

A Felügyelő Bizottság beszámolója

a Magyar Autóklub 2022. évi tevékenységéről, gazdálkodásáról

A 2022. évi működésre az ukrán-orosz konfliktus, az egekbe szökő infláció, a nyersanyag- és energia válság közvetlen és közvetett hatásai rendkívüli negatív környezetet jelentettek minden szervezet, így a Magyar Autóklub számára is.

A gazdasági vezetés által elkészített és a független könyvvizsgáló által felülvizsgált beszámoló és üzleti jelentés alapján a Felügyelő Bizottság a 2023. május 18-án tartott ülésén megvitatta a MAK 2022. évi tevékenységét, gazdálkodásának eredményeit és az Országos Elnökség, illetve a Közgyűlés számára az alábbiakat jelenti:

A beszámoló rendkívül alapos, őszinte, lényegre törő, szakszerű. A mellékletek a lényeges gazdálkodási adatokat vizuálisan jól szemléltetik.

A mérleg eszköz és forrás oldalának egyező mérlegfőösszege 5 013 916 ezer Ft, mely az előző évhez képest 217 178 ezer Ft-tal, 4,5 %-kal növekedett.

A növekményt eszköz oldalon főleg a befektetett eszközök 132 millió forintos, 3,7 %-os növekedése, azon belül is elsősorban a műszaki eszközök, gépek, járművek, valamint a beruházások és felújítások okozták. A forgóeszközök értéke is növekedett csaknem 30 millió forinttal, 2,8 %-kal. A forgóeszközökön belül a követelések állománya 46,5 millió forinttal, 9,1 %-kal csökkent. A vevőállomány 80,5 millió forintos csökkenése örömdetes, a 202 millió forintos nagyságrend azonban nem megnyugtató, figyelembevétel a szállító állomány 124 millió forintos nagyságát is.

A forrás oldali növekedést pedig elsősorban a kötelezettségek 12,3 %-os mértékű növekedése okozta. A pozitív adózott eredmény miatt a saját tőke – a jegyzett tőke változatlanlansága mellett – 35,4 millió forinttal, 0,9 %-kal növekedett, aránya viszont némileg csökkent - a 2020. évi 84,2 %-ról 81,3 %-ra.

Ez még továbbra is igen jelentős tőkeerősséget jelent, az eladósodottság alig értelmezhető. A hosszú lejáratú kötelezettségek mértéke csaknem 32 millió forinttal, 33,1 %-kal növekedett. A rövid lejáratú kötelezettségek értéke ugyanakkor 23,8 millió forinttal 6,7 %-kal emelkedett. A likviditás a mutatók tükrében továbbra is kiválóan értékelhető. A rövid lejáratú kötelezettségekre jutó forgóeszközök értéke 3,03-ról 2,92-re csökkent ugyan, de még mindig azt

jelenti, hogy az éven belüli kötelezettségeinek teljesítésére a klub mintegy háromszoros eszköz-fedezettel rendelkezik. A mérlegből leszűrhető következtetések tehát némileg romló - a növekvő kötelezettségek idegen forrásból való kiegyenlítése miatt - szerkezetet tükröznek, azonban minden tekintetben stabilitást, a gazdálkodás számára kellő biztonságot jelentenek.

Az eredménykimutatás már vegyesebb, ám nagyrészt már kedvező képet mutat:

Előjáróban szükségesnek tartjuk megjegyezni, hogy a költségvetés készítése a makrogazdasági körülmények miatt az eltelt 3-4 évben a korábban megszokottól eltérően jóval több nehézséget, bizonytalanságot takar. Rendkívülinek nevezhető időket élünk, az óriási, korábban soha nem tapasztalt hullámvész jellemzéséül csupán egy adatsor: a Magyar Autóklub tevékenységi árbevétele 2020-ban 2019-hez képest 26,0 %-kal csökkent, majd 2021-ben 2020-hoz képest 16,7 %-kal növekedett, 2022-ben pedig 2021-hez képest 21,7%-kal emelkedett. Ilyen amplitúdójú kilengés a korábbi működési feltételek esetén nem volt jellemző. A kétszámjegyű infláció szintén erőteljesen befolyásolja a gazdálkodás mindkét oldalát – kiadás és bevétel - valamint minden szegmensét. Ezért különösen dicséretes, hogy az operatív vezetés a Magyar Autóklub működését teljeskörűen fenn tudta tartani, a bevételek fokozására, a költségek optimalizálására törekedett. A stabil gazdálkodás folyamatos biztosítása bravúros vezetői teljesítményt jelent, melyet a következő adatok igazolnak.

Az értékesítés nettó árbevétele (4 860 627 ezer Ft) 867 133 ezer Ft-tal, 21,7 %-kal, az egyéb bevételek (540 329 ezer Ft) 4,2 %-kal növekedtek, a pénzügyi tevékenységek bevétele (59 992 ezer Ft) 47 273 ezer Ft-tal 371,7%-kal növekedtek, így az **összes bevétel 936 250 ezer Ft-tal, 20,7 %-kal növekedett.**

Az anyagjellegű ráfordítások 500 314 ezer Ft-tal, 19,8 %-kal, a személyi jellegű ráfordítások 372 934 ezer Ft-tal, 21,3 %-kal, az értékcsökkenési leírások 0,9 %-kal, az egyéb ráfordítások 31,0 %-kal, a pénzügyi ráfordítások 16 584 ezer Ft-tal, 108,3 %-kal növekedtek, így az **összes ráfordítás 908 712 ezer Ft-tal, 20,1 %-kal nőtt.**

A bevételek és a ráfordítások közötti differenciált növekedés az **üzemi eredmény szintjén még 3 151 ezer Ft csökkenést eredményezett** - a 2021. évi 10 466 ezer Ft pozitív eredményt 7 315 ezer forintra változtatta.

