Cégjegyzék szám: **01-09-919716**

ERFO Közhasznú Nonprofit Kft

1076 Budapest, Dózsa György út 48.

2023. évi Közhasznúsági melléklete

Budapest, 2024. május

gazdasági vezető ügyvezető

1. A szervezet azonosító adatai

név:	**ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
székhely:	**1076 Budapest, Dózsa György út 48.**
bejegyző határozat száma:	**Cg 01-09-919716/112 5/27/2014**
nyilvántartási szám:	**Cg 01-09-919716**
képviselő neve:	**Koszorús László Gáspár ügyvezető**

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban ERFO Közhasznú NKft. vagy társaság) az ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Közhasznú Társaság jogutódjaként átalakulással jött létre. A bejegyzés kelte: 2009.07.06.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény feltételeit teljesítve a társaság közhasznúsági jogállása 2014. május 21-ével került bejegyzésre, a társaság nevében a közhasznú minősítés megjelenítését a tulajdonosi jogok gyakorlója az MNV Zrt. Alapító Okiratban rögzítette, a változás átvezetésre került a közhasznúsági jogállással egyidejűleg.

A Társaság legfontosabb célkitűzése megalakulása óta változatlan: a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs célú foglalkoztatása. A Társaság közhasznú, nonprofit gazdasági Társaság. A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet csak a közhasznú tevékenységének, céljai megvalósításának elősegítése érdekében, az Alapító Okiratnak megfelelően, azokat nem veszélyeztetve végez.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

Közhasznú tevékenység megnevezése:	**Rehabilitációs foglalkoztatás** A fogyatékos személyek jogairól és esélyegyenlőségük biztosításáról szóló 1998. évi XXVI. tv. a fogyatékos személyek jogairól és esélyegyenlőségük biztosításáról, a következők szerint határozza meg az állam feladatait: 16. § Ha a fogyatékos személy foglalkoztatása az integrált foglalkoztatás keretében nem megvalósítható, úgy számára speciális munkahelyek működtetésével a munkához való jogát lehetőség szerint biztosítani kell. A védett munkahelyet a központi költségvetés normatív támogatásban részesíti. A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató akkreditált munkáltatókat és a fejlesztő foglalkoztatást végző foglalkoztatókat a központi költségvetés - jogszabályban meghatározottak szerint - támogatásban részesíti.
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. december 22. napjától hatályos 2011. évi CLXXV. törvény 2. § 20. pontja alapján közhasznú tevékenység minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez.
A közhasznú tevékenység célcsoportja:	Megváltozott munkaképességű egészségkárosodott és fogyatékkal élő személyek
A közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	2577,21 fő - 2023. évi átlagos állományi létszám
Főtevékenység:	1812’08 Nyomás (kivéve: napilap)

A közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A Budapest Főváros Kormányhivatala 2023. január 1-i dátummal 2023. évre 2671 fő (249 fő tranzit és 2422 fő tartós) megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatására **BP-0605/1046-0/2022** sz. támogatási szerződést kötött a Társasággal, az ERFO Közhasznú NKft-vel.

A 2023. évi támogatási szerződés 2023. április 6-án került módosításra, 2023. január 01-ig visszamenőleges hatállyal, mely szerint, a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására felhasználható rehabilitációs támogatás, az 1 főre jutó éves támogatás összege 1.749.000 Ft-ról, 113,81 %-os növekedéssel, 1.990.580 Ft/fő/év összegre módosult. A Kormányhivatal tájékoztatása szerint a támogatás 2023. évi növekedése a 2023. évi garantált bérminimum és minimálbér emelkedés miatt indokolt, a módosított szerződés száma: **BP-0605/0009-5/2023**.

A hatályos keret és támogatási szerződés II. 2. g.) pontjában foglaltak értelmében a Társaság vezetője, amennyiben az év első félévében havi átlagban a megítélt létszámnál legalább 5%-kal, vagy legalább 20 fővel kevesebb létszámot foglalkoztat köteles nyilatkozni a foglalkoztatás helyzetéről, és a fel nem használt létszámról.

