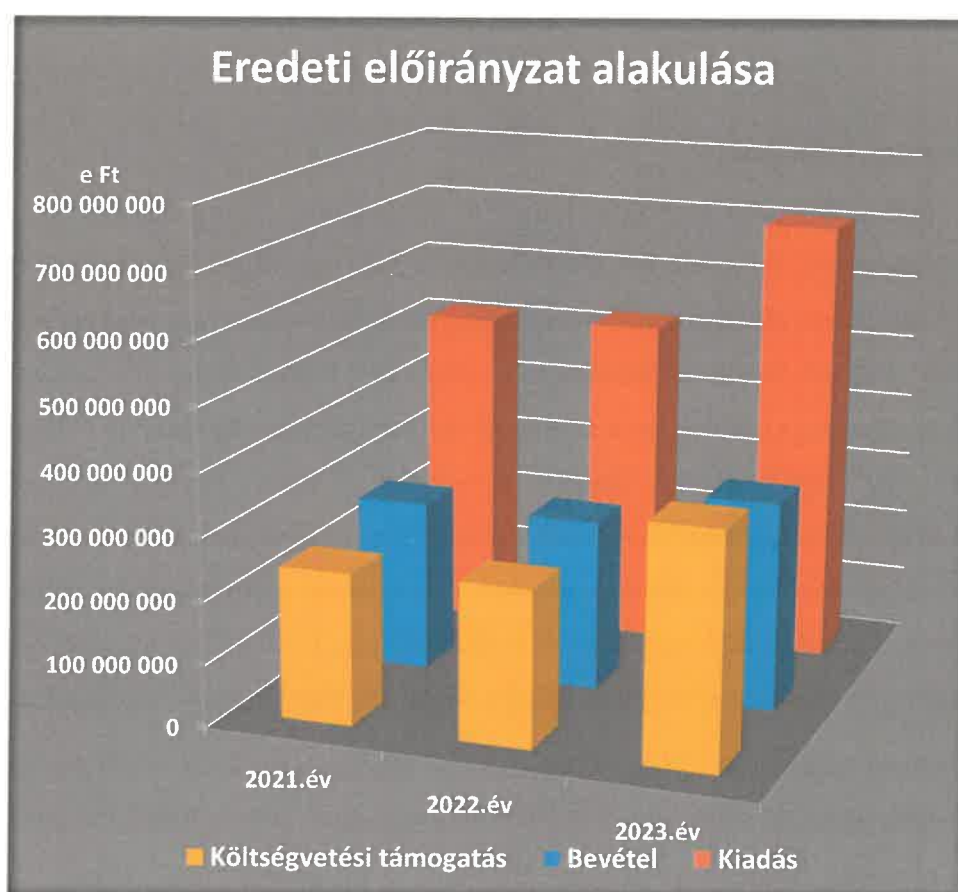
Az üdülőépületek használatát a Magyar Tudományos Akadémia elnöke és az MTA Üdülési Központ között létrejött, többször módosított a 2019.09.01-től hatályos 3971/6/2019/GI ingatlanhasználati szerződés biztosítja (IHSZ). Az IHSZ-t 2022-ben 2 alkalommal módosították (2022.02.22-én 399/6/2022/GI, valamint 2022.06.21-én a 399/7/2022/GI szerződés módosításban). A 399/6/2022 GI IHSZ módosítással az ÜK üzemeltetéséből kikerült a volt Siófoki Akadémiai Üdülő, valamint a 2021-ben üzemeltetésre átvett Siófok. Szent László u.149. sz. alatti ingatlan.

A szerződésben megjelölt valamennyi ingatlan 2023-ban saját üzemeltetésben voltak.

3. Eredeti előirányzat

A 2023.évi eredeti előirányzat bevételi és kiadási fő összege 182 320 e Ft-al nőtt az előző évhez viszonyítva, amely + 134,93 %-os változást jelent.

Eredeti előirányzat alakulása	adatok Ft-ban			
	2021 év	2022 év	2023 év	Index 2023/2022
Kiadás	513 403 000	522 000 000	704 320 000	134,93%
Bevétel	241 503 000	250 100 000	331 900 000	132,71%
Költségvetési támogatás	271 900 000	271 900 000	372 420 000	136,97%



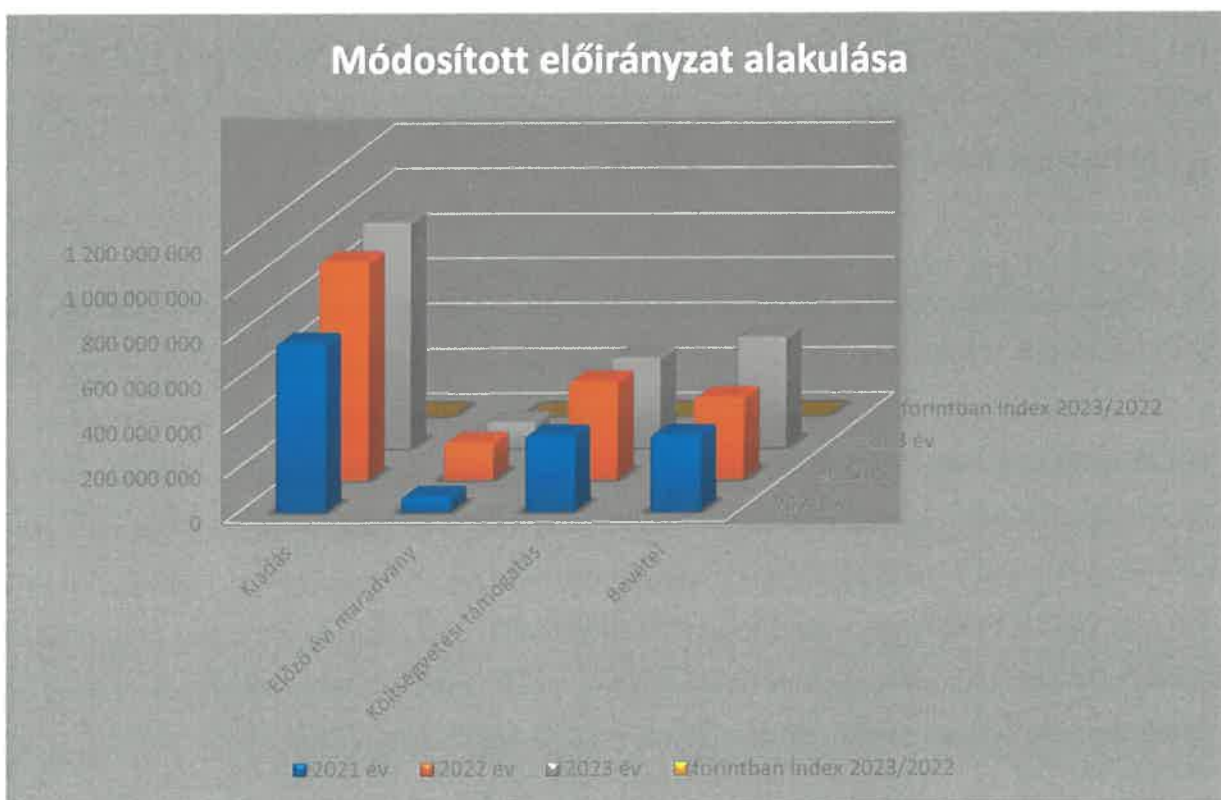
A bevételi fő összegen belül a saját bevételek előírása az előző évihez viszonyítva 81 800 e Ft-al, míg a költségvetési támogatás összege 100 520 e Ft-al nőtt. Az eltérést bevételeknél a szobaárak megemlése, továbbá a korábban az egészségügyi helyzet miatt bezárt szobák, illetve üdülők újrainyítása eredményezte. A költségek változását a minimálbér és garantált bérminimum emelése, továbbá a többletbevételhez többlet költség párosul (energia felhasználás, élelmiszer stb...), valamint a kiemelkedően magas infláció okozta.

Az eredeti előirányzat összegén belül a támogatás növekmény minimálbér és garantált bérmin. beépülő növekményét, illetve a várható dologi kiadások emelkedését finanszírozza, amely a személyi juttatásoknál 29.056 e Ft, a foglalkoztató járulékoknál 3.007 e Ft, a dologi kiadások esetén 127.176 e Ft-al emelkedett az előző évhez viszonyítva.

