

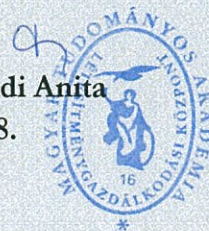
Iktatószám: 107/2017/ÜK/K

MTA Üdülési Központ

Szöveges szakmai, pénzügyi beszámoló az MTA Üdülési Központ 2016. évi költségvetési és vagyoni helyzetéről



Tartsák Andrea
Budapest, 2017. február 28.



Tartalom

1.	Jogsabályi háttér	2
2.	Szervezeti változás.....	2
3.	Módosított előirányzat	3
4.	Módosítási arány	4
5.	Tervezés megalapozottsága	5
6.	Bevételek	6
7.	Kiadások.....	9
8.	Kötelezettséggel terhelt maradvány	13
9.	Pénzeszközök.....	14
10.	Egyéb adatok	15
11.	Vagyoni helyzet alakulása.....	17
12.	Létszám gazdálkodás	18
13.	Átlagkereset alakulása.....	19
14.	Férőhely kihasználtság, vendégforgalom	20
15.	Vállalkozási tevékenység	22

1. Jogszabályi háttér

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

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

2. Szervezeti változás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 2015. január 1-jétől hatályos 10. § 4 bekezdésében foglalt a) pontjára tekintettel, a gazdasági szervezet feladatait, ha a költségvetési szerv éves átlagos statisztikai állományi létszáma a 100 főt nem éri el, az irányító szerv, vagy – az irányító szerv döntése alapján – az irányító szerv irányítása alá tartozó más költségvetési szerv látja el. Az Áht. hivatkozott rendelkezésében foglaltak végrehajtásaként a Magyar Tudományos Akadémia elnöke 15/4/2018/GI számú rendelkezésével az MTA Üdülési Központ költségvetési szerv gazdasági szervezetének az Áht.-ben, illetve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 36/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott feladatainak ellátására, az MTA Létesítménygazdálkodási Központ szervezeti egységként létrehozott Jóléti Intézmények Gazdasági Osztályát jelölte ki.

ezer Ft-ban

Eredeti előirányzat alakulása	2014. év	2015. év	2016. év	Index 2016/2015
Kiadás R/8047/2017	407 762	357 762	338 628	94,65 %
Költségvetési támogatás	140 963	140 963	121 829	86,42 %
Bevétel	266 799	216 799	216 799	100 %

Az Intézmény a 2016. évi költségvetés tervezésekor az intézményi bevételek főösszege (fejezettel egyeztetett keretösszegben) a 2015. évihez viszonyítva változatlan maradt, azonban a jogszabályváltozás miatti átszervezés hatásaként a kiadási főösszeg és a költségvetési támogatás eredeti összege változott.

3. Módosított előirányzat

2016. évben az eredeti előirányzatunk 338.628 e Ft volt, mely 2016. december 31-i állapot szerint 468.905 e Ft-ra módosult. Az előirányzat az eredetihez viszonyítva 38,47 %-kal nőtt, az előirányzat változás összege 130.277 e Ft.

A 2016. évi költségvetési támogatások levezetése előirányzat módosítási hatáskörönként, főbb módosítási jogcímenként:

Kormányhatáskörű előirányzat módosítás (éves előirányzat változás 3,72 %-a):

4.849 e Ft a kompenzáció támogatására, személyi és foglalkoztatói járulékokra

Felügyeleti hatáskörű előirányzat módosítások (73.232 e Ft, az éves előirányzat változás 56,21%-a)

Beruházásokra, felújításokra, fejlesztési célú dologi kiadásokra nyújtott fejezeti támogatások:

54.469 e Ft

- ebből KKF-028/2016 szerz. 17.604 e Ft (felújítás)
- ebből KKF-014/2016 szerz. 949 e Ft (felújítás),
- ebből KKF-009/2016. szerz. 23.686 e Ft (felújítás),
- ebből IF-049/2016 szerz. 12.230 e Ft.(6.230 e Ft beruházási, 6.000 e Ft dologi kiadások)

Egyéb jogcímen történt felügyeleti hatáskörű módosítások (18.763 e Ft):

- ebből JIGO 3oldalú megállapodás módosítása miatti módosítás 4.747 e Ft (személyi és fogl.járulékokra, dologi kiadásokra)
- ebből Belső ellenőrzés miatti támogatás átcsoportosítás: 500 e Ft (dologi kiadások),
- ebből Vagyonbiztosítás miatti támogatás zárolása: -437 e Ft (dologi kiadások),
- ebből Vezetői jutalom miatti támogatás 953 e Ft (személyi és fogl.járulékok kiadásai)
- ebből 2016. évi humánerőforrás problémák megoldásának támogatása (személyi és fogl.járulékok)

Sajáthatáskörű előirányzat módosítások (52.196 e Ft), amely az éves előirányzat változás 40,07%-ka.

A saját hatáskörű előirányzat módosításon belül a kiadási, bevételi összegek emelésével járó előirányzat-változás az előző évi maradvány beemelése jelentette 52.196 e Ft összeggel.

(ebből 768 e Ft személyi, 546 e Ft fogl.járulék, 10.466 e Ft dologi, 39.950 e Ft felújítás, 466 e Ft befizetési kötelezettség kiadásai)

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

ezer Ft-ban

Módosított előirányzat alakulása	2014. év	2015. év	2016. év	Index 2016/2015
Kiadások fő összege	476 344	467 145	468 905	100,38 %
Költségvetési támogatás	169 000	174 246	199 910	114,72 %
Előző évi maradvány	40 545	26 100	52 196	199,98 %
Bevétel	266 799	216 799	216 799	100,00 %

4. Módosítási arány

Az MTA Üdülési Központ jóváhagyott költségvetési előirányzata az évközi módosítások hatására 38,47 %-kal, 130.277 e Ft-tal növekedett. A módosítások főbb jogcímeit, a módosítások hatáskörét az előző pontban olvashattuk.

A bevételeken belül az intézményi bevételek fő összegének módosítására nem volt szükség, mivel 3-4 év átlagát tekintve az intézményi bevételek realizálása csak 162-179 m Ft között mozgott.

A költségvetési támogatások módosításán túl a bevételi keretösszegek emelésére csak az előző évi maradvány előirányzatosítása miatt került sor. 52.196 e Ft összeggel, amely a bevételi előirányzat módosítások 40,07%-a.

A bevételi előirányzati keretek legnagyobb arányú változását a költségvetési támogatások keretösszegének növekedése eredményezte, amely a bevételi előirányzatok változások 59,93%-a.

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

ezer Ft-ban

Kiemelt előirányzatok	2016. évi eredeti	2016. évi módosított	Index
Személyi juttatások	130 379	147 084	112,81 %
Járadékok	46 009	51 180	111,24 %
Dologi kiadások	162 240	163 454	100,75 %
Beruházás	0	11 304	0,00 %
Felújítás	0	91 244	0,00 %
Befizetési kötelezettség	0	4 639	0,00 %
Összesen	338 628	468 905	138,47 %

5. Tervezés megalapozottsága

Az MTA Üdülési Központ eredeti kiadási előirányzatához képest 5,45 %-kal módosultak a tényleges kiadások.

