



# **Kapuvári Kéz-Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Közhasznú Kft.**

## **2024 . évi üzleti terve**

**Készítette: Horváth Judit  
ügyvezető**

## **A társaság alapadatai:**

Név: Kapuvári Kéz-Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Közhasznú Kft.

Székhely: 9330 Kapuvár Kossuth u.12.

Egyéb bérelt terület: 9330 Kapuvár Fürdő u.1.

Levelezési cím: 9330 Kapuvár Kossuth u.12.

Adószám: 21171738 – 2- 08

Közhasznúsági fokozat: közhasznú szervezet

Cégjegyzék szám: 08 – 09- 018309

Számlavezető pénzüintézet: OTP Bank Nyrt (forint és deviza számla)

A Társaság tulajdonosa: Kapuvár Város Önkormányzata

Ügyvezető: Horváth Judit

Felügyelő Bizottság: Tóth Imre Elnök

Kóczán Mihályné

Véghelyi Józsefné

A Társaság által végezhető tevékenységek:

*14.12 '08 Munkaruházat gyártása*

*14.13 '08 Felsőruházat gyártása (kivéve: munkaruházat)*

*14.14 '08 Alsóruházat gyártása*

*14.19 '08 Egyéb felsőruházat, kiegészítők gyártása*

*16.23 '08 Épület-asztalos ipari termékek gyártása*

*23.20 '08 Tűzálló termék gyártása*

*25.99 '08 Máshova nem sorolt egyéb fémfeldolgozási termék gyártása*

*31.01 '08 Irodabútor gyártása*

*31.02 '08 Konyhabútorgyártás*

*31.09 '08 Egyéb bútor gyártása*

*32.40 '08 Játékgyártás*

*32.91 '08 Seprű-, kefégyártás*

*32.99 '08 Egyéb, máshova nem sorolt feldolgozóipari tevékenység*

*47.51 '08 Textil-kiskereskedelem*

*47.71 '08 Ruházat kiskereskedelem*

*47.59 '08 Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme*

*47.78 '08 Egyéb, máshova nem sorolt új áru kiskereskedelme*

*49.41 '08 Közúti árusállítás*

*82.92 '08 Csomagolás*

## 1. Bevezető

Az üzleti terv célja, hogy tájékoztatást nyújtson a vállalkozásról, a cég teljesítményének értékeléséről, a piaci viszonyok alakulásáról, illetve cégünk esetében a tárgyévben a szakmai működést alátámasztó gazdasági, pénzügyi tervekről.

Két fő célunk van : nonprofit céggként eleget tenni a **foglalkozási rehabilitációs szolgáltatásnyújtásnak**.

Másik fő célunk a **stabil gazdálkodás biztosítása**.

Természetesen állandó cél üzleti kapcsolataink fenntartása, szükség esetén újak kiépítése és a saját termékgyártás növelése, vagy szolgáltatás beindítása, amely a gazdasági kiszolgáltatottságot , ezzel az üzleti kockázatokat is csökkentheti. Célunk, hogy az önkormányzati vagyont megőrizzük, lehetőség szerint növeljük.

## 2 . Az üzleti tervet befolyásoló gazdasági és társadalmi háttér 2024-ban

Az elmúlt évek tapasztalatai alapján nehéz pontosan meghatározni, hogy mik azok a körülmények, amik befolyásolhatják adott évben egy üzleti terv megvalósulását, nagyon sok vis maior helyzet adódott. Másrészt vannak olyan folyamatok, amelyek még mindig befolyásolják a gazdasági környezetet. Pl. továbbra is probléma a **magas infláció**. Ez a kiadásaink jelentős mértékű növekedését jelenti, továbbra is főként a növekvő bérköltséget és működési kiadásaink növekedését . Az út- és energiadíj emelkedések nagyon jelentősek 2024-ben. Pl. a gázdíj 3,6 -szorosára, az elektromos energiadíj kétszeresére, a vízdíj háromszorosára nőtt az előző évi díjakhoz képest.

A költség oldal növekedését nehéz követni a bevételi oldal növekedésével.