3. Módosított előirányzat

Az MTA ÜK 2023. évi eredeti előirányzata 704.320.000 forint volt, mely 2023. december 31.-i állapot szerint 1.003.299.034 forintra módosult. Az alábbi táblázatokból a bevételeknél és kiadásoknál a 2023.évi, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, az előző évi előirányzatomódosításokkal összevetve láthatjuk az előirányzat módosításokat. 2023-ban az előirányzatomódosítások összege 298.979 e Ft-al, 42,4 %-al haladta meg az előző évi módosítások fő összegét. ezen belül az intézményi bevételek módosultak a legjelentősebb mértékben 33,8%,-al.

				forintban
Módosított előirányzat alakulása	2021 év	2022 év	2023 év	Index 2023/2022
Kiadás	754 203 447	971 794 314	1 003 299 034	103,24%
Előző évi maradvány	68 608 267	167 642 716	113 615 723	67,77%
Költségvetési támogatás	342 457 944	437 868 507	399 568 794	91,25%
Bevétel	343 137 236	366 283 091	490 114 517	133,81%



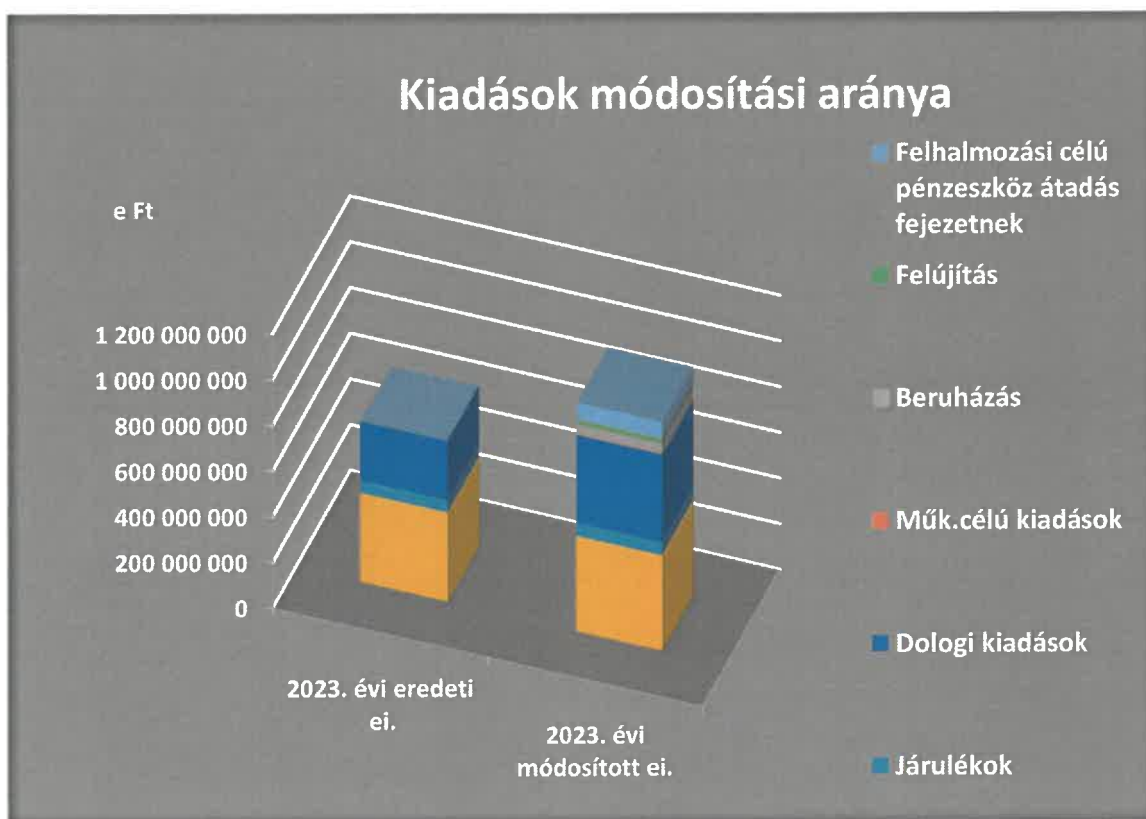
Az előirányzat módosítás jogcímeit a további részletező tábla adatai ismerteti.

1220001077	547/4/2023/GI Személyi juttatások, járulékok, szochó csökkentés	- 13 405 618
3100004094	PM/145-2/2023 PM Minimálbér és gar. Bérminimum emelés tám.	35 897 840
1210007230	Maradvány 2022.	113 610 423
1250000451	PM/2381-2/2023 foglalkoztatottak kompenzációjának támogatása	11 978
1210013928	Maradványalap 2022.	5 300
12200005075	Többletbevétel	31 428 933
12200005741	Többletbevétel	45 856 402
12200006795	Többletbevétel	29 906 175
12500001035	Foglalkoztatottak kompenzációjának visszafizetés	- 11 978
12200007028	SZ-12/2023 Mátraháza korlát támogatás	34 000 000
1220007019	547/9/2023/GI Domus informatikai beszerzés	1 500 000
3100014248	547/5/2023/GI rezsitámogatás	23 700 000
1210042680, 2	1856/2022/GI	5 621 000
1250001207	PM/8489-2/2023 Minimálbér és gar. Bérminimum elszámolás	- 7 543 428
1220008290	Többletbevétel	23 412 953
1220008487	Többletbevétel	18 296 000
1220008625	2109/2023/GI zárolás fejezet	- 47 000 000
1220009801	Többletbevétel	9 314 054

4. Módosítási arány

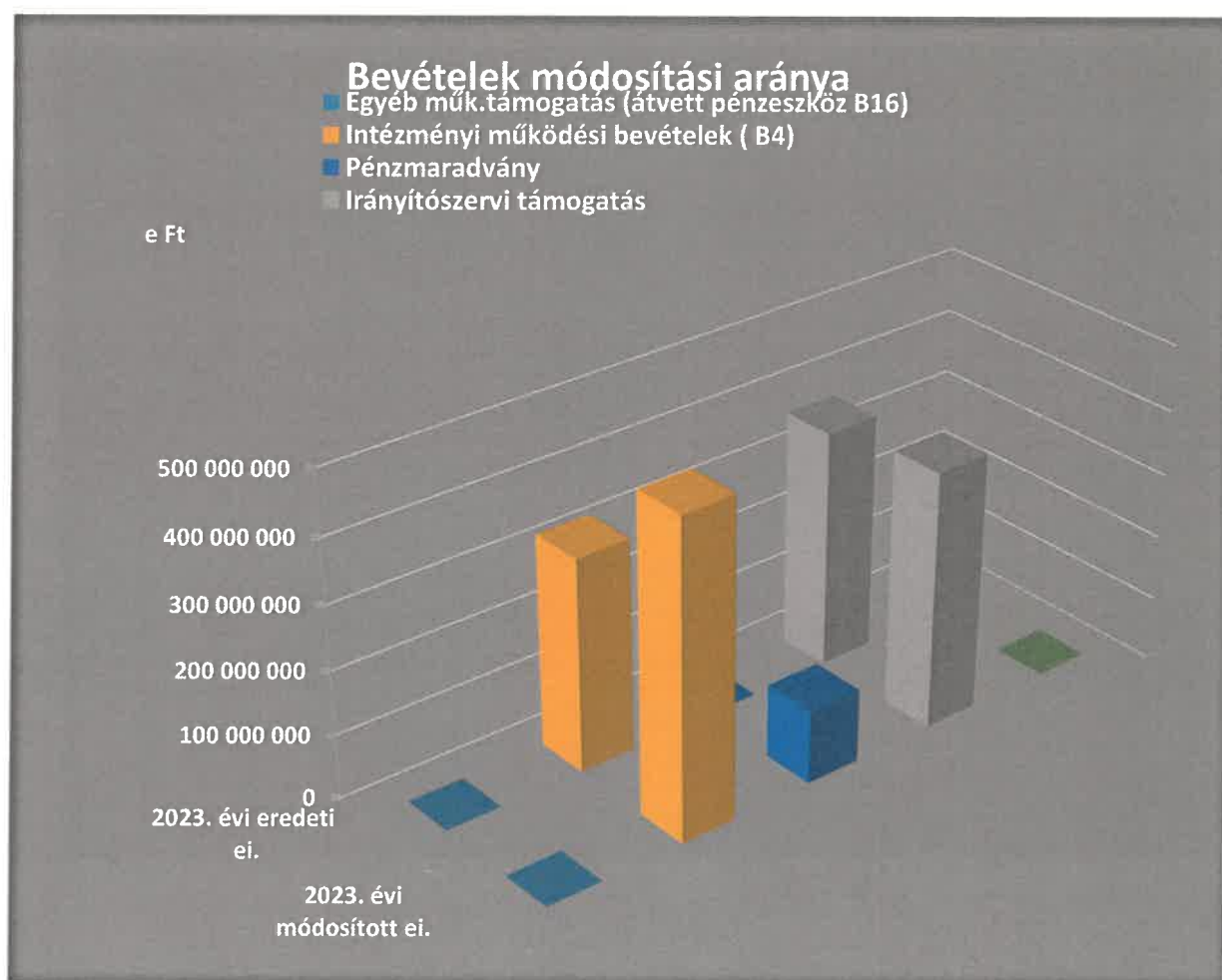
Az MTA ÜK jóváhagyott költségvetési előirányzata az évközi módosítások hatására 42,4 %-kal növekedett. A lenti táblázatból látható, hogy a kiadási előirányzatokon belül a legjelentősebb összegű módosítás a dologi rovatokon 49% emelkedés (+124.176e Ft,) ami a 2023 évi rezsitámogatás ill. többletbevételnek köszönhető. A beruházási és felújítási kiadásoknál, valamint a felhalmozási célú pénzeszközök átadása fejezetnek történt (+40.305 e Ft, 18.855 e Ft, illetve 74.954 e Ft), ugyanakkor az előirányzat módosításoknak 7%-a személyi juttatásokat érintette 29.056 e Ft-al, a járulékokat pedig 5 %-al, 3.007 e Ft összeggel. További 1,88% a működési célú kiadásokkal nőtt a felhasználható előirányzati keret. A kiadási módosított előirányzaton belül a jelentős változást generált a működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadás, fejezeti visszafizetési kötelezettség.

