

**Esély Győri Rehabilitációs és Foglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.**

9024 Győr, Lajta u. 38.

2026. évi üzleti terv

2026. évi üzleti terv

I. A tervezést befolyásoló tényezők, általános tájékoztatás a 2026. évi tervezést megelőző időszakról.

Az éves üzleti terv készítése komoly feladat, melyet alapos előkészítő munka előz meg. A terv összeállításakor figyelembe vesszük, hogy milyen bevételekkel lehet számolni és várhatóan milyen kiadásai lesznek a szervezetnek. Figyelembe vesszük az előző évi teljesítést, az üzleti partnereink megrendeléssel kapcsolatos előrejelzéseit, a változó piaci környezetet, a magyar gazdaság helyzetét, az infláció alakulását, a várható anyag, energia és szolgáltatások díjának emelkedését, s a bérfejlesztések (minimálbér emelés) alakulását. Mindezek együttes ismeretében próbálunk olyan üzleti tervet összeállítani, melyet minden bizonnyal teljesíteni is tudunk, s ami elegendő fedezetet nyújt a szervezet zavartalan működéséhez.

2026. évben is három bevételi forrással számoltunk, úgymint

- állami költségvetési támogatás,
- önkormányzati támogatás,
- saját árbevétel.

Ezt egészíthetné ki a pályázati forrás (pl. felújításra, gépberuházásra, képzésre, közösség építésre, stb.) ami a terv készítésekor nem ismert.

2026. évre az állami költségvetési támogatásra a pályázatot benyújtottuk. Igaz, hogy 2025-ben a pályázott létszám feletti létszámot foglalkoztattunk, s a saját árbevételünket szépen túlteljesítettük mégsem mertük a létszámot emelni. Továbbra is 118 főre pályáztunk. A pályázatunk eredményes volt.

Az önkormányzati támogatást minden évben a fenntartó biztosítja számunkra. 2025. évre – kétszeri módosítást követően-, összesen 138.739 e Ft támogatásban részesültünk.

A 2025. évi saját árbevételi tervünket 43,6 %-kal teljesítettük túl. Ez kiváló, de egyben azt is jelezi, hogy gyorsan változik a gazdasági helyzet, amihez rugalmasan kell alkalmazkodni. Emiatt nehéz megközelítően pontos üzleti tervet készíteni. 2026. évi üzleti terv összeállításakor is óvatosan terveztünk. A saját árbevételi terv nincs kőbe vésve, mindent elkövetünk annak érdekében, hogy minél magasabb árbevételt érjünk el és 2026-ban is pozitív eredményre törekszünk. A 2025. évet is – mint minden eddigi gazdasági évünket-, pozitív eredménnyel zártuk. Az elért 11.600 e Ft eredményt nagyon jónak tartjuk. Viszont az is látszik, hogy a saját árbevétel teljesítésének arányával nem egyenes arányban nőtt az eredmény. A bevételek emelkedése mellett kiadásaink is nagyon jelentősen emelkedtek.

A terv készítésekor már tudtuk, hogy 2026. január 01-től 11 %-kal emelkedik a minimálbér, 7 %-kal a szakmunkás minimálbér. Elvárás, hogy a szakembereink és az igazgatóságon foglalkoztatottak bére is emelkedjen, legalább 8 %-kal. Ezen tételek ismerete nagyban könnyítette a tervezést. Szervezet üzleti tervében a legnagyobb tétel a bér és annak szoc.hója. Ez a teljes bevétel 85 %-át teszi ki. Ebből is látszik, hogy milyen kicsi a szervezet mozgástere. A fennmaradó rész nyújt fedezetet működési költségre, fejlesztésre stb. A béremeléseket mindkét állománycsoportban január 01-től valósítottuk meg.

A terv készítésekor a bérköltségek mellett az egyéb költségek növekedésével is számolni kellett. A nyomdai alapanyagok ára 8- 12 % között emelkedett január 01-től. A varrodai kelléknél 3-8 % közötti emeléssel számoltunk. Az energia költségeknél komoly növekedéssel nem számoltunk. Bízunk abban, hogy a fűtésnél a GJ ára nem fog emelkedni, a villamos energiát továbbra sem kell fizetnünk, mert termel annyit a napelemes rendszerünk, mint amennyit fogyasztunk. A víz m³ ára 2 éve jelentősen emelkedett, bízunk abban, hogy 2026. évben legfeljebb az inflációval azonos mértékű lesz az emelés. A személyszállításnál és a veszélyes hulladék szállításnál 10 %-os emeléssel terveztünk. A biztosítások díja 20 %-kal nőtt, ezen felül minden szolgáltatás díja min. 10 %-kal emelkedett.

