

ÜZLETI TERV

HALADÁS 1919 LABDARÚGÓ KFT

2025/2026

NB III bajnoki év
(módosított)

Verzió: 2.0
Kelt: Szombathely, 2025. november 25.
Készítette: Keringer Zsolt, ügyvezető

Tartalomjegyzék

1. Előzmény	3
2. Közgyűlési döntés	3
3. Céghatározatok	3
4. Pénzügyi tervezés.....	4
4.1. Tervezett kiadások alakulása	5
4.1.1. Bérköltségek.....	5
4.1.2. Rendezési költségek	5
4.1.3. Működési költségek.....	5
4.2. Tervezett bevételek alakulása	6
5. Vezetői összefoglaló	9

1. Előzmény

A 2024/2025-ös szezon befejezését követően tárgyalások kezdődtek Martin Dellenbach úrral, a Delli Sport Invest AG képviselőjével (székhely: Svájc, 4104 Oberwil, Mühlemattstrasse 24., cégjegyzék száma: CHE-323.455.407, regisztrációs száma: CH-280.3.026.354-0). A Delli Sport Invest AG egy magántulajdonban lévő, Svájcban bejegyzett sportmenedzsment holding vállalatcsoport tagja. A vállalat nemzetközileg tevékeny többklubos tulajdonosi struktúrában működik, és elkötelezett a rendszerszintű tehetséggondozás és a gazdaságilag fenntartható klubmenedzsment mellett.

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a 224/2025. (IX.29.) Kgy. határozata értelmében úgy határozott, hogy a Haladás 1919 Labdarúgó Kft.-ben fennálló 97 %-os, 2.910.000 Ft értékű üzletrészt felosztotta 1 db 30 %-os, 900.000 Ft névértékű és 1 db 67 %-os, 2.010.000 Ft névértékű üzletrészre, majd a 30 %-os, 900.000,- Ft névértékű üzletrészt a Delli Sport Invest AG részére névértéken értékesítette. A Közgyűlési felhatalmazás alapján a Haladás 1919 Labdarúgó Kft. taggyűlése az üzletrész értékesítést egyhangúlag támogatta.

2. Közgyűlési döntés

A Szombathelyi Haladás a 2025/26 -os szezonra vonatkozó üzleti tervét Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a 204/2025. (VI. 19.) Kgy. sz. határozata értelmében fogadta el.

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a 224/2025. (IX.29.) Kgy. határozat 4. pontja értelmében felkérte a Haladás 1919 Labdarúgó Kft. ügyvezetőjét, hogy a bekövetkezett változásoknak megfelelően készítse el a 2025/26. évi üzleti terv módosítását és terjessze a Közgyűlés elé.

3. Céglátatok

<u>A cég teljes elnevezése:</u>	Haladás 1919 Labdarúgó Korlátolt Felelősségű Társaság
<u>A cég rövidített neve:</u>	Haladás 1919 Labdarúgó Kft.
<u>A cég jogi formája:</u>	korlátolt felelősségű társaság
<u>A cég adószáma:</u>	32667662-2-18
<u>Ügyvezetők:</u>	Keringer Zsolt, Martin Dellenbach
<u>E-mail:</u>	ugyvezeto@haladas1919.hu
<u>Számviteli nyilvántartás módja:</u>	kettős könyvvitel
<u>A cég adózási rendje:</u>	Társasági Adó
<u>A cég jegyzett tőkéje:</u>	3.000.000.-Ft
<u>A cég fő tevékenységi köre:</u>	Egyéb Sporttevékenység
<u>Honlap:</u>	www.haladas1919.hu

4. Pénzügyi tervezés

A 2025/26 évi módosított üzleti terv összeállításánál az alábbi kiemelten fontos tényezőket vettük figyelembe.