Az intézményi bevételek eredeti előirányzathoz (216.799 e Ft) viszonyított 174.406 e Ft összegű teljesítése 80,45 %-os. Az intézményi kiadások esetében azoknál az előirányzatoknál, ahol volt eredeti előirányzat tervezve, ott a kiadások teljesítése szoros párhuzamot mutatnak az intézményi bevételek teljesítési arányával, amit kisebb arányban differenciálnak az előző évi maradvány és a felügyeleti hatáskörű előirányzat módosítások terhére történt kifizetések. Mivel az intézményi bevételi keretösszegnek a valóságban várható teljesítéshez igazodó további csökkentése a felügyeleti szervvel egyeztetve nem volt lehetséges, így ezt a tervezési „sajátosságot” figyelembe véve a tervezés megalapozottnak mondható.

ezer Ft-ban

Tervezés megalapozottsága	2016. évi eredeti	2016. évi tény	Index
Személyi juttatások	130 379	116 777	89,57 %
Járadékok	46 009	32 692	71,06 %
Dologi kiadások	162 240	142 330	87,73 %
Beruházás	0	5 172	0,00 %
Felújítás	0	55 466	0,00 %
Befizetési kötelezettség	0	4 639	0,00 %
Összesen	338 628	357 076	105,45 %

6. Bevételek

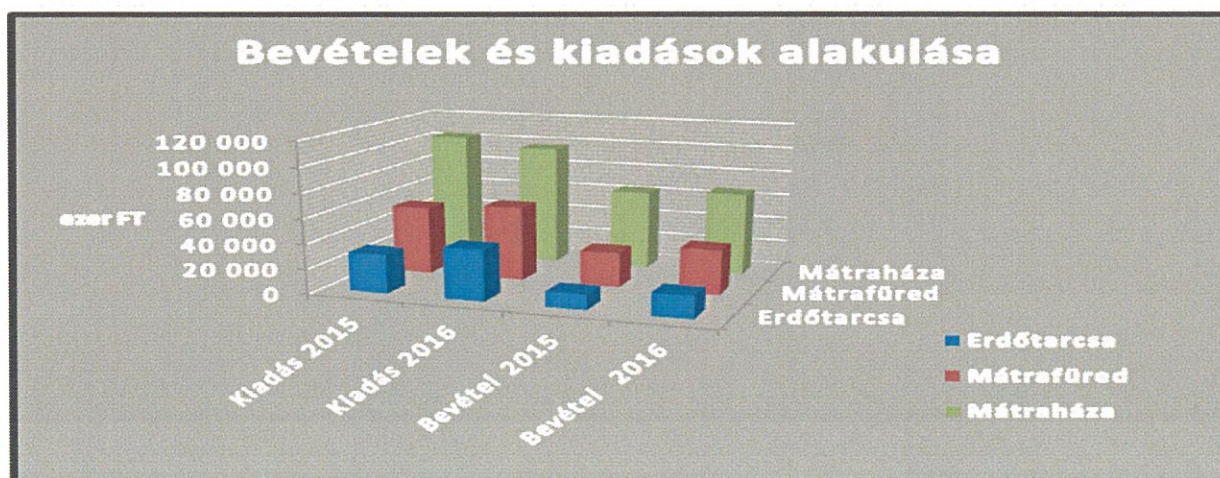
Bevételek alakulása

megnevezés	teljesítés 2014 e Ft	teljesítés 2015 e Ft	teljesítés 2016 e Ft	teljesítés %-a 2016/2015%	teljesítés %-a 2016/2014%
Intézményi működési bevételek összesen	165 015	171 309	174 406	104%	106%
Elozo év költségvetési maradványának igénybevétele	40 545	26 100	52 196	64%	129%
Központi, irányító szervei támogatásként kapott bevétel	169 000	174 246	199 910	103%	118%
Bevételek összesen	374 560	371 655	426 512	99%	114%

A fenti táblázatból látható, hogy az intézményi bevételek 2016. évi alakulása meghaladja mindkét előző év bevételeit, ami az intézmény szakmai tevékenységének fejlődését és eredményességének növekedését jelzi. Ennek az eredménynek különös jelentőségét az adja, hogy 2016-ban a bevételek növekedését úgy sikerült elérni, miközben a vezetői döntés értelmében az időszakosan üzemelő balatoni üdülők közül a Balatonalmádi és a Siófoki üdülő zárva volt. Ennek az eredménynek az eléréséhez nagyban hozzájárult a folyamatosan üzemelő üdülők árbevételének 15,8%-os növekedése, ezen belül mindhárom üdülő bevételei emelkedtek a korábbi évekhez viszonyítva.

Megnevezés	2016				2015				változás %
	Mátrafüred	Mátraháza	Erdőtarcsa	Folyamatosan működő üdülők összesen	Mátrafüred	Mátraháza	Erdőtarcsa	Folyamatosan működő üdülők összesen	
Összes működési bevétel (e Ft) átvett pénzeszköz nélkül	66 979	36 059	17 854	120 892	64 794	28 608	12 445	105 847	114,2%
Működési bevételen belül üdültetési tevékenységből származó árbevétel (e Ft)	66 833	35 850	17 808	120 491	63 598	28 073	12 402	104 073	115,8%
Összes kiadás	131 590	65 917	42 559	240 066	108 522	60 849	36 611	205 982	116,5%
Összes kiadásból működési kiadás (e Ft)	97 136	59 733	40 718	197 587	103 871	54 831	31 178	189 880	104,1%

A folyamatosan üzemelő üdülők üdülési tevékenységből származó bevételét, valamint működési kiadásainak alakulását az alábbi grafikon szemlélteti.

