

Magyar Tudományos Akadémia

ÜDÜLÉSI KÖZPONT

Iktatószám: 141/1/2025/ÜK/K

MTA Üdülési Központ

**Szöveges pénzügyi beszámoló az MTA
Üdülési Központ**

**2024. évi költségvetési és vagyoni
helyzetéről**

.....

Seres Csilla

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	22
13.	Létszámgazdálkodás	23
14.	Az átlagkereset alakulása	25
15.	Férőhely kihasználtság, vendégforgalom	27
16.	Vállalkozási tevékenység	28

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

Az MTA Üdülési Központ szervezeti felépítése 2024. április 15-től megváltozott, ugyanis ekkor neveztek ki új igazgatót, a megbízott igazgató távozott. 2024. júniustól a két régióvezető is elment, így az üdülővezetői státuszok vissza lettek állítva. 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.

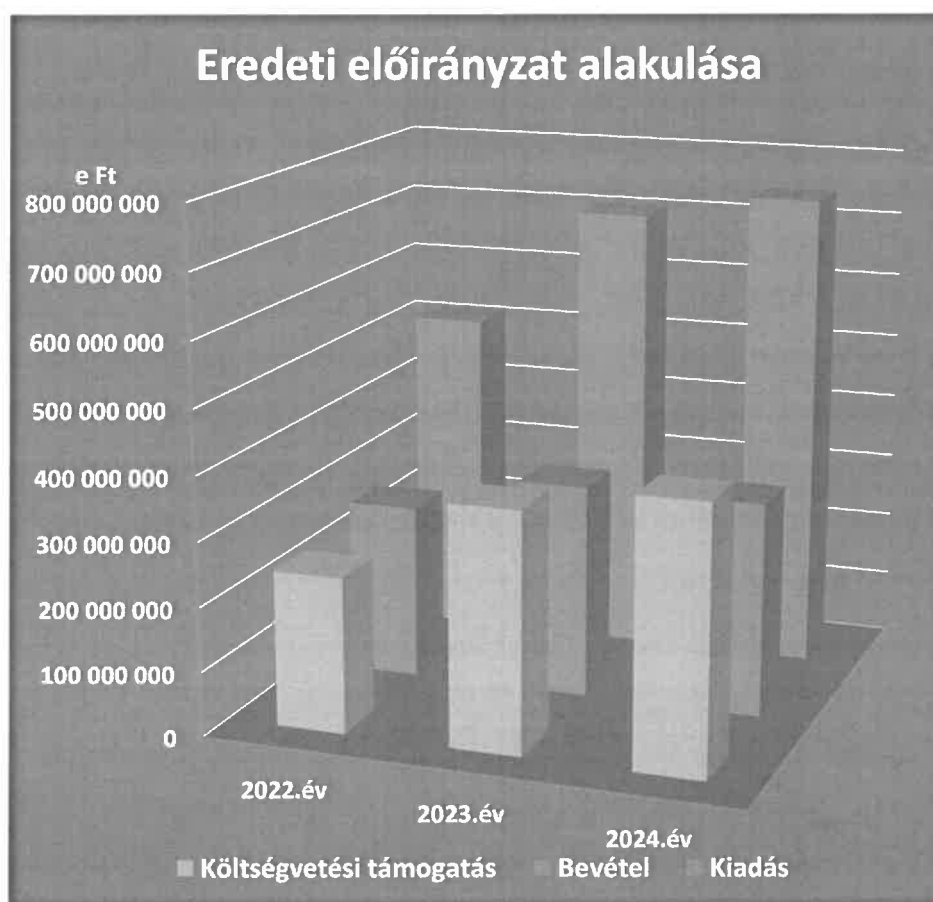
Az üdülőépületek használatát a Magyar Tudományos Akadémia elnöke és az MTA Üdülési Központ között létrejött, többször módosított a 2019.09.01-től hatályos 3971/6/2019/GI ingatlanhasználati szerződés biztosítja (IHSZ). Az IHSZ-t 2022-ben 2 alkalommal módosították (2022.02.22-én 399/6/2022/GI, valamint 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 2024-ban saját üzemeltetésben voltak.

3. Eredeti előirányzat

A 2024.évi eredeti előirányzat bevételi és kiadási fő összege 39 200 e Ft-al nőtt az előző évhez viszonyítva, amely +105.57 %-os változást jelent. 2024. évi eredeti előirányzatának változása a garantált bérminimum emelése, a személyi juttatások és járulékainak növekedése valamint a működési bevétel növekedése és az ezzel járó többlet kiadás emelkedéséből adódik.

				Ft-ban
Eredeti előirányzat alakulása	2022 év	2023 év	2024.év	Index 2024/2023
Kiadás	522 000 000	704 320 000	743 520 000	105,57%
Bevétel	250 100 000	331 900 000	411 620 000	124,02%
Költségvetési támogatás	271 900 000	372 420 000	331 900 000	89,12%



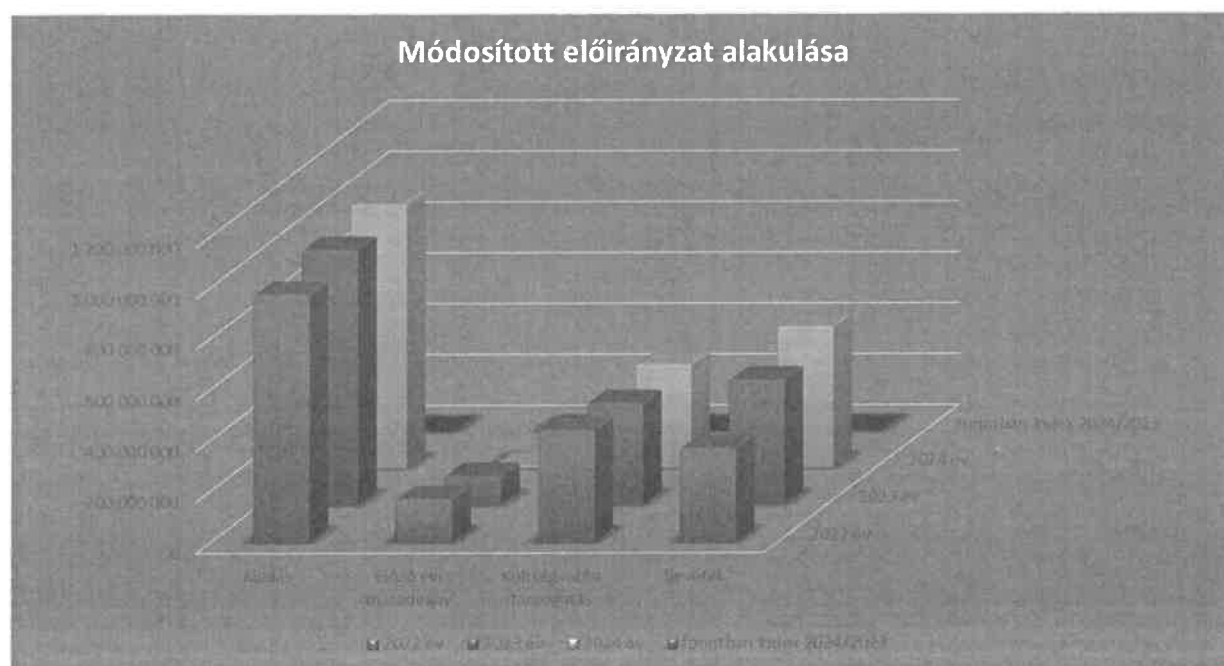
A bevételi fő összegben belül a saját bevételek előírása az előző évihez viszonyítva 0 e Ft-al, míg a költségvetési támogatás összege 39 200 e Ft-al nőtt. Bevétel növekedést nem terveztünk, mivel Balatonvilágoson nagymértékű (fejezet által bonyolított) beruházás volt, és nem tudtuk a nyitás

időpontját tervezni. A költségek változását a minimálbér és garantált bérminimum emelése, továbbá az infláció okozta.