A bér munka ebből a szempontból nem kedvező, hisz nem alakíthatjuk ki önállóan árainkat, hanem megállapodási folyamat eredménye. A tárgyalási pozícióink nem rosszak, ugyanis a meglévő partnerekkel már sok éves az együttműködés, a gyártási folyamatokat részben saját magunk alakítottuk ki. Ugyanakkor a cégek is kötött helyzetben vannak. **2024-ben átlagosan 15%-kal tudjuk növelni bér munka díjainkat.**

Összességében elmondható, hogy cégünk közepes szintű árakon dolgozik, míg az ipari szférában elfogadható, néhány visszajelzés alapján kedvezőek áraink, azokban az esetekben, amikor egy – egy cég megkeres bennünket ajánlattal és más rehabilitációs foglalkoztatókkal versenyzünk, több esetben tapasztaltuk, hogy más rehabilitációs foglalkoztatók árai jelentősen elmaradnak cégünkétől.

Második tényezőként a **munkaerő ellátottság** problémája említhető. Egyrészt nehezebb elérni a vállalt létszámot. Ennek oka, hogy alapvetően csökken a lakosság körében is a megváltozott munkaképességűek létszáma, illetve bővültek az elhelyezkedési lehetőségek.

Cégünkhöz főként rokkantsági ellátásban részesülő személyeket közvetítenek, esetükben nem kötelező az együttműködés az állami hatósággal, így a közvetítettek létszáma eleve alacsony.

Másrészt probléma, hogy olyan munkavállalók jelentkeznek, akik részére egyre nehezebb megfelelő munkafolyamatot találni, vagy egyre több energiát igényel a fejlesztésük. 2024-ben kiemelt figyelmet fogunk fordítani a munkaerő megtartására, növelésére.

Utolsóként említhető, de fontos tényező: a cégünk életében 2023. évvégétől érezhető a gazdaság stagnálása, **megrendelések csökkenése**.

### 3. A Kft. működése, gyakorlati tevékenysége 2024-ben

A kft. célja a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű Kapuvár és környéki személyek foglalkoztatásának elősegítése. Elsősorban a megváltozott munkaképességű személyek foglalkozási rehabilitációja révén, amely az elmúlt években stabil bérmunka végzést jelentett. Ezek a bérmunkák már sok éves együttműködésen alapulnak.

Három kiemelt megrendelőnk van, amelyek már a tulajdonosunk előtt is ismertek:

1. BIOS Service GmbH-nak végzett bérmunka szolgáltatás: fokhagyma tisztítás, osztályozás. Szezonális munka, kb. júliustól tárgyévét követő évben is tart. 2024-ben az előző évben kezdett szezon ez év március végén, április elején fog véget érni. A munka előnye, hogy nem igényel gépesítést, szakértelmet, nincs tárolási és szállítási költség. További előnye, hogy euro-ban számlázható. Egészségügyi kockázata nem jelentős, asztmások esetén merült fel probléma. Cégünk a szerszámokat biztosítja, amely minimális költség. Hátránya, hogy a munka során szakmunka nem biztosítható. A céggel keretszerződést sikerült kötnünk, amely nem garantál konkrét mennyiségeket.

2. Autoliv Kft. által biztosított bérmunka. Az alapanyag egész éven át érkezik, változó mennyiségben. A megrendelés mennyiség 2023-tól csökkent, jelenleg stagnál. A 2024-es megrendelés mennyiséget befolyásolhatja a gazdasági helyzet, az autóiipari bizonytalanságok. A tavalyi évben indult hulladékgazdálkodási reform generálta nehézségeket sikerült áthidalni, de kis mértékben ez is a megrendelés állomány csökkenését eredményezte. Az Autoliv megrendeléshez a szállítás szervezését cégünk végzi, a munka raktározási igényekkel jár. Előnye, hogy , bár gyártási ismeretek szükségesek, de a klasszikus értelemben vett minőségi elvárások nincsenek: a feladat a gyártási selejt szétbontása majd szelektálása. Kb. 14 munkafolyamatot jelent, így nagy előnye, hogy különböző dolgozói képességeknek megfelelő munkafolyamatokat tudunk biztosítani általa, pl. akár szakmunkás munkaköröket is. A szerszámok, munkavédelmi eszközök biztosítása cégünk feladata. A gyártási ütemterv a másik bérmunkával összehangolható, ez várhatóan 2024-ben is így alakul.

Szereldei munkakörben a Velux Magyarország Kft-vel , illetve Gepro-Box Kft-vel van még bérmunka keretmegállapodásunk. Az általuk biztosított megrendelések ugyancsak csökkenőben vannak.

Saját termékgyártásunk továbbra sem jelentős. Varrodai zászlóvarrásunk tovább csökken ebben az évben.