A kiberbiztonsági törvény hatálya alá tartozunk a villamos kismegszakítók összeszerelése (részfolyamat) miatt. A VSZOSZ-el a legmagasabb szinten folytatunk egyeztetéseket (BM, Szabályozott Tevékenységek Felügyeleti Hatósága), de komoly eredményt nem értünk el. Nem kaptunk a jogszabály alól felmentés, sem könnyítést, ezért kénytelenek voltunk megkezdeni az auditálásra való felkészülést. Ez 2025. év végén a számítógép park egy részének a cseréjét és újabb szoftverek vásárlását ill. bérletét tette szükségessé, továbbá a Windows 10-ről 11-ra történő átállást. Mindezekre 2025 év végén 2.959 e Ft-ot fordítottunk. A 2026. évi tervezéskor számolni kell 1.500 e Ft-os auditálási költséggel, az auditálásra történő felkészítő havonta jelentkező költségével, a többi számítógép folyamatos cseréjével és egy helyben lévő szakember munkájának költségével. Szervezetünk ugyanis erre nincs felkészülve, informatikusunk nincs, külsős szakember segítségére szorulunk. Bár állami feladatot látunk el, a törvény hatálya alá tartozó feladatot a mmk-s munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatása érdekében végezzük, ehhez sem gyakorlati – szakember biztosítása-, segítséget, sem anyagi hozzájárulást nem kapunk. Ezzel a tétellel szinte minden évben számolnunk kell, ami komoly költséget fog jelenteni folyamatosan.

Amennyiben a vármegye bérletek megmaradnak akkor a munkavállalók utazási költségei nem emelkednek jelentős mértékben.

A munkavállalóink egészségi állapotából adódóan többet vannak táppénzes állományban, mint a nem mmvk-s munkavállalók. Az is jellemző, hogy egy-két

kivételtől eltekintve, mindenki igénye veszi a 15 nap betegszabadságot, mely szintén jelentős költség. A tervezéskor ezzel is számolnunk kellett.

A megváltozott munkaképességű munkavállalóink után nem fizetünk szociális hozzájárulási adót, hasonlóan a nyugdíjas munkavállalókéhoz. Ez kedvező a szervezet számára. 2026. évben további járulék csökkentés nem várható.

Nyugdíjas munkavállalókat 2026. évben is fogunk foglalkoztatni, de csak a nem megváltozott munkaképességű munkavállalói állományban. Megváltozott munkaképességű munkavállalót csak támogatás mellett fogunk alkalmazni.

A fent felsoroltakat vettük figyelembe a 2026. évi üzleti terv készítése során.

A szervezet működésének jellemzői, tevékenysége, jövőbeli elképzelések.

Az Esély Közhasznú Nonprofit Kft. több mint négy évtizedes múltra tekint vissza. Győr és vonzaskörzetében élő megváltozott munkaképességű és fogyatékos munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatását végzi. Erre a tevékenységre alakult a szervezet, ehhez értünk, ezt a feladatot kívánjuk a jövőben is a lehető legmagasabb szakmai színvonalon végezni.

A vármegyében hozzánk hasonló, önkormányzati tulajdonban lévő 4 gazdasági társaság működik, de a győri a legnagyobb létszámot foglalkoztató szervezet. Az általunk végzett munkára nagy szükség van, folyamatosan 25-35 fő közötti létszámot tartunk nyilván, akik szeretnének nálunk munkát vállalni.

Működésünket a 2011. évi CXCI. törvény, valamint a többszörösen módosított 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet szabályozza, kiegészülve az akkreditációra vonatkozó szabályokkal. A rehabilitációs foglalkoztatásnál elsődleges cél, hogy aki arra alkalmas és képes, azt felkészítsük a nyílt piaci foglalkoztatásra, s próbáljuk az elhelyezkedését segíteni. Csak azokat a munkavállalókat foglalkoztassuk hosszú távon védett munkahelyen, akik nem alkalmasak a nyílt munkaerőpiacon dolgozni. Természetesen mindenki számára biztosítjuk a visszajövetel lehetőségét. Felvételekor elsőbbséget biztosítunk a képző intézményekből kikerülő fiataloknak, valamint a bentlakásos intézményekben élőknek.

Akkreditációs tanúsítvánnyal rendelkezünk, s ennek köszönhetően vagyunk jogosultak a rehabilitációs foglalkoztatáshoz költségvetési támogatásra. Közhasznú, nonprofit gazdasági társaságként a bértámogatás intenzitása az átlagos 75 % helyett 100 %.

Nonprofit gazdasági társaságként nem kell társasági adót fizetnünk, mert minden tevékenységünk közhasznú tevékenység, továbbá illetékmentesség is megillet bennünket. Az állami költségvetési támogatásnál nem vonatkozik ránk – a tranzit foglalkoztatottak esetében – a támogatás degresszivitása sem.