3. Módosított előirányzat

Az MTA ÜK 2024. évi eredeti előirányzata 743.520.000 forint volt, mely 2024. december 31.-i állapot szerint 1.036.919.120 forintra módosult. Az alábbi táblázatokból a bevételeknél és kiadásoknál a 2024.évi, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, az előző évi előirányzatmódosításokkal összevetve láthatjuk az előirányzat módosításokat. 2024-ben az előirányzatmódosítások összege 293.399 e Ft-al, 39 %-al haladta meg az előző évi módosítások fő összegét. ezen belül az intézményi bevételek módosultak a legjelentősebb mértékben 13,06%,-al.

				forintban
Módosított előirányzat alakulása	2022 év	2023 év	2024 év	Index 2024/2023
Kiadás	971 794 314	1 003 299 034	1 036 919 120	103,35%
Előző évi maradvány	167 642 716	113 615 723	9 931 599	8,74%
Költségvetési támogatás	437 868 507	399 568 794	405 869 574	101,58%
Bevétel	366 283 091	490 114 517	554 127 887	113,06%



Az előirányzat módosítás jogcímeit a további részletező tábla adatai ismerteti.

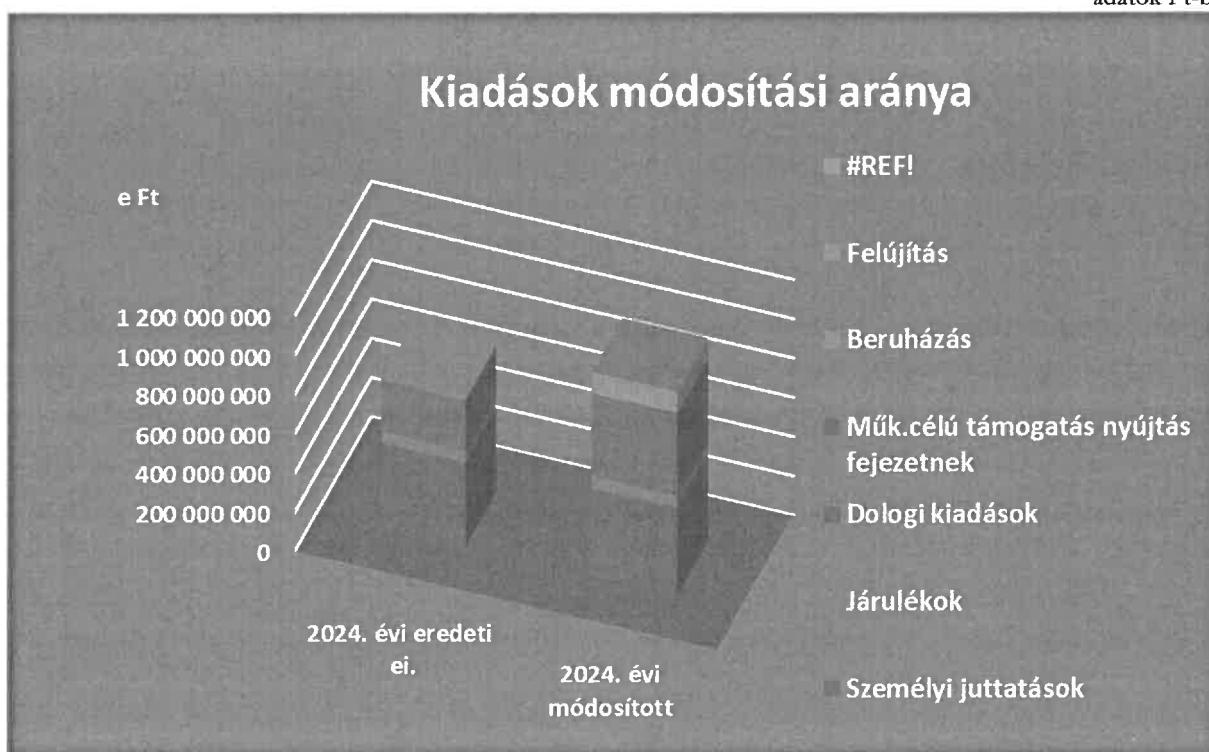
PM/807-1/2024 PM Minimálbér és gar. Bérminimum elszámolás	-	5 750 426
Maradvány 2023.		9 931 599
többszámú bevételi támogatás SZ-11/2024		6 890 000
többszámú bevételi támogatás SZ-12/2024		7 397 000
többszámú bevételi támogatás SZ-13/2024		7 700 000
többszámú bevételi támogatás SZ-14/2024		5 500 000
többszámú bevételi támogatás SZ-15/2024		6 620 000
többszámú bevétel 1 sz.		85 861 811
többszámú bevételi támogatás SZ-19/2024		800 000
többszámú bevételi támogatás SZ-20/2024		1 930 000
többszámú bevétel 2 sz.		36 913 000
többszámú bevétel 3 sz.		38 793 860
többszámú bevételi támogatás SZ-31/2024		1 300 000
többszámú bevételi támogatás SZ-32/2024		500 000
többszámú bevételi támogatás SZ-33/2024		1 650 000
többszámú bevételi támogatás SZ-44/2024		3 164 000
többszámú bevételi támogatás SZ-40/2024		3 830 000
többszámú bevételi támogatás SZ-41/2024		5 000 000
többszámú bevételi támogatás SZ-42/2024		2 519 580
többszámú bevételi támogatás SZ-39/2024		1 550 000
többszámú bevétel 4 sz.		32 900 164
többszámú bevétel 5 sz.		27 759 052
többszámú bevételi támogatás SZ-35;36;51/2024		10 639 480
		293 399 120
többszámú bev összesen		222 227 887
fejezeti támogatás összesen		66 990 060

4. Módosítási arány

Az MTA ÜK jóváhagyott költségvetési előirányzata az évközi módosítások hatására 39,5 %-kal növekedett. A lenti táblázatból látható, hogy a kiadási előirányzatokon belül a legjelentősebb összegű módosítás beruházás és felújítás rovatokon történt, ami a fejezeti támogatásoknak köszönhető. A dologi rovatokon 58,9% emelkedés (+153.010e Ft,) ami a 2024 évi áremelkedések és a többszámú bevétel az oka. A beruházási és felújítási kiadásoknál (+50.346 e Ft, 57.946 e Ft), ugyanakkor az előirányzat módosításoknak 5%-a személyi juttatásokat érintette 21.318 e Ft-al, a járulékokat pedig 3,9 %-al, 2.345 e Ft összeggel.

Ft-ban				
Módosítási arány KIADÁSOK	2024. évi eredeti ei.	2024. évi módosított	eltérés	Index 2024/2024
Személyi juttatások	423 270 000	444 588 295	21 318 295	105,0%
Járulékok	59 550 000	61 894 974	2 344 974	103,9%
Dologi kiadások	259 700 000	412 710 903	153 010 903	158,9%
Műk.célú támogatás nyújtás fejezetnek	0	8 431 939	8 431 939	100,0%
Beruházás	1 000 000	51 346 099	50 346 099	5134,6%
Felújítás	0	57 946 910	57 946 910	100,0%
Összesen	743 520 000	1 036 919 120	293 399 120	139,5%

