

**CSATLAKOZZON**  
a határmenti  
mentorhálózat-  
hoz.

**POVEŽITE SE**  
v čezmejno  
mentorsko  
mrežo.

# Policy Paper Joint document



**SENS  
NETWORK**

[www.sens-network.com](http://www.sens-network.com)

## Tartalom

<b>Vezetői összefoglaló</b> .....	3
<b>1. A társadalmi vállalkozás gazdasági rendszere</b> .....	4
<b>2. A társadalmi vállalkozások fejlődésének meghatározó tényezői Magyarországon és Szlovéniában</b> .....	6
<b>3. Javaslatok</b> .....	12
<b>4. Cselekvési terv</b> .....	21
<b>5. Felhasznált források</b> .....	23

A dokumentumot a DDTG Duna Fejlesztő Transznacionális Csoport Nonprofit Kft. az Ustanova lokalna razvojna fundacija za Pomurje-vel közösen készítette a Zala Zöld Szíve Vidékfejlesztő Egyesület megbízásából.

A kiadvány tartalma nem feltétlenül tükrözi az Európai Unió hivatalos álláspontját.

## Vezetői összefoglaló

Jelen közös „Policy paper” dokumentum a SENS NETWORK SIH217 projekt keretében készült, az Interreg V-A Szlovénia-Magyarország együttműködési program keretében. E közös dokumentum célközönsége mindkét országban azok a szereplők és döntéshozók, akik hatással vannak a társadalmi vállalkozások jogi és pénzügyi környezetének szabályozására helyi vagy politikai szinten. Ezzel szeretnénk segíteni a szociális vállalkozási szféra szereplőinek abban, hogy az általunk azonosított problémákat és javaslatokat megismerhessék és fontolóra vehessék, valamint észrevételeik és javaslataik alapján a tevékenységi területükön működő helyi döntéshozókat megkeresni.

A projekt megvalósítása során mind Magyarországon, mind Szlovéniában lefolytattunk egy kutatást, amely tükrözi a szociális vállalkozások jelenlegi gazdasági helyzetét. A kutatás letölthető a Zala Zöld Szíve Vidékfejlesztési Egyesület weboldaláról a [www.zsz.hu](http://www.zsz.hu) oldalon. E dokumentum első felében a kutatás eredményeit ismertetjük.

A dokumentum második felében röviden bemutatjuk a szociális vállalkozás jogi és pénzügyi hátterét Magyarországon és Szlovéniában. Felvázoljuk az ágazatot érintő nehézségeket, a rendelkezésre álló visszajelzéseket és javaslatokat, valamint a megoldandó problémákat.

Az utolsó fejezetek a javasolt megoldásokat és intézkedéseket tartalmazzák a dokumentumban leírt problémák megoldására, ezek képezik a dokumentum legfontosabb részeit a „SENS NETWORK” projekt hasznossága szempontjából.

A közös “Policy paper” dokumentumban a projekt során elkészített többi dokumentumhoz hasonlóan, a szociális szövetkezetekre is összpontosítunk, mivel véleményünk szerint a társadalmi vállalkozás működéséhez szükséges feltételek többnyire ebben a szervezeti formában állnak leginkább rendelkezésre.

## 1. A társadalmi vállalkozás gazdasági rendszere

A társadalmi vállalkozás kérdése egyre inkább napirendre kerül mind az üzleti, mind a politikai, mind a szakmai közönség körében. A különféle hagyományoktól függően az egyes EU-országokban különböző vélemények és megnyilvánulások születnek a szociális vállalkozások szerepére és fontosságára vonatkozóan. A társadalmi vállalkozással kapcsolatos nézetek sokfélesége a társadalmi vállalkozásként meghatározható üzleti vállalkozások szervezeti és jogi formáinak, céljainak, kultúrájának, méretének és orientációjának sokféleségét eredményezi. Ide tartoznak az olyan szervezetek, mint a szövetkezetek, egyesületek, kölcsönös társaságok és alapítványok, melyekhez a közelmúltban a szociális vállalkozás speciális formái is csatlakoztak. Nagyon nehéz ezeket a különféle típusú szervezeteket integrálni egy egységes rendszerbe, figyelembe véve az alapvető jellemzőket, amelyeknek meg kellene határozniuk a társadalmi vállalkozást, mivel ezek eltérő jogi szervezetekkel rendelkeznek, a nemzeti és kulturális körülményektől függően.

Tekintettel a szociális vállalkozás széleskörű pozitív társadalmi hatásaira és a a belőle származó számos lehetőségre, legyen szó az életszínvonal emelkedéséről vagy új munkahelyek teremtéséről a helyi gazdaság számára, **az EU-n belül megnövekedett a figyelem aszociális vállalkozás jelentősége és a megfelelő támogató környezet kiépítése iránt.**

2011-ben elindult a „**Társadalomtudatos vállalkozás kezdeményezés**” (SBI)<sup>1</sup>, mely vázolja a legfontosabb EU-s és nemzeti cselekvéseket a szociális vállalkozások erősítését szolgáló gazdasági rendszer kiépítésére. Ezenkívül megkönnyíti az Unió pénzügyi programjaihoz való hozzáférést ezen a területen. A kezdeményezés bevezetése óta 16 EU tagország fogadta el a szociális vállalkozás új szabályozását. 11 ország viszont hivatalos stratégiát vagy szakpolitikát fogalmazott meg a szociális vállalkozások fejlesztésének támogatására.

A 2014 elején lezajlott Strasbourgi konferencia, mely összekötötte egymással a szociális vállalkozói szektor fő képviselőit és melynek eredményeképp létrejött a **strasbourgi nyilatkozat**,<sup>2</sup> újra kiemelte az intézmények (helyi szinttől az EU-ig) és az ágazatok (állami, magán, nem-kormányzati) közötti együttműködés jelentőségét a szociális vállalkozásokat támogató intézmények gazdasági rendszerének továbbfejlesztésében.