1. A Szombathelyi Haladás felnőtt és utánpótlás labdarúgásának egységes elvek mentén történő megvalósulása érdekében 2025. július 21-én a Haladás 1919 Labdarúgó Kft., a Szombathelyi MÁV Haladás Vasutas Sportegyesület és az Illés Sport Alapítvány háromoldalú megállapodást írt alá.
2. A Szombathelyi Haladás NB III.-as felnőtt férfi csapatának utánpótlását az a 2025. július 21-i együttműködési megállapodás alapján az Illés Sport Alapítvány (Illés Akadémia) korosztályai biztosítják.
3. A Szombathelyi Haladás Sportkomplexum használta tekintetében a Szombathelyi Haladás tulajdonosai, a HVSE elnöke, Vámos Zoltán főispán bevonásával sikerült szerződéses megállapodást kötni a Honvédelmi Minisztérium Sportért Felelős Államtitkársággal, valamint a Nemzeti Sportügynökséggel.
4. Az üzleti tervet forintban és euroban is számoltuk a résztulajdonos kérésének megfelelően.
5. A Szombathelyi Haladás 2025/26. éves módosított üzleti tervének kialakítása már az új résztulajdonos bevonásával és vele történt egyeztetések figyelembe vételével történt.
6. A 2025/26-os szezon tavaszi játékoskeretének módosításánál az új résztulajdonos (Delli Sport Invest AG) közreműködésével már elsődlegesen a jövő évi bajnokságot is figyelembe véve kívánunk játékosokat szerződtetni.
7. A játékosok igazolásánál szintén az új résztulajdonossal történt egyeztetés alapján már hivatásos (profi) szerződéseket is kötünk amennyiben szükséges. Ezen hivatásos (profi) szerződések következtében a Magyar Labdarúgó Szövetség irányába történő többletfizetési kötelezettséggel az üzleti tervben számoltunk.
8. Az új játékosokkal, valamint a jelenleg szerződéssel bíró játékosokkal 2026. első negyedévében meg kívánunk állapodni hosszútávon is, ami azt jelenti, hogy akár 2-3 éves szerződést is megkötésre kerülhet. Erre azért van szükség, hogy az elvárt szakmai célkitűzés (feljutás az NBII-be) elérése érdekében hosszútávú koncepciót tudjunk ajánlani a játékosok részére.
9. Továbbra is kiemelten kezeljük a szponzori támogatók bővítését, melyre az új résztulajdonos bevonásával külön koncepciót is ki fogunk dolgozni.

4.1. Tervezett kiadások alakulása

A várható kiadásokat három fő csoportba soroltuk, melyek a következők:

1. Bérköltések
2. Rendezési költségek
3. Működési költségek

4.1.1. Bérköltések

Alapvetően minden sportszervezet, így a Haladás 1919 Labdarúgó Kft. kiadási oldalán a legnagyobb költség a bérköltés, amely magában foglalja a játékoskeret, edzők, sportmunkatársak és adminisztratív munkatársak javadalmazását.

Megnevezés	2025 ősz Ft	2025 ősz EU	2025/2026 Ft	2025/26 EU
Személyi Jellegű ráfordítások	82 000 000	205 000	198 000 000	495 000
<i>Bérköltések</i>	<i>63 000 000</i>	<i>157 500</i>	<i>151 000 000</i>	<i>377 500</i>
<i>Személyi Jellegű egyéb Kifizetések</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Bérfeladások</i>	<i>19 000 000</i>	<i>47 500</i>	<i>47 000 000</i>	<i>117 500</i>

4.1.2. Rendezési költségek

A rendezési költségek tervezésénél már a 2026. év őszi szezon tapasztalatait is figyelembe vettük és bízunk benne, hogy a partnerek továbbra is hasonló segítő szándékot mutatnak felénk.

Megnevezés	2025 ősz Ft	2025 ősz EU	2025/2026 Ft	2025/26 EU
Rendezési költségek	4 510 000	11 275	10 800 000	27 000
<i>Stadionbiztonsági rendszer</i>	<i>150 000</i>	<i>375</i>	<i>400 000</i>	<i>1 000</i>
<i>Jegyárulás</i>	<i>400 000</i>	<i>1 000</i>	<i>800 000</i>	<i>2 000</i>
<i>Mérkőzés orvosi szolgálat</i>	<i>250 000</i>	<i>625</i>	<i>800 000</i>	<i>2 000</i>
<i>Mérkőzés hangosítás</i>	<i>560 000</i>	<i>1 400</i>	<i>1 500 000</i>	<i>3 750</i>
<i>Rendezvény biztosítás</i>	<i>2 950 000</i>	<i>7 375</i>	<i>7 000 000</i>	<i>17 500</i>
<i>Egyéb rendezési költségek</i>	<i>200 000</i>	<i>500</i>	<i>300 000</i>	<i>750</i>

4.1.3. Működési költségek

Működési költségek között szerepeltetjük a Haladás 1919 Labdarúgó Kft. mindennapos működéséhez kapcsolódó szolgáltatások, anyagköltségek díjait.