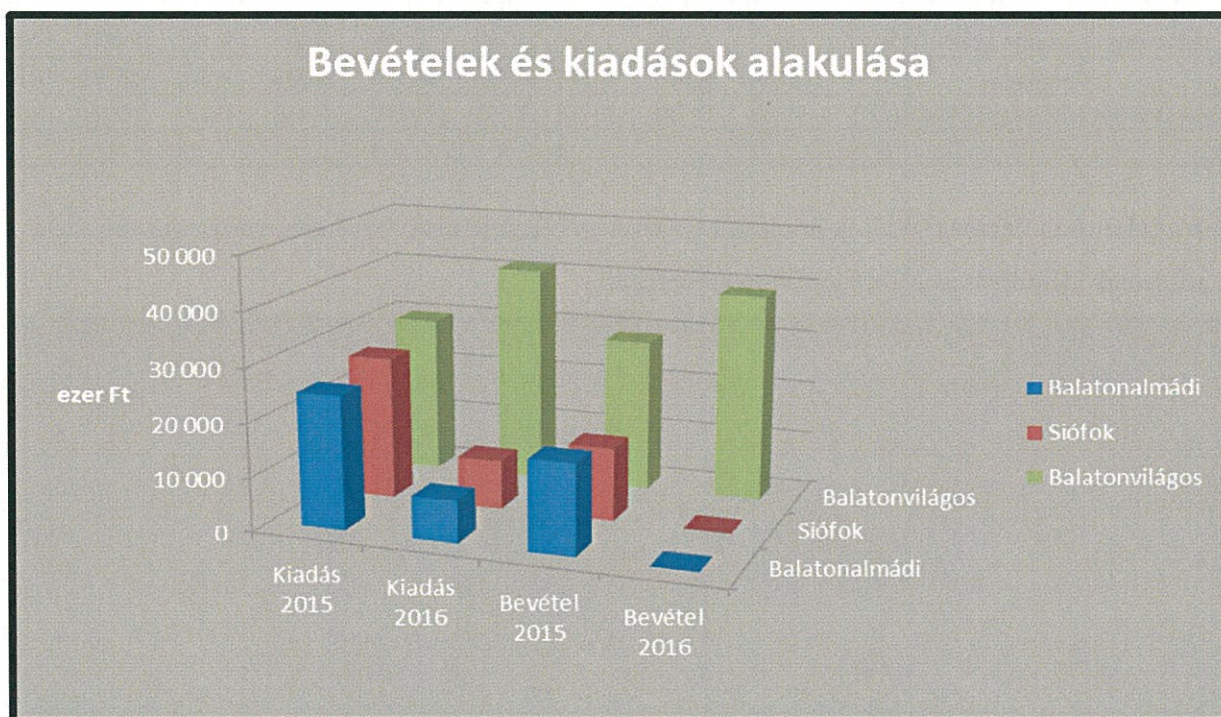


A döntés eredményeként látható, hogy bár a Balatonvilágosi üdülő foglaltsága és bevétele megnőtt, de nem olyan mértékben, hogy az pótolni tudta volna a két bezárt üdülő által realizálható bevételeket, így a 3 balatoni üdülő bevételei az előző évhez viszonyítva összességében 34 %-kal csökkentek.

A 2016-os év gazdálkodási tapasztalatait összegezve a Vezetőség felülvizsgálta az üdülők hatékonyabb üzemeltetésének feltételit és döntött a bezárt Balatonalmádi üdülő visszanyitására és a Siófoki üdülő bérbeadásáról.

Megnevezés	2016				2015				változás %
	Balatonalmádi	Balatonvilágos	Siófok	Balaton üdülők összesen (Balatonf üred nélkül)	Balatonalmádi	Balatonvilágos	Siófok	Balaton üdülők összesen (Balatonf üred nélkül)	
Összes működési bevétel (e Ft) átvett pénzeszköz nélkül		38 910	51	38 961	16 821	28 640	13 767	59 228	66%
Működési bevételen belül üdültetési tevékenységből származó árbevétel (e Ft)		38 834		38 834	16 793	28 640	13 640	59 073	66%
Összes kiadás	7 816	58 271	9 156	75 243	27 232	31 766	33 639	92 637	81%
Összes kiadáson belül működési kiadás (e Ft)	7 813	41 038	9 156	58 007	24 798	29 704	26 766	81 268	71%

A három balatoni üdülő működési bevételeinek és kiadásainak előző évhez viszonyított alakulását az alábbi ábra szemlélteti:



2016. évi bevételek részletezése szervezeti egység szerinti bontásban

A lenti táblázatban látható, hogy a legmagasabb bevételt – összefüggésben az üdülő férőhely kapacitásával és az üdülő eredményességének javulásával – a Mátrafüredi üdülő érte el. Balatonvilágos és Mátraháza közel egyforma bevételt realizált. A Balatonalmádi és Siófoki üdülő vezetői döntés miatt 2016-ban nem volt nyitva, így bevételt nem tudott realizálni.

Bevételek megoszlása (%) üdülők (szervezeti egységek) között:

Balatonalmádi:	0,00 %
Balatonvilágos:	22,31 %
Balatonfüred:	0,98 %
Erdőtarcsa:	10,24 %
Mátraháza:	20,68 %
Mátrafüred:	38,40 %
Siófok:	0,02 %
ÜK Központ	7,37 %

Szervezeti egység	Szolgáltatások	Közvetített szolgáltatások	Kiszámlázott áfa	Áfa visszatérítés	Egyéb bevételek	Összesen
Balatonalmádi	0	0	0	0	0	0
Balatonvilágos	32 024	0	6 810	0	76	38 910
Balatonfüred	1 453	0	261	0	0	1 714
Erdőtarcsa	14 326	17	3 482	0	29	17 854
Mátraháza	29 157	44	6 693	0	165	36 059
Mátrafüred	55 003	97	11 830	0	49	66 979
Siófok	0	3	1	0	47	51
Üdülési Központ+üres	-68	329	196	11 671	711	12 839

7. Kiadások

Kiadások alakulása

megnevezés	teljesítés 2014 e Ft	teljesítés 2015 e Ft	teljesítés 2016 e Ft	teljesítés %-a 2016/2015%	teljesítés %-a 2016/2014%
Személyi juttatások összesen	138 154	132 402	116 777	96%	85%
Foglalkoztatói járulékok összesen	43 048	44 450	32 692	103%	76%
Dologi kiadások összesen	133 488	145 764	142 330	109%	107%
Működési kiadások összesen	314 690	322 616	291 799	90%	93%
Beruházások összesen	9 063	683	5 172	8%	57%
Felújítások összesen	23 149	26 566	55 466	115%	240%
Befizetési kötelezettség (Működési, felhalmozási és egyéb célú)	1 558	19 594	4 639	24%	298%
Kiadások összesen	348 460	369 459	357 076	97%	102%

A fenti táblázat alapján, valamint a bevételek 2014-2015-2016. évi alakulásának összehasonlításából látható, hogy a kiadások előző évhez viszonyítva 3 %-kal csökkentek, de ezen belül a fő kiadási jogcímeken történt kifizetés eltérő arányban, mértékben változtak.

A kiadásokon belül a működési kiadások mintegy 10%-kal csökkentek, ezen belül a személyi és járulék kiadások 15 és 24 %-kal csökkentek, míg a dologi kiadások aránya 9 %-kal nőtt az előző évhez viszonyítva, míg a felhalmozási kiadások és befizetési kötelezettségek aránya 39 %-kal nőtt 2015-höz viszonyítva.

A kiadások alakulását érdemes külön elemezni a folyamatosan működő és az időszakosan működő 3-3 üdülő esetében. A folyamatosan működő üdülőknél 2015-höz viszonyítva a működési kiadások 4%-kal nőttek, ami alatta maradt az intézményi üdülők bevételek elért 15,8%-os emelkedésétől, így a folyamatosan működő üdülők eredményessége nőtt.

Megnevezés	2016				2015				változás %
	Mátrafüred	Mátraháza	Erdőtarcsa	Folyamatosan működő üdülők összesen	Mátrafüred	Mátraháza	Erdőtarcsa	Folyamatosan működő üdülők összesen	
Összes kiadás	131 590	65 917	42 559	240 066	108 522	60 849	36 611	205 982	116,5%
Összes kiadáson belül működési kiadás (e Ft)	97 136	59 733	40 718	197 587	103 871	54 831	31 178	189 880	104,1%

A Vezetői döntés 2016. évi gazdálkodásra gyakorolt hatásának elemzése miatt ki kell térnünk a három balatoni üdülő kiadásainak együttes elemzésére. Mivel a Balatonalmádi és Siófoki üdülő zárva tartására vonatkozó döntés csak 2016-ra vonatkozott, ehhez kapcsolódó átszervezés, létszámcsökkentés nem történt, így a bezárt üdülőkkel kapcsolatosan is felmerültek személyi és járulék kiadások és csökkent összegű fenntartási költségek.

Ennek eredményeként a működési kiadások 29%-kal csökkentek az előző évhez viszonyítva. tekintettel arra, hogy a 3 balatoni üdülő összes 2016. évi üdülői árbevétele 34%-kal csökkent, így elmondhatjuk, hogy a döntés eredményeként a három balatoni üdülő bezárása negatív szaldóval zárult, tovább nehezítve az intézmény likviditási helyzetét.