Akkreditációnkat, valamint a közhasznú státuszunkat meg kell őrizni, mert a szervezet működésének és az életben maradásának ez az egyik alapvető feltétele.

Szigorú szabályok mentén, folyamatos ellenőrzés mellett dolgozunk. A MÁK havi rendszerességgel ellenőrzi a támogatás felhasználását és éves átfogó ellenőrzést is kapunk. A BFKH pedig eseti és átfogó ellenőrzést (akkreditáció) tart évente több alkalommal. Ezen felül egyéb hatóságok pl. NAV, TB stb. is ellenőrzik munkánkat.

A megváltozott munkaképességű munkavállalóink közel 3/4-ét határozatlan idejű munkaszerződéssel foglalkoztatjuk. Az év közben belépők, ill. a rehabilitációs ellátásban részesülőknél alkalmazzuk a határozott idejű foglalkoztatást. A legkisebb napi munkaidő 4 óra, de a létszám jelentős része 5-6 órában dolgozik. Vannak munkakörök (üzemi adm. könyvelő, targoncavezető, nyomdai betanított munkás, vágó), ahol 7 órában történik a foglalkoztatás.

A nem megváltozott munkaképességű munkavállalókat teljes munkaidőben, 8 órában foglalkoztatjuk.

Az üzleti terv készítésekor a teljes létszám 150 fő, ebből megváltozott munkaképességű munkavállaló 120 fő, nem megváltozott munkaképességű munkavállaló 30 fő. Ez 80 %-os létszám arányt jelent.

A gazdasági szakemberek mellett szociális szakembereket is alkalmazunk. A törvény által előírt kötelező létszámnál magasabb létszámban alkalmazunk szociális szakembereket, mert egyre több a problémás munkavállaló, rendkívül nagy igény van a szakemberek segítségére. A fő cél a rehabilitációs foglalkoztatás megvalósítása, de emellett naponta szociális segítséget is nyújtunk munkavállalóinknak. Ez lehet a napi munkafolyamat betanítása, ismétlése, kérelmek, ellátások igénylése, orvosi felülvizsgálatok bonyolítása stb. Egyéb a törvényben előírt szolgáltatásokat (pl. pszichológiai, jogsegély) vásárolt szolgáltatás keretében biztosítjuk.

A foglalkoztatásnál a Mt. szabályai vonatkoznak ránk. Munkavállalóink közel 80 %-a a minimálbért, vagy annak időarányos részét keresi, de szakmunkás minimálbérrel is foglalkoztatunk munkavállalókat. Az mmk-s munkavállalókat leginkább betanított munkás munkakörben alkalmazzuk, de van előmeneteli lehetőség több területen is.

Folyamatosan együttműködünk az önkormányzat egészségügyi és szociális intézményeivel, civil szervezetekkel, fogyatékos érdekképviseleti szervezetekkel és a képző intézményekkel (Speciális Szakiskola, a SZE Szociális Munka tanszék, Szentgyörgyi Albert Szakközépiskola). Az együttműködés keretében a diákok szakmai gyakorlaton vesznek részt nálunk. Igény esetén a Speciális Szakiskolában tanuló diákok szüleinek tartunk tájékoztatást a gyermek foglalkoztatásával, vagy az iskolát követően igényelhető ellátásokkal kapcsolatban. Úgy a szakmai gyakorlatot, mint a tájékoztató előadásokat 2026 évben is meg fogjuk tartani.

Hosszú távú célunk, hogy egyre több megváltozott munkaképességű és fogyatékos munkavállalót foglalkoztassunk, a rehabilitációs foglalkoztatást a legmagasabb szakmai színvonalon végezzük, a piaci versenyképességünket és pénzügyi stabilitásunkat megőrizzük.

1. A nonprofit gazdasági társaság tevékenysége:

A közhasznú társaság közhasznú tevékenységei a Kszt. 26. § c) pont alapján:

Rehabilitációs foglalkoztatás – fő közhasznú tevékenység.

Közhasznú tevékenységek felsorolását az Alapító Okirat és a cégjegyzék tartalmazza.

Társaságunk minden tevékenységét a rehabilitációs foglalkoztatás érdekében, közhasznú tevékenységként végzi. Szervezetünknek vállalkozási tevékenysége nincs. Az elért eredményt pedig a rehabilitációs foglalkoztatásra fordítjuk vissza.

A foglalkoztatás a szervezet 9024 Győr, Lajta u. 38. szám alatti központi telephelyen történik.

A szervezet által végzett tevékenységek:

Nyomda: teljes körű nyomdai szolgáltatás (arculat tervezés, nyomtatás, stancolás, biegelés, könyvkötés stb.) digitális és offszet nyomás, papír feldolgozás, csomagoló anyagok gyártása.

Varroda: osztrák népviseleti ruhák, munkaruha, egészségügyi és sport ruházat, lakás textíliák (ágynemű, függöny), és kegyeleti kellékek, valamint buszfüggöny szabása, varrása.