A pénzügyi műveletek 28 089 ezer forintos pozitív eredménye az **adózás előtti és az adózott eredményt 35 404 ezer forintra módosította.**

Ez az adat azt jelenti, hogy az **adózott eredmény kereken négy és fél szeresére, 27 538 ezer forinttal növekedett** a 2021-as évhez képest, és **ez 350,0 %-os növekedést** jelent.

Szakáganként, illetve szakterületenként ez a klub egészére vonatkozó **eredmény-változás** az alábbiak szerint tevődik össze:

Megnevezés	2021. évi eredmény*	2022. évi eredmény*	Változás*
Főtitkárság	-207,5	-285,5	- 78,0
Műszak	+ 78,6	+283,0	+204,4
Segélyszolgálat	-150,6	-217,6	- 67,0
Együtt:	- 72,0	+ 65,4	+137,4
Assistance	+332,0	+321,1	- 10,9
CallCenter	- 74,6	-105,5	- 30,9
Együtt:	+257,4	+215,6	- 41,8
Közl.biztonság	- 4,6	- 5,7	- 1,1
Autóklub Travel	+ 34,5	+ 45,6	+ 11,1
Együtt, mindösszesen:	+ 7,9	+ 35,4	+ 27,5

*az adatok millió Ft-ban

A főtitkárság által a Felügyelő Bizottság rendelkezésére bocsátott adatok részletesebb elemzésre, és a kérdésekre adott nyílt, őszinte válaszok

részletekbe menő következtetések levonására, feladatok meghatározására is alkalmasak.

A Felügyelő Bizottság a számszerű adatok értékelésén túlmenően pozitívan, dicsérettel értékeli:

- a megújult operatív vezetés gondos, körültekintő, a jogszabályi előírások maximális betartásán alapuló ténykedését, a jó gazda gondosságát, a társaság vagyonának gyarapítását,
- a COVID járvány és az infláció közvetlen hatásainak elkerülése érdekében hozott intézkedéseket és a közvetett hatásokhoz való alkalmazkodás érdekében időben megtett intézkedéseket, a bevétel növelési és a költségtakarékossági lépéseket,
- a humánpolitikai intézkedéseket a munkavállalók megtartása érdekében: a bérköltség 21,9 %-os növekedése a minimális létszámcsökkenés mellett az 1 főre jutó bér 25,9 %-os növekedését eredményezte, az átlagbér megközelíti a havi bruttó 400 ezer forintot, a szakmai oktatások, továbbképzések fokozását,
- valamennyi szakág és szakterület tevékenységét sikerült fenntartani minimális létszámcsökkenés mellett (az átlagos statisztikai állományi létszám 364 fő, a bázishoz mérten 12 fővel, 3,2 %-kal csökkent), miközben a termelékenység lényegesen, 26,0%-kal növekedett,
- az érdekvédelmi tevékenység eredményeit (kerékpáros közlekedés, KRESZ módosítás, fővárosi közlekedés, városfejlesztési stratégia, Lánchíd, Duna partok megújítása és jövője stb.), a hazai és nemzetközi szintű imázs megőrzését, javítását.

Ugyanakkor, a teljesség igénye nélkül felhívjuk az operatív vezetés figyelmét:

- a taglétszám növelése, a marketing tevékenység, a tagmegtartó és tagszervező akciók intenzitásának, hatékonyságának növelése, a diákoktatás fokozása kiemelt feladat a továbbiakban is,
- az erőforrások, beruházások, tárgyi és immateriális eszközök beszerzésének, korszerűsítésének fókuszálására a jövedelemtermelő műszaki és az assistance szakterületekre (megfelelni az országos lefedettséget biztosító műszaki vizsgálóállomás vizsgasori hatósági követelményeinek, az ARC SPARX, az ADAMAS Digitális Esetkiosztó rendszer, stb.)

- a humánerőforrás gazdálkodás és az ösztönzés/érdekeltség kiemelt jelentőségére, a teljesítménybérezés korszerűsítése a műszaki szakterületen létfontosságú feladat,
- a továbbra is számos bizonytalanságot rejtő makrogazdasági környezet (COVID, az orosz-ukrán konfliktus, kétszámjegyű infláció, nyersanyag/energia-válság) miatt a kontrolling tevékenység erősítésére, a vezetői információs rendszer fejlesztésére, a kellő időben meghozott operatív intézkedések megtételére (jelentős mértékű bevétel elmaradás, illetve költségnövekedés, tagdíj, rezsióradíj felülvizsgálata, stb. esetén).

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a Magyar Autóklub 2022. évi gazdasági tevékenységét a Számviteli törvényben és az Alapszabályban foglalt előírásoknak megfelelően, szabályszerűen, a vonatkozó jogszabályoknak eleget téve végezte. Vagyonvesztés nem következett be, a vagyongazdálkodás mutatói javultak.

Mindezek alapján a Felügyelő Bizottság a Magyar Autóklub 2022. évi gazdálkodásáról készített főtitkári beszámolót mind az Országos Elnökség, mind a Közgyűlés számára dicsérettel való elfogadásra javasolja.

Budapest, 2023. május 18.

Barta András
a Felügyelő Bizottság elnöke