2023. augusztusban a Társaság 133 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatásáról lemondott, így a szerződött és foglalkoztatni kívánt létszám 2538 főre (216 fő tranzit és 2322 fő tartós) módosult, 5.052.092.040 Ft összegben, **BP-0605/0009-6/2023** szerződés számon (2023.09.07.).

A minimálbér és a garantált bérminimum 2023. decemberi emelkedése miatt, a Pénzügyminisztérium a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatás 2023. december havi összegét az 508/2023. (XI. 20.) Kormányrendeletre tekintettel 15 875 Ft/fő összeggel emelte meg. A megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására felhasználható rehabilitációs támogatás, az 1 főre jutó 2023. december 1. – december 31. közötti időszakra jutó támogatás maximális összege 2.006.455 Ft összegre módosult.
A Kormányrendelet alapján **vissza nem térítendő támogatásként** a megváltozott munkaképességű munkavállalók után fizetendő bérköltség, valamint a megváltozott munkaképességű személy rehabilitációs foglalkoztatásának a megváltozott munkaképességből fakadó többletköltségei finanszírozásához **5.092.382.790 Ft** összegű bér-, és többletköltség támogatást nyújt **BP-0605/0009-7/2023** szerződés szerint.

A Társaságnál foglalkoztatott összes dolgozóhoz mérten 88 %-os a megváltozott munkaképességű munkavállalók aránya. Az ERFO Közhasznú NKft. az alapfeladatát – a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatását – a beszámolás évében is megfelelő színvonalon látta el.

A Társaság alapvető küldetése a Társaságnál munkaviszonyban álló megváltozott munkaképességű munkavállalók (2023. évben 2577,21 fő, éves átlagos állományi létszám) rehabilitációs foglalkoztatása. A Társaság rendelkezésére álló erőforrások hatékony felhasználásával, a rehabilitációs foglalkoztatás során a megfelelő munkahelyi környezet kialakításával, a munkavállalók egészségi állapotának, képzettségének és képességeinek figyelembevételével segíti a legjobb teljesítmények elérését.

Az alapfeladatból következik, hogy **a Társaság elsődleges célja a rehabilitációs foglalkoztatás**, **amelynek során üzemi körülmények között termék-előállítás történik.** A termékek értékesítéséből származó árbevétel teljes mértékben visszaforgatásra kerül az alapfeladat ellátásához szükséges forrásokkal együtt.

A Társaság rehabilitációs foglalkoztatást végző termelő üzemei/üzletágai a könnyűipari ágazatba tartoznak. Minden termelő területen meghatározó és folyamatos a rehabilitációs foglalkoztatás. A budapesti és szegedi termelő egységekhez kapcsolódva ún. Felkészítő műhelyek működnek, melyben azok a dolgozók kapnak munkát, akik egészségi állapota nem teszi lehetővé az üzemi körülmények közötti foglalkoztatást. Emellett működnek un. vegyesipari részlegek, ahol kizárólag megváltozott munkaképességű munkavállalókat alkalmaz a Társaság egyszerű fizikai munkák végzésére.

A rehabilitációs foglalkoztatással összefüggő szakmai előírások, irányelvek figyelembevétele és betartása alapvetően meghatározza e tevékenység jellegét, céljait és bizonyos esetekben annak minőségét is. Az ERFO Közhasznú NKft. a foglalkozási rehabilitációs tevékenységet 2023. évben is jóváhagyott rehabilitációs szakmai program alapján végezte. Társaságunk az eredményes foglalkozási rehabilitáció érdekében 1 fő rehabilitációs tanácsadót és 10 fő rehabilitációs mentort foglalkoztat, akik felsőfokú szakirányú végzettséggel rendelkeznek, és akikből 3 fő megváltozott munkaképességű mentor.