<sup>1</sup> [Európai Bizottság, 2011.](#)

<sup>2</sup> [Európai Bizottság, 2014.a.](#)

2014 végén megjelent *A Map of Social Enterprises and their Eco-systems in Europe*<sup>3</sup> (A szociális vállalkozások térképe és gazdasági rendszerük Európában) című tanulmány szerint a a szociális vállalkozások gazdasági rendszerének egyes elemei a legtöbb európai országban még mindig a fejlődésük kezdeti szakaszában vannak, de fokozatosan a támogató környezet szakpolitikáinak átfogó rendszerévé alakulnak át.

A szociális vállalkozás gazdasági rendszere elég komplex és dinamikus társadalmi-politikai jelenség, mely folyamatosan változik.

Az európai szociális vállalkozások és gazdasági rendszerük legfrissebb összehasonlító elemzése alapján ez négy pillérre épül<sup>4</sup>:

**I. A civil társadalom önszerveződő képessége**, melybe beletartoznak a civil kezdeményezések, a hálózatok létrehozása és a kölcsönös támogatási mechanizmus, mely alapvető jelentőségű az alulról építkező szociális vállalkozás fejlesztésében.

**II. A szociális vállalkozások láthatósága és elismertsége**, melybe beletartozik a politikai, jogi, szervezeti láthatóság és autonómia.

III. Az erőforrásokhoz való hozzáférés, melybe beletartoznak mind a pénzügyi, mind az adójellegű ösztönzők a szociális vállalkozás létrehozásában és fejlesztésében, valamint a piacokhoz való hozzáférés.

**IV. Kutatás, oktatás és készségfejlesztés** a szociális vállalkozások szempontjából releváns területeken.

A szociális vállalkozás gazdasági rendszerének fent meghatározott pillérei a **szociális vállalkozások támogató környezetének főbb területei**, melyek lehetővé teszik a szociális vállalkozások sikeres fejlesztését vagy működtetését.

<sup>3</sup> [Európai Bizottság](#), 2014.b.

<sup>4</sup> European Union, 2020.

## 2. A társadalmi vállalkozások fejlődésének meghatározó tényezői Magyarországon és Szlovéniában

A szociális vállalkozások működéséhez szükséges gazdasági rendszer legfontosabb tevékenységi területei a következők:

- Jogi keretrendszer
- Társadalmi hatású befektetés
- A társadalmi hatás mérése és az arról való beszámoló
- Hálózatépítés és kölcsönös támogatási mechanizmusok
- Specializált fejlesztési és tanácsadó szolgáltatás
- A szociális vállalkozások termékeinek vagy szolgáltatásainak címkézési és tanúsítási rendszere

Bármilyen üzleti tevékenység sikere nagyrészt olyan külső körülményektől vagy környezeti tényezőktől függ, melyek elősegítik az elérhető erőforrások hatékony felhasználását a vállalkozói ötlet kidolgozása érdekében. A társadalmi célok elérésének jelentősége miatt a szociális vállalkozások gyakran szembesülnek félreértésekkel és akadályokkal az ösztönző üzleti környezet kialakításával szemben.

A szociális vállalkozásfejlesztés támogatásának megtervezésekor a szlovéniai szociális vállalkozások fő érdekelt csoportjainak igényeit is figyelembe kell venni, ami így elsődlegesen ezeknek az akadályoknak a legyőzését jelenti, és ami öt területet érint:<sup>5</sup>

### Jogi és szabályozási keretek

- A törvényeknek a szociális vállalkozói szektorhoz tartozó összes vállalatot egyenlőként kellene kezelnie.
- Átfogó és átlátható működési szabályrendszert és lehetséges támogatást kellene létrehozni a jogszabályok rendszerén belül, melyet a szociális vállalkozás szervezeti formájának, az általa foglalkoztatott célcsoportnak és tevékenységeik típusainak megfelelően specializált.
- Adójellegű ösztönzőknek és adómentességnek kellene tükrözniük a szociális vállalkozások valódi pozitív társadalmi hatását, és kompenzálniuk a pozitív külső hatások (társadalmi haszon, környezeti fenntarthatóság, veszélyeztetett csoportok reintegrációja stb.) eléréséhez

<sup>5</sup>A szociális vállalkozások fő érdekelt csoportjainak igényeinek szisztematikus felülvizsgálatakor és a szociális vállalkozás támogatását célzó eszközök és intézkedések létrehozásakor Szlovéniában az OECD által kifejlesztett módszerre támaszkodtunk. (OECD/Európai Bizottság, 2013).

kapcsolódó magasabb költségeket és alacsonyabb produktivitást. A szlovéniai szociális vállalkozások nem kapnak elegendő támogatást ezen a téren, és bővíteni kellene a fogyatékkal élő személyek foglalkoztatásának rendszerét, összhangban az állami támogatások EU-s szabályozásával.

### **A pénzügyi forrásokról szóló rendelkezések**

- A szociális vállalkozásokra jellemző, hogy tevékenységüket piaci és nem piaci források kombinációjából finanszírozzák (állami és EU-s támogatások, adományok, önkéntesség), de hibrid finanszírozásról is beszélhetünk.
- Az állami és EU-s támogatásokból származó finanszírozás nélkülözhetetlen, főleg a szociális vállalkozások indulásakor, amikor még csak elkezdődnek a tevékenységek, és mind anyagi befektetésekre, mind a munkaerő betanítására szükség van. Különösen azoknak a vállalatoknak a számára, melyeknek nyilvánvaló pozitív külső hatásuk van, állandó jelleggel kellene támogatást biztosítani, leginkább azért, hogy támogassák a veszélyeztetett csoportokkal végzett szakmai munkát.
- Szlovéniában a szociális vállalkozások nehezen jutnak banki kölcsönhöz, de legalább olyan nehéz, vagy még nehezebb feltételek mellett kaphatják meg őket, mint az egyéb vállalkozások.
- Szlovéniában a pénzügyi innovációkat is fel kellene gyorsítani a szociális beruházások területén. A "Beruházás társadalmi befolyással" trendje egyre erősödik külföldön, ahol a pénzügyi jövedelmezőség mellett a mérhető környezeti és társadalmi hatás létrehozása is fontos szerepet kap a beruházás értékelésében.
- Szükség van egy olyan módszer kidolgozására, mellyel nyomon követhető a szociális vállalkozás teljesítményének pozitív külső hatása, hiszen ezek a fő kritériumok a beruházó döntéshozatalában.