Megnevezés	2016				2015				változás %
	Balatonalmádi	Balatonvilágos	Siófok	Balatoni üdülők összesen (Balatonf üred nélkül)	Balatonalmádi	Balatonvilágos	Siófok	Balatoni üdülők összesen (Balatonf üred nélkül)	
Összes kiadás	7 816	58 271	9 156	75 243	27 232	31 766	33 639	92 637	81%
Összes kiadáson belül működési kiadás (e Ft)	7 813	41 038	9 156	58 007	24 798	29 704	26 766	81 268	71%

2016. évi kiadások szervezeti egységenként

Az egyes üdülők 2016.évi kiadásainak alakulását a lenti táblázat tartalmazza:

Szervezeti egység	Személyi juttatás	Járulék	Dologi kiadás	Elvonás	Beruházás	Felújítás	Összesen	%-os megoszlás
Balatonalmádi	4 514	1 198	2 101	0	3	0	7 816	2,1%
Balatonvilágos	17 247	4 848	18 943	0	228	17 005	58 271	16,3%
Balatonfüred	0		1 872	0	770	0	2 642	0,7 %
Erdőtarcsa	14 501	3 961	22 256	0	364	1 477	42 559	11,9 %
Mátraháza	18 140	4 621	36 972	0	1 073	5 111	65 917	18,5%
Mátrafüred	43 139	11 432	42 565	0	2 581	31 873	131 590	36,9 %
Siófok	5 485	1 486	2 185	0	0	0	9 156	2,6%
Üdülési Központ +üres	13 751	5 146	15 436	4 639	153	0	39 125	11%
Összesen	116 777	32 692	142 330	4 639	5 172	55 466	357 076	100%
Működési kiadások	291 799							

A központi kiadásokon túl a működési kiadások szervezeti egységek szerinti alakulása szorosan kapcsolódik az üdülők férőhely kapacitásához, annak kihasználtságához, vendégforgalmához, az üdülő valamint az üdülők üzemeltetéséhez szükséges szakmai létszámhoz. Így a működési kiadásokon belül a Mátrafüredi 33,3%, a Mátraházai üdülő 20,4%, a Balatonvilágosi és Erdőtarcasai üdülő közel azonos arányú 13,9-14%-os arányú kiadást teljesített. Az üzemelő üdülőkben mindenütt a dologi kiadások, míg az ideiglenesen bezárt üdülők esetében viszont a személyi kiadások a legmagasabb arányúak.

Az intézményi fejlesztések, felhalmozási kiadások

Felújítási kiadások részletezése

Az intézményi kiadások teljesítésének 16,3%-át a felújítási kiadások teszik ki, amelyek fedezetét a fejezeti támogatási szerződések biztosították. Ezek főbb jogcímeit az előirányzat módosítások fejezetrészben részleteztük.

A 2016-ban a felújítások az alábbi táblázatban felsorolt összeg, valamint támogatási forrás szerint valósultak meg:

datum	szervezeti egység	felújítási munka tartalma	nettó érték	bruttó érték		szazon		szerzodes_kod	partnernev
2016.06.23	Erdőtarcsa	Erdőtarcasai üdülő gépészeti kivitelezési munkái, mely részben valósult meg	1 163 100	1 477 137		2016/S01272	KKF-010/2015	SZ/2015/0000064	PLE Group Kft.
2016.06.10	Mátraháza	Malom fogadó épületgépészeti munkái, kazánház gépészeti felújítás, apartmanok vizesblokk felújítása	7 118 000	9 039 860		2016/S01107	KKF-010/2015	SZ/2015/0000062	PLE Group Kft.
2016.06.23		HMV tartály beépítése Wellness részlegbe, Wellness részleg Feroli kazán bontása, új gázrendszer MEO átadása	10 081 950	12 804 077		2016/S01210	KKF-010/2015	SZ/2015/0000061	PLE Group Kft.
2016.06.23		Malomfogadó fűtésszerelési pótmunkái, szerelvényezés, elzárórendszer vízkezelés	594 700	755 269		2016/S01287	intézményi keret pótmunka	R/20160000739	PLE Group Kft.
2016.12.01		Rendezvényterem és irodák klimatizálása	1 270 000	1 612 900		2016/S02816	KKF-009/2016	SZ/2016/0000056	Lázár József
2016.12.02		Az üdülői konyha, étterem és wellness rész közös kazánházának elbontása és átalakítása távfűtéses hőközponttá a meglévő, de be nem épített HMV tartállyal	6 032 764	7 661 610	31 873 716	2016/S02881	KKF-028/2016	SZ/2016/0000061	Komfort-Plussz Épületgépészeti és Szolgáltató Kft
2016.03.23	Mátraháza	Előtető beépítése, főbejárati ajtó csere, erkélyajtók cseréje, ablakok, ajtók passzítása, vasalatok részleges cseréje	4 024 070	5 110 569		2016/S00475	KKF-010/2015	SZ/2015/0000065	Czero Pojekt Kft.
2016.04.21	Balatonvilágos	A épület teraszok burkolatcseréje, homlokzati sávok falburkolat javítása, konyha és Wc-k vízvezetékének cseréje, konyha elszívó rendszerének korszerűsítése, konyha étterem és A épület elektromos felújítása	13 389 600	17 004 792		2016/S00639	KKF-010/2015	SZ/2015/0000063	ÁD-BÁR Kft.
			43 674 184	55 466 214					

Felújítás összesen: 55 466 e Ft

Beruházás

Tárgyi eszköz beszerzések

Balatonalmádi: egyéb kis értékű eszköz	2 e Ft
Balatonfüred: mini konyha, konyhai kiegészítők, TV	770 e Ft
Erdőtarcsa: Sencor SLE3215M4 LED TV, GRUNDFOS SOLOLIFT2 szennyvízdaráló és át, Wi-fi jeladó, jelerősítő, kábel, mikrohullámú sütő, talpas pohár,	364 e Ft
Mátrafüred: robotgép, rozsdamentes berendezések, napozóágy, kádkapaszkodó, kerti bútorok, palacsintasütő	2.581 e Ft
Mátraháza: kerti bútorok K.T.E dekodek, Étkészlet motorfűrés	1.592 e Ft
Siófok: -	0 Ft
Balatonvilágos: etetőszék, kapu-távírányító, sportszerek, szegélynyíró	228 e Ft
Központ: telefonkészülékek	153 e Ft