A Társaság jelen beszámolási időszakban jóváhagyott szakmai rehabilitációs programnak megfelelően:

- rendszeresen felülvizsgálja az alkalmazott technológiai folyamatokat, illetve azok részműveleteit, annak megállapítása érdekében, hogy milyen műveletek alkalmasak a megváltozott munkaképességű dolgozók rehabilitációs foglalkoztatásához;
- a munkavégzéshez szükséges eszközök, berendezések üzembe állítása, működtetése során folyamatosan figyelve arra, hogy az megfeleljen a megváltozott munkaképességű dolgozó fizikai adottságainak, egészségi állapotának;
- figyelemmel kíséri a megváltozott munkaképességű dolgozók részére az BFKH orvosi bizottsága által kiadott szakvélemények időbeni lejártát, és felhívja az érintett munkavállaló figyelmét a közeledő szakorvosi felülvizsgálaton való részvételre;

- szükség szerint felülvizsgálatra és aktualizálásra kerültek az egyéni, személyre szabott rehabilitációs tervek;
- folyamatosan kapcsolatot tart és együttműködik az érdekvédelmi és társadalmi szervezetekkel, a törvényes képviselőkkel, szociális és gyámhivatalokkal, továbbá az érintett kormányzati és önkormányzati szervezetekkel;
- határozatlan időtartamra szóló együttműködési megállapodással rendelkezik a Kormányhivatalok Foglalkoztatási Főosztályaival;
- jogsegély szolgálatot működtet minden megváltozott munkaképességű munkavállaló számára elérhetően.

Összefoglaló értékelés:

A Társaságnál a rehabilitációs rendszer egységességét a foglalkozás-egészségügyi, munkaügyi és a rehabilitációs részleg munkatársai szabályozott eljárásai jelentik. A munkavállaló mindhárom részleggel találkozik, kapcsolatba kerül munkába állásakor és a munkavégzése során. A három részleg információi alapján kap a Társaság komplex képet a munkavállaló személyes rehabilitációjának folyamatáról és a szükséges intézkedések irányáról. A személyes rehabilitációs tervek megvalósításához segítő szolgáltatásokat is biztosít munkavállalói számára.

Elkészíti, illetve folyamatosan felülvizsgálja a határozatlan idejű munkaszerződéssel rendelkező munkavállalói személyes rehabilitációs terveit, amelyek kiindulópontként szolgálhatnak az esetleges rehabilitációs intézkedések megtételéhez: pl.: a munkavállaló egészségi állapotának változása esetén megfelelő irányú beavatkozás kezdeményezése, vagy a munkaszervezéssel kapcsolatos változások stb.

A rehabilitációs szakmai tevékenység megvalósítása az ERFO Közhasznú NKft. szerteágazó tevékenységét figyelembe véve összetett, jól koordinált feladatellátást, és a közreműködő szervezetek közötti szoros együttműködést igényel és követel meg. Ez természetesen nem valósulhat meg folyamatos munkaellátottság nélkül, mivel a szakmai program végrehajtásának éppen a termelő, szolgáltató tevékenység adja a kereteit. Sok esetben a megváltozott munkaképességű dolgozók a Társaságon belül egyfajta belső integrációs folyamaton mennek keresztül, melynek lényege, hogy megfelelő szakmai segítséggel képességeiket fejleszthetik és egyre magasabb színvonalon lesznek képesek termelési, szolgáltatási és bizonyos esetekben adminisztratív feladatokat ellátni.

A megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatása munkaviszony keretében történik és ezeket a dolgozókat az előírásoknak – a vonatkozó törvényi rendelkezéseknek és kormányrendeleteknek – megfelelően foglalkoztatja a Társaság – az Alapító Okiratában az állam, mint kizárólagos tulajdonos akarata szerinti alapcélként meghatározott tevékenységet, – a rehabilitációs foglalkoztatás közhasznú tevékenységét ellátva.