Központi üzem: többségében kézzel végezhető, összeszerelési, sorjázási, csomagolási, minősítési és címkézési munkák.

Ebben a 3 tevékenységi körben foglalkoztatjuk a munkavállalókat. Újat beindítani sajnos nem tudunk. Saját termék előállítására is csak ritkán van lehetőségünk, a bevételünk ~ 94%-a bér munkából származik. Bár a tevékenységi köröket nem tudtuk bővíteni, ennek ellenére majd 20 féle munkakörben tudjuk a megváltozott munkaképességű munkavállalóinkat foglalkoztatni. Akinek a képzettsége és a képessége alkalmassá teszi, annak előmeneteli lehetőséget is tudunk biztosítani. Személyre szabott foglalkoztatást próbálunk biztosítani munkavállalóink számára. Folyamatosan arra törekszünk, hogy a meglévő tevékenységeket fejlesszük, s ezzel a piacképességünket megőrizzük.

2. Esély Győri Rehabilitációs és Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. rehabilitációs szakmai tevékenysége

Szervezetünknel a rehabilitációs foglalkoztatás a 2011. évi CXCI. törvény, valamint a többszörösen módosított 327/2012. (XI.16.) Kormányrendelet alapján végezzük. Az akkreditációval kapcsolatos jogszabályon felül minden gazdálkodó szervezetre vonatkozó szabály ránk is vonatkozik.

Szakmai munkánkat az 5 éves Szakmai Program, az Esélyegyenlőségi Terv, valamint az egyéb szabályzatainkban foglaltak betartása mellett végezzük.

A Szakmai Programban foglaltak teljesítését évenként felülvizsgáljuk, értékeljük, s ezzel egyidejűleg az adott évi elképzelésekkel bővítjük. A bővítést természetesen befolyásolja a szervezet anyagi helyzete, de az eddig elért eredményeket meg tudtuk tartani és minden évben volt lehetőség bővítésre is. Nem lesz ez másként a 2026. évben sem.

Gazdasági szakemberek mellett megfelelő számú szociális szakembert alkalmazunk. A munkavállalóinknak az előírt szolgáltatásokat biztosítjuk. Ezen szolgáltatásokról, azok igénybevételéről faliújságon és a részlegekben megtartott megbeszélések keretében folyamatosan tájékoztatjuk a munkavállalókat.

Havi egy alkalommal ingyenes jogszegély szolgálatot biztosítunk.

Fontosnak tartjuk az intézeti ellátásból – főként a Hajléktalanokat Segítő Szolgálattól – történő kikerülést. Évente átlagosan 2-4 fő intézeti ellátott dolgozik nálunk. A szervezetek szakemberei és az önkormányzat munkatársai szoros együttműködésének köszönhetően évek óta már nemcsak a foglalkoztatást biztosítjuk számukra, hanem akinek tudunk, segítettünk a lakhatását is megoldani.

2026 évben is kiemelt feladatunknak tartjuk az intézetben élők védett foglalkoztatását és az intézeti ellátásból történő kikerülésének segítségét.

A belső képzések, - melyek elsődlegesen a napi munkavégzéssel kapcsolatosak-, folyamatosak egész évben. Ezeket a képzéseket saját szakembereinkkel, az adott részlegben oldjuk meg. Pályázat nincs, melynek keretében csoportos képzést, vagy felkészítést tudnánk tartani. Az mmvk-s munkavállalók esetében csak olyan képzést tudunk támogatni, ami a munkakörük betöltéséhez szükséges. Szakembereink részére a munkakörükhöz szükséges, kötelező képzéseken való részvételt biztosítjuk, a munkájuk végzéséhez szükséges feltételeket biztosítjuk.

A szervezet ügyvezetője a Védett Szervezetek Országos Szövetségének alelnökeként minden minisztériumi és szakmai egyeztetésen részt vesz. Lehetősége nyílik szakmai javaslatok megtételére. Ez a tisztség abban is nagy segítségünkre van, hogy minden

alkalommal első kézből jutunk információhoz, ami nagyban segíti a munkát, könnyebben fel tudunk készülni az esetleges változásokra.

3. A nonprofit gazdasági társaság 2026. évi pénzügyi terv (pénzügyi-, humán, termelési-, marketing-, fejlesztések)

3.1. Pénzügyi terv

2026. évben is 3 fő bevételi forrással számoltunk,

- állami költségvetési támogatás,
- önkormányzati támogatás,
- saját árbevétel.

Ezt egészíthetné ki a pályázati forrás (fejlesztésre, képzésre, szabadidős programokra stb.) ami a tervezéskor nem ismert.