Beruházás összesen

5.690 e Ft

8. Kötelezettséggel terhelt maradvány

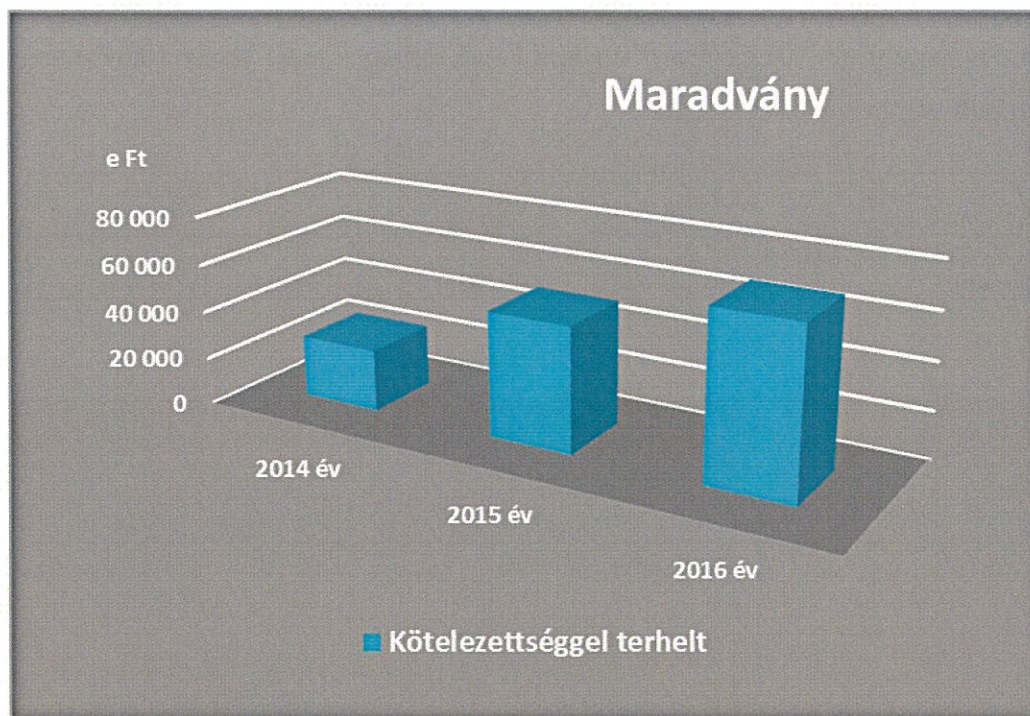
Az MTA Üdülési Központ 2015. évi kötelezettséggel terhelt maradványa 52 196 e Ft volt, amely 2016. június 30-ig, a jogszabályban előírtaknak megfelelően felhasználásra került.

2016. évben lekötött maradvány részletezése kiemelt előirányzatokként:

Személyi kifizetések:	9.716 e Ft
Járulékok	2.986 e Ft
Dologi kiadások	14.823 e Ft
Beruházás	6.132 e Ft
Felújítás	35.777 e Ft
Összesen:	69.436 e Ft

Maradvány	2014 év	2015 év	2016 év	Index 2016/2015
Kötelezettséggel terhelt	26 100	52 196	69 436	133,03%

A 2016. évi előirányzat maradvány teljes összegében kötelezettségvállalással terhelt, amelynek teljes összege a 2016.évi gazdálkodás maradványa. A maradvány összegéből fejezeti maradvány összege 56.090 e Ft, valamint az intézményi maradvány összege 13.342 e Ft



9. Pénzeszközök

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

Előirányzat felhasználási keretszámla	10032000-01447183-00000000	60.430.216 Ft
Kártyafedezeti keretszámla	10032000-01447183-00060004	667.050Ft
Pénztár 2015. december 31-i egyenlege		1.082.385Ft
Pénzeszközök összesen:	62.179.651 =>	62.180 e Ft

10. Egyéb adatok

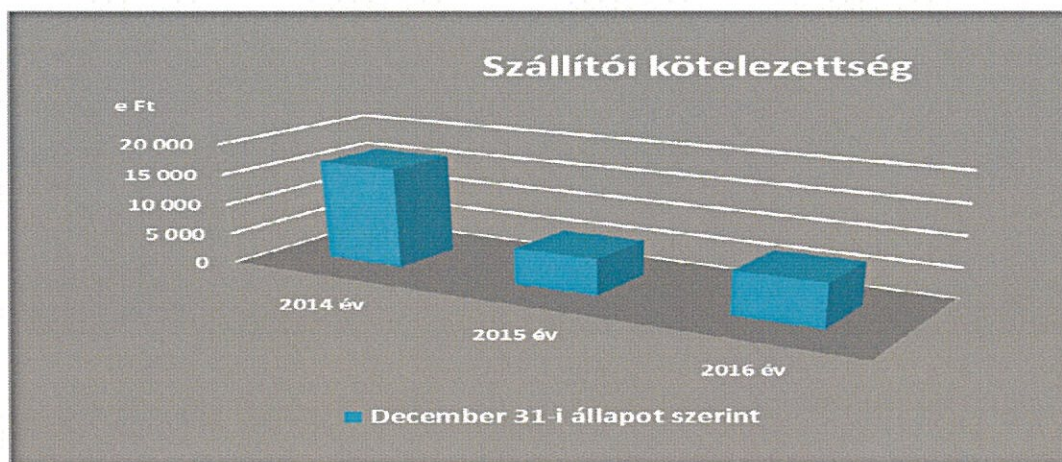
Függő tételek állománya (hó közti bérjellegű kifizetések, fizetési előleg)

7.259.234Ft => **7.259 e Ft**

Szállítói kötelezettségek

Az intézmény likviditási helyzetének javulásának köszönhetően a szállítói számlák jelentős része a fizetési határidők betartásával kerül átutalásra, így a **szállítói kötelezettség** állományunk 2016. december 31-i egyenlege **7.002 e Ft**. A szállítói kötelezettségek nagy részét a közüzemi számlák, ételmsizer, büfé áru beszerzések teszik ki.

Szállítói kötelezettség	2014 év	2015 év	2016 év	Index 2015/2014
December 31-i állapot szerint	16 420	5 895	7 002	118,78%



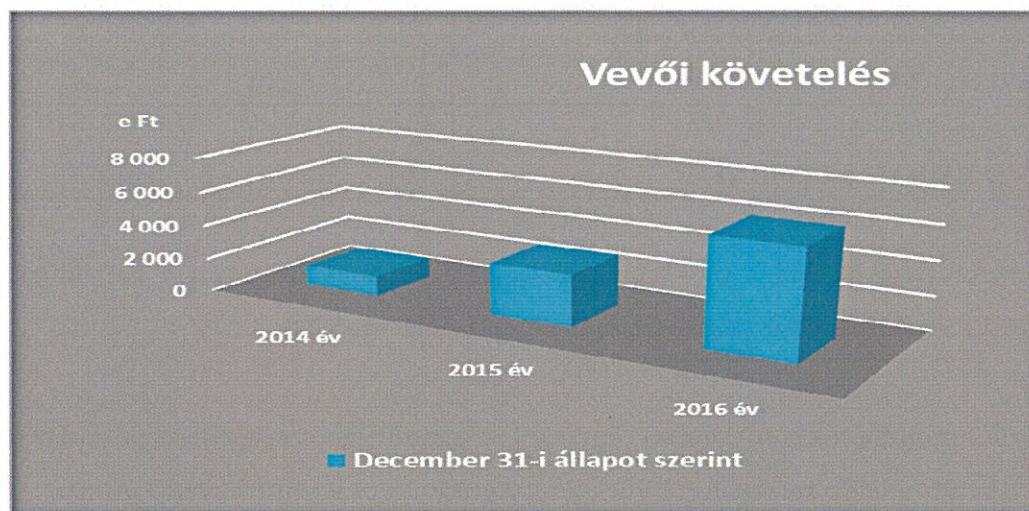
Vevői követelések

A **vevői követelés** állományunk 2016. december 31-én **6.226 e Ft** volt.

Vevői követelés	2014 év	2015 év	2016 év	Index 2016/2015
December 31-i állapot szerint	1 197	3 025	6 226	205,82%

A vevői követelés állomány emelkedését elsősorban az alaptevékenység árbevételének, az év végi foglalkozásokból várható vevői követelések növekedése indokolja.

Ezt alátámasztja a vevői követelések fizetési határidő szerinti vizsgálata, e szerint 2017.01 havi fizetési határidejű vevő számla: 1.327 e Ft, 2016.decemberi fizetési határidejű 2.090 e Ft, tartós kintlévőség pedig 240 e Ft.