Az állami tulajdonos által elvárt foglalkoztatási és bérezési követelményeknek eleget téve, a rehabilitációs foglalkoztatási közhasznú tevékenység ellátását – a saját bevételek mellett – részben finanszírozó költségvetési támogatás 2023. évi felhasználását a Magyar Államkincstár helyszíni ellenőrzései még nem minősítették. A rehabilitációs foglalkoztatás során kifejtett munka díjazása tekintetében a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket betartva, az alapfokú minimálbérre és a garantált bérminimumra történő felzárkóztatáshoz szükséges bérfejlesztést maradéktalanul végrehajtotta a Társaság.

A képzettség javítására megoldást jelenthet a szakképzéseknek költségvetési, illetve uniós forrásból való kiemelt támogatása, főleg a hiányszakmákban való szakképzés nagyobb mérvű elősegítése a Kormányhivatalok Foglalkoztatási Főosztályaival együttműködésben. A Társaság igen fontosnak tartja a szakmai képzéseket a megváltozott munkaképességű munkavállalók számára, a hiányszakmák esetében – mint pl.: textilvarró.

A foglalkoztatottak 88 %-át kitevő megváltozott munkaképességű munkavállalók, mintegy kétharmadát olyan munkavállalók teszik ki, akik az orvosi hatósági szakvélemények alapján tartósan egészségkárosodottak, illetve súlyosan fogyatékos személyek, akik a hatékonysági követelményeknek/elvárásoknak csak részben tudnak eleget tenni. A munkavégzési szint emelésének korlátot szab a nagyobbrészt képzetlen és rossz egészségi állapotú munkavállalók magas aránya. A rehabilitációs foglalkoztatást a Társaság speciális

személyre szabott rehabilitációs tervekkel és azok időszakos felülvizsgálatával az egyén állapotához, annak változásához igazítva oldja meg, arra is figyelve, hogy az egészségkárosodott munkavállalók a végzett tevékenység hasznosságát is érezzék a mindennapi tevékenységük során, amely mentális segítséget adhat. Ezt segíti elő az is, hogy a közbeszerzési pályázatokon való indulással növelni tudja a közvetlen állami megrendeléseket, továbbá ezt a célt hivatott szolgálni a költségvetési-, önkormányzati szervezetek, mint végfelhasználók részére történő gyártás fokozása is.
Célunk továbbra is megfelelni közhasznúsági feladatunknak, hogy minél több megváltozott munkaképességű és fogyatékkal élő embernek tudjunk munkalehetőséget biztosítani, ezáltal ismét vissza tudjuk őket vezetni a munka világába, javítva életminőségüket.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
		adatok: ezer Ft
Cél szerinti juttatás megnevezése	**2022. év**	**2023. év**
Adott támogatás, juttatás /Alapítványi	4 521	1 035

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
		adatok: ezer Ft
Megnevezés	**2022. év**	**2023. év**
Ügyvezető igazgató	0	0
Felügyelő Bizottság	1 716	1 380
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	1 716	1 380

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
		adatok: ezer Ft
Alapadatok	**2022. év**	**2023. év**
B. Éves összes bevétel	7 857 588	6 646 276
ebből: Vállalkozási tevékenység bevétele	*38 495*	*164 486*
ebből: Közhasznú tevékenység bevétele	*7 819 093*	*6 481 790*
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	0	0
E. normatív támogatás	4 937 427	4 860 640
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B–(C+D+E+F)]	2 920 161	1 785 636
H. Összes ráfordítás (kiadás)	7 969 721	6 644 824
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	5 406 577	5 317 353
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	7 954 398	6 528 536
K. Adózott eredmény	-112 133	1 452
ebből: Tárgyévi vállalkozási eredmény	*23 172*	*56 271*
ebből: Tárgyévi közhasznú eredmény	*-135 305*	*-54 819*
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

8. Erőforrás-ellátottság mutatói		
Megnevezés	**2022. év**	**2023. év**
	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	**Igen**	**Igen**
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>0]	**Nem**	**Nem**
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2–A1–A2)/(H1+H2)>0,25]	**Igen**	**Igen**
Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>0,02]	Nem	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>0,5]	**Igen**	**Igen**
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>10 fő]	Nem	Nem