adatok Ft-ban

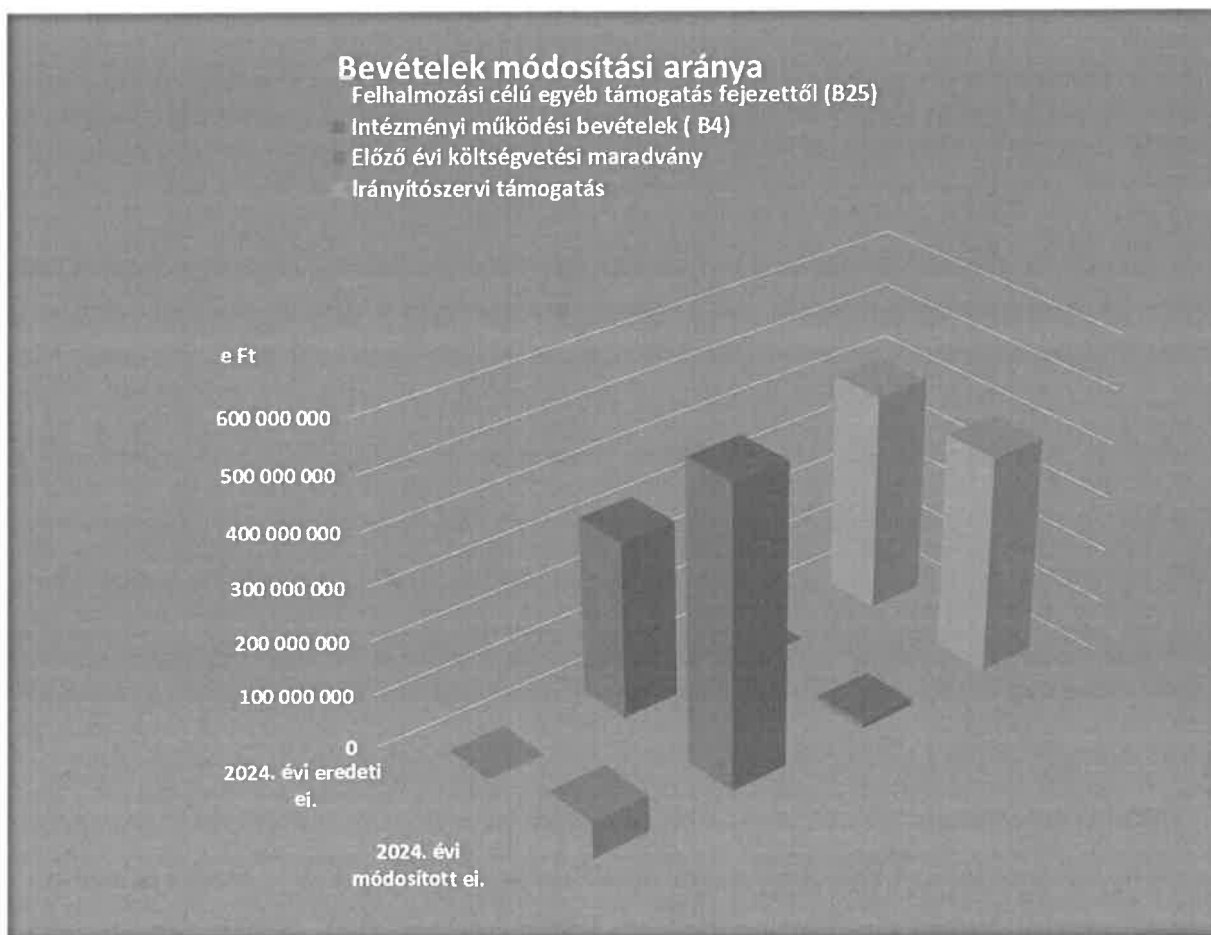


Az alábbi táblázat és grafikon a bevételek 2024.évi módosított előirányzatának eredeti előirányzathoz viszonyított összegét és a módosítás mértékét mutatja be. A bevételeknél az eredeti előirányzathoz mérten jelentős összegű az intézményi működési bevétel emelkedése 293 399 e Ft, amellyel 39%-os módosítás történt. A nagymértékű bevétel növekedése a fejezeti támogatásoknak köszönhető, továbbá a Mátrai régió év eleji nyitvatartásából és ennek hozamányából, valamint a leköszönő igazgató által elkészített 2024. évi árszabályozásból adódott.

Ezzel szemben a költségvetési támogatás 5 750 426,- Ftal csökkent, ami 1,4 %-os csökkenést mutat.

adatok Ft-ban				
Előirányzat módosítás eredeti előirányzathoz viszonyított aránya Bevételek	2024. évi eredeti ei.	2024. évi módosított ei.	Eltérés Ft	Index módosított/eredeti előirányzat
Felhalmozási célú egyéb támogatás fejezettől (B25)	0	66 990 060	66 990 060	0
Intézményi működési bevételek (B4)	331 900 000	554 127 887	222 227 887	40%
Előző évi költségvetési maradvány	0	9 931 599	9 931 599	100%
Irányítószerwi támogatás	411 620 000	405 869 574	-5 750 426	-1%
Összesen	743 520 000	1 036 919 120	293 399 120	139%

adatok Ft-ban



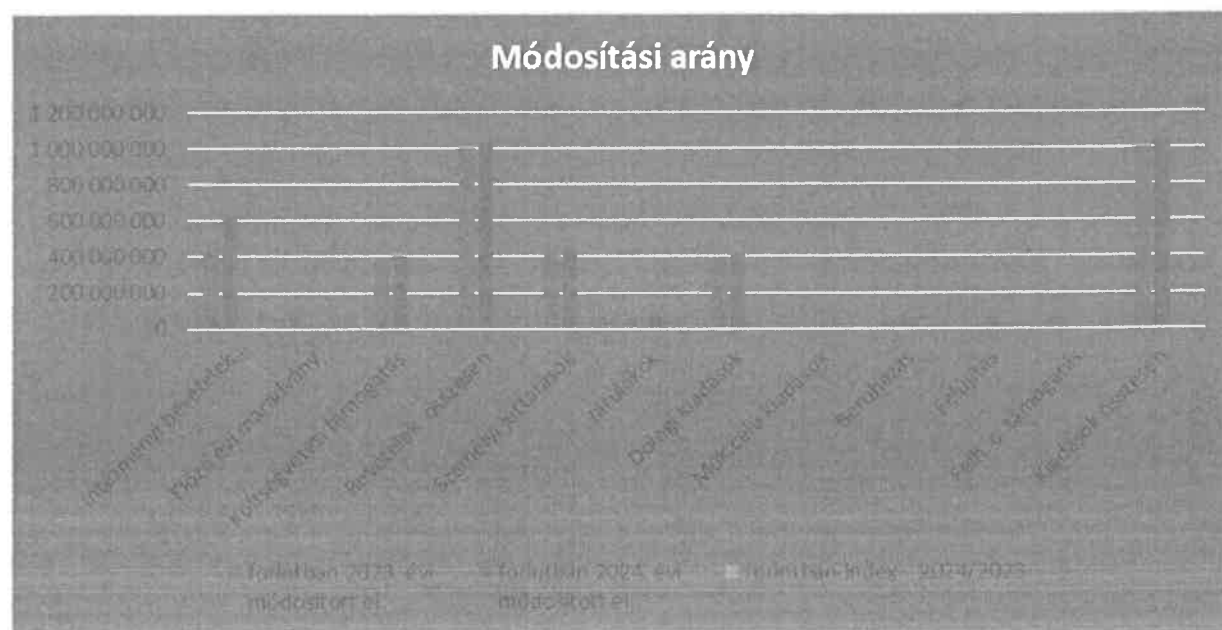
bevételi és kiadási fő összeg az eredeti előirányzat szerint 743.520 e Ft volt, amely év végére 1.036.919 e Ft-ra módosult, a változás aránya +39 % volt.

Az ÜK jóváhagyott költségvetési előirányzata az évközi módosítások hatására 3,4 %-kal növekedett. Ebből 26,7%-al az intézményi bevételeknek, 6,5 % al a személyi juttatásoknak, 6,7 %-al a dologi

kiadásoknak, valamint 24,3%-al, a beruházás és felújítási kiadások módosításának köszönhetően emelkedett. Az előirányzatok módosításában a legjelentősebb eltérést a felhalmozási kiadások finanszírozása jelentette a két év között, amelyben meghatározó tényező a Fejezet felől érkezett támogatói szerződésekkel biztosított, 66.990.060 e Ft, amelyet az MTA ÜK üzemeltetésében beruházás és felújítás finanszírozására biztosított az MTA vezetése.