### **Piacra jutás:**

- A piacra jutás biztosítása elengedhetetlen a fenntarthatóságukat erősíteni akaró szociális vállalkozások számára.
- Éppen ezért szükség van a szociális vállalkozások menedzsment- és marketingismereteinek erősítésére, és a hatékony marketingstratégiák kidolgozásához és megvalósításához szükséges kompetenciák biztosítására.

- Biztosítani kell a szociális vállalkozások számára a már kiépült KKV-k támogató környezetének programjaihoz és eszközeihez való egyenlő hozzáférést. Ami az egyedi támogató intézkedéseket illeti, azokat nem a szociális vállalkozások leggyakoribb szervezeti formáinak szánták.
- A közbeszerzési piacokhoz való hozzáférés különösen fontos terület. A szociális vállalkozások hátrányos helyzetbe kerülnek, ha a kiválasztás egyetlen kritériuma az ár. A szerződés teljesítésének társadalmi és környezeti hatásait is a kritériumok közé kellene sorolni, és legalább egy bizonyos mértékig az egész állami szektort ilyen közbeszerzési rendszerre kellene kötelezni.

#### **A fejlesztésre irányuló támogató szolgáltatások:**

- Fontos, hogy a meglévő támogató környezetet meglévő intézményekkel és a támogató szolgáltatásokra vonatkozó előírásokkal adaptáljuk a szociális vállalkozások igényeihez, de lényeges specializált támogató környezetet létrehozni a szociális vállalkozások számára, mely meg tud felelni a szociális vállalkozások speciális igényeinek és megfelelő szolgáltatásokat tud nyújtani nekik.
- Különösen fontos a szociális vállalkozások hálózatának kiépítése, és azon szervezetek működésének biztosítása, amelyek összekötik a szociális vállalkozásokat a szövetkezetekkel és a társulásokkal. Ez támogató környezetet biztosít a szociális vállalkozások között, megalapozza a képviselő rendszerét és a tudásátadás lehetőségét a tapasztalattal rendelkező és az új szociális vállalkozások között.

#### **Oktatás, képzés és kutatás:**

- A szociális, befogadó vagy társadalmilag felelős vállalkozás ösztönzése csak úgy érhető el, ha ezeket az elemeket beépítjük az iskolai és egyetemi tananyagba.
- Új képzéseket kell bevezetni, melyek során elsajátíthatók a szociális vállalkozásban végzett sikeres munkához szükséges speciális készségek, és amelyek tartalmazzanak általános vállalkozói ismereteket és a szociális vállalkozások által kidolgozott tevékenységekről szóló speciális tudást is. Ezenkívül a társadalmi integráció elősegítése és a szakmai rehabilitáció is a képzési program része kell, hogy legyen.



- Biztosítani kell a különböző célcsoportok széles körű részvételét a képzési programokban. A résztvevőknek nemcsak a szociális vállalkozók vagy a szociális vállalkozások alkalmazottai közül kell kikerülniük, hanem a köztisztviselők és a nem-kormányzati szektor képviselői közül is.

### **A szociális vállalkozások támogató szervezetei Magyarországon**

Magyarországon vannak olyan szervezetek, amelyek szakmai segítséget tudnak nyújtani a szociális vállalkozások létrehozásában és működtetésében.

#### **OFA Nonprofit Kft.**

Az OFA Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság nonprofit szervezet, melynek célja a foglalkoztatás és a munkahelyek megtartásának ösztönzése, a foglalkoztatás innovatív formáinak támogatása és a foglalkoztatási és munkaerő-piaci integrációt célzó programok és projektek megalósítása.

Tevékenységein keresztül mérhető módon hozzájárul a foglalkoztatást elősegítő erőforrások fejlesztéséhez, közvetítéséhez és szabályozásához, a munkaerő-piaci intervenciókhoz szükséges innovatív eszközök fejlesztéséhez, további munkahelyeket és a munkahelyek megtartását eredményező folyamatok generálásához, és a munkaerő-piaci válságok kezeléséhez.

Az Országos Foglalkoztatási Alap és későbbi OFA Nonprofit Kft. egy évtizede elkötelezett támogatója a szociális gazdaság erősödésének Magyarországon. 2005 óta segíti a pályázati alapokból létrejövő szociális szövetkezeteket, valamint az utóbbi időben számos projektjük keretében sor került releváns információ, tudás és tapasztalat összegyűjtésére és disszeminációjára. Sokféle módon segíti a szociális vállalkozásokat / szociális szövetkezeteket: tanácsadással, projektfejlesztéssel, projekt- és működési támogatással.

Kapcsolat:

Központi Ügyfélszolgálati Iroda

Cím: Lajos u. 80 (II. emelet); Budapest – 1036

Tel.: +36(1) 555-2900, email: [info@ofa.hu](mailto:info@ofa.hu)

Nyugat-dunántúli Ügyfélszolgálati Iroda

Cím: Kőszegi u. 2; Szombathely – 9700

Tel.: +3694 887-003, +3694 887-004, email: [info@ofa.hu](mailto:info@ofa.hu)

[www.ofa.hu](http://www.ofa.hu)

## **NESsT**

A visegrádi országokban – Magyarország, Csehország és Szlovákia – az elmúlt években végbement jelentős gazdasági növekedés ellenére sok ember nehezen talál olyan munkát, amely segít eltartani a családjukat. Ezek a nehézségekkel küzdő csoportok a vidéki dolgozók, a fogyatékkal élők és a kisebbségek. A NESsT befektetései a visegrádi régióban elsősorban azokra a szociális vállalkozásokra koncentrálnak, amelyek segítenek a hátrányos helyzetű csoportoknak képzési és munkalehetőségeket találni, melyek révén megfelelő fizetéshez jutnak, és el tudják tartani a családjukat.