Eredménykimutatás

Az intézmény 2016. évi mérleg szerinti eredménye + 23 227 e Ft. 2015. évhez képest 1 748 e Ft-tal eredményesebben sikerült zárnia a 2016. évet. Ennek fő oka, hogy a tevékenység nettó bevételének és az egyéb bevételek együttes csökkenésének összegét (-22.062 e Ft) meghaladta a kiadások, ráfordítások csökkenése (-23.810 e Ft).

EREDMÉNYKIMUTATÁS	2015 év	2016 év	változás
Eszközök, szolgáltatások értékesítésének nettó bevétele	142 150	131 945	-10 205
TEVÉKENYSÉG NETTÓ BEVÉTELE	142 150	131 945	-10 205
Központi működési célú támogatások bevételei	174 246	199 910	25 664
Egyéb működési célú támogatások bevételei	50 000	0	-50 000
Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	6 047	18 526	12 452
EGYÉB BEVÉTELEK	230 293	218 436	-11 857
Anyagköltség	40 081	44 353	4 272
Igénybevett szolgáltatások értéke	70 980	61 416	-9 564
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	5	5
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	111 061	105 774	-5 287
Béreköltség	120 651	111 457	-9 194
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 544	13 050	1 506
Bérráfordítások	45 639	33 930	-11 709
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	177 834	158 437	-19 397

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	34 702	35 736	1 034
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	27 367	27 207	-160
TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	21 479	23 227	1 748
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások bevételei	0	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	21 479	23 227	1 748

Az alaptevékenységi bevételek csökkenésének egyik oka, hogy 2016-ban a hat üdülő közül a Balatonalmádi és Siófoki üdülő zárvatartása miatt csak négy üzemelt.

A kiadások, ráfordítások csökkenését egyrészt a gazdászati szervezet átalakításának hatása, másrészt a bezárt üdülők szezonális üzemeltetési kiadásainak csökkentése eredményezte.

Mivel a két bezárt balatoni éves működési kiadásai meghaladták az általuk realizált bevételt, így a bezárás hatására azok üzemeltetési „vesztesége”, finanszírozási szükséglete csökkent.

A 2016.évi eredményhez és az intézmény likviditási helyzetének stabilizálásához nagyban hozzájárultak a fejezettől kapott egyszeri felújítási, vagy egyéb működési célú támogatásai is.

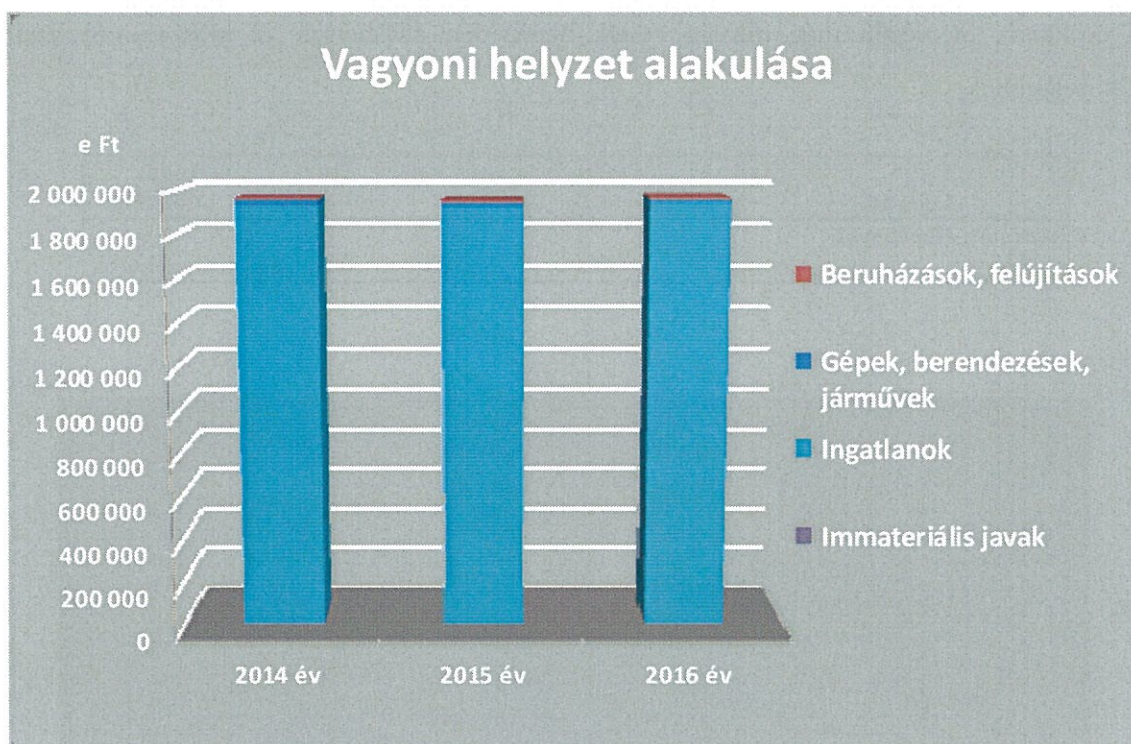
11. Vagyoni helyzet alakulása

2016. évben a tárgyi eszközöknél az amortizáción túl jelentősebb nettó érték növekedés csak az ingatlanoknál történt a tárgyévi (55.466 e Ft összegű) felújítások hatására (+18.407 e Ft), valamint a folyamatban lévő beruházásoknál (+413 e Ft).

A vagyonelemekben belül az immateriális javaknál és a gépeknél, járműveknél az amortizáció mellett elhanyagolható összegű (5.690 e Ft) tárgyévi beszerzések miatt a nettó érték 980 e Ft-tal, illetve 3.098 e Ft-tal csökkent.

A Magyar Tudományos Akadémia Titkársága az Üdülési Központ vagyonkezelésébe adott 40 db Samsung UE32J4000 típusú televíziót 3.022.600 forint értékben.

Vagyoni helyzet alakulása (mérlegben kimutatott nettó értéken e Ft-ban)	2014 év	2015 év	2016 év	Index 2016/2015
Immateriális javak	4 108	3 125	2 141	68,5%
Ingatlanok	1 925 291	1 920 321	1 938 728	100,96%
Gépek, berendezések, járművek	28 241	20 319	17 221	84,75%
Beruházások, felújítások	9 333	9 200	9 613	104,49%
Összesen	1 966 973	1 952 965	1 967 703	100,75%



A forgó eszközök között a készletek értéke 3302 e Ft, ami az előző évhez (2.403 e Ft) viszonyítva 37,4%-al nőtt.

12. Létszám gazdálkodás

Az Üdülési Központ 2016. évi költségvetésben engedélyezett létszáma 65 fő volt.

Az MTA Üdülési Központ **2016. évi záró munkajogi létszáma 54 fő**, illetve a **statisztikai állományi záró létszám: 53 fő**.