Módosítási arány előző évhez viszonyítva	forintban		
	2023. évi módosított ei.	2024. évi módosított ei.	Index 2024/2023
Intézményi bevételek (B2, B4, B5 rovat)	490 114 517	621 117 947	126,7%
Előző évi maradvány	113 615 723	9 931 599	8,7%
Költségvetési támogatás	399 568 794	405 869 574	101,6%
Bevételek összesen	1 003 299 034	1 036 919 120	103,4%
Személyi juttatások	417 625 907	444 588 295	106,5%
Járulékok	58 056 511	61 894 974	106,6%
Dologi kiadások	386 876 181	412 710 903	106,7%
Műk.célú kiadások	5 626 300	8 431 939	149,9%
Beruházás	41 305 557	51 346 099	124,3%
Felújítás	18 854 578	57 946 910	307,3%
Felh. c. támogatás nyújtás fejezetnek	74 954 000	0	0,0%
Kiadások összesen	1 003 299 034	1 036 919 120	103,4%

adatok Ft-ban



Fejezeti támogatások:

SZ-11/2024	MF olajtartály	6 890 000
SZ-12/2024	MF hűtőkamra	7 397 000
SZ-13/2024	ET medence	7 700 000
SZ-14/2024	MH korlát	5 500 000
SZ-15/2024	MF gépjármű	6 620 000
SZ-19/2024	MMF optikai kábel	800 000
SZ-20/2024	MMF szobák festése	1 930 000
SZ-31/2024	MH szúnyogháló	1 300 000
SZ-32/2024	MF telefonközpont	500 000
SZ-33/2024	MF padlószőnyeg	1 650 000
SZ-35/2024	BU bútorok	439 480
SZ-36/2024	BA villamoshálózat	5 200 000
SZ-39/2024	BF függönyök	1 550 000
SZ-40/2024	BU BF ágyak	3 830 000
SZ-41/2024	K01 textilbeszerzés	5 000 000
SZ-42/2024	MMF szellőztető rendszer	2 519 580
SZ-44/2024	év végi személyi kifizetések támogatása	3 164 000
SZ-51/2024	informatikai eszközök	5 000 000
		66 990 060

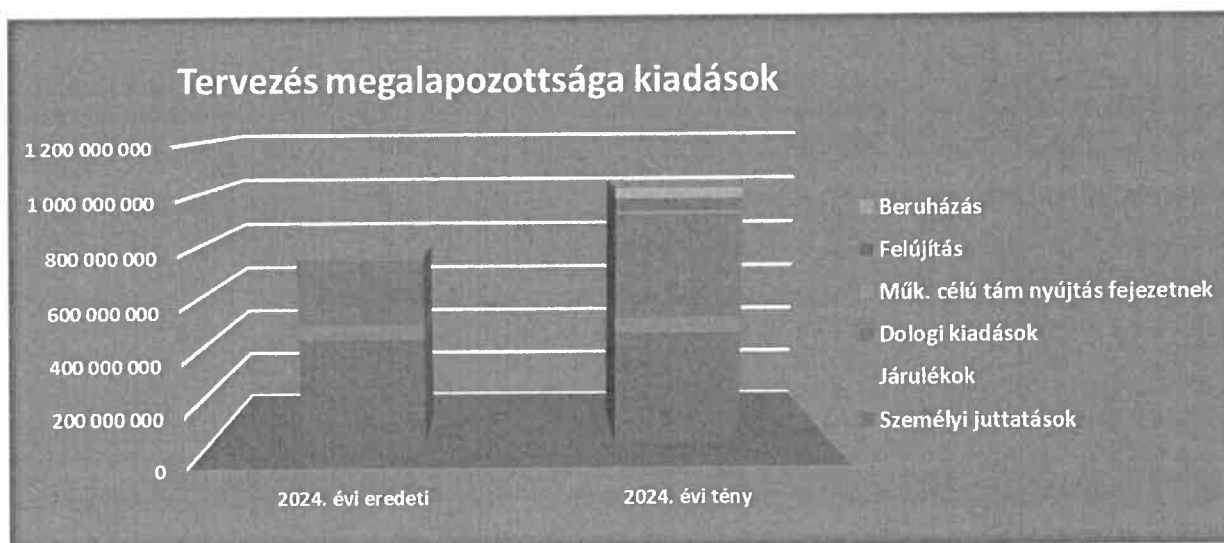
6. Tervezés megalapozottsága

A 2024.évi tényleges pénzforgalmi teljesítési adatok jelentős mértékben, közel 36,73 %-al , 273 110 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 több mint felét a dologi és működési célú kiadások növekedéséből , valamint a szükségessé vált beruházások és felújítások kiadásából adódik. A két utóbbi kiadást a fejezet által biztosított többlettámogatás feladatokat finanszírozó támogatási szerződések miatti többlettámogatásból következik amelyek a költségvetés időszakában még nem voltak tervezhetők.

A bevételek eredeti előirányzatban meghatározott fő összegét 219 706 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 2024.06 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.

adatok Ft-ban

adatok Ft-ban				
Tervezés megalapozottsága 2024.év Kiadások	2024. évi eredeti	2024. évi tény	Index	eltérés tény/eredeti előír.
Személyi juttatások	423 270 000	444 588 295	105,04%	21 318 295
Járulékok	59 550 000	61 894 974	103,94%	2 344 974
Dologi kiadások	259 700 000	410 850 630	158,20%	151 150 630
Műk. célú tám nyújtás fejezetnek	0	8 431 939	0,00%	8 431 939
Beruházás	1 000 000	39 521 508	3952,15%	38 521 508
Felújítás	0	51 342 910	0,00%	51 342 910
Összesen	743 520 000	1 016 630 256	136,73%	273 110 256



adatok Ft-ban

Tervezés megalapozottsága 2024.év Bevételek	2024. évi eredeti	2024. évi tény	Index	eltérés tény/eredeti előír.
Felh. c. egyéb támogatás fejezettől	0	66 990 060	0%	66 990 060
Intézményi működési bevételek (B4)	331 900 000	547 425 571	165%	215 525 571
Előző évi költségvetési maradvány	0	9 931 599	0%	9 931 599
Irányítószervi támogatás	411 620 000	405 869 574	99%	-5 750 426
Összesen	743 520 000	963 226 744	129,55%	219 706 744