A NESsT olyan szociális vállalkozásokba fektet be, amelyek tisztességes munkahelyeket teremtenek a hátrányos helyzetű emberek számára. Hosszú távú inkubátorprogramja részeként testreszabott pénzügyi és üzletfejlesztési támogatást nyújt a feltörekvő piacgazdaságok szociális vállalkozásainak. A kezdeti szakasztól segítik ezeknek a szervezeteknek a fejlődését, amíg stabil, növekedés-orientált üzletté nem válnak. Ezek a szervezetek üzleti tevékenységük révén biztosítják a közösségük számára azt a tudást, készségeket és technológiát, melyre szükségük van a megélhetésük javításához és az emberhez méltó jövő megteremtéséhez.

Kapcsolat:

Cím: Berzenczey u. 19; Budapest – 1094

Tel.: +36 1 267 02 31

[www.nesst.org](http://www.nesst.org)

## **NIOK**

A Nonprofit Információs és Oktató Központ Alapítvány küldetése a magyar civil társadalom erősítése és jelentőségének növelése a nem-kormányzati szervezetek munkáján keresztül. A szervezetek szakmaiságát és hatékonyságát javító programokat dolgoznak ki, melyek erősítik a civil szektor, a közigazgatás, az üzleti élet és a társadalom közötti kapcsolatot. Az erős, alulról építkező civil társadalom alapvető érték. Céljuk elérése érdekében a nem-kormányzati szervezetek értékteremtő tevékenységeit szolgálják, méghozzá hatékony, fenntartható és átlátható módon.

Kapcsolat:

NIOK Alapítvány

Cím: Maros u. 23; Budapest – 1122

[www.civiltech.hu/contact](http://www.civiltech.hu/contact)

### **LEADER Helyi Akciócsoportok és munkaszervezeteik**

A LEADER Helyi Akciócsoportok tagsága 3 részből áll: civil, üzleti és helyi önkormányzati. Minden LEADER Helyi Akciócsoportnak van egy munkaszervezete minden régióban. Fő céljuk és feladatuk a regionális célú vidékfejlesztési és régiós fejlesztési programok és projektek generálása, megvalósítása és menedzsementje, valamint a LEADER program megvalósítása helyi szinten.

A LEADER munkacsoportok segítséget tudnak nyújtani a szociális vállalkozásoknak a projektfejlesztés, pályázatírás és a más helyi szervezetekkel való kapcsolatépítés és együttműködés terén.

Kapcsolat:

[www.umvp.kormany.hu/umvp-hacsok](http://www.umvp.kormany.hu/umvp-hacsok)

### **Civil Információs Centrumok**

A Civil Információs Centrumok (CIC-ek) hálózatát a társadalmi és civil kapcsolatokért felelős miniszter működteti és ellenőrzi. A támogató, szolgáltató hálózat 2012. július 1-jén kezdte meg működését. A CIC-eket működtető civil szervezetek minden megyében és a fővárosban kialakították irodáikat és várják a tanácsra, segítségre szoruló, vagy informálódni vágyó civil szervezetek képviselőit, munkatársait. A CIC-ek feladatát képezi többek között a civil szervezetek működésének szakmai támogatása, fenntarthatóságuk erősítése, továbbá az államháztartás alrendszeréből nyújtott támogatások szabályszerű felhasználásának elősegítése. A Civil Információs Centrumok által nyújtott főbb szolgáltatások a következők:

- segítséget nyújtanak a civil szervezetek számára az adminisztratív kötelezettségek teljesítéséhez;
- tájékoztatást nyújtanak támogatási lehetőségekről, pályázati kiírásokról;
- gyakorlati segítséget kínálnak és egyénre szabott tanácsadást végeznek civil szervezetek számára (jogi, közhasznúsági kérdésekben; pénzügyi, könyvelési, adózási kérdésekben; pályázati módszerekre, technikákra vonatkozóan; számítógép-kezelés területén);

- elősegítik a kommunikációt és ösztönzik az együttműködést a szektoron belül, és a szektorok között egyaránt.

Kapcsolat:

Zala megye:

Tel.: +36 92 707-626,

Cím: Kossuth Lajos u. 47-51; Zalaegerszeg – 8900

Email: [info@zalacivil.hu](mailto:info@zalacivil.hu) [www.zalacivil.hu](http://www.zalacivil.hu) [facebook.com/ZalaCivilinformaciosCentrum](https://facebook.com/ZalaCivilinformaciosCentrum)

Vas megye:

Tel.: +36 30 5858 322;

Cím: Horváth Boldizsár krt. 9; Szombathely – 9700

Email: [vasicic@gmail.com](mailto:vasicic@gmail.com) [kriszta.nagy.vasicivil@gmail.com](mailto:kriszta.nagy.vasicivil@gmail.com)

[www.vasicivil.hu](http://www.vasicivil.hu) [www.facebook.com/vasicic](https://www.facebook.com/vasicic)

### **Egyéb támogató intézmények (Zala és Vas megyében)**

- Hegypásztorkör – Oszkó: 06 30 151 614, [hegyasztorkor@oszko.hu](mailto:hegyasztorkor@oszko.hu)
- Kerekerdő Alapítvány, Szombathely: Gyöngyössy Péter, 06 30 395 6624, [kerekerdoalap@gmail.com](mailto:kerekerdoalap@gmail.com)
- Zalai Falvakért Egyesület, Zalaegerszeg, Kossuth u. 47-51, Tel.: 36 92 511 260, [zalafalu@t-online.hu](http://zalafalu@t-online.hu)

## **3. Javaslatok**

### **3.1 Javaslatok a szociális vállalkozás előmozdítására Magyarországon**

Az európai szociális gazdaságról szóló 2018. évi kiadványában az Európai Gazdasági és Szociális Bizottság négy fő akadályt azonosít, amelyek akadályozzák a szociális gazdaság fejlődését:

- A szociális gazdaság, a társadalmi vállalkozások fogalmának és más kapcsolódó fogalmak ismeretének és megértésének hiánya a nyilvános diskurzusban és az egyetemeken
- a vezetés, a stratégiák és a speciális kormányzati ügynökségek hiánya;
- hiányzó vagy nem megfelelő pénzügyi és adótervek;
- intézményi akadályok.