A hazai mérkőzések rendezésénél továbbra is MLSZ előírásait vettük figyelembe (pl.: rendezvénybiztosítás, egészségügyi szolgáltatás, hangosítás, pénztárkezelés, stb.). Az idegenbeli mérkőzéseknél a személyszállítási költségek – amennyiben nem tudjuk megoldani az Akadémiával kötött együttműködés keretében - komoly kiadásokat jelenthetnek, valamint más jellegű költségek is felmerülnek (pl.: víz, étel, stb.) melyet szintén biztosítanunk kell.

Az őszi szezonra elsődlegesen csak a szükséges plusz sporteszközöket, sportfelszereléseket (pl.: mérkőzésmez, edzőszerelés, télikabát, labda, bóják, stb.)

vásároltuk meg. A 2025/26-os szezon tekintetében, azonban szükséges lesz még a mérkőzés szerelések, edzőszerelések bővítése.

Orvosi, sportorvosi díjakra 1.000.000 forinttal terveztünk. A reklám, marketing részt bővítettük a honlap fejlesztés résszel. Ez az új résztulajdonossal történt egyeztetés figyelembe vételével alakítottuk ki.

A Magyar Labdarúgó Szövetség felé történő kiadási oldalt növeltük, ugyanis az őszi folyamán és várhatóan a téli átigazolás következtében hivatásos (profi) szerződéseket kötünk több játékosal is, így ezen költségek az MLSZ versenykiírásában meghatározottak szerint emelkedik.

4.2. Tervezett bevételek alakulása

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata az 58.000.000Ft éves támogatásból a tavaszi szezonra 33.000.000 Ft támogatást engedélyezett felhasználni (megjegyzés: ezen keretösszeget nem léptük túl). A második félévre elfogadott 25.000.000 Ft támogatáshoz az őszi szezonra vonatkozóan további 40.000.000 Ft, valamint a következő év első felében 50.000.000 Ft támogatásban bízva számoltunk.

A Magyar Labdarúgó Szövetségtől évi 30.000.000 Ft támogatási bevétellel számolunk. Ezen bevétel egy éves, vagyis a teljes szezonra értendő, melyet illetően támogatási és elszámolási kötelezettségünk van a Magyar Labdarúgó Szövetség felé. A támogatás elszámolása kizárólag a Magyar Labdarúgó szövetség által meghatározott elemekre terjedhet ki.

A mérkőzésbevételek vonatkozásában az őszi szezon tapasztalatait vettük alapul. Itt a csapat szereplése nagymértékben befolyásolhatja a bevételt, de bízunk benne, hogy a tervezett forrást sikerül realizálnunk.

A legfontosabb és az eddigiek során is az egyik komoly kockázati tétel volt a szponzorációs bevételek alakulása. Az őszi szezonban már sikerült szponzorációs forrásokat bevételi oldalon megjeleníteni, azonban ezen a téren további új szponzorokat kell találnunk.

Az eddigiek során nagyon sokan társadalmi munkában vagy pedig a piaci ár alatt vállalták a csapat működtetésének biztosítását. Ezt azonban a tavaszi szezonban már nem minden téren tudjuk megoldani. Az új résztulajdonossal közösen bizonyos tételek esetén már próbáltuk az új üzleti tervben megoldást keresni a tavaszt illetően, de ez nem teljeskörű megoldást jelent még.

A csapat média háttérét biztosítók rettentő sok munkát végeztek el az őszi folyamán is – sok esetben önkéntesen – és célunk a média terület további fejlesztése a szurkolók minél szélesebb körű kiszolgálása érdekében. Egyik ilyen elem a facebook mellett a csapat új honlapjának elkészítése.

Az üzleti terv bevételi oldalának tervezésénél nem mehetünk el szó nélkül a csapatot kiemelten támogató szurkolók mellett, ugyanis nélkülük eddig sem jutottunk volna.

A Haladás szurkolók az elmúlt évekhez hasonlóan megmutatták, hogy tűzön-vízen át kiállnak a csapat mellett és a lehetőségeikhez mérten segítettek a túlélésben nem csak a lelátón, hanem a támogatást illetően is.