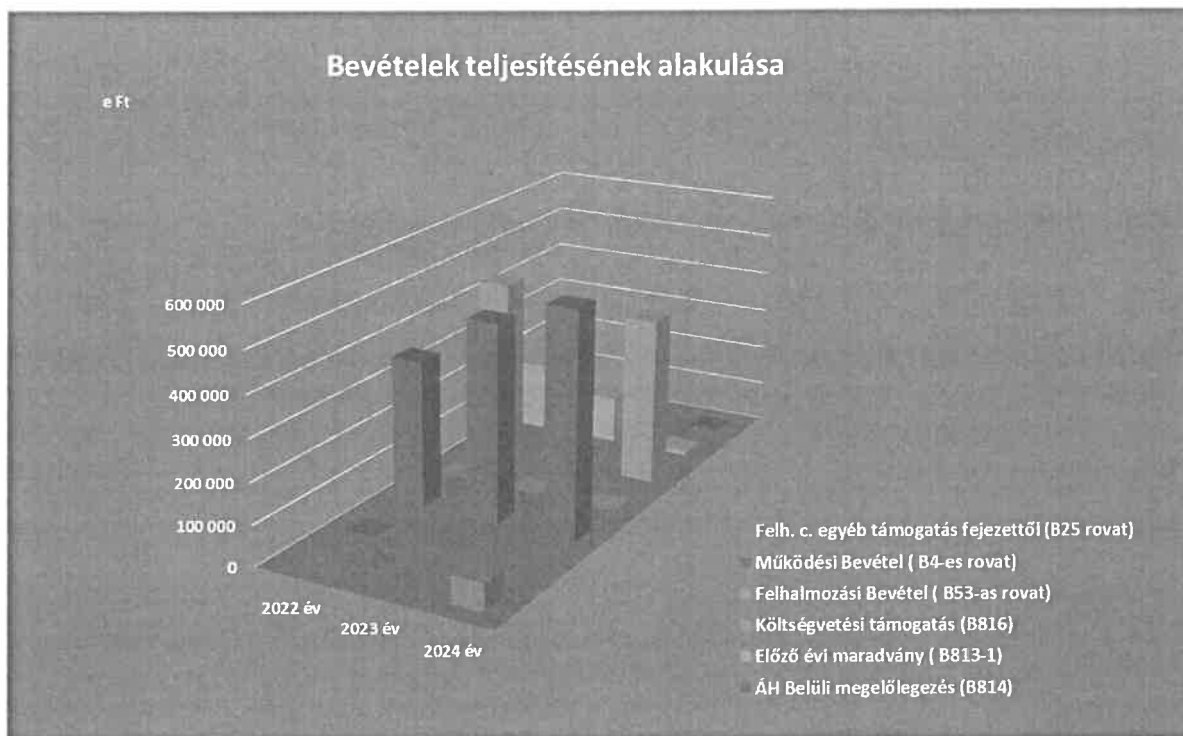


A költségvetésen belül a beruházási és felújítási kiadások, valamint a működési és felhalmozási célú pénzeszközáttadás, fejezeti visszafizetés, ÁH-n belüli megelőlegezés, vagy annak visszafizetése, valamint a pénzmaradvány felhasználása az eredeti előirányzatban nem tervezhetők. Mind ezek figyelembevételével a bevételeknél 29,55%-al, kiadásoknál 36,73 %-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)			
	2022 év	2023 év	2024 év	Index 2024/2023
Felh. c. egyéb támogatás fejezettől (B25 rovat)	0	0	66 990	0%
Működési Bevétel (B4-es rovat)	359 340	483 094	547 426	113%
Felhalmozási Bevétel (B53-as rovat)	0	200	0	0%
Költségvetési támogatás (B816)	437 869	399 569	405 870	102%
Előző évi maradvány (B813-1)	167 642	113 616	9 931	9%
ÁH Belüli megelőlegezés (B814)	0	0	0	0%
Összesen	964 851	996 479	1 030 217	103%



2024. 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 + 13 %-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
2023	882	403 833	-	808 ²²	55 121	307	143	483 094
2024	311	456 091	-	392 ²⁶	540 ⁶³	232	861	547 427
Index 2024/2023	0%	113%	0%	116%	115%	100%	602%	113%

2024. évi bevételek részletezése szervezeti egység szerinti bontásban

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

2024.évi működési bevételek teljesítése szervezeti egységenként

Szervezeti egység	Szolgáltatások bevétele	Készlet értékesítés	Kiszámlázott áfa	Áfa visszatérítés	Kártérítési bevételek	Egyéb bevételek	Összesen
Balatonalmádi	45 742	8	2 849	3 657	-	87	52 343
Balatonvilágos	91 991	61	5 235	6 723	-	483	104 493
Balatonfüred	8 909	-	446	431	-	-	9 786
Erdőtarcsa	32 184	3	1 993	7 042	231	161	41 614
Mátrafüred (3 épület)	137 203	200	7 575	16 947	-	1	161 926
Mátraháza	43 633	38	2 444	21 076	-	-	67 190
Domus CH	42 888	-	2 672	1 568	-	103	47 231
Vári Vendégház	51 312	1	2 845	1 816	-	-	55 974
Balatonudvari	2 228	-	334	622	-	-	3 183
Dömös	-	-	-	2	-	-	2
Üdülési Központ	-	-	-	3 656	-	26	3 682
Összesen	456 090	311	26 392	63 540	231	861	547 424
Bevételi jogcímek aránya összes bevételen belül	83,32%	0,06%	4,82%	11,61%	0,04%	0,16%	

A táblázat adatiból láthatjuk, hogy a működési bevételek jelentős részét 83,3 %-át a szolgáltatások nettó bevétele teszi ki. Az összes bevételen belül 2024-ban az Áfa visszatérítés összegei a beruházások, és emelkedő dologi és egyéb működési kiadások miatt nőtt, az előző évhez képest 15%-al, 11,6 %-ra amely a második legjelentősebb arányú volt az intézményi bevételeken belül.

2024 évben a bevételek teljesítésének meghatározója a működési bevétel emelkedése, mely az előző évhez viszonyítva 11,7 %-al nőtt, úgy, hogy a vendégforgalom összességében közel 0,8 %-al nőtt csak. A bevételek növekedését az áremelések hatása, a Mátrai régió év eleji bevételei generálta. Ezért kiemelt jelentőséggel bír az ÜK minden szervezeti egységében a vendégforgalom növelése!

Működési bevételek teljesítése előző évhez viszonyítva szervezeti egységenként:

Szervezeti egység	2023	2024	Index 2024/2023
Balatonalmádi	52 872	48 591	91,9%
Balatonvilágos	100 463	97 226	96,8%
Balatonfüred	12 076	9 355	77,5%
Erdőtarcsa	34 068	34 177	100,3%
Mátrafüred	117 944	144 778	122,8%
Mátraháza	23 569	46 077	195,5%
Domus CH	31 766	45 560	143,4%
Vári Vendégház	53 083	54 157	102,0%
Balatonudvari	676	2 562	378,9%
Üdülési Központ	5 345	0	0,0%
Összesen	431 862	482 482	111,72%

A működési bevételek 2024-ben 482.282 e Ft összegeben teljesültek az előző évi 431.862 e Ft –os teljesítést figyelembe véve, amely az előző évhez viszonyítva 11,7%-os emelkedést mutat. Az egyes üdülők bevételi forgalma azonban eltérő képet mutat, ennek részletes elemzése előtt fontos megemlíteni, a mátrai régió év eleji magasabb vendégforgalmát az előző évihez viszonyítva. A balatonvilágosi csökkenést az elhúzódó beruházási munkák miatti későbbi (2024.06. havi) nyitás generálta. Balatonudvari bevételnövekedése részben az egymással való elszámolásból, részben egy új használati megállapodásból adódott. Balatonfüreden az érdeklődés csökkenése miatt lett kevesebb a bevétel, ami a nem teljeskörű szolgáltatások hiányára is visszavezethető. (több apartmanban a WIFI hiánya).

A bevételek a szezonálisan működő balatoni üdülők esetében az előző évhez viszonyítva 9,4-5,4-22,5 %-os, visszaesést mutat. ezek közül a Balatonfüredi üdülő bevételecsökkenése a legnagyobb arányú százalékosan, forintálisan pedig a Balatonvilágosi bevételecsökkenés. A legnagyobb arányú bevételnövekedés a Mátrai régióban következett be, az év eleji nyitásnak köszönhetően (Mátrafüred 3 üdülő 22,8%, Mátraháza 95,5%)

A DOMUS 'Collegium Hungaicum' bevételei is 43,4%-os emelkedést mutat, mely az időszerű áremelés következménye annak ellenére, hogy a vendégéjszakák száma éves szinten 1130-al csökkent. Ukrán menekültek száma és az általuk lefoglalt szobák száma az előző évihez képest elenyésző volt.

8. Kiadások

Kiadások alakulása

2024.évi kiadások alakulása a 2023 évhez viszonyítva

Kiadások alakulása	2022 év	2023 év	2024 év	adatok e Ft-ban
				Index 2024/2023
Személyi juttatások	325 030	417 626	444 588	106,46%
Járulékok	46 644	58 057	61 895	106,61%
Dologi kiadások	305 782	386 876	410 851	106,20%
Műk.célú tám nyújt fejezetnek	6 763	5 626	8 432	149,88%
Beruházás	87 788	41 305	39 521	95,68%
Felújítás	23 917	2 102	51 343	2442,57%
Egyéb felhalmozási célú kiadások, fejezeti visszafiz.	43 531	74 954	0	0,00%
ÁHB megelőlegezés visszafiz.	11 780	0	0	0,00%
Összesen	851 235	986 546	1 016 630	103,05%

2024 évben a kiadások intézményi szinten 3,05%-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) 2024-ben 917.334 e Ft volt, amely 6,3 %-al, 54.775 e Ft-al haladta meg az előző évi működési kiadások összegét (862.559 e Ft). A működési kiadásokon belül a dologi kiadások 6,2 %-al, míg a személyi kiadások 6,4 %-al emelkedtek az előző évhez viszonyítva. A működési költségek jelentős összegű emelkedésének több oka is van.

A működési kiadások 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 2023.évben 43.407e Ft-ról 2024. évben 90.864 e Ft-ra emelkedett.