Hat fő megváltozott munkaképességű dolgozónk a székhely-, telephely üzemeltetésben kapott helyet, recepció, HR asszisztens, gépjárművezető, targoncavezető, informatikus.

2024-ben főként a fenti termelési tevékenységekkel szeretnénk lekötöni munkaerő kapacitásunkat.

A foglalkoztatás tekintetében célunk továbbra is az un. **mátrix rendszer** fenntartása, tehát a dolgozói létszám átcsoportosítási lehetősége az egyes tevékenységek között, ugyanakkor szeretnénk figyelembe venni az egyéni képességeket és igényeket is.

A társaság közhasznú szervezet, minden tevékenységét a rehabilitációs foglalkoztatás érdekében, közhasznú tevékenységként végzi.

## 4. A Kapuvári Kéz-Mű Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi terve

Az alapvető gazdálkodási és szakmai célok az előző pontokban már szerepeltek.

Alapfeladat a megváltozott munkaképességű dolgozóink részére folyamatos munkalehetőség biztosítása.

Foglalkoztatási célok:

2024-es évben is kizárólag pályázat útján elérhető az un rehabilitációs foglalkoztatáshoz kapcsolódó állami támogatás. 65 főre igényeltünk támogatást, 59 főre kaptunk. Célunk, hogy évközben újra módosítást kérjünk és elérjük a 62 fő támogatotti létszámot. Ez a létszám 10 fővel több, mint az 2023. évi induló támogatásunk, így eredményesen valósítottuk meg, a nehéz körülmények ellenére is, a létszám növekedési célunkat.

Feladat, hogy valós és rentábilis munkaköröket biztosítsunk dolgozóink számára.

A már bemutatott nehézségeket ellensúlyozva terveink között szerepel:

- az un. munkaidő-keretben foglalkoztatás elterjesztése, a rugalmas munkaidő vonzóbbá teheti cégünket
- a cég bemutatását elősegítő programok szervezése
- dolgozói elégedettség növelés: folyamatos monitorozás, javadalmazási és juttatási rendszer fejlesztése
- rehabilitációs tevékenység fejlesztése, szabadidős programok szervezése

Beruházási, fejlesztési célok

A kft. fenntartható fejlődésének előmozdítása és technológiai korszerűsítése, valamint a versenyképesség növelése már évek óta fő prioritás.

Az előző években a telephely korszerűsítésre irányuló fejlesztések folyamatosan megvalósulnak.(épületek szigetelése, nyílászárók cseréje, padló és födém cserék stb) Elkészült két új vizesblokkunk és új öltözőink, műhelyeink is. Önálló szennyvíz rendszert építettünk, hisz az elavult rendszer, nem bírta a megnövekedett létszámú igénybevételt.

Kétszer 50 kW-os napelem rendszert építettünk ki, majd megvalósult ehhez kapcsolódóan az elektromos hálózat fejlesztése is.

Ezeket a beruházásokat saját forrásból valósítottuk meg.

2024-es fejlesztési tervek és indoklásuk:

- **a belső áramhálózat megosztása /rendezése**, arányos elosztása a napelem rendszerekhez kapcsolva. Jelenleg az összes fogyasztási pont egy mérőhöz kapcsolódik. 2022-ben már kialakítottuk a második 50 kW-os napelem rendszerünket is, azonban egy E-On fejlesztés elhúzódája miatt az még nem termel villamos energiát. 2024-ben várható a második mérőóra felszerelése és ezzel egy időben a napelem rendszer beüzemelése. Ehhez kapcsolódóan szükség lesz a fogyasztási pontok ésszerű és gazdaságos megosztására, a két mérő hely között.
- **„faház” átalakítása.** Reményeink szerint 2024-ben végre birtokba vehetjük a Soproni SZC-től kapott faházat, ahol egy közösségi kiscsoportos programok lebonyolítására alkalmas helyiséget és egy irattárat szeretnénk kialakítani. Szükséges a ház leválasztása és átkapcsolása a saját villamos hálózatunkra és kisebb belső átalakítások végrehajtása is.
- **új csarnokrész magastető kialakítása.** 2023-ban birtokba vett csarnok külső-belső átalakítása megtörtént, ugyanakkor komoly problémák vannak a használattal, ugyanis a csarnok

teljesen beázik , így nélkülözhetetlen ezen csarnokrész felett is a magastető mielőbbi kialakítása.