A tanulmány szerint ezek az akadályok Magyarországon is léteznek, és a SENS NETWORK projekt keretében végzett kutatás is ezt támasztja alá. Az alábbiakban egy általános javaslatkészletet fogalmazunk meg, amely kiindulópontként szolgálhat a döntéshozók számára ezen a területen.

### **Általános javaslatok a döntéshozók számára**

Az azonosított hiányosságokkal és problémákkal kapcsolatban a következő megoldásokat lehet megfogalmazni az egyes tématerületekhez.

#### **- A jogszabályok harmonizálása**

Magyarországon nincs egységes jogi rendszer a társadalmi vállalkozások számára, alapvetően a szövetkezetekről szóló 2006. évi X. törvény, a 2011. évi CLXXV. törvény, a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és a kapcsolódó eljárási szabályokról szóló 2011. évi CLXXXI. törvény, valamint a 479. törvény. / 2016. (XII. 28.) kormányrendelet az irányadó.

A jogi környezet sokfélesége abból a tényből fakad, hogy a szociális vállalkozások különböző szervezeti formákban jöhetnek létre és működhetnek.

Nemzeti szinten helyénvaló lenne a különféle szervezeti formákkal rendelkező, de tevékenységeik alapján szociális vállalkozásnak tekinthető szervezeteket szabályozni, hogy egységes működési és / vagy pénzügyi előnyökhöz juthassanak, amelyek a legtöbb esetben nélkülözhetetlenek a szociális vállalkozások számára.

#### **- Kiszámítható pénzügyi keretfeltételek biztosítása**

Szinte minden társadalmi vállalkozás folyamatos likviditási nehézségekkel küzd, amelyek a következő elemekre vezethetők vissza:

- **nem piaci alapú működés:** sok esetben a szervezetek tevékenységei helyettesítik vagy kiegészítik az önkormányzati vagy állami feladatokat, amelyek ingyenesek vagy veszteségesek
- **projekt alapú működés:** a társadalmi vállalkozások többsége a folyamatos tevékenységekből származó bevételeket pályázati alapokkal vagy egyéb támogatásokkal és célzott juttatásokkal egészíti ki, amelyek (pénzügyi szempontból) meghatározott időtartamra szólnak, de fenntartási kötelezettséget tartalmaznak. Középtávon és hosszú távon a vállalkozások nem tervezhetnek ilyen típusú pénzügyi forrásokkal

- **a hitelbizalom hiánya:** a szociális vállalkozásoknak nyújtott hitelezés általában sokkal nehezebb, mint a piaci alapú társaságoknak nyújtott hitelezés, és a hitelintézetek és bankok sokkal több biztosítékot várnak el, még a nyereséges szervezetektől is.

Javasolt egy nemzeti / helyi pénzügyi alap létrehozása, amely minden pályázó számára legalább középtávon (3 évre) elérhető, ha a szerződésnek megfelelően elvégzi a társadalmilag hasznos tevékenységet.

- **Támogató szolgáltatások nyújtása társadalmi vállalkozások számára (kijelölt szervezetek, mentori hálózat, ..**

A szociális vállalkozások létrehozása és fenntartható működése a legtöbb esetben nehéz, a szervezet mögött álló alapítóknak hiába vannak jó és megvalósítható ötleteik és válaszaik a helyi társadalmi problémákra, ha jogi, pénzügyi és egyéb szabályozási kérdésekben akadályokba ütköznek. Véleményünk szerint egy kiépített intézményi rendszer, amely ingyenes tanácsadást nyújtana a társadalmi vállalkozásoknak, mindenképpen segítené őket. Például a tanácsadói szolgáltatásokat nyújtó mentorhálózat működésének integrálása a LEADER csoportok munkacsoportjaiba és / vagy bevonása a közszolgálati tevékenységekbe megoldást jelenthet erre.

- **Oktatás, tudástranszfer és rendszeres továbbképzés megvalósítása**

Minden régióban oktatási / képzési projektekre van szükség a társadalmi vállalkozások megismerése, elismerése és fejlesztése érdekében. Az oktatás és a képzés megvalósítását a már sikeresen működő társadalmi vállalkozásoknak és mentori szervezeteknek kell végrehajtaniuk. Egyrészt pénzügyi forrásokra van szükség, másrészt a társadalmi vállalkozások pályázataiban kötelezővé kell tennünk az oktatási és képzési programok végrehajtásában való részvételt.

Az oktatásnak és képzésnek két csoportja van:

1. A hozzáállás formálása a társadalmi vállalkozások társadalmi ismertségének és elismertségének fokozása érdekében:
  - Célcsoportok: Elsősorban helyi önkormányzatok, kistérségek, kormányzati intézmények
  - Formái: Tematikus nyílt napok, prezentációk - A sikeres és kreatív szervezetek széles körű megismerése a hozzáállás megváltoztatása érdekében, a társadalmi vállalkozások potenciáljának felfedezése, társadalmi feladataik felismerése

2. Azon célcsoportok számára, amelyek társadalmi vállalkozásokat / szociális szervezeteket indítanak / működtetnek:
- Tematikus nyílt napok, prezentációk
  - Job shadowing: gyakorlati képzés a mindennapi tevékenységekhez és a tanulmányutakhoz
  - Kapcsolódás a tudásmegosztó és tapasztalatcsere-projektekhez és -programokhoz

### **A társadalmi vállalkozásokkal kapcsolatos hozzáállás megváltoztatásának szükségessége**

A szociális gazdaságot / a szolidaritási gazdaságot / a „harmadik szektorban működő” vállalatokat mind olyan közös értékek vezérlik, mint a szolidaritás, a társadalmi kohézió, az egyén prioritása a tőke felett, a társadalmi felelősségvállalás és a demokratikus vállalatirányítás. Számukra a profit nem a cél, a nyereséget visszajuttatják a társasághoz és a társadalomhoz.