2024. évi kiadások szervezeti egységenként

Szervezeti egység	Személyi juttatás	Járulék	Dologi kiadás	Beruházás	Felújítás	Mindösszesen	adatok e Ft-ban
							Üdülők kiadási összegének aránya összes kiadáson belül
Balatonalmádi	16 544	1 957	33 130	305	-	51 936	5,15%
Balatonvilágos	32 302	3 169	55 240	1 012	-	91 723	9,10%
Balatonfüred	-	-	15 415	124	-	15 539	1,54%
Erdőtarcsa	49 150	6 234	28 303	2 024	9 779	95 489	9,47%
Mátrafüred 3 ép.	149 138	18 729	120 316	29 374	2 096	319 652	31,71%
Mátraháza	40 824	5 211	58 818	4 998	39 468	149 320	14,81%
Domus CH	42 718	5 524	28 716	456	-	77 414	7,68%
Vári Vendégház	33 354	4 187	36 147	654	-	74 341	7,37%
Balatonudvari	-	-	4 294	574	-	4 868	0,48%
Dömös	-	-	14	-	-	14	0,00%
Üdülési Központ	80 559	16 884	30 458	-	-	127 902	12,69%
Összesen	444 588	61 895	410 851	39 521	51 343	1 008 198	100,00%

Az intézményi összes kiadásokon belül a legnagyobb arányt a mátrafüredi üdülő kiadásai teszik ki (31,71%), majd követi a mátraházai üdülő kiadásai 14,81%-os arányával. Utóbbi esetében a beruházási és felújítási kiadások jelentős arányt képviselnek az üdülők kiadásokon belül. Az egyes üdülők kiadásainak növekedésében meghatározó volt a személyi jellegű kiadások összege, valamint az árubeszerzéseket érintő áremelések, továbbá főként a folyamatosan működő üdülőket nagyobb mértékben érintő rezszi áremelkedések hatása.

9. Az előző évi és tárgy évi kötelezettséggel terhelt maradvány

A 2024.évi maradvány összege 13.586.548 Ft. Az összeg jelentős hányadát 10.159.017 Ft. értékben a fejezeti támogatások maradványa adja, amelyeket különböző projektek megvalósítására kapta az Üdülési Központ. Az egyéb végleges kötelezettségek miatti intézményi maradvány 3.427.531 Ft.

2024 évi lekötött maradvány részletezése:

Támogatói okirathoz köthető előzetes kötelezettségvállalás:

SZ-36/2024	5 200 000
SZ-41/2024	143 860
SZ-51/2024	3 677 684
összesen	9 021 544

Támogatói okirathoz köthető végleges kötelezettségvállalás:

K64 SZ-39/2024	1 137 473
----------------	-----------

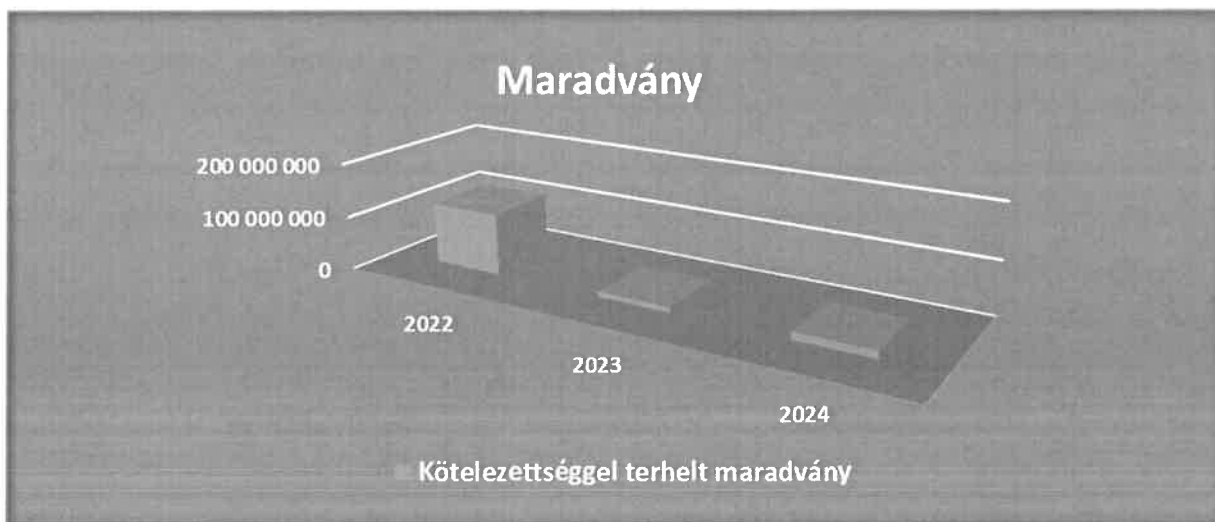
Egyéb végleges kötelezettségvállalás:

K312-00	1 474 773
K333-00	4 252
K337-00	117 388
K342-00	120 000
K67-00	307 118
K74-00	1 404 000
összesen	3 427 531

Mindösszesen 13 586 548

2023.ban a maradvány összege 9.931.599,- Ft, ami a Mátraházai korlát projekt megvalósítására az SZ-12/2023 számú szerződés alapján kapott 34 millió Ft jelentette. A 2023.évi maradvány – a jogszabályban előírtaknak megfelelően – teljes összegében felhasználásra került.

adatok Ft-ban				
Maradvány	2022	2023	2024	Index 2024/2023
Kötelezettséggel terhelt maradvány	113 615 723	9 931 599	13 586 548	136,80%



10. Pénzeszközök

Az MTA Üdülési Központ bankszámláit a Magyar Államkincstár vezeti. A bankszámlák 2024.december 31-i záregyenlegei az alábbiak:

Előirányzat felhasználási keretszámla	10032000-00360476-00000000	44 760 233 Ft
Kártyafedezeti keretszámla	10032000-00360476-00060004	681 026 Ft
Pénztár 2024. december 31-i egyenlege		2 725 985 Ft
Pénzeszközök összesen:		48 167 244 Ft