A bevételek között a legnagyobb részt az állami költségvetési támogatás teszi ki. E nélkül a szervezet működésképtelen lenne. Erre az összegre évenként pályázni kell. A 2026. évi pályázatunk eredményes volt. 118 főre nyertünk támogatást, melyre a szerződést megkötöttük. Az elnyert összeg 286.113 e Ft. Az 1 főre jutó támogatási összeg a szerződéskötéskor azonos az előző évvel. Ez azonban a minimálbér emelkedése miatt emelkedni fog. A kérdés csupán az, hogy milyen %-os mértékű lesz az emelés, és arról mikor születik meg a döntés. Egyelőre a szerződött összeggel számoltunk a 2026. évi üzleti tervünkben.

Amennyiben a támogatási összeg emelkedni fog, az emelés összegét a megváltozott munkaképességű munkavállalók bérére és a kiemelkedően jól teljesítők ösztönzésére fogjuk felhasználni.

Kedvező, hogy a költségvetési támogatásból 2026. évben is 2 havi előleget folyósítottak, ami a zavartalan év kezdést segíti.

Az önkormányzati támogatás is elengedhetetlenül szükséges a szervezet zavartalan működéséhez. Ez nyújt segítséget ahhoz, hogy a szervezés és irányításon, valamint a részlegekben foglalkoztatott szakembereinket meg tudjuk tartani. A tulajdonos önkormányzat támogatására mindig számíthattunk. 2025. évre nyújtott támogatásnak köszönhetően jelentős (2 részletben 20 %-os) béremelést sikerült megvalósítani az Igazgatóságon dolgozó szakembereknél. 2025-ben immár 3. éve kaptunk anyagi segítséget az önkormányzattól, melynek köszönhetően az év végén minden munkavállalónk majd 1 havi juttatásban részesült. Szervezetünk részére az önkormányzat 2026. évre 108.739 e Ft támogatást biztosít. A költségvetés jóváhagyásáig ennek az összegnek az 1/12-ed részét folyósították számunkra átmeneti finanszírozás címén. Reméljük, hogy az előző évi pénzmaradvány vagy az éves többlet bevétel 2026-ban is lehetővé teszi, hogy a fenntartó önkormányzat biztosítsa szervezetünk számára a 2025. évvel azonos összegű támogatást (138.739 e Ft) és az év végén ismételten tudjunk többlet juttatást biztosítani munkavállalóinknak.

Az önkormányzat nemcsak pénzbeli támogatást biztosít szervezetünk számára, hanem nyomdai megrendelésekkel is segíti munkánkat. Példa értékű az önkormányzat részéről ez a fajta segítség nyújtás.

Saját árbevétel alakulása nagy jelentőséggel bír. Ugyanis ez nyújt fedezetet a működési költségekre, ez fedezi a nem mmk-s munkavállalók bérköltségének egy részét, továbbá ez nyújt fedezetet a fejlesztésekre. A tervezésekor nagyon sok szempontot vettünk figyelembe: előző év árbevétel alakulása, partnereinktől kapott előrejelzések, a magyar gazdaság helyzete, piaci környezet. 2025-ben ugyan veszítettünk partnert, de a kiesőket sikerült újakkal pótolni. A kedvező eredményt az első 10 hónap megrendeléseinek köszönhetjük. Novemberben és decemberben nagymértékben csökkent a megrendelés állomány, ami elsősorban az autóiiparnak köszönhető. 2026. év elején azt tapasztaljuk, hogy partnereink dolgoznak, de mindenki „kivár”. Van megrendelés, de csak annyi, amit kényelmesen tudunk teljesíteni.

Bizakodásra ad okot, hogy partnereink az év elejétől adnak munkát és továbbra is megvannak az ígérvények az együttműködésre. Amennyiben van olyan megrendelésük, amit saját munkaerő állományukkal nem tudnak, vagy nem gazdaságos elvégezteni, bennünket keresnek.

Mindezeket figyelembe véve a 2025. évi 106.200 e Ft helyett, saját árbevételként 111.600 e Ft-ot tervezetünk, mely 5 %-os emelkedést jelent. Úgy ítéljük meg, hogy a tervezés időszakában ez egy reális növekedés. Bízunk abban, hogy a 2026. évi saját árbevételi tervünket teljesíteni tudjuk.

2026. évre az alábbi bevételeket tervezetük:

2026. évi összes bevétel:	506.452 e Ft, melyből
- állami költségvetési támogatás	286.113 e Ft
- önkormányzati támogatás	108.739 e Ft
- saját árbevétel	111.600 e Ft

A tervkészítéskor semmilyen hazai és EU-s pályázatról nincs tudomásunk.

A fenti 3 bevételi forrás, valamint a szervezet tartalékai úgy tűnik, hogy 2026. évben egy nyugodt, kiegyensúlyozott gazdálkodást tesznek lehetővé.