Tehát a szociális gazdaság egy alternatív vállalkozási forma, amely ötvözi az általános érdekeket, a gazdasági teljesítményt, a társadalmi szempontokat és a demokratikus működést, és együttesen képviseli az európai vállalatok tíz százalékát, két millió vállalkozást, és az EU foglalkoztatásának hat százalékát. Ilyen módon a szociális gazdaság az európai társadalmi-gazdasági modell alapvető eleme.

(<https://www.eesc.europa.eu/>)

A fenntartható fejlődés megvalósításának és közelítésének egyik fő eszköze az ökoszociális piacgazdaság, amely nélkül a fenntarthatóság nem érhető el.

A jelenlegi - hosszú távon (?) - teljesen fenntarthatatlan gazdasági környezetben a szociális vállalkozások az ökoszociális piacirányítás előfutárai.

A jelenlegi társadalmi-gazdasági környezetben a szociális vállalkozások egyrészt követendő modellek, másrészt pedig kísérleti „alanyok” abból a szempontból, hogy milyen problémákkal szembesülnek, milyen sikeresek lehetnek, mit és hogyan kell megváltoztatni a gazdaságban, a fenntartható társadalomban, az ökoszociális piacirányításban.

Fontos modellek / kísérleti alanyok, mivel a közeljövőben egyre többen lépnek majd erre az útra.

A fentiek miatt rendkívül fontos a szociális vállalkozások széles körű megismerése, társadalmi elfogadottságuk és presztízsük növelése, és a jelenlegi döntéshozók - helyi, regionális és nemzeti szinten - nagy felelősséggel és lehetőséggel bírnak. A helyi önkormányzatok hozzáállását gyorsan és hatékonyan meg kell változtatni, mert az önkormányzatok jelenlegi álláspontja szerint a szociális

szövetkezetek a „problémás” munkaerő gyűjtőhelyei. Ez a megközelítés elsősorban sikeres és kreatív szervezetek és projektek bevezetésével változtatható meg.

### **3.2 Javaslatok a társadalmi vállalkozás előmozdítására Szlovéniában**

A társadalmi vállalkozás jelentősen hozzájárulhat a rendelkezésre álló erőforrások hatékonyabb felhasználásához és a szlovén gazdaság versenyképességének javításához, ugyanakkor elősegíti a kiszolgáltatott társadalmi csoportokba tartozó személyek képzésén és foglalkoztatásán alapuló társadalmi integrációt.

*A pozitív hatásokat tovább fokozhatja az ágazat növekedését támogató szakpolitikák megtervezése és végrehajtása, amelyek a gazdaság versenyképességének különböző területeire, a szociálpolitikára és az oktatáspolitikára irányulnak.*

*A különféle ágazati szakpolitikák összefonódását úgy kell megtervezni, hogy az lehetővé tegye az egyes területeken az összes intézkedés összehangolását és szinergetikus hatásait.*

A tervezők és a politikai döntéshozók minden szintű horizontális és vertikális összekapcsolása mellett biztosítani kell azt is, hogy a politikai döntéshozók együttműködjenek a társadalmi és üzleti kezdeményezések megalkotóival.

***A szakpolitikai eszközök használatának kulcsterületei mind nemzeti, mind helyi szinten.***

#### ***1. A társadalmi vállalkozás előmozdítása minden szinten***

- A társadalmi vállalkozás bevonása a vállalkozói ismeretek oktatásába minden szinten, a szakképzéstől kezdve az üzleti iskolákon át az egyetemekig. A társadalmi vállalkozás bemutatása a fiataloknak az egyik módszer a fiatal tehetségek bevonására az ágazatba.
- A társadalmi vállalkozást a fejlesztési stratégiákba és dokumentumokba való bevonása is előmozdítja, minden szinten és kulcsfontosságú területen.
- A társadalmi vállalkozás fejlesztésének nemzeti stratégiájától kezdve, a kohéziós és vidékfejlesztési politikákon át az egyes regionális fejlesztési programokig és az ágazati fejlesztési programokig.
- A támogató környezetben (SPIRIT, VEM,...) biztosítani kell a sikeres üzleti gyakorlatok Szlovéniában és külföldön történő bemutatását, valamint a hálózatépítést annak érdekében, hogy



az ismeretek és tapasztalatok átadódjanak a társadalmi vállalkozás területén tevékenykedő szervezetek között.

## **II. Ösztönző jogi és adóügyi keretrendszer kialakítása**

- Biztosítani kell a szociális vállalkozási szektorba tartozó különféle típusú társaságok jogi kereteinek és működési feltételeinek harmonizációját. Így a szervezeti formák vonatkozásában, amelyeket különféle rendeletek szabályoznak, és különösen a különféle társadalmi vállalkozásoknak nyújtott támogatás egyenlő elbírálása tekintetében, különféle kiszolgáltatott célcsoportokba tartozó személyek foglalkoztatása szempontjából..
- A tevékenységet irányító törvények és végrehajtási rendelkezések szintjén figyelembe kell venni a társadalmi vállalkozások működési céljainak gazdasági és társadalmi dimenzióit is. A mérési módszertant és az elért hatásokra vonatkozó jelentéstételi struktúrát ennek megfelelően módosítani kell. Csak a hatások széles körű lefedettsége révén lehet pozitív eredménnyel szolgáló költség-haszon elemzést biztosítani, és mennyiségileg igazolni az ágazat adó- és fiskális ösztönzőit.
- A fiskális kereteknek ösztönözniük kell a társadalmi vállalkozási ágazat tevékenységét, miközben összhangban kell lenniük mind a fogyatékossgal élők foglalkoztató szervezetekre már alkalmazandó nemzeti rendeletekkel, mind az engedélyezett állami támogatásokról szóló uniós rendeletekkel.
- Különféle megoldások lehetségesek, de a társadalmi vállalkozások fokozott versenyképességét általában a termékek és szolgáltatások csökkentett ÁFA-mértéke, a kiszolgáltatott csoportokba tartozó személyek foglalkoztatása miatt a társasági adó alóli mentesség, valamint az üzleti tevékenység korai szakaszára bevezetett „ adószabadság ” teszi lehetővé.
- A társadalmi vállalkozásokba történő beruházások fiskális intézkedésekkel is megerősíthetők, adómentesség bevezetésével.