				adatok Ft-ban
Módosítási arány KIADÁSOK	2023. évi eredeti ei.	2023. évi módosított	eltérés	Index 2023/2023
Személyi juttatások	388 570 000	417 626 000	29 056 000	107,5%
Járulékok	55 050 000	58 057 000	3 007 000	105,5%
Dologi kiadások	259 700 000	386 876 000	127 176 000	149,0%
Műk.célú kiadások	0	5 626 000	5 626 000	100,0%
Beruházás	1 000 000	41 305 000	40 305 000	4130,5%
Felújítás	0	18 855 000	18 855 000	100,0%
Felh.c.támogatás nyújtás fejezetnek	0	74 954 000	74 954 000	100,0%
Összesen	704 320 000	1 003 299 000	298 979 000	142,4%



Az alábbi táblázat és grafikon a bevételek 2023.évi módosított előirányzatának eredeti előirányzathoz viszonyított összegét és a módosítás mértékét mutatja be. A bevételeknél az eredeti előirányzathoz mérten jelentős összegű, 299.179 e Ft, 42%-os módosítás történt, melynek kiemelt előirányzat szerinti bontását a táblázat részletezi. Kiemelendő, hogy az intézmény működési bevétele és az előző évi maradvány miatti módosítás volt intézményi hatáskörű (48%), míg a támogatás bevételi jogcímen a módosítás mértéke 7 %.

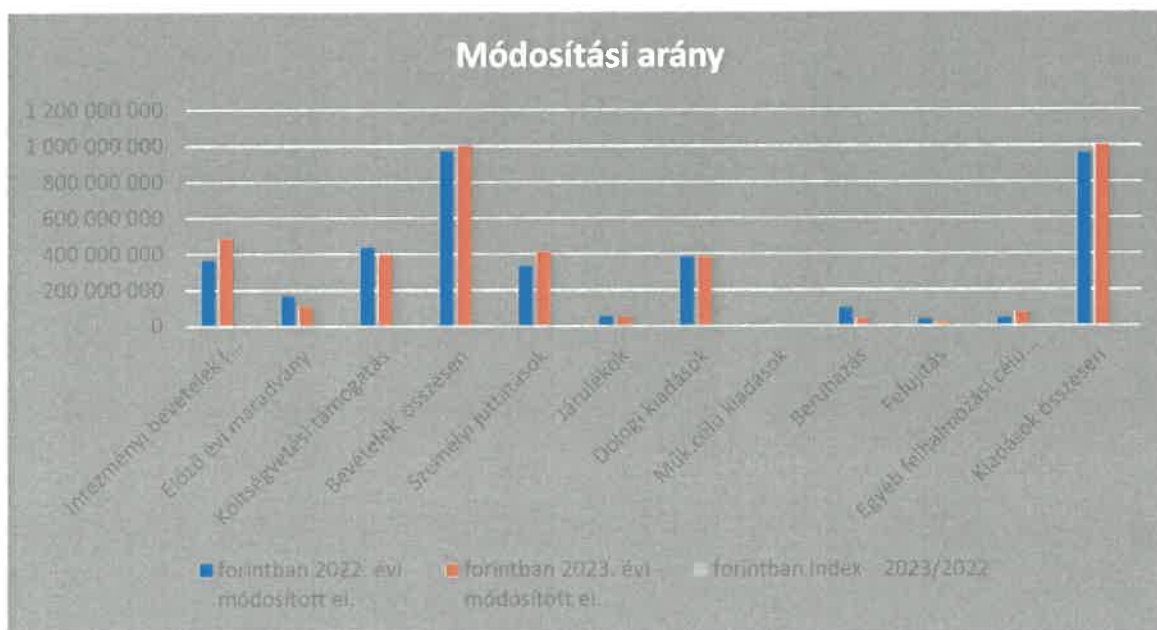
Előirányzat módosítás eredeti előirányzathoz viszonyított aránya Bevételek	adatok Ft-ban			
	2023. évi eredeti ei.	2023. évi módosított ei.	Eltérés Ft	Index módosított/eredeti előirányzat
Egyéb műk.támogatás (átvett pénzeszköz B16)	0	0	0	0
Intézményi működési bevételek (B4)	331 900 000	489 915 000	158 015 000	148%
Pénzmaradvány	0	113 815 000	113 815 000	0%
Tárgyi eszköz bevétel	0	200 000	200 000	0%
Irányítószervi támogatás	372 420 000	399 569 000	27 149 000	107%
Összesen	704 320 000	1 003 499 000	299 179 000	142%



A bevételi és kiadási fő összeg az eredeti előirányzat szerint 704.320 e Ft volt, amely év végére 1.003.499 e Ft-ra módosult, a változás aránya +30 % volt. Az előirányzat módosítások közül a legjelentősebb tételeket a felügyeleti hatáskörű módosítások tették ki, melynek összege 266.916 e Ft volt. Ezen belül a többletbevételek miatti előirányzatomódosítások összesen 158.214 e Ft.

Az ÜK jóváhagyott költségvetési előirányzata az évközi módosítások hatására 29,1 %-kal növekedett. Ebből 19,76 % a személyi juttatások köszönhetően a pedagógusok béremelésének és a köznevelési illetményemelésének. Dologi rovatokon 68,16 % emelkedés a 2023 évi rezsitámogatás ill. többletbevételnek köszönhető. Mivel eredeti előirányzatot nem terveztünk a beruházási rovatokon, így az ott kimutatható növekedés %-os arányban nem jelenik meg. Az előirányzatok módosításában a legjelentősebb eltérést a felhalmozási kiadások finanszírozása jelentette a két év között, amelyben meghatározó tényező az SZ-12/2023 támogatói szerződéssel biztosított, 34.000.000 e Ft, amelyet az MTA ÜK üzemeltetésében Mátraházai korlát felújítás finanszírozására biztosított az MTA vezetése.