A Haladás szurkolókra továbbra is kiemelten számítunk a csapat bevételeit illetően és bízunk abban, hogy a 2025/26-os szezonban ezen szurkolói bázis tovább fog bővülni mind a lelátón, mind pedig a támogatást illetően.

Szeretnénk folytatni a támogatói akciónkat, mellyel a szurkolók életben tartották a mindennapjainkat. A csapat egyik legfontosabb támogatója a szurkolói bázis, akikre kiemelten számítunk és bízunk benne továbbra is partnerek lesznek a szombathelyi labdarúgás felemelkedésében.

A bevételi és a kiadási oldalon is szerepeltettük a Haladás Sportkomplexum használata kapcsán megkötött szerződések szerinti nettó összegeket.

Megnevezés	2025 ősz Ft	2025 ősz EU	2025/2026 Ft	2025/26 EU
Értékesítés nettó árbevétele				
<i>Belépőjegy értékesítés</i>	3 500 000	8 750	9 000 000	22 500
<i>Egyéb bevételek</i>	1 500 000	3 750	2 000 000	5 000
<i>Tagdíj bevételek</i>	0	0	0	0
<i>Támogatói bevételek</i>	4 250 000	10 625	8 500 000	21 250
<i>Szponzoráció, reklám és tulajdonosi részvételből származó bevételek</i>	11 000 000	27 500	25 000 000	62 500
<i>Honvédelmi Minisztérium (Stadion) nettó</i>	36 410 000	91 025	36 410 000	91 025
<i>MLSZ NB III. támogatás</i>	30 000 000	75 000	30 000 000	75 000
<i>DSM támogatás</i>	30 000 000	75 000	80 000 000	200 000
<i>Önkormányzat/ támogatás</i>	65 000 000	162 500	115 000 000	287 500
Értékesítés Árbevétele, Bevételek	181 660 000	454 150	305 910 000	764 775

Nagyon bízunk abban, hogy a tervezett bevételek realizálódnak, azonban ezek elmaradása esetén a tulajdonosokkal egyeztetve a bevételek növelése érdekében szükséges lépéseket tennünk.

4.3. Részletes üzleti terv

Az alábbi táblázatban találhatóak a 2025/26-ra tervezett új bevételi és kiadási tételek részletes bontásában.

Haladás 1919 Labdarúgó Kft. 2025/26 szezon 2025. December (Euro árfolyam: 400 Ft)				
Megnevezés	2025 ősz Ft	2025 ősz EU	2025/2026 Ft	2025/26 EU
Értékesítés nettó árbevétele				
<i>Belépőjegy értékesítés</i>	3 500 000	8 750	9 000 000	22 500
<i>Egyéb bevételek</i>	1 500 000	3 750	2 000 000	5 000
<i>Tagdíj bevételek</i>	0	0	0	0
<i>Támogatói bevételek</i>	4 250 000	10 625	8 500 000	21 250
<i>Szponzoráció, reklám és tulajdonosi részvételből származó bevételek</i>	11 000 000	27 500	25 000 000	62 500
<i>Honvédelmi Minisztérium (Stadion) nettó</i>	36 410 000	91 025	36 410 000	91 025
<i>MLSZ NB III. támogatás</i>	30 000 000	75 000	30 000 000	75 000
<i>DSM támogatás</i>	30 000 000	75 000	80 000 000	200 000
<i>Önkormányzat/ támogatás</i>	65 000 000	162 500	115 000 000	287 500
Értékesítés Árbevétele, Bevételek	181 660 000	454 150	305 910 000	764 775
Anyagköltség	2 819 000	7 048	6 112 000	15 280
<i>Vásárolt anyagok költségei</i>	60 000	150	100 000	250
<i>Sportszerek, eszközök</i>	2 500 000	6 250	5 500 000	13 750
<i>Üzem-és fűtőanyagok költségei</i>	200 000	500	400 000	1 000
<i>Egyéb anyagköltség</i>	0	0	0	0
<i>Nyomtatvány, irodaszer beszerzés</i>	50 000	125	100 000	250
<i>Tisztítószeres költsége</i>	9 000	23	12 000	30
Igénybevett Szolgáltatások Költségei	10 760 000	26 900	27 600 000	69 000
<i>Bérleti díjak</i>	0	0	0	0
<i>Nevezési költségek</i>	1 900 000	4 750	3 500 000	8 750
<i>Rendezési költségek</i>	4 510 000	11 275	10 800 000	27 000
<i>Stadionbiztonsági rendszer</i>	150 000	375	400 000	1 000
<i>Jegyárusítás</i>	400 000	1 000	800 000	2 000
<i>Mérkőzés orvosi szolgálat</i>	250 000	625	800 000	2 000
<i>Mérkőzés hangosítás</i>	560 000	1 400	1 500 000	3 750
<i>Rendezvény biztosítás</i>	2 950 000	7 375	7 000 000	17 500
<i>Egyéb rendezési költségek</i>	200 000	500	300 000	750
<i>NSÜ stadionhasználat (nettó)</i>	36 410 000	91 025	36 410 000	91 025
<i>Orvosi/sportorvosi díjak</i>	300 000	750	1 000 000	2 500
<i>Reklám, marketing, honlap költségek</i>	50 000	125	2 500 000	6 250
<i>Étkezés</i>	900 000	2 250	1 800 000	4 500
<i>Személyszállítás</i>	600 000	1 500	2 500 000	6 250
<i>Felkészülést segítő egyéb költségek</i>	2 500 000	6 250	5 500 000	13 750