## **III. A pénzügyi forrásokhoz való fenntartható hozzáférés biztosítása**

- Garanciák nyújtása állami forrásokból származó banki kölcsönökre; ezáltal csökkentve a bankok társadalmi vállalkozásokkal kapcsolatos hitelkockázatát, és üzleti együttműködés

révén javítva a hagyományos pénzügyi szektorban működő társadalmi vállalkozások üzleti ismereteit.

- Még a bankrendszeren belül is kedvezőbb forrásokat kell biztosítani a szociális vállalkozások számára és hozzájuk igazodó projektkezelést kell alkalmazni, amely jobban figyelembe veszi tevékenységük társadalmi hasznosságát.
- A társadalmi vállalkozások innovatív szolidaritásának és etikus finanszírozásának előmozdítása az alapokba történő pénzügyi befektetések biztosításával, magánforrások gyűjtésével a vállalatokba történő befektetés céljából, amelyek a pénzügyi eszközökön kívül pozitív társadalmi hatásokkal is járnak. A társadalmi vállalkozás támogatását szabályozza a szociális vállalkozás európai alapjairól szóló, az Európai Parlamentben 2013 áprilisában elfogadott európai uniós rendelet.
- Közpénzekből származó támogatás azon intézmények számára, amelyek alaptőkéket biztosítanak a társadalmi vállalkozások alapításának korai szakaszában. Ilyen finanszírozást lehet biztosítani az európai strukturális alapokból a társadalmi vállalkozási projektek közvetlen finanszírozására, vagy nemzeti (valamint regionális) társadalmi vállalkozási fejlesztési és befektetési alapok létrehozásával.
- A társadalmi vállalkozások számára pénzügyi forrásokat nyújthatnak a társadalmi vállalkozási alapok tőkebefektetések, alárendelt kötvények vagy kölcsönök formájában.
- Indokolt, hogy ez utóbbi támogatási szolgáltatásokat nyújtson új vállalkozásoknak a befektetési források mellett, mivel ezek növelhetik működésük fenntarthatóságát. A társadalmi vállalkozási alapok kiegészítő szolgáltatásai, amelyek javítják a befektetési biztonságot, a következők lehetnek: üzleti menedzsment tanácsadás és üzleti modell megvalósítása, szociális vállalkozások hálózatépítésének támogatása és új vállalkozások fejlesztése, valamint a veszélyeztetett társadalmi csoportok foglalkoztatásának támogatása tanácsadás révén.
- A befektetési jótékonyág a vállalkozásokba történő közvetlen befektetés újfajta megközelítése, amelyet Szlovéniában is támogatni kell. Az ilyen típusú befektetési politikát vagy intézményi befektetők - speciális alapok, vagy magánszemélyek valósítják meg.
- A szociális vállalkozások finanszírozásának újabb támogatásgyűjtési formái közé tartozik az úgynevezett „Crowdfunding” - egy online adománygyűjtő az innovatív vállalkozói ötletek megvalósításának támogatására, amelyen keresztül globálisan lehet gyűjteni a társadalmi

vállalkozásoknak. Szlovéniában biztosítani kell a platformok működését, amelyek lehetővé teszik a helyi társadalmi vállalkozások számára a globális forrásokhoz való hozzáférést, akár közvetlenül, akár a globálisan elismert adománygyűjtő platformokba történő integráció támogatásával.

#### ***IV. Fejlesztő üzleti szolgáltatások és támogató környezet biztosítása***

- A támogató környezeti szolgáltatások korszerűsítése a vállalatok számára, amely magában foglalja a társadalmi vállalkozások indulásához és működéséhez szükséges valamennyi területre vonatkozó tájékoztatást és tanácsadást, amely a gazdasági mellett a társadalmi dimenziót is tartalmazza.
- A társadalmi vállalkozások fejlődését támogató környezettel rendelkező intézmények fejlesztése és működésének támogatása, például szociális inkubátorok, innovációs parkok, szociális központok, „együttműködő” terek, amelyek átfogó támogató infrastruktúrát tartalmaznak (anyag, szolgáltatás, pénzügyi, tanácsadás ), valamint a társadalmi vállalkozások vagy kezdeményezések hálózatépítésének fontos elemei.
- Támogatás nyújtása a helyes társadalmi vállalkozási gyakorlatok átadására az egyes régiók között a fejlesztési programokon belül, valamint az új területekre vagy tevékenységi ágazatokra való kiterjesztés ösztönzése.
- A társadalmi vállalkozások és más szociális gazdasági szervezetek bevonásának biztosítása a támogató környezet szolgáltatásainak nyújtásában.
- Különösen fontos a társadalmi vállalkozások hálózatépítésének támogatása és az ágazaton belüli kölcsönös támogatási struktúrák működésének elősegítése.

#### ***V. Az új piacokra való belépés biztosítása***

- A társadalmi vállalkozások hozzáféréseinek megkönnyítése a közbeszerzéshez a közbeszerzési szabályok kiigazításával, annak biztosítása érdekében, hogy az áruk és

szolgáltatások beszerzése megtörténjen a társadalmi vállalkozások vagy a veszélyeztetett társadalmi csoportokba tartozó személyek egy részét foglalkoztató társaságok esetében is.