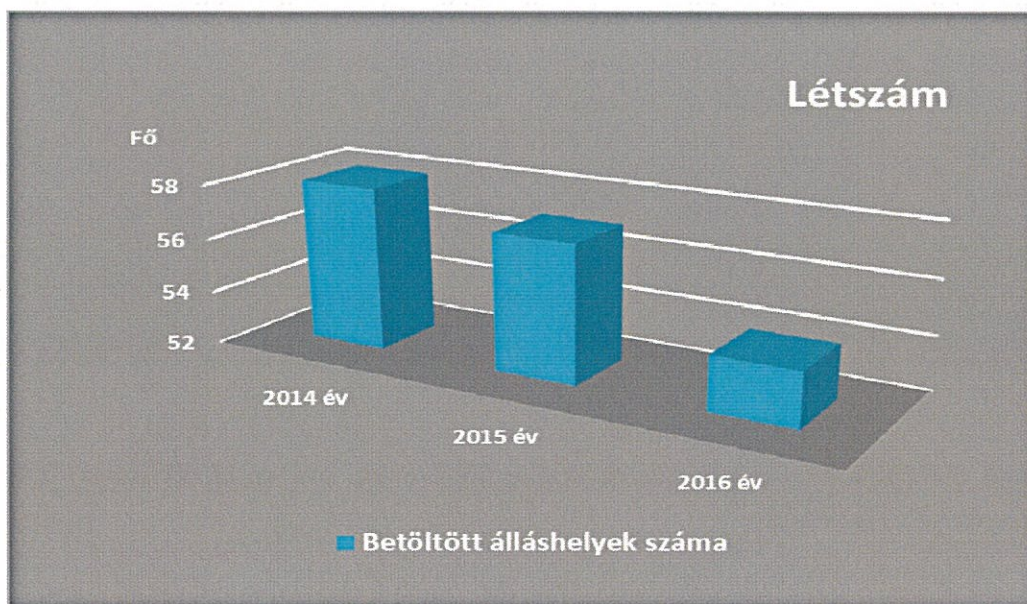
Az intézmény szakmai feladatállását nagyban nehezítettette a jelentős arányú személyi változás, különösen az üdülőkben a szakmunkások és a kisegítő munkakörben dolgozók nagy arányú fluktuációja. 2016-ban a nyitó engedélyezett létszám 65 fő volt, 20 fő lépett ki és 2 fő megbízással szerződése szűnt meg, a zavartalan feladatellátást csak helyettesítéssel, egyéb munkaszervezéssel lehetett megoldani.

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

A 2016. évi humánerőforrás problémák megoldását az MTA Vezetése egyszeri 13.000 e Ft összegű támogatás biztosításával segítette. A záró állományi létszám előző évhez viszonyítva 3

fővel csökkent, év végén még mindig voltak betöltetlen álláshelyek az időszakosan üzemelő üdülőkön kívüli is.

Létszám	2014 év	2015 év	2016 év	Index 2016/2015
Betöltött álláshelyek száma	58	57,05	54	94,65%



13. Átlagkereset alakulása

Az Üdülési Központnál az **átlagkereset, 2016. évi** rendszeres személyi juttatások illetve a létszám figyelembevételével **180 e Ft/fő**, amely az előző évihez (155 e Ft) viszonyítva 25 e Ft-al nőtt.

Az az MTA Üdülési Központ dolgozóinak átlagkeresete MTA intézmények között sajnos még mindig a legalacsonyabbak közé tartozik az MTA Vezetése által adott, a 2016.évi humánerőforrás problémák kezelésére adott egyszeri támogatást figyelembe vételével is, ami folyamatosan nehezíti a jó szakemberek megszerzését, megtartását.

14. Férőhely kihasználtság, vendégforgalom

Férőhely kihasználtság alakulása

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

A lenti táblázat mutatja, hogy a MTA ÜK szintjén a vendégéjszakák száma összességében 1,3 %-kal nőtt 2016-ban annak ellenére, hogy Balatonalmádi és Siófoki üdülő zárva volt.

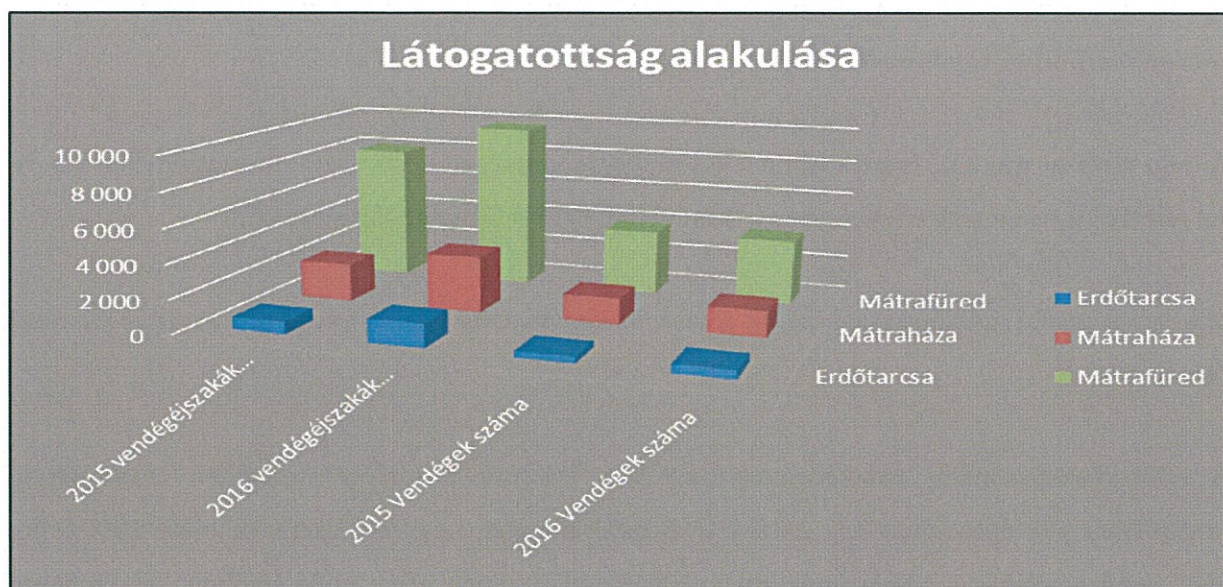
Minden üzemelő üdülőben a korábbi évhez viszonyítva nőtt a foglaltság és a vendégéjszakák száma.

A valós összehasonlítás érdekében elvégeztük a 4 üzemelő üdülőre vonatkozó kihasználtsági mutatójának összehasonlítását is, amelyből megállapíthatjuk, hogy a 4 üzemelő üdülő 2016.évben 4887 vendégéjszakával többet értékesített (19860-14973), így a négy üdülő férőhely kihasználtsági mutatói 5,2 %-kal emelkedtek 2015-höz viszonyítva.