Módosítási arány előző évhez viszonyítva	2022. évi módosított ei.	2023. évi módosított ei.	Index 2023/2022
Intézményi bevételek (B4-es és B53-as rovat)	366 283 091	489 915 000	133,8%
Előző évi maradvány	167 642 716	113 615 000	67,8%
Költségvetési támogatás	437 868 507	399 569 000	91,3%
Bevételek összesen	971 794 314	1 003 099 000	103,2%
Személyi juttatások	335 214 236	417 626 000	124,6%
Járulékok	53 163 892	58 057 000	109,2%
Dologi kiadások	385 219 862	386 876 000	100,4%
Műk.célú kiadások	6 763 152	5 626 000	100,0%
Beruházás	99 109 142	41 305 000	41,7%
Felújítás	37 012 392	18 855 000	100,0%
Egyéb felhalmozási célú kiadások, fejezeti visszafiz.kötelezettség	43 531 262	74 954 000	100,0%
Kiadások összesen	960 013 938	1 003 299 000	104,5%

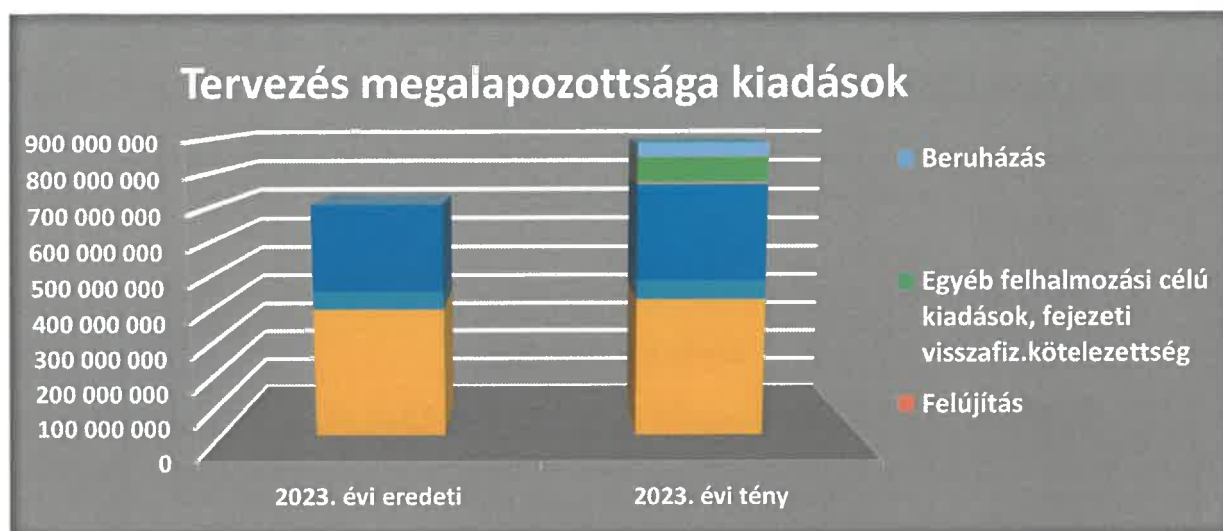


6. Tervezés megalapozottsága

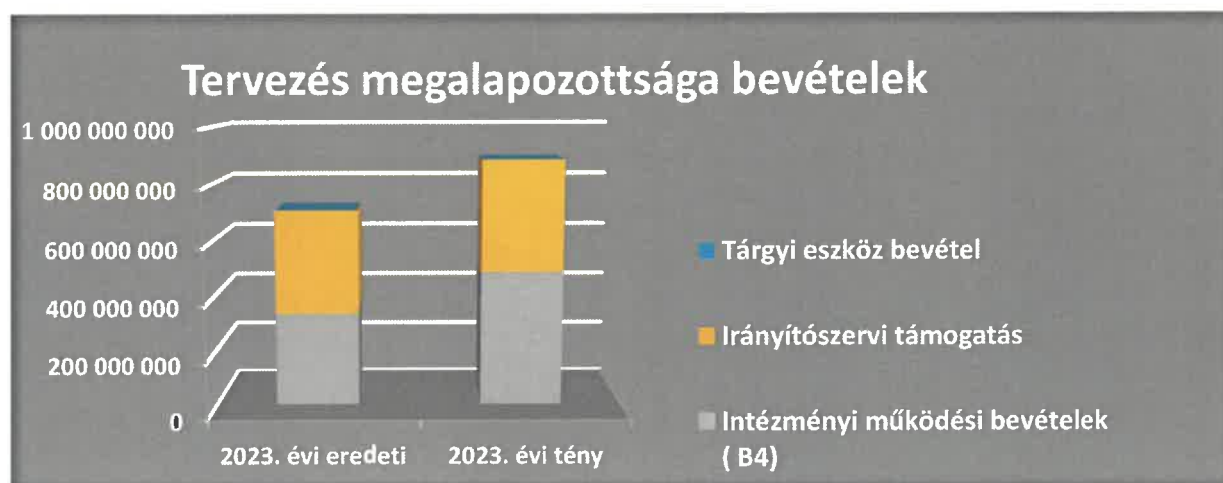
A 2023.évi tényleges pénzforgalmi teljesítési adatok jelentős mértékben, közel 25,87 %-al , 182.226 e Ft-al haladják meg az eredeti költségvetésben meghatározott összeget kiadás oldalon. Ennek oka az, hogy év közben jelentős összegű előirányzat módosítások történtek. Kiadások esetében az előirányzat módosítások közel felét 25 %-a a pénzmaradvány előirányzatosításából adódik, amely az elemi költségvetésben nem tervezhető, míg másik felét a különböző hatáskörben történt előirányzatomódosítások teszik ki. Ezek egy része a fejezet által biztosított többlettámogatás (bérfejlesztésre, jogszabály általi minimál bér és garantáltbérminimum emelés miatti, valamint a különböző célú, 2023-ban megvalósítandó feladatokat finanszírozó támogatási szerződések miatti többlettámogatás, stb.), amelyek a költségvetés időszakában még nem voltak tervezhetők.

A bevételek eredeti előirányzatban meghatározott fő összegét 152.075 e Ft-al haladta meg a működési bevételek, amely a várt kihasználtság növekedésén túl a szolgáltatási árak emeléséből adódik, az elnöki és belső szabályozókban foglalt áremelést azonban, csak 2022.06 hótól lehetett érvényesíteni, ezért az a tervezés időpontjában még nem volt ismert. Ezen felül az intézményi bevételek növekményét a dologi a személyi és a járulék kiadások eredeti előirányzathoz viszonyított magasabb összegű többletkiadásainak részbeni fedezetül szolgálta.

Tervezés megalapozottsága 2023.év Kiadások	adatok Ft-ban			
	2023. évi eredeti	2023. évi tény	Index	eltérés tény/eredeti előir.
Személyi juttatások	388 570 000	417 625 907	107,48 %	29 055 907
Járulékok	55 050 000	58 056 511	105,46 %	3 006 511
Dologi kiadások	259 700 000	286 876 191	110,46 %	27 176 191
Műk.célú tám visszafiz fejezetnek	0	5 626 300	0,00%	5 626 300
Beruházás	1 000 000	41 305 557	4130,56 %	40 305 557
Felújítás	0	2 102 000	0,00%	2 102 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások, fejezeti visszafiz.kötelezettség	0	74 954 000	100,00 %	74 954 000
Összesen	704 320 000	886 546 466	125,87 %	182 226 466



adatok Ft-ban				
Tervezés megalapozottsága 2023.év Bevételek	2023. évi eredeti	2023. évi tény	Index	eltérés tény/eredeti előír.
Intézményi működési bevételek (B4)	331 900 000	483 975 136	146%	152 075 136
Pénzmaradvány	0	113 815 000	0%	113 815 000
Tárgyi eszköz bevétel	0	200 000	100%	200 000
Irányítószervi támogatás	372 420 000	399 568 794	107%	27 148 794
Összesen	704 320 000	997 558 930	141,63%	293 238 930