A 2026. évre tervezett összegből minden állománycsoportnak meg tudjuk valósítani január 01-től a bérfejlesztését és a működési költségeinket ki tudjuk gazdálkodni és fejlesztésre is lesz fedezet.

Nonprofit Gazdasági Társaságként nem a nyereség megszerzése a cél. Szervezetünkkel szembeni elvárás, hogy bevételeink fedezzék a kiadásainkat. Emiatt a 2026. évet is „0” szaldósra terveztük, de mindent megteszünk annak érdekében – az előző évek gyakorlatának megfelelően -, hogy továbbra is pozitív eredménnyel zárjuk a 2026-ös évet.

3.2. Humán terv: létszám és a bérek alakulása

2026. évben 150 fő foglalkoztatását szeretnénk megvalósítani. A teljes létszámból 120 fő megváltozott munkaképességű munkavállalói létszám és 30 fő nem megváltozott munkaképességű munkavállaló.

A megváltozott munkaképességű munkavállalói létszámot elsősorban az elnyert pályázat határozza meg. Ez az induló létszám, de mindig törekszünk arra, hogy 2-3 fővel magasabb létszámot foglalkoztassunk azért, hogy a vállalt létszámot teljesítsük és a költségvetési támogatást maradéktalanul le tudjuk hívni. Ugyanis a tartós betegek, a hó közben ki és belépők miatt a lehívható támogatási összeg csökken, ezért fontos a többlet létszám foglalkoztatása.

Amennyiben a megrendelés állomány jelentős mértékben emelkedik és a határidőket a meglévő létszámmal nem tudjuk tartani, akkor év közben, akár egy-két hónap határozott időre, veszünk fel mmk-s létszámot. Továbbra is együttműködünk a Kormányhivatallal és közérdekű munka keretében 2-3 fő foglalkoztatását vállaljuk.

Az Igazgatóságon dolgozó szakemberek számát nem tervezzük növelni. Megfelelő számú gazdasági és szociális szakemberrel rendelkezünk. A részlegekben foglalkoztatott szakemberek esetében – a nyomdában nyomdai előkészítő, a varrodában varró és szabász munkakörben-, létszám felvételt tervezünk. Ennek egyik oka, a nyomdavezető nyugdíjazása, a varrodában pedig a megrendelés állomány növekedése.

Megváltozott munkaképességű munkavállalót folyamatosan veszünk fel, mert mindig van aki nyugdíjba megy, más megyébe költözik, elhelyezkedik a nyílt munkaerő piacon. Eddig sikerült a megüresedett álláshelyeket betölteni. Sajnálatos, de a munkavállalók egészségi állapota egyre rosszabb, s a mi szervezeteinknél maradnak a leghátrányosabb helyzetű és a legrosszabb egészségi állapotú munkavállalók. Emellett a családok anyagi helyzete romlik, egyre többen szorulnak folyamatos segítségre, ami komoly kihívás a szakembereink számára.

Megváltozott munkaképességű munkavállalót csak támogatás mellett tudunk foglalkoztatni. Nyugdíjas foglalkoztatás ebben az állománycsoportban nincs. Az Igazgatóságon és a részlegekben a nem mmk-s munkavállalók esetében a nyugdíjas foglalkoztatást támogatjuk, mert az kedvező a szervezet számára.

A nyugdíj melletti foglalkoztatásnak köszönhetően a több évtizedes tapasztalattal rendelkező szakembereinket meg tudjuk tartani. Próbálkoztunk fiatal munkavállalók – diplomások - felvételével, de sajnos olyan bér igénnyel jelentkeztek munkára, hogy azt kigazdálkodni nem tudjuk. A központi üzemvezetői munkakör egyenlőre nincs betöltve, azt helyettesítéssel (szociális szervező marketing manager, műszaki vezető), oldjuk meg.

A 2026. év bevételi terv várható alakulása:

Bevételi terv 2026. évre

Megnevezés	Összesen ezer Ft
Közhasznú tevékenység árbevétele	111.600
Nettó árbevétel összesen	111.600
Egyéb bevétel összesen	394.852
Bevételek összesen	506.452

2026. évi költségterv

Megnevezés	Összesen ezer Ft
1. Anyag jellegű ráfordítások	42.720
1.1 Anyagköltség	20.720
1.1.1. Alapanyagok	9.300
1.1.2. Egyéb anyagok	11.420
1.1.2.1 Energia díjak	5.820
1.1.2.2. Karbantartási anyag	1.200
1.1.2.3. Irodaszer, nyomtatvány	800
1.1.2.4. Tisztítószer	1.800
1.1.2.5. Egyéb fenntartás	1.800
1.2. Igénybevett szolgáltatások	16.600
1.2.1. Posta, személyszállítás	800
1.2.2. Napilap és könyv előfiz.	200
1.2.3. Fenntartás, javítás	3.200
1.2.3.1. Gépek javítása	1.700
1.2.3.2. Ingatlan karbantart.	1.500
1.2.4. Egyéb igénybevett szolg.	12.400
1.2.4.1. Telefon, Internet	1.600
1.2.4.2. Könyvelés, könyvvizsg.	3.200
1.2.4.3. Egyéb szolgáltatás	7.600
1.3. Egyéb szolgáltatások	5.400
1.3.1. Banki szolgáltatás	4.000
1.3.2. Biztosítási díjak	1.400
2. Személyi jellegű ráfordítások	450.052
2.1. Bérköltség	421.870
2.1.1. 150 fő dolgozó bére	410.070