Egyéb Igénybevett Szolg. Költs.	2 150 000	5 375	5 400 000	13 500
<i>Számviteli Könyvizsg. Szolg díja</i>	<i>1 200 000</i>	<i>3 000</i>	<i>2 200 000</i>	<i>5 500</i>
<i>Ügyvédi díjak</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>500 000</i>	<i>1 250</i>
<i>Biztosítási díjak</i>	<i>200 000</i>	<i>500</i>	<i>500 000</i>	<i>1 250</i>
<i>Közvetítői díjak (manager)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 000 000</i>	<i>2 500</i>
<i>Egyéb</i>	<i>750 000</i>	<i>1 875</i>	<i>1 200 000</i>	<i>3 000</i>
Személyi Jellegű ráfordítások	82 000 000	205 000	198 000 000	495 000
<i>Bérlőköltségek</i>	<i>63 000 000</i>	<i>157 500</i>	<i>151 000 000</i>	<i>377 500</i>
<i>Személyi Jellegű egyéb Kifizetések</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Bérlőárulékok</i>	<i>19 000 000</i>	<i>47 500</i>	<i>47 000 000</i>	<i>117 500</i>
Közvetített szolgáltatások	100 000	250	200 000	500
Egyéb ráfordítások	870 000	925	2 600 000	6 500
<i>Bírság kötbér, kés. kamat</i>	<i>320 000</i>	<i>800</i>	<i>1 500 000</i>	<i>3 750</i>
<i>Helyi adó</i>	<i>500 000</i>	<i>1 250</i>	<i>1 000 000</i>	<i>2 500</i>
<i>Különféle egyéb ráfordítások</i>	<i>50 000</i>	<i>125</i>	<i>100 000</i>	<i>250</i>
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0
Működési költségek összesen	135 109 000	337 773	276 322 000	690 805
Költségek összesen	135 109 000	337 773	276 322 000	690 805
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0

5. Vezetői összefoglaló

A 2024. december 19-én elfogadott 2025. évi üzleti tervet a szombathelyi labdarúgás megmentése szempontjából „a túlélés éve” költségvetésének neveztük, ami egyértelműen a legnehezebb időszak elé állította a Társaság vezetését és a tulajdonosokat.

A 2025. június 19-én a 2025/26. szezonra elfogadott üzleti terv már több lehetőséget biztosított a csapat további fejlődésére és a Társaság működését illetően, azonban még továbbra is az elsődleges célkitűzés az volt, hogy a stabil működés mellett a csapat a bajnokságban a bennmaradó helyen végezzen tavasszal.

A Szombathelyi Haladás labdarúgó csapata a 2025/2026. NB III. bajnoki év őszi szezonját értékelve sportszakmai szempontból a kitűzött szakmai célt elérte és a Klub stabil működése a napjainkban is biztosított.

A Delli Sport Invest AG résztulajdonos megjelenésével azonban 2026. januártól már sportszakmai szempontból elsődleges célként foglalmaztuk a következő