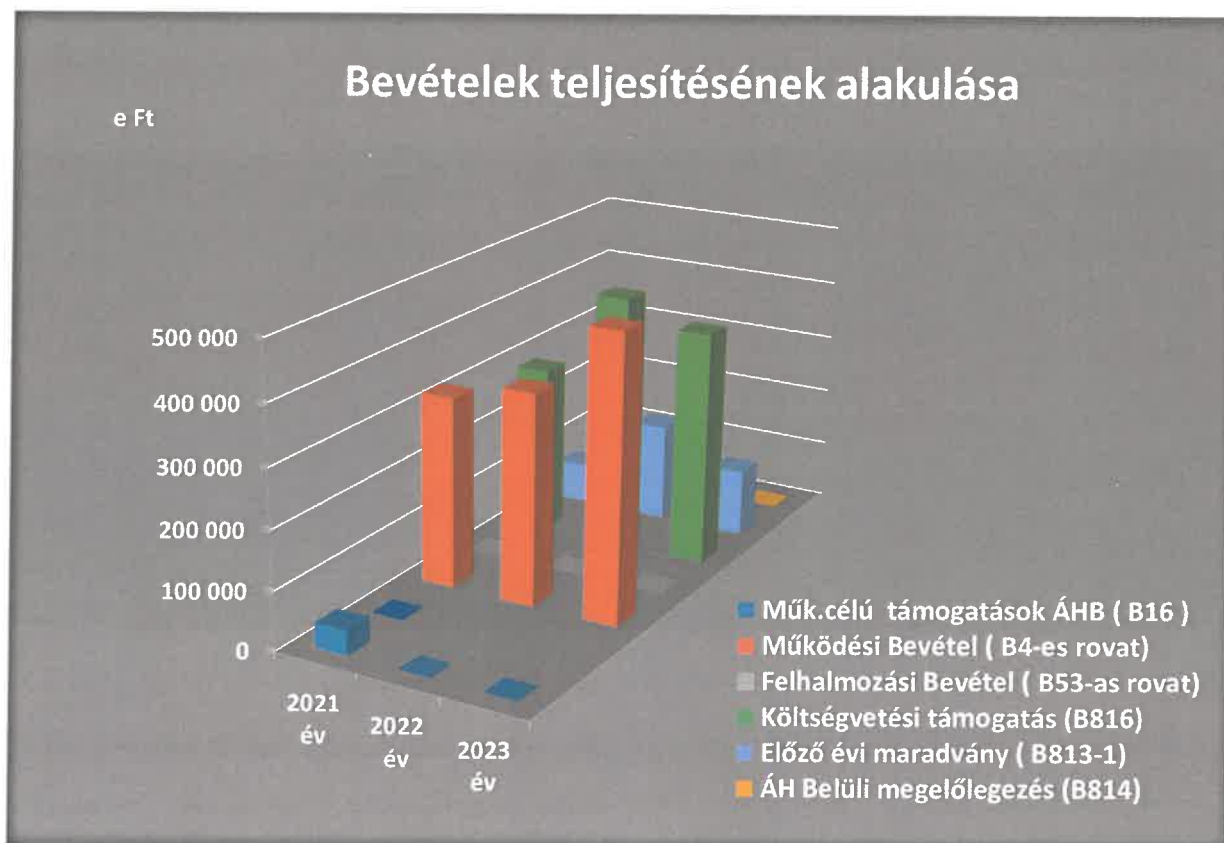
A költségvetésen belül a beruházási és felújítási kiadások, valamint a működési és felhalmozási célú pénzeszközátadás, fejezeti visszafizetés, ÁH-n belüli megelőlegezés, vagy annak visszafizetése, valamint a pénzmaradvány felhasználása az eredeti előirányzatban nem tervezhetők. Mind ezek figyelembevételével a bevételeknél 41%-al, kiadásoknál 25 %-al nagyobb a tényleges teljesítés az eredeti előirányzatban meghatározott összegtől. Minden évben problémát jelent, a megalapozott

tervezést hátráltatja, hogy az állami, az MTA költségvetésben meghatározott keretösszeg nem biztosítja a tételes költségvetési tervezés során számított keretösszeget.

7. Bevételek

Bevételek alakulása

Bevételek teljesítése jogcímenként	Bevételek teljesítése (e Ft)			
	2021 év	2022 év	2023 év	Index 2023/2022
Műk.célú támogatások ÁHB (B16)	42 513	0	0	0%
Működési Bevétel (B4-es rovat)	326 236	359 340	483 094	134%
Felhalmozási Bevétel (B53-as rovat)	0	0	200	
Költségvetési támogatás (B816)	288 164	437 869	399 569	91%
Előző évi maradvány (B813-1)	68 609	167 642	113 616	68%
ÁH Belüli megelőlegezés (B814)	11 780	0	0	
Összesen	725 522	964 851	996 479	103%



2023.évben teljesített összes bevétel (minden bevételi jogcímet figyelembe véve) közel 3 %-al haladta meg az előző évit. Ezen belül a jelentős bevételnövekedés a működési bevételek jelentős emelkedéséből származott +34%-al.

Az ÜK **működési bevételei** szolgáltatási díjakból, közvetített szolgáltatásokból, kiszámlázott áfa, áfa visszatérítés, kártérítés, készletértékesítés és egyéb bevételek rovataiból állnak.

Működési bevételek teljesítése előző évhez viszonyítva:

adatok e Ft-ban								
Év	Készlet értékesítés bevétele	Szolgáltatások bevétele	Közvetített szolgáltatások	Kiszámlázott áfa	Áfa visszatérítés	Kártérítési bevételek	Egyéb bevételek	Összesen
2022	-	297 260	86	17 126	44 770	-	98	359 340
2023	882	403 833	-	22 808	55 121	307	143	483 094
Index 2023/2022	0%	136%	0%	133%	123%	100%	146%	134%

2023. évi bevételek részletezése szervezeti egység szerinti bontásban

Pénzforgalmilag teljesített intézményi működési bevételek szervezeti egységenkénti alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

Szervezeti egység	Szolgáltatások bevétele	Közvetített szolgáltatások	Kiszámlázott áfa	Áfa visszatérítés	Kártérítési bevételek	Egyéb bevételek	Összesen
Balatonalmádi	49		3 046	4	-	29	57 160
Balatonvilágos	95		5 083	6	307	-	107 446
Balatonfüred	11	-	575	86	-	1	12 163
Erdőtarcsa	32		1 840	5 197	-	100	39 365
Mátrafüred (3 épület)	111		6 077	14 367	-	287	132 598
Mátraháza			1 278	13 498	-	711	37 778
Domus CH			1 995	382	2	73	34 221
Vári Vendégház			2 770	004	3		56 090
Balatonudvari		-	144	-	-	-	676
Üdülési Központ	2	1 563	1 303	5 651	-	1 421	12 417
Összesen	406 188	1 563	24 111	55 120	307	2 625	489 914

Bevételi jogcímek aránya összes bevételek belül	82,9%	0,3%	4,9%	11,3%	0,1%	0,5%	100,0%
--	-------	------	------	-------	------	------	--------

A táblázat adatiból láthatjuk, hogy a működési bevételek jelentős részét 82,9 %-át a szolgáltatások nettó bevétele teszi ki. Az összes bevételen belül 2023-ban az Áfa visszatérítés összege az előző évi beruházások miatt csökkent, az előző évi 12,5 %-ról 11,3 %-ra amely a második legjelentősebb arányú volt az intézményi bevételeken belül.

2023 évben bevételek teljesítésének meghatározója a működési bevétel emelkedése, mely az előző évhez viszonyítva 36,3 %-al nőtt, úgy, hogy a vendégforgalom összességében közel 12,2 %-al nőtt csak. A bevételek növekedését az áremelések hatása, a Vári vendégház egész évben történő üzemeltetése, valamint a mátrai régióban a téli szezonra nem zárunk be generálta. Ezért kiemelt jelentőséggel bír az ÜK minden szervezeti egységében a vendégforgalom növelése!

Működési bevételek teljesítése előző évhez viszonyítva szervezeti egységenként:

Szervezeti egység	2022	2023	Index 2023/2022
Balatonalmádi	50 146	52 872	105,4%
Balatonvilágos	85 023	100 463	118,2%
Balatonfüred	10428	12 076	115,8%
Erdőtarcsa	33 709	34 068	101,1%
Mátrafüred	99 136	117 944	119,0%
Mátraháza	34 762	23 569	67,8%
Domus CH	20 753	31 766	153,1%
Vári Vendégház	21 411	53 083	247,9%
Balatonudvari	13	676	5200,0%
Siófok. Kodály Z. u 1-3, Kodály Z 8.	210	0	0,0%
Siófok Szent L. 149.	15	0	0,0%
Üdülési Központ	3 733	5 345	143,2%
Összesen	359 339	431 862	120,2%

A működési bevételek 2023-ban 431.862 e Ft összegeben teljesültek az előző évi 314.473 e Ft –os teljesítést figyelembe véve, amely az előző évhez viszonyítva 20%-os emelkedést mutat az előző évihez képest. Az egyes üdülők bevételi forgalma azonban eltérő képet mutat, ennek részletes elemzése előtt

fontos megemlíteni, Vári Vendégház 2023-ban egész évben üzemelt, a mátrai régió valamennyi üdülője az év végi időszakban is nyitva maradtak. Az üzemeltetésben továbbra sem hozott változást a Balatonudvariban lévő 4 apartman kihasználása, mivel vezetői döntés alapján 2023-ban sem nyitottuk meg a vendégforgalom előtt. Balatonfüreden a szezon végére 2 apartman kiesett a vendégforgalom elől, mivel fürdőhelyiségek használhatatlanná váltak.