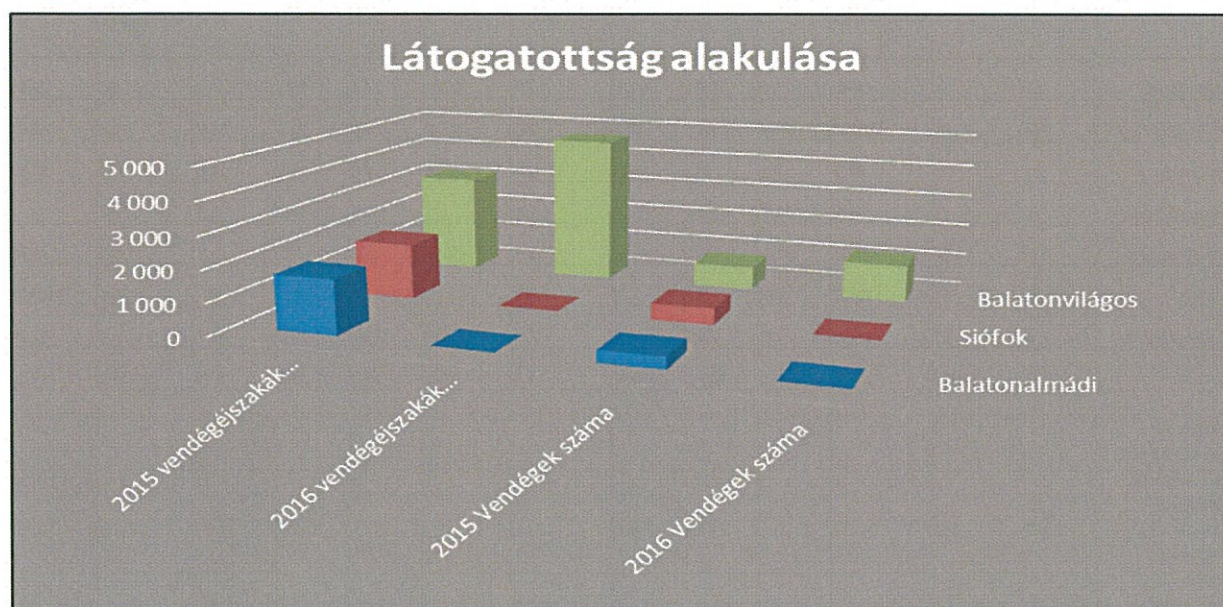
Intézmény	szobák száma	férőhelyek száma (pótágyval)	kiadható max.férőhely üzemelési időszakra vonatkozóan	Értékesített vendégéjszakák száma			2016/2015 évi változás abszolútértékben	2016/2015 Változás %-ban	kihasználtsági mutató			2016/2015 változás abszolút értékben előző évhez viszonyítva %	index 2016/2015 %
				2014	2015	2016			2014	2015	2016		
Mátrafüred	51	121	49640	7385	7971	9745	1774	22,3%	14,3	16,1	19,6	3,6	22,3%
Mátraháza	32	61	22265	2460	2247	3302	1055	47,0%	11,0	10,1	14,8	4,7	46,5%
Erdőtarcsa	13	26	9490	762	719	1383	664	92,4%	8,0	7,5	14,6	7,1	94,7%
Balatonalmádi	21	41	6273	1635	1706	0	-1706		16,4	27,2	0,0	-27,2	
Balatonvilágos	27	67	10251	2726	3111	4644	1533	49,3%	26,6	30,3	45,3	15,0	49,5%
Siófok	28	69	10557	1676	1752	0	-1752		11,7	16,6	0,0	-16,6	-100,0%
Balatonfüred*	5	15	2295	726	925	786	-139	-15,0%	23,7	40,3	34,2	-6,1	-15,1%
összes	177	400	110771	17370	18431	19860	1429	7,8%	15,5	16,6	17,9	1,3	7,6%
2016.évben számolt adatok, csak üzemelő üdülőkkel (Mátrafüred, Mátraháza, Erdőtarcsa, Balatonvilágos, Balatonfüred)													
	128	290	93941		14973	19860				15,9%	21,1%	5,2%	32,38%

Az üdülők vendégforgalmi adatainak előző évhez viszonyított alakulását a folyamatosan üzemelő üdülőkre, illetve a három balatoni üdülőre az alábbi grafikonok szemléltetik:

A folyamatosan üzemelő üdülők vendégforgalmának alakulása:



A balatoni üdülők vendégforgalmának alakulása



2016.év									
Megnevezés	Mátrafüred	Mátraháza	Erdőtartcsa	Balatonalmádi	Balatonvilágos	Síófok	Balatonfüred	Ük központ	ÜK összesen
Összes működési bevétel (e Ft) átvett pénzeszköz nélkül	66979	36059	17854	0	38910	51	1 714	12 839	174 406
Működési bevételen belül üdültetési tevékenységből származó árbevétele (e Ft)	66 833	35 850	17 808		38 834		1 714		161 039
Összes kiadás	131 590	65 917	42 559	7 816	58 271	9 156	2 642	39 125	357 076
Összes kiadásból működési kiadás (e Ft)	97 136	59 733	40 718	7 813	41 038	9 156	1 872	34 333	291 799
Összes költségvetési támogatás									199 910
Költségvetési támogatásból működési támogatás									151 441
Eltöltött vendégéjszakák száma	9 745	3 302	1 383	zárv	4 644	zárv	786		19 860
ebből igényjogosult és hozzátartozója	4 676	2 016	349		2 932		786		10 759
ebből MTA csoport	342	351	29		292				1 014
ebből külsős	4 727	935	1 005		1 420				8 087
Férőhelykihasználtság % (tényleges ágyszámok* üzemelési napok/ és vendégéjszakák arányában) a két bezárt üdülő kiadható férőhelykapacitásával csökkentve	19,6	14,8	14,6		45,3		34,2%		21,1%
Kiadott szobák száma	1 682,0	896,0	306,0		525,0		291		3 700,0
Szobakihasználtság %	29,0%	18,2%	17,3%		29,6%		38,0%		19,7%
Vendégek száma (érkező vendégek)	3 816	1 536	500		1 160		152		7 164
Átlagos tartózkodási idő (nap)	2,6	2,1	2,8		4,0		5,2		3,3
1 vendég jutó árbevétel (e Ft)	17,5	23,3	35,6		33,5		11,3		22,479
1 vendégéjszakára jutó üdülési árbevétel (e Ft)	6,9	10,9	12,9		8,4		2,2		8,109
1 vendég jutó működési kiadás (e Ft)	25,5	38,9	81,4		35,4		12,3		40,731
1 vendégéjszakára jutó működési kiadás (e Ft)	10,0	18,1	29,4		8,8		2,4		8,109
1 igényjogosult és hozzátartozói vendégéjszakára jutó működési támogatás (e Ft/ vé)									14,076

Az üdültetésből származó működési bevétel intézményi szinten csak 2%-kal csökkent köszönhetően az üzemelő üdülők megnövekedett vendégforgalmának. A vendégforgalom növekedése összefügg a 2016. évi új árképzési és szakmapolitikai alapelvekkel, amelyek szerint az önköltségi árakat és a szokásos piaci árakat figyelembe véve minden üdülő esetében árcsökkentést hajtottunk végre, elsősorban azzal a céllal, hogy a vendégforgalom, azon belül az igényjogosult vendégek és az MTA csoportok száma növekedjen. A 2016. évben 7.164 vendég 19.860 vendégéjszakát töltött. Előző évhez viszonyítva a vendégek száma 16%-kal, míg az eltöltött vendégéjszakák száma – a két bezárt balatoni üdülő kieső vendégforgalmát figyelembe véve – 8%-kal nőtt. Az összes vendégéjszakából az igényjogosultak és hozzátartozóik által igénybevett vendégéjszakák száma 10.759 (54,2%), az MTA-rendezvény megtartására igénybe vett vendégéjszakák száma 1.014 (5,1 %), így ezek együttesen az előző évhez viszonyítva 0,8%-kal nőttek. A külsős vendégek által eltöltött vendégéjszakák száma 8.087 (40,7%), amelyek aránya az előző évhez viszonyítva 0,8%-kal csökkent.

Az összes vendégéjszakák száma előző évhez viszonyítva 8%-kal nőtt összességében.

15. Vállalkozási tevékenység

Az MTA Üdülési Központ vállalkozási tevékenységet nem folytat.