2.1.2. Tisztelet és megbíz. díj	11.800
2.2. Személyi jellegű kifizetések	12.970
2.2.1. Utazási költségterítés	2.250
2.2.2. Reprezentáció	250
2.2.3. Cafetéria, SZÉP kártya	1.250
2.2.4. Egyéb	9.220
2.2.4.1 Munkaruha juttatás	820
2.2.4.2 Betegszabadság	8.400
2.3. Bérjárulékok (SZHA, SZJA)	15.212
3. Értékcsökkenés	13.000
4. Egyéb ráfordítások	680
Le nem vonható Áfa	0
5. Beruházások	0
Összesen	506.452

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYTERV 2026. évre

Megnevezés	Összesen ezer Ft
A, Összes közhasznú tevékenység bevétele	506.452
1.Közhasznú célú működésre kapott támogatás	394.852
a, alapítótól	108.739
b, központi költségvetésből	286.113
c, helyi önkormányzattól	
d, egyéb	
2.Pályázati úton elnyert támogatás	0
3.Közhasznú tevékenységből származó bevétel	111.600
4.Tagdíjból származó bevétel	
5.Egyéb bevétel (pü,rendkívüli, poz.készl.áll.vált.)	0
B.Vállalkozási tevékenység bevétele	0
C, Összes bevétel (A+B)	506.452
D, Közhasznú tevékenység ráfordításai	506.452
Anyagjellegű ráfordítások	42.720
Személyi jellegű ráfordítások	450.052
Értékcsökkenési leírás	13.000
Egyéb ráfordítások (neg.készl.áll.vált.)	680
Pénzügyi műveletek ráfordításai	
Rendkívüli ráfordítások	
E, Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0

Anyagjellegű ráfordítások	
Személyi jellegű ráfordítások	
Értékcsökkenési leírás	
Egyéb ráfordítások	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	
Rendkívüli ráfordítások	
F, Összes ráfordítás (D+E)	506.452
G, Adózás előtti eredmény (C-F)	0
H, Adófizetési kötelezettség	
I, Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E-H)	
J, Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	0

3.3. Termelési terv

A szervezet mindhárom részlegének megfelelő nagyságú munkaterület áll rendelkezésére. A megrendelések teljesítéséhez a munkaterület mellett a szükséges raktár kapacitást is tudjuk biztosítani.

A részlegben a munkafolyamatok technológiai sorrend szerint szét vannak választva. Ahol lehet szalag rendszerben dolgoznak a munkavállalók, van, ahol kisebb csoportokban történik a munkavégzés.

Minden partnerünk megrendelését elkülönített helyen, lehetőség szerint azonos munkavállalókkal végeztetjük el. Ez egyrészt segíti az ellenőrzést és biztosítja a minőségi munkát.

Az alapanyagok és a késztermékek mozgatását kézi teheremelővel és targoncával végezzük.

Törekszünk arra, hogy minden részlegben folyamatosan legyen munka. Ennek érdekében folyamatosan keressük az újabb és újabb munkákat. Amennyiben van szabad kapacitás, akkor a nyomdai dolgozók besegítenek a központi üzem megrendeléseinek teljesítésébe, de ez fordított esetben is működik.

A legnagyobb megrendelés állománnyal a központi üzem rendelkezik. A megrendelések határidejének torlódásakor lehetőséget biztosítunk többlet munkavégzésre, esetenként veszünk fel határozott időre munkavállalókat is.

A 2026. év elején a varroda megrendelése tűnik a legbiztosabbnak. Kapacitásunk egyelőre le van kötve. Amennyiben további növekedés lesz, szakember felvételével tudjuk csak az újabb megrendeléseket teljesíteni.

Időszak	Nyomda e Ft	Központi üzem e Ft	Varroda e Ft	Összesen e Ft
2026. év	27.000	45.000	39.600	111.600

3.4. Marketing terv

Szervezetünk kemény piaci környezetben végzi a munkáját. Folyamatos a harc a megrendelések megszerzéséért, napi megmérettetés a munka során. Az életben maradáshoz a megbízhatóságon és a minőségi munkán túl szükséges, hogy egyre szélesebb körben ismerjék meg a nálunk folyó munkát.