A bevételek a szezonálisan működő balatoni üdülők esetében az előző évhez viszonyítva 5,2-18,4-15,8 %-os, ezek közül a Balatonvilágosi üdülő bevételnövekedése a legnagyobb arányú. A 3 balatoni üdülőnél a szolgáltatási bevételek 13,6 %-al, az előző évi 145.597 e Ft-ról 165.411 e Ft-ra nőttek, amely a szolgáltatási díjak emelkedéséből, valamint a 10,9%-os vendégforgalom növekedéséből ered. Az erdőtarcsai üdülőnél a szolgáltatási bevételek 1,1%-os növekedést mutatnak, amely a vendégforgalom növekedéséből adódik. A két mátrai üdülő vendégforgalmát együtt értékelve elmondhatjuk, hogy az előző évi 8083 vendégéjszakáról a vendégforgalom növekedett 8280 vendégéjszakára, ezzel együtt a bevételei 5,69 %-al emelkedtek 133.898,- Ft-ról 141.513 Ft-ra.

Külön meg kell említenünk a Vári 147,9%-os bevétel növekedést, mely az egész évben való nyitva tartás és áremelések hozadéka.

A DOMUS 'Collegium Hungaricum' bevételei is 53,1%-os emelkedést mutat, mely a lecsengő Ukrán menekülthullám során elszállásolt Ukrajnai menekültek csökkenésével felszabadultak a részükre tartott szobák. Itt áremelkedésről nem beszélhetünk, mivel évek óta azonos szobaárakkal üzemel az üdülő.

8. Kiadások

Kiadások alakulása

2023.évi kiadások alakulása a 2022 évhez viszonyítva

Kiadások alakulása	2021 év	2022 év	2023 év	Index 2023/2022
Személyi juttatások	252 712	325 030	417 626	128,49%
Járulékok	40 687	46 644	58 056	124,47%
Dologi kiadások	182 882	305 782	386 876	126,52%
Műk.célú tám nyújt fejezetnek	23	6 763	5 626	83,19%
Beruházás	80 172	87 788	41 306	47,05%
Felújítás	13 184	23 917	2 102	8,79%
Egyéb felhalmozási célú kiadások, fejezeti visszafiz.	80 172	43 531	74 954	172,19%
ÁHB megelőlegezés visszafiz.	0	11 780	0	
Összesen	649 832	851 235	986 546	115,90%

2023 évben a kiadások intézményi szinten közel 16%-al nőttek az előző évhez viszonyítva, azonban külön kell értékelni a működéssel kapcsolatos, továbbá a nem rendszeres, vagy egyszeri jellegű kiadási jogcímek alakulását. A működési kiadások (személyi, járulék, valamint dologi kiadások) 2023-ban 862.558 e Ft volt, amely 28 %-al, 185.102 e Ft-al haladta meg az előző évi működési kiadások összegét (677.456 e Ft). A működési kiadásokon belül a dologi kiadások 26,5 %-al, míg a személyi kiadások 28,5 %-al emelkedtek az előző évhez viszonyítva. A működési költségek jelentős összegű emelkedésének több oka is van.

A működési kiadások közel 25 %-os növekedéséhez hozzájárult az élelmiszer és egyéb szakmai anyagok jelentős mérvű áremelkedése, valamint az energiaáremelések hatása is. Az egyéb „rendkívüli”, vagy nem szokásos működéshez kapcsolódó kiadások (beruházás, felújítás, fejezeti visszafizetési kötelezettségek) összege a 2022.évi 155.236 e Ft-ról 2023-ban 118.362 e Ft-ra csökkent. Ennek oka a 2022 évben 108 M értékben felhasznált szálláshely minősítésre kapott magasabb összegű támogatás.

2023. évi kiadások szervezeti egységenként

Szervezeti egység	Személyi juttatás	Járul- ék	Dologi kiadás	Műk. célú bef.köt t	Beruh- ázás	Felújít- ás	Felhalm- ozási C.pénzes köz átadás, befiz.köt	Mindöss- zesen	üdülők kiadási összeg ének aránya összes kiadás- on belül
Balatonalm- ádi	20 721	2 553	35 491	0	806	0	0	59 571	5,9%
Balatonvilá- gos	26 287	2 822	58 742	0	3803	0	0	91 654	9,1%
Balatonfüre- d	0	0	12 084	0	1322	0	0	13 406	1,3%
Erdőtarcsa	47271	5940	31 084	0	3250	2102		89 647	8,9%
Mátrafüred	111 907	13 906	107 909	0	5603	16 753		256 078	25,5%
Mátraháza	66 292	8 595	54 954	0	20382		0	150 223	15,0%
Domus CH	38 581	5 138	21 698	0	1622	0	0	67 039	6,7%
Vári Vendégház	21 318	2 715	34 880	0	1500	0	0	60 413	6,0%
Balatonudv- ari	40	0	2 000	0	0	0	0	2 040	0,2%
Üdülési Központ	85 209	16 387	28 033	5 626	3018	0	74 954	213 227	21,3%
Összesen	417 626	58 056	386 875	5 626	41 306	18 855	74 954	1 003 298	100%

Fenti táblázat még a központi költségek felosztása előtti állapotban mutatja az egyes üdülők kiadásait. Az intézményi összes kiadáson belül a legnagyobb arányt a mátrafüredi üdülő kiadásai teszik ki (25,5%), majd követi a mátraházai üdülő kiadásai 15,%-os arányával. Utóbbi esetében a beruházási és felújítási kiadások jelentős arányt képviselnek az üdülői kiadásokon belül. Az egyes üdülők kiadásainak növekedésében meghatározó volt a személyi jellegű kiadások összege, valamint az árubeszerzéseket érintő jelentős áremelések, továbbá főként a folyamatosan működő üdülőket nagyobb mértékben érintő rezsi áremelkedések hatása.

9. Az előző évi és tárgy évi kötelezettséggel terhelt maradvány

A 2023.évi maradvány összegét a Mátraházai korlát projekt megvalósításására az SZ-12/2023 számú szerződés alapján kapott 34 millió Ft jelentette. Az MTA Üdülési Központ 2023. évi maradványa 9.931.599 Ft volt, az alábbiak szerint előirányzatosítva:

2023. évi lekötött maradvány részletezése:

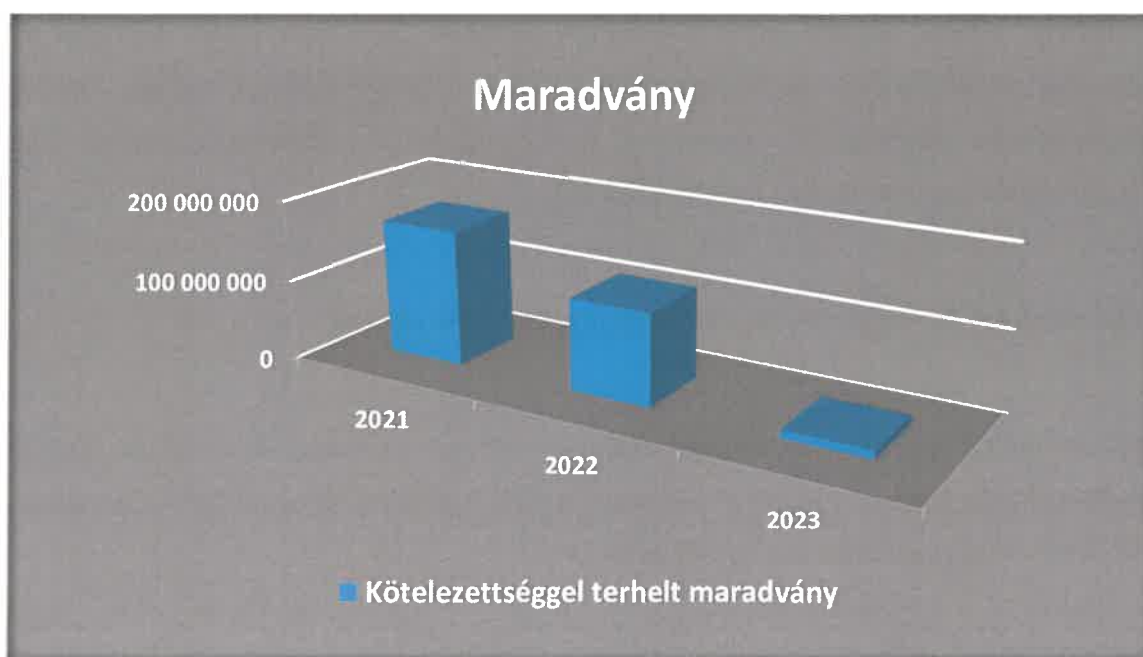
- Szerződéssel lekötött korlát K71 9 931 599,- forint

Összesen: 3 291 913,- forint

2022.ben a maradvány összege 113.615.723 Ft volt. Ennek jelentő hányadát (72,3 %) a fejezeti támogatások maradványa adja, amely összesen 82.144.000 Ft. A tárgyévi maradványból az intézményi maradvány összege: 31.466.423 Ft, ebből a szállítói kötelezettségek maradványa 2.692.438 Ft, az egyéb kötelezettségek miatti intézményi maradvány 31.466.423 Ft. A 2022.évi maradvány – a jogszabályban előírtaknak megfelelően – teljes összegében felhasználásra került.