11. Egyéb adatok

Függő kötelezettségek állománya

- adott előlegek (szolgáltatásokra, dolgozóknak): 6.361.150 Ft

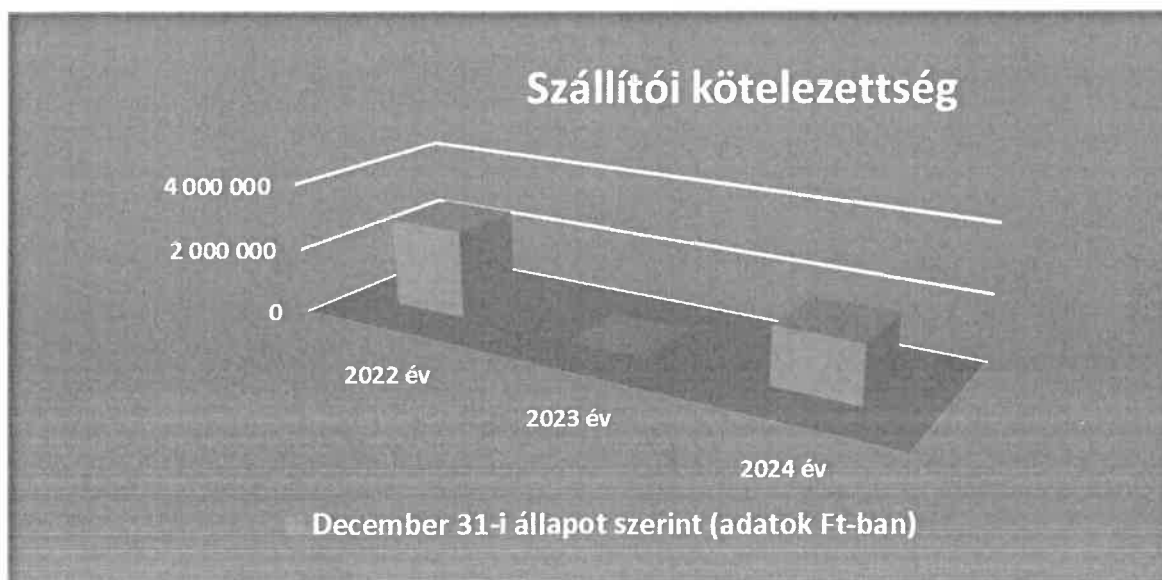
Függő követelések állománya

- kapott előleg, kaució, óvadék: 41.113.224 Ft

- más szervet megillető bevételek: 1.077.850 Ft

Szállítói kötelezettségek

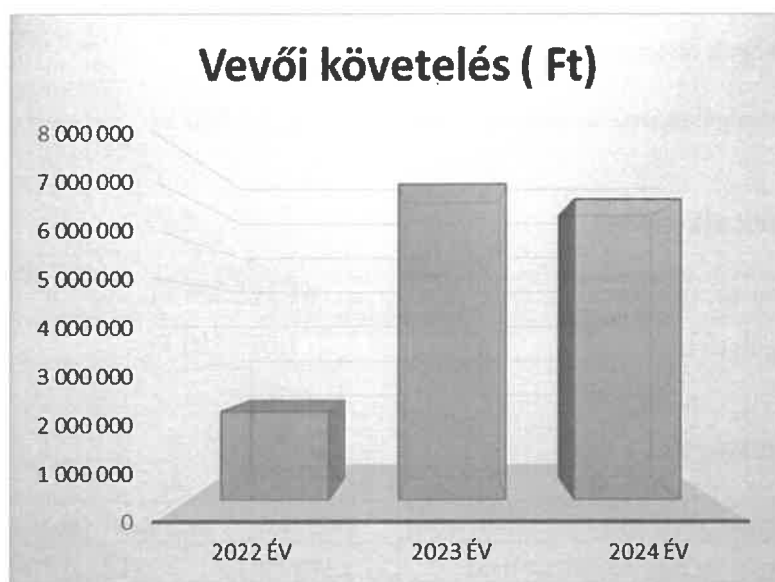
Szállítói kötelezettség	2022 év	2023 év	2024 év	Index 2024/2023
December 31-i állapot szerint (adatok Ft-ban)	2 692 438	0	1 716 413	50%



Szállítói kötelezettség állományunk 2023. december 31-i egyenleget nem mutat, 2024 évben 1.717.413 Ft.

Vevői követelések

Vevői követelés	2022 év	2023 év	2024 év	Index 2024/2023
December 31-i állapot szerint (adatok Ft-ban)	7 289 351	6 820 979	6 702 316	98,26%



A vevői követelés állományunk 2024. december 31-én 6.702.316 Ft volt, amely az előző évhez viszonyítva nem mutat jelentős eltérést.

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

Vevői kinnlevőség és a szállítói tartozás alakulása

	2023. évben	2024. évben
Vevői kinnlevőség	-6821	-6702
Szállítói tartozás	0	1716
Egyenleg e Ft:	-6821	-4986

2024. évben a vevői követelések 4.986 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 2024-ben 10.183 e Ft volt.

A folyamatban lévő beruházások záró állománya 13 587 e Ft volt az év végén.

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

Tárgyi eszközök között nyilvántartott eszközök megnevezése	Bruttó érték 2024 Ft	ÉCS 2024 Ft	ÜK-nál maradó intézmény nél nyilvántartott nettó eszközérték 2024 Ft-ban	ÜK-nál maradó intézmény nél nyilvántartott nettó eszközérték 2023 Ft-ban	Változás
0-ban nyilvántartott vagyoni ért jogok nettó értéke			0	1 210 399	-1 210 399
0-ban nyilvántartott szellemi termékek nyilvt nettó értéke	2 707 212	2 707 212	0	0	0
Immateriális javak 0-ban nyilvt értéke	2 707 212	2 707 212	0	1 210 399	-1 210 399
HV - Nértékű forgépes egyéb telkek 0-ban nyt. aktivált állománya	883 256 958	0	883 256 958	883 256 958	0
0-ban nyilvánt épületek nettó értéke	1 775 010 101		1 775 010 101	1 307 587 534	467 422 567
0-ban nyilvánt egyéb építmények nettó értéke	210 904 697	50 720 224	160 184 473	164 107 827	-3 923 354
Épületek, építmények 0-ban nyilvt nettó értéke	1 985 914 798	50 720 224	1 935 194 574	1 471 695 361	463 499 213
Ingtatlanok összesen 0-ban nyilvánt nettó értéke	2 869 171 756	50 720 224	2 818 451 532	2 354 952 319	463 499 213
0-ban nyilvánt Inform eszk. nettó értéke	21 931 132	20 552 788	1 378 344	2 553 329	-1 174 985
0-ban nyilvánt egyéb gép, berend, felszerelés nettó értéke			0	30 940 660	-30 940 660
0-ban nyilvántartott inf eszközök, gépek, berendezések nettó értéke	21 931 132	20 552 788	1 378 344	33 493 989	-32 115 645
0-ban nyilvántartott eszközök nettó értéke	2 893 810 100	73 980 224	2 819 829 876	2 389 656 707	430 173 169
Intézménynél nyilvántartott nagyértékű járművek értéke	21 577 780	11 394 324	10 183 456	18 513 844	-8 330 388
Intézménynél nyilvántartott 0-ra irt járművek értéke	17 302 976	17 302 976	0	0	0
Intézménynél nyilvántartott járművek nettó értéke (	38 880 756	28 697 300	10 183 456	18 513 844	-8 330 388
Intézménynél nyilvántartott Beruházások, felújítások nem aktivált értéke	0	0	0	0	0
Intézménynél nyilvántartott eszközök, nem aktivált beruházások, felújítások mindösszesen	38 880 756	28 697 300	10 183 456	18 513 844	-8 330 388

Vagyoni helyzet alakulása	2023 év	2024 év	vagyonsértő s előző évhez viszonyítva	Index 2024/2023
Immateriális javak állománya	3 012	0	-3 012	0,0%
Ingatlanok állománya	0	0	0	0,0%
Gépek, berendezések, járművek	195 100	8 033	-187 067	4,1%
Járművek	35 590	5 200	-30 390	14,6%
Beruházások, felújítások	1 656	12 829	11 173	774,7%
Összesen	235 358	26 062	-209 296	11,1%
				e forintban

2024-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 2024. 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. Pénzügyi, gazdasági területen továbbra is kihívás a szakemberek hiánya. Az integrált rendszerben történő hibás rögzítések jelentős problémát okoznak a könyvelésben így a szigorított Kincstári és NAV adatszolgáltatásokban egyaránt.

Az MTA Üdülési Központ 2024. évi záró munkajogi létszáma 71 fő (2 fő GYES-en), illetve a záró statisztikai létszáma 71 fő, átlagos statisztikai állományi létszáma: 71 fő, az üres álláshelyek száma 13 fő.

Üdülő	Engedélyezett létszám	Megbízásos	Jelenlegi létszám	Üres álláshely állandó	Munkajogi áll. (gyes)	12.31-én folyamatos megbízott	Belépők	Kilépők
Központ	9	2	8	1	1	2	2	3
Balatonalmádi	6,5	0	2	4,5	0	0	1	2
Balatonvilágos	6,5	0	4	2,5	0	0	1	1
Erdőtarcsa	9,5	3	7	2,5	0	3	0	0
Mátrafüred	30	5	27	3	1	5	16	12
Mátraháza	8,5	1	9	-1,5	0	1	2	0
Domus	8	0	8	0	0	0	5	5
Vári VH	6	4	5	1	0	4	4	0
Intézmény mindösszesen	84	15	70	13	2	15	31	23