- **3485/2 hrsz-on új útburkolat kialakítása.** Az első aszfalt burkolat 2000-ben , azaz 24 éve lett kialakítva, azóta, a komoly igénybevétel ellenére, még egyszer sem történt felújítás. Az út a közművek javítása, fejlesztése miatt többször megbontásra került. Ezen okból lenne nagy szükség ismételt aszfaltozásra, amelyhez tulajdonosunk segítségét kértük.

- **elektromos gépjármű beszerzése.** Cégünk pályázott a közúti elektromos jármű beszerzési támogatásra. A támogatás elnyerése esetén egy hétszemélyes Opel Combo e life személygépkocsit vásárolunk, amelyet elsősorban dolgozóink munkabajására használnánk.

A beruházásokat az év egészében folyamatosan kívánjuk megvalósítani, bevételeink függvényében, illetve az útburkolat kialakítására tulajdonosunkat kértük fel.

Cégünk életében nagy fejlődést jelentett a vállalatirányítás fejlesztése, elsőként ehhez kapcsolódó technikai háttér, saját vállalatirányítási szoftver, saját szerver kialakítása , továbbá több tevékenységünkre kiterjesztett ISO 9001-es minőségirányítási rendszer bevezetése.

2024-ben ismét szeretnénk auditálni termelő és rehabilitációs tevékenységünket.

Ennek része pl. egy képzési terv kidolgozása is, aminek keretében egyrészt az irányítás-ügyvitelben dolgozó munkaerő képzése valósul meg, itt főként külső képzési keretek között. Cél, hogy ezáltal a szakmai munka minősége javuljon, másrészt a munkavállalói elégedettséget is növeli. A képzési terv ugyanakkor magában foglalja a termelésben dolgozók részére kifejlesztett belső képzési anyagokat is. Ezzel új dolgozóink betanulási folyamatát, beilleszkedését könnyítjük meg.

Cégünk fő üzleti célja már évek óta , hogy növelje a saját termékgyártást, vagy szolgáltatás beindítását a gazdasági kiszolgáltatottságunk csökkentése miatt.

A rendelkezésre álló munkaerő-állomány miatt a saját termék gyártása egyre irreálisabb.

Üzleti tevékenységünk bővítése inkább saját szolgáltatás beindítását vagy ismét a kézi szereldei műhely fejlesztését jelentené 2024-ben.

## 5. Pénzügyi terv

A pénzügyi tervünk összeállításánál meghatároztuk a várható bevételeket, kiadásokat, kalkuláltuk az eredményt.

A Kapuvári Kéz-Mű N. K. Kft. 2024. évi pénzügyi tervét

- főként a bemutatott háttér folyamatokra
- 2024. évi támogatási keretszerződésünkre
- 2024 évre kötött bér munka szerződéseinkre
- a 2023.évben felmerülő költségekre
- fejlesztési terveink kalkulált költségeire

építettük.

## Bevételi terv

A bevételi terv az alábbi fő összetevőkkel számol:

- közhasznú tevékenységből származó saját árbevétel,
- pályázati úton elnyerhető állami támogatás (rehabilitációs költségtámogatás)

2024-ban az állami támogatásra pályázaton 59 fő foglalkoztatás utáni támogatását nyertük el 117 444 e Ft értékben, amelynek lehívása havi elszámolás alapján történik. Célunk, hogy a teljes támogatást lehívjuk, a pénzügyi tervben ezzel kalkulálunk.

Saját árbevételünk: A bemutatott üzleti tevékenységből származó árbevételek kalkulált összege.

## Költségterv

A költségterv számszerű összeállításakor figyelembe vettük a készítés időpontjában rendelkezésre álló adatokat. A költségtervezésnél a szükségszerű kiadásokból indultunk ki amelyet részben megtakarításaink felhasználása árán is szeretnénk megvalósítani, bár ezzel a költségtervben nem számolunk.

### Anyag jellegű ráfordítások

Üzemeltetéshez, fenntartáshoz szükséges anyag jellegű költségeket a tavalyi évi adatokra , illetve az. első negyedévi kiadásainkra alapoztuk.

Főbb kiadások: könyvelési díj, energia díjak, üzemanyag, telephely és iroda működtetés költségei.

A napi karbantartási, fenntartási költségek alakítása ugyancsak ISO 9001-es rendszerünk szerint történik, a telephely vezető kezdeményezésére, ugyanakkor a vezetőségi team elbírásával.

A feladatokat saját karbantartó csapatunk végzi el, a gépparkunk karbantartását is meg tudtuk oldani e módon.