Maradvány 2022	
SZ-18/2022 Mátraháza terasz felújítás	15 000 000
Sz-23/2022 Energetikai tanulmánytervek készítése	7 500 000
SZ-27/2022 Rezszi támogatás	59 644 000
Saját bevétel terhére vállalt maradvány	31 466 423
Összesen	113 610 423

Maradvány	Ft-ban			
	2021	2022	2023	Index 2023/2022
Kötelezettséggel terhelt maradvány	167 642 716	113 615 723	9 931 599	8,74%



10. Pénzeszközök

Az MTA Üdülési Központ bankszámláit a Magyar Államkincstár vezeti. A bankszámlák 2023.december 31-i záregyenlegei az alábbiak:

Előirányzat felhasználási keretszámla	10032000-00360476-000000000	1 418 070 Ft
Kártyafedezeti keretszámla	10032000-00360476-00060004	24 178 036 Ft
Pénztár 2022. december 31-i egyenlege		847 662 Ft
Pénzeszközök összesen:		26 443 768 Ft

11. Egyéb adatok

Függő kötelezettségek állománya

- adott előlegek: (szolgáltatásokra, dolgozóknak) 25.227.227 Ft

Függő követelések állománya

- kapott előleg, kaució, óvadék: 44.532.597 Ft

- más szervet megillető bevételek: 1.041.440 Ft

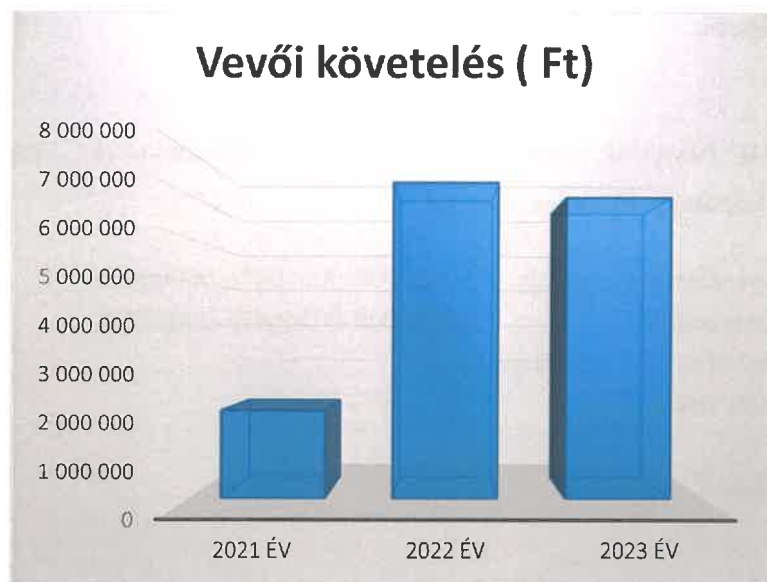
Szállítói kötelezettségek állományunk 2023. december 31-i egyenleget nem mutat.

Vevői követelések

A vevői követelés állományunk 2023. december 31-én 6.820.979 Ft volt, amely az előző évhez viszonyítva 122.049 Ft-al, 1,76 %-al csökkent.

A vevői tartozások jelentős hányadát 6.018.177 Ft összeget a Siófoki Üdülő és a Vári Vendégház korábbi bérelőjével, a Cartour Europe Kft –vel szembeni követelés teszi ki, mely a vevői követelések záróállományának 89 %-a. A korábbi bérelővel fennálló jogvita miatt a bérelő nem fizetett, ezért a céggel szembeni követelésünk sajnos 365 napon túli, a követelések rendezése miatt jogi eljárás indítását kezdeményezzük.

Vevői követelés	2021 év	2022 év	2023 év	Index 2023/2022
December 31-i állapot szerint	7 289 351	6 943 028	6 820 979	98,24%



Vevői kinnlevőség és a szállítói tartozás alakulása

	2022. évben	2023. évben
Vevői kinnlevőség	-6943	-6820
Szállítói tartozás	2692	201
Egyenleg e Ft:	-4251	-6619

2023. évben a vevői követelések 6.619 e Ft-al meghaladták a szállítói tartozást , csökkentve ezzel az az intézmény rövid távú likviditását.

12. Vagyoni helyzet alakulása

2019 évtől kezdődően a járművek kivételével Magyar Tudományos Akadémia az MTA Titkárság által vezetett nyilvántartásban tartja nyilván az MTA ÜK korábban egyes számlaosztályban nyilvántartott eszközeit (ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések), a tárgyeszközök konvertálása megtörtént 2020.01.01-i fordulónappal.

Az intézményi nyilvántartásban csak gépjárművek maradtak, amelynek nettó értéke 2023-ban 10.583 e Ft volt.

A folyamatban lévő beruházások záró állománya 265 e Ft volt az év végén.

A következő táblázat az intézmény vagyonkezelésbe átvett, jelenleg a nullás számlaosztályban nyilvántartott eszközállományának alakulását mutatja:

e forintban				
Vagyoni helyzet alakulása	2022 év	2023 év	vagyonsváltozás előző évhez viszonyítva	Index 2023/2022
Immateriális javak állománya	0	0	0	100,0%
Ingatlanok állománya	2 355 952	2 324 512	-31 440	98,7%
Gépek, berendezések, járművek	33 494	-1 530	-35 024	-4,6%
Járművek	6 583	10 183	3 600	154,7%
Beruházások, felújítások	410	265	-145	64,6%
Összesen	2 396 439	2 333 430	-63 009	97,4%

*nullás számlaosztályban nyilvántartva

A 2022. évi szálloda minősítés keretében támogatott beruházások és felújítások növelték a bruttó eszközértéket ennek köszönhető a gépek, berendezések szembetűnő különbsége.

2023-ben üzemeltetésre átvett új ingatlan nem volt.

13. Létszámgazdálkodás

A Domus és Vári Vendégház 2018.évi szakmai és üzemeltetési feladatainak átvételét követően az Üdülési Központ 2023. évi költségvetésben engedélyezett létszáma 84 fő jelenleg is.

A létszámgazdálkodáson belül jelentős változást jelentett, hogy a szakemberhiány és az ÜK alacsony bérszínvonala sok dolgozó kilépett (szakács, felszolgáló, konyhalány, pénzügyi ügyintéző, takarító), ezért ennek a problémának a megoldása nagy kihívást jelentett minden érintett üdülőben (mátrafüredi, balatonvilágosi, balatonalmádi üdülő) a zavartalan működés, szakmai feladatellátás biztosításában. A szezonálisan működő üdülőkben- az állandó dolgozók foglalkoztatása mellett- megbízásos jogviszonyban történő foglalkoztatással s részben munkaerő kölcsönzéssel, valamint a reggeliztetésen túl a kiszállított étkeztetésre vonatkozó vállalkozói megbízási szerződéssel (Balatonvilágosi üdülőben 2021 óta, a Balatonalmádi üdülőben 2022 óta) sikerült megoldani a szakemberhiányt.

Az MTA Üdülési Központ 2022. évi záró munkajogi létszáma 63 fő (3 fő GYES-en), illetve a záró statisztikai létszáma 63 fő, átlagos statisztikai állományi létszáma: 63 fő, az üres álláshelyek száma 21 fő

Üdülő	Engedélyezett létszám	Megbízások	Jelenlegi létszám	Üres álláshely állandó	Munkajogi áll. (gyes)	12.31-én folyamatos megbízott	Belépők	Kilépők
Központ	9	3	9	0	1	3	7	3
Balatonalmádi	6,5	0	3	3,5	1	0	0	1
Balatonvilágos	6,5	0	4	2,5	0	0	1	1
Erdőtárcsa	9,5	4	7	2,5	0	5	2	2
Mátrafüred	30	18	24	6	1	18	10	4
Mátraháza	8,5	2	6	2,5	0	2	2	6
Domus	8	3	7	1	0	2	1	1
Vári VH	6	7	3	3	0	8	0	3
Intézmény mindösszesen	84	37	63	21	3	38	23	21

2023-ban az engedélyezett létszám 84 fő volt, szervezeti változás év közben történt, azzal, hogy 2 fő fel lett véve regionális vezetőnek (Balatoni, és Mátrai régiókba), így az üdülővezetői státuszok megszűntek. Tárgyévben 21 fő lépett ki, illetve 23 fő került felvételre. így 2023-ban is jelentős, az előző évihez hasonló nagy arányú fluktuáció. A kilépők és belépők aránya (közel fele) a Mátrafüredi üdülőt érintette. A többi dolgozó jogviszonya vagy az időszakos foglalkoztatás miatt szűnt meg, vagy az alacsony bérezés miatti munkahelyváltogatás miatt történt, főként a fizikai jellegű munkakörökben. A kilépő dolgozók közül 1 fő ment el nyugdíjba, több állás helyre nem sikerült megfelelő szakembert, dolgozót találni, így az üres álláshelyek száma 21 volt december 31-én.