- A társadalmi vállalkozások számára egyenlőbb hozzáférést kell biztosítani a szociális jóléti szolgáltatások piacához azáltal, hogy azonos szolgáltatási kritériumokat vezetnek be a szolgáltatások hatékonyságára és minőségére minden szolgáltató számára (beleértve a közszférát is).
- Bizalom kialakítása a helyi közösségek és a szociális vállalkozások között a tájékoztatás és a kölcsönös megértés révén, és figyelemfelhívás a társadalmilag előnyös célok együttes megvalósítására. Ez megkönnyítheti a szociális vállalkozások együttműködését és nagyobb mértékű részvételét a helyi közösség számára nyújtott szolgáltatásokban.
- Átfogó képzési programok kidolgozása a társadalmi vállalkozás speciális szempontjai alapján, különféle célcsoportok számára (vállalkozók, közmunkások, munkanélküliek, nem kormányzati szervezetek stb.)
- Az állami és / vagy a regionális hatóságoknak támogatniuk kell a társadalmi vállalkozások vezetésére vonatkozó képzési programokat versenyképességük javítása érdekében.
- Képzés biztosítása a szociális vállalkozások alkalmazottainak a beszerzési eljárásokról és az ajánlatok elkészítésének követelményeiről.

## **VI. A további kutatások támogatása**

- A társadalmi vállalkozással kapcsolatos tartalmak beépítése az állami kutatóintézetek és egyetemek programjaiba módszertani alapot nyújthat a szociális vállalkozások különféle formáinak fellépésének és igényeinek nyomon követéséhez, valamint tevékenységük társadalmi hatásának méréséhez.
- Az európai kutatási hálózatokba és az általuk végrehajtott projektekbe történő beilleszkedés támogatása hozzájárul a jobb tudásáramláshoz az országok, valamint a különféle intézményi szektorok között.
- A kutatóintézetek biztosítják a feltételeket a kutatók, a politikai döntéshozók és a szociális vállalkozók összekapcsolására is (projekt, program, kutatás stb. keretein belül), amely révén megvalósul a tudás és az információ átadása, a kölcsönös tanulás és a kompetenciaépítés.

## 4. Cselekvési terv

Az Interreg V-A Szlovénia-Magyarország Együttműködési Program keretében megvalósuló SENS NETWORK elnevezésű SIHU217-es azonosító számú projekt megvalósítása során a szlovén és a magyar partner közötti egyeztetések alapján és a kétoldali Policy Paper dokumentumok összevetésének eredményeképpen az alábbi cselekvési terv megvalósítása javasolt, melyek természetesen nem kötelező érvényű és teljes (többek között azért, mert sok szereplőre irányulnak a felsorolt feladatok, melyre csak ösztönzőleg hathatnak a különféle társadalmi vállalkozások), de iránymutatásként és kiindulási pontként megfelelő lehet a szakterületen dolgozó döntéshozók és stratégiaalkotók számára.

Sz.	Tevékenység (Lépések)	Elvárt eredmény	Felelősségi/döntési szint/hatáskör	Feladat elvégzésének időtartama
1.	A SENS Network projektben elvégzett felmérés alapján további ágazati vizsgálatok lefolytatása	A SENS Network projektben készült helyzetkép alapján visszajelzések és kiegészítések felvétele és értékelése a határvidék társadalmi vállalkozásai körében	Projektpartneri	Rövidtáv, lehetőleg a projekt megvalósítási ideje alatt
2.	Szlovén-magyar kooperációs hálózat létrehozása a határvidék társadalmi vállalkozásaiból a szinergiák és komparatív előnyök kihasználásának érdekében	Éves közös konferencia szervezése a szlovén-magyar határmenti térségben társadalmi vállalkozások számára, közös online üzleti platform létrehozása	Projektpartneri, regionális/megyei ágazati szervek bevonása	Középtáv
3.	A 2021–2027-es Programozási időszak határmenti együttműködési pályázatokban hangsúlyos szerep biztosítása a társadalmi vállalkozások számára	A társadalmi vállalkozások működési támogatásai vagy a működési területüket érintő lehetőségek száma és forrástartalma alacsonyabb a szükségesnél, a rendelkezésre álló forrásnak minél nagyobb hányadát a társadalmi	Nemzeti, Irányító Hatósági, Kormányzati	Középtáv



		vállalkozások számára kanalizálni nemzeti érdek		
4	További együttműködési lehetőségek előkészítése a 2021–2027-es Programozási időszak határmenti és transznacionális programjaiban való részvételre	Szlovénia-Magyarország Együttműködési Program, Central Europe Transznacionális Program, Duna Transznacionális Program pályázatainak előkészítése	Projektpartneri	Középtáv

1. Táblázat Cselekvési terv (Saját szerkesztés)

## 5. Felhasznált források

EGSZB 2018: Európai Gazdasági és Szociális Bizottság: A közpolitikák bevált gyakorlatai az európai szociális gazdaságot illetően a gazdasági válság után (Összefoglaló)

<https://www.eesc.europa.eu/sites/default/files/files/qe-02-18-749-hu-n.pdf>

European commission. (2011). Social Business Initiative SBI. Vir: [http://ec.europa.eu/internal\\_market/social\\_business/index\\_en.htm](http://ec.europa.eu/internal_market/social_business/index_en.htm) (1.2.2020).

European commission. (2014.a). Strasbourg declaration. Vir: [http://ec.europa.eu/internal\\_market/conferences/2014/0116-social-entrepreneurs/docs/strasbourg-declaration\\_en.pdf](http://ec.europa.eu/internal_market/conferences/2014/0116-social-entrepreneurs/docs/strasbourg-declaration_en.pdf).

European commission. (2014.b). A map of social enterprises and their ecosystems in Europe. Vir: <http://ec.europa.eu/social/main.jsp?langId=en&catId=89&newsId=2149>.