2024-ben az engedélyezett létszám 84 fő volt, szervezeti változás év közben történt, azzal, hogy a 2023 évben felvett 2 fő regionális vezető (Balatoni, és Mátrai régiókba), eltávozott szervezetünkől, vissza lett állítva az üdülővezetői státusz. Tárgyévben 23 fő lépett ki, illetve 31 fő került felvételre. Így 2024-ben 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 időszaki 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 13 fő 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 illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, céljutatás, projektpremium	Készlet, üzleti, helyettesítési díj, túlszolgálat	Béren kívüli juttatások	Költségtérítések	Támogatások	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	Átlagkereset Bruttó Ft/fő/hó (Tvszerinti illetmény + jutalom + készenléti díj, helyett.díj, jub.jut, végkiel.)	Egyéb juttatások Ft/fő/hó (+béren kívüli jutt + kts térítések + szoc.jutt + foglalkoztatottak egyéb juttatásai)
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	1	16 800 000	1 400 000	0	5 000	57 000	0	12 000	1 516 667	6 167
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	4	28 612 140	2 145 060	0	200 000	1 335 774	0	2 078 376	640 775	301 179
"A", "B" fizetési osztály összesen	16	58 410 000	4 290 120	1 843 627	800 000	1 202 197	0	3 400 978	336 165	450 265
"C", "D" fizetési osztály összesen	44	174 233 624	14 300 400	3 687 254	1 549 000	2 137 239	0	11 525 537	364 055	1 267 648
"E" - "J" fizetési osztály összesen	6	35 024 012	3 098 420	614 542	300 000	2 003 661	600 000	1 889 432	538 014	349 424
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (záró létszám és átlagos stat.létszám)	71	313 079 776	25 234 000	6 145 423	2 854 000	6 735 871	600 000	18 906 324	404 295	2 374 683
Közalkalmazottak összesen vezető nélkül	70	296 279 776	23 834 000	6 145 423	2 849 000	6 678 871	600 000	18 894 324	388 404	40 144

Az intézményi átlagbérek a piaci átlagbérek alatt vannak!

Az Üdülési Központnál a bruttó átlagkereset (intézményvezetői béradatok figyelembevételével együtt) 2024-ben 388 e Ft/fő/hó, amely 2 000,- Ft-al 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 szembetűnő a piaci átlagbérekhez viszonyított lemaradás, *biszen A-B fizetési fokozatoknál az átlagbér 2024-ben Bruttó 336 e Ft/fő/hó volt , az előző évi 222 e Ft/fő/hóval szemben, az átlagbér 114 e Ft/fő/ hó összeggel*

csökkent, míg A C-D fokozatúaknál 364 e Ft/fő/hó a tárgyévi bruttó átlagkereset az előző évi 562 e Ft/fő/hó-val szemben, így ott a bruttó bér csökkenés 198 e Ft/ fő/hó.

2024-ben a nem rendszeres, béren kívüli és egyéb sajátos juttatások teljes dolgozói létszámra vetített átlaga 40,1 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

Szervezeti egység	Férőhelyek száma			Kiadható férőhelyek száma			Vendégéjszakák száma			Kihasználtság %-ban		
	2022	2022 02 23	2022 03 04	2022 02 23	2022 03 04	2022 04 04	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Mátrafüred Hotel Akadémia	68	68	68	24820	24820	24820	4319	5420	6239	17,4 %	21,8%	25,1%
Mátrafüred Malom Fogadó	60	60	60	12840	12840	12840	1499	1100	1061	11,7 %	8,6%	8,3%
Mátrafüredi Akadémiai Turistaszálló	22	22	22	4708	4708	4708	394	370	576	8,4%	7,9%	12,2%
Mátrafüred összesen **	150	150	150	42368	42368	42368	6 212	6 890	7876	14,7 %	16,3%	18,6%
Mátraháza	61	61	61	22265	22265	22265	1781	1 298	2208	8,0%	5,8%	9,9%
Erdőtarcsa	25	25	25	9125	9125	9125	1121	1526	1516	12,3 %	16,7%	16,6%
Balatonalmádi*	45	45	45	6885	6885	6885	3215	2 792	2692	46,7 %	40,6%	39,1%
Balatonvilágos*	67	67	67	10251	10251	10251	4873	4 823	4532	47,5 %	47,0%	44,2%
Siófok* (2021.10.31-ig bérbeadva)	94	94	94	0	0	0	Bérb eadv a	Átadva: VGO- nak	Átadva: VGO- nak	Bérb eadv a	Átadva: VfO- nak	Átadva: VfO- nak
Balatonfüredi apartmanok	48	48	48	7344	7344	7344	1534	1524	1362	20,9 %	20,8%	18,5%
Balatonudvari ATK-tól 2019 őszén átvett társasüdülő egység- 2 db apartman, apartmanonként 2 szoba	16	16	16	0	0	0	Veze tői dönt és értel méb en üze men kívül	Vezetői döntés értelméb en üzemen kívül	Vezetői döntés értelméb en üzemen kívül	Veze tői dönt és értel méb en üze men kívül	Vezetői döntés értelméb en üzemen kívül	Vezetői döntés értelméb en üzemen kívül
Dömös 2019 őszén ATK-tól átvett pihenőház (műszaki állapota miatt kiadhatatlan)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Domus (DCH)	69	69	69	25185	25185	25185	10715	10012	8882	42,5 %	39,8%	35,3%
Akadémia Panzió (Vári Vendégház - 2021-ben bérbeadva 2022.12.31-ig, működési engedély 2022.04.14-től)	20	20	20	5240	5240	5240	952	2 584	2 630	18,17 %	49,31%	50,19%
Siófok Szent L u.149.üdülőház	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	595	595	595	128663	128663	128663	30 403	31 449	31 698	23,6 3%	24,44%	24,64%

* szezonálisan üzemelő üdülők

05.01-09.30-ig (153 nap)

** Mátrafüred Malomfogadó , C épület
szezonális nyitvatartása: 04.01-10.31-ig 214
nap

Főépület 365 nap

Balatonudvari , Siófoki ingatlanok és a Vári Vendégház vendégforgalma nélkül	465	4 6 5	4 6 5	123 423	123 423	123 423	29 451	28 865	29 068	23,8 6%	23,39%	23,55%
--	-----	-------------	-------------	------------	------------	------------	-----------	--------	--------	------------	--------	--------

Balatonudvari , Siófoki ingatlanok és a Vári Vendégház és Domus CH vendégforgalma nélkül	396	3 9 6	3 9 6	98 238	98 238	98 238	18 736	18 853	20 186	19,1 %	19,2%	20,5%
--	-----	-------------	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------	--------	-----------	-------	-------

A férőhely kihasználtság alakulását ebben az évben is több tényező határozta meg, illetve befolyásolta.

Legfontosabb, hogy Balatonvilágoson a szezont később tudtuk beindítani az elhúzódo beruházás miatt és ezt a kiesést a szezon végéig nem tudtuk pótolni.

A Mátrai régió azzal, hogy egész évben nyitva tartott többlet vendéget vonzott be, így itt a férőhely kihasználtságunk emelkedett az előző évhez képest.

A Balatonfüredi apartmanjaink a nem teljes szolgáltatásnyújtás hiánya miatt népszerűségéből csökkent, ez a vendégéjszakák csökkenésében, illetve bevétel csökkenésben is kimutakozott.

A Domus Collegiumban annak ellenére, hogy 2024. évben Ukrán menekülteket elenyésző létszámban fogadtunk, a felszabaduló szobák adta kihasználtságot nem tudtuk érvényesíteni. Ez nem rajtunk múlott, hisz ebbe az üdülőegységbe kizárólag igényjogosultak, HTMT által delegált vendégek és ösztöndíjasok voltak.

A kiadható férőhelyek száma ezáltal 249-el nőtt.

Minden üdülő és vendégház forgalmát figyelembe véve a vendégéjszakák száma az előző évi 31 449-ről 31.698-re nőtt, ezzel a kihasználtsági mutatónk is 24,4%-ról 24,6 %-ra emelkedett.

Ez alapján megállapíthatjuk, hogy a vendégéjszakák száma 2023-ról 2024-re 0,2%-al emelkedett.

Továbbra is elsődleges az MTA igényjogosultjainak magasszintű ellátása, illetve a szabad férőhely kapacitás külső vendégekkel való feltöltése, ezzel a 2025. évi forgalomnövekedési célkitűzések elérése.

16 Vállalkozási tevékenység

Az MTA Üdülési Központ vállalkozási tevékenységet nem folytat.