Ez a helyzet évről évre nagyobb kihívást jelent az üdülőkben, azzal együtt, hogy a szálláshelyek minősítése, valamint a környező kereskedelmi szálláshelyek által kínált szolgáltatások és minőség még nagyobb követelmények, magasabb színvonalú szolgáltatásaink teljesítését követeli meg!

14. Az átlagkereset alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Törvény szerinti illetménye, munkabérek	Normatív jutalmak, céljuttatás, projektpremium	Készenléti - ügyeleti, helyettesítési díj, jubileumi jutalom, időszolgálat	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költségtérítések	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	Átlagkereset Bruttó Ft/fő/hó (Tiszteletdíj + jutalom + közszolgálati díj, helyettesítési díj, egyéb jut., végkiel.)	Egyéb juttatások Ft/fő/hó (+ béren kívüli jut. + kisbérek + szociális + foglalkoztatottak egyéb juttatásai)
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	1	8 823 070	925 000	3 182 515			336 273		1 077 549	28 023
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	4	26 190 814	0	289 354		185 577	446 103	200 000	551 670	69 307
"A", "B" fizetési osztály összesen	25	60 735 123	4 242 983	1 658 599		1 381 009	3 646 228		222 122	418 936
"C", "D" fizetési osztály összesen	21	129 226 030	9 027 788	3 528 999	0	2 938 371	7 758 075		562 630	891 371
"E" - "J" fizetési osztály összesen	10	32 267 618	2 254 230	881 188	3 325 000	742 042	1 937 184		322 734	223 269
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (záró létszám és átlagos stat.létszám)	60	257 242 655	16 450 001	9 540 655	3 325 000	5 246 999	14 123 863	200 000	397 998	1 630 905
Közalkalmazottak összesen vezető nélkül	59	248 419 585	15 525 001	6 358 140	3 325 000	5 246 999	13 787 390	200 000	386 480	27 167

Az intézményi átlagbérek a piaci átlagbérek alatt vannak!

Az Üdülési Központnál a bruttó átlagkereset (intézményvezetői béradatok figyelembevételével együtt) 2023-ban 386 e Ft/fő/hó, amely nem emelkedett az előző évihez képest a törvényszerinti illetmények , a jutalom, jub.jutalom, keresetkiegészítés , helyettesítési díj és a létszám figyelembevételével.

Sajnos az alacsonyabb fizetési fokozatú (alacsonyabb képzettségű) dolgozóknál szembevetve a piaci átlagbérekhez viszonyított lemaradás, *hiszen A-B fizetési fokozatoknál az átlagbér 2023-ban Bruttó 222 e Ft/fő/hó volt* , az előző évi 309 e Ft/fő/hóval szemben, az átlagbér 87 e Ft/fő/ hó összeggel csökkent, míg A C-D fokozatúaknál 562 e Ft/fő/hó a tárgyévi bruttó átlagkereset az előző évi 362 e Ft/fő/hó-val szemben, így ott a bruttó bérnövekmény 200 e Ft/ fő/hó.

2023-ban a nem rendszeres, béren kívüli és egyéb sajátos juttatások teljes dolgozói létszámra vetített átlaga 27,2 e Ft/fő/hó volt.

Összességében 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, amit visszaigazol az, hogy a fluktuáció az előző évihez hasonló volt.

15. Férőhely kihasználtság, vendégforgalom

Férőhely kihasználtság alakulása

Intézmény	Szobák száma	Férőhelyek száma	Kiadható férőhelyek száma			Értékesített vendégéjszakák száma			Kihasználtság %-ban		
			2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Mátrafüred Hotel Akadémia	21	68	14700	21900	21900	4122	4385	5494	0,280408163	0,200228311	0,25086758
Mátrafüred Malom Fogadó	19	60	6120	9800	9800	1189	1510	1111	0,194281046	0,154081633	0,113367347
Mátrafüred Akadémiai Turistaszálló	8	22	2448	3872	4400	371	394	370	0,151552288	0,101756198	0,084090909
Mátrafüred összesen	48	150	23268	35572	36100	5682	6289	6975	0,24419804	0,176796357	0,193213296
Mátraháza	32	61	16653	18544	14945	2711	1794	1305	0,162793491	0,096742882	0,087320174
Erdőtarcsa	13	25	7600	8375	9125	1052	1148	1534	0,138421053	0,137074627	0,168109589
Balatonalmádi	21	45	5002	5002	6273	3340	3270	2817	0,667732907	0,653738505	0,449067432
Balatonvilágos	27	67	8174	10251	10251	4989	4937	4904	0,61034989	0,48161155	0,478392352
Siófok	28	94	0	0	0	Bérbeadva	Bérbeadva	Átadva: VGO-nak	Bérbeadva	Bérbeadva	Átadva: VGO-nak
Balatonfüred	12	48	1488	3672	4392	1020	1570	1545	0,685483871	0,427559913	0,351775956
Balatonudvari ATK-tól átvett	4	16	2448	0	0	Vezetői döntés értelmében 614 üzemén kívül	Vezetői döntés értelmében 614 üzemén kívül		0,250816993	Vezetői döntés értelmében üzemén kívül	Vezetői döntés értelmében üzemén kívül
Dömös 2019 őszén ATK-tól átvett pihenőház		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Domus (DCH)	36	69	16790	16790	16744	3907	6200	7698	0,232698035	0,369267421	0,459746775
Akadémia Panzió (Vári Vendégház (2021-ben bérbeadva, 2022.04.14-től megváltva))	10	20	0	5225	6935	Bérbeadva	952	2584	bérbeadva	0,181679389	0,37260274
Összesen:	230	575	81423	103431	108115	23112	26160	17079	0,266344158	0,179766357	0,200433351

A férőhely kihasználtság alakulását ebben az évben is több tényező határozta meg, illetve befolyásolta. A 4 db Balatonudvari Apartman vezetői döntés értelmében 2023-ban vendégforgalmat nem bonyolított. Az ukrán-orosz háború kitörése miatt felsővezetői döntés értelmében az ukrán menekültek a 202.februártól a DOMUS CH-ban lettek, illetve vannak elhelyezve folyamatosan. Az Ukrán menekültek létszáma 2023. évben drasztikusan csökkent az előző évihez képest így a felszabadult szobákat egyéb jogosult vendégek igénybe tudták venni. Ez közel 1500 plusz vendégéjszakát jelentett az előző évihez képest.

A férőhely kihasználtságot ezen túl befolyásolta még, hogy a Mátrai régióban (Mátraháza, Mátrafüred, Erdőtarcsa) az előző évihez képet kevesebb ideig voltak bezárva, sőt év végén is fogadtunk az üdülőinkbe vendégeket.

A Vári vendégház is egész évben nyitva állt a szállóvendégek számára. A vendégházat túlnyomó részt külsős vendéget vették igénybe. Kihasználtsági mutatója 25,9%-ról 28%-ra emelkedett.

A kiadható férőhelyek száma ezáltal 1334-el nőtt.

Minden üdülő és vendégház forgalmát figyelembe véve a vendégéjszakák száma az előző évi 26.160-ról 29.362-re nőtt, ezzel a kihasználtsági mutatónk is 36,9%-ról 46 %-ra emelkedett.

Ez alapján megállapíthatjuk, hogy a vendégéjszakák száma 2022-ről 2023-re 24%-al emelkedett így a vendégforgalom.

A vendégforgalom növekedése, a vendégéjszakák emelkedése annak is betudható, hogy a szálláshelyeinket egyéb internetes, közösségi felületeken is meghirdettük.

Továbbra is elsődleges az MTA igényjogosultjainak magasszintű ellátása, illetve a szabad férőhely kapacitás külső vendégekkel való feltöltése, ezzel a 2024. évi forgalomnövekedési célkitűzések elérése.

16 Vállalkozási tevékenység

Az MTA Üdülési Központ vállalkozási tevékenységet nem folytat.