Működik a szervezet honlapja, két céggel vagyunk kapcsolatban, akik elektronikus formában hirdetik az általunk végzett tevékenységeket. Szerepelünk „A Jövő Győr-Moson-Sopron Vármegyében Épül” elnevezésű kiadványban.

Minden szakmai rendezvényen, állásbörzén részt veszünk, ahol bemutatjuk az általunk végzett tevékenységeket, szóróanyagot viszünk, és az általunk készített, főként nyomdai termékeket. A hirdetés igen fontos, de nagyon sokba kerül és nekünk nem éri meg. Mi azt tapasztaljuk, hogy megrendeléshez nem a hirdetések útján jutunk, azok sokkal inkább a személyes kapcsolatoknak köszönhetőek. Kiváló a kapcsolatunk az üzleti partnereinkkel, a fenntartó önkormányzattal, annak intézményeivel, s ennek köszönhetően jelentős megrendeléshez jutunk. Az elégedett megrendelők ajánlanak bennünket az ő üzleti partnereiknek, vagy akivel korábban, mint kapcsolattartó dolgoztunk és ő más szervezetnél helyezkedett el, ismételten keres bennünket.

Úgy is jutottunk új megrendeléshez, hogy akinek korábban csak szerelési, minősítési munkát végeztünk, annak ajánlottuk nyomdánk szolgáltatásait, s van olyan üzleti partnerünk, aki mindhárom részlegünknek ad munkát.

Munkatársaink minden szakmai rendezvényen részt vesznek, és sok esetben előadások megtartására is felkérnek bennünket. Ez ismét jó alkalom a szervezet munkájának népszerűsítésére és esetleg újabb megrendelések megszerzésére. A fenti módszerek eddig is beváltak és ezt alkalmazzuk 2026. évben is.

3.5. Fejlesztések

A fejlesztésről még a legnehezebb gazdasági helyzetben sem mondtunk le. Ezt mindig a saját forrásból, vagy a tartalékaink felhasználásával oldottuk ill. oldjuk meg. 2025. év végén több éves kihagyás után un. „Egyszeri” támogatásban részesültünk, melynek összege 2.903 e Ft. Ezt az összeget 2026. évben fogjuk felhasználni.

2026. évre is olyan fejlesztéseket tervezünk, melyek a piacképességünk megőrzését segítik, a munkavállalók munkakörülményeit javítják és hosszútávon a költségek csökkentését eredményezik.

Már 2024-ben terveztük az I. számú főépület bejáratánál lévő rámpa újjá építését. Ez nem valósult meg, csak a balesetveszély elhárítása céljából történt kisebb javítás. A 2025. év végi 2026. év eleji tél komoly kárt tett a rámpában, ezt tavasszal teljesen újjá kell építeni. Erre fogjuk az egyszeri támogatást felhasználni.

Tervezzük ezen felül a földszintes raktár és műhely épületsor villamos hálózat fő vezetékének teljes cseréjét.

Az I. számú főépület I. emeletén központi klíma kerül kiépítésre. A nyarak egyre melegebbek, a panelos szerkezetű épület műhelyei nagyon melegek, szükséges a klíma kiépítése. Minden bizonnyal a 2 napelemes rendszer termelése erre is elegendő lesz, annál is inkább mert akkor nem kell helyiségenként ventilátort használni, s azokat évente cserélni.

A részlegekbe a munkavégzéshez szükséges kisebb gépeket megvásároljuk, a hibásakat újra cseréljük, pótoljuk az elhasználódott berendezési tárgyakat.

Az áruk mozgatásához 1 db kézi teheremelő beszerzését tervezzük.

A folyosók és a mellékhelyiségek, valamint a műhelyek tisztasági festését folytatjuk.

A fenti fejlesztéseket és beszerzéseket a rámpa kivételével saját forrásból fogjuk megvalósítani, erre 11 – 15 millió Ft-ot terveztünk.

A targoncánk és az egyik gépjárművünk cseréje időszerű lenne, de erre csak akkor kerülhet sor, ha a saját árbevétel kedvezően alakul és nyújt ezekre fedezetet.

A szervezet 2026. évi üzleti tervét a rendelkezésünkre álló információk birtokában, a legjobb tudásunk szerint állítottuk össze.

Az üzleti tervet a FEB 2026. március 17. fogja megtárgyalni. A FEB ülésről készített jegyzőkönyvet mellékeljük, s ez alapján kérjük a Tisztelt Városstratégiai Bizottságot a szervezet 2026. évi üzleti tervének elfogadására.

Győr, 2025. március 06.

ESÉLY GYŐRI REHABILITÁCIÓS ÉS
FOGLALKOZTATÁSI KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KORLÁTOLT
FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
GYŐR

FARKASNÉ Dr. LUKÁCSY ZITA
ügyvezető igazgató