Továbbra is két darab gépjárművel rendelkezünk, illetve külső szállítócégeket is igénybe veszünk.

2024-ban is egy raktárt bérlünk, terveink szerint az évvégéig.

Beruházási költségek az előző pontban kerültek ismertetésre.

### Személyi jellegű ráfordítások

A többi gazdasági szereplőtől eltérve, Kft-nk esetében nagyon magas a személyi jellegű kiadások aránya a költségnemek között.

A személyi jellegű ráfordítások tervezésénél az alábbi tényezőket vettük figyelembe:

-minimálbér, garantált bérminimum nagyarányú emelése. Cégünknel a megváltozott munkaképességű dolgozók 14 %-a garantált bérminimumot kap, miközben esetükben is a minimálbér a támogatás alapja. Ezen a gyakorlaton nem kívánunk változtatni, hisz az érintett

dolgozók fontos cégüzemeltetési munkaköröket töltenek be. Másrészt foglalkozási rehabilitációs szempontból is előnyös.

-vidéki dolgozók magas aránya eredményezi a növekvő útiköltségeket: Továbbra is 100%-ban térítjük vidéki dolgozók tömegközlekedési költségeit, 18 Ft/km-rel a gépjárművel bejárás költségeit, illetve olyan településekről, ahol nem megfelelő a buszközlekedés, saját gépjárművel is szállítunk dolgozókat.

- egyéb javadalmazási rendszer, cafetéria : Fontos cél a munkaerő megtartása, sőt létszám növekedés elérése, amelynek egyik eszköze a megfelelő bérezés. A béren kívüli juttatások rendszere tette lehetővé egyrészt a dolgozók motiválását, másrészt –indokolt esetekben- annak megvonása a szabály szegések miatti szankcionálást is. 2024-ben kidolgozunk egy „hűség programot”, a cégünkönél töltött időtartam emelkedésével arányosan növekvő juttatási rendszert.

Személyi jellegű kiadásoknál ugyancsak speciális problémánk a keresőképtelenségi napok magas száma, így a táppénz hozzájárulás és betegszabadság magas összege.

### Eredményterv

2024-ben a működésünk stabil, minden dolgozónknak tudunk munkát biztosítani, a korábbi felhalmozásainknak köszönhetően a tervezett fejlesztéseket - amelyek szakmai okokból fontosak- meg tudjuk valósítani. Likviditási problémáink nincsenek. Fontos kiemelni, hogy kft-nk főként deviza megtakarítással rendelkezik.

A költségek fedezete szükség esetén a saját tartalékainkból lesz biztosítva.

A csatolt táblázat a 2024. évi kiadások-bevételek felsorolása, nem a számviteli szabályok szerint készült, így a beszámoló szerinti mérleg, eredmény adatai ezektől eltérnek.

### Költségterv

Kiadási oldal		Bevételi oldal	
Bér és járulékok költségek	130 000 e Ft	Bérmunka végzésből származó bevétel	70 500 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések/utiktg. térítés, táppénz hozzájárulás,cafeteria juttatások	15.000 e Ft	Unión belüli szolgáltatásból származó bevétel	21 000 e Ft
Gáz, villamos, fűtési energiadíj, vízdíj, tűzifa	6.500 e Ft	Költségvetési támogatás	117 444 e Ft
Üzemanyag	2.000 e Ft	Egyéb értékesítésből származó bevétel	200 e Ft
Biztosítások	530 e Ft		
Tisztítószer, munkavédelem	2.500 e Ft		

Alapanyag ktg	1.200 e Ft		
Könyvelés, könyvvizsgálat díja	5.200 e Ft		
Képzések ,rendezvények díja	800 e Ft		
Irodaszer, nyomtatvány, posta, informatikai üzemeltetés	1.200 e Ft		
Egyéb igénybevett szolgáltatások (szállítás, műszaki stb.)	4.100 e Ft		
Telefon díj, internet	900 e Ft		
Karbantartás, gép javítás	2.000 e Ft		
Ügyvédi díj	500 e Ft		
Bank költség	1. 800 e Ft		
Hirdetés, reklám, propaganda	200 e Ft		
ISO Audit	500. e Ft		
Beruházás, épületfejlesztések	20.000 e Ft		
Gépjármű beszerzés	12.000 e Ft		
Épület bérleti díj	1.200 e Ft		
szoftver beszerzés	900 e Ft		
ÖSSZESEN	209 030 e Ft		209 144 e Ft

**Kapuvár, 2024. 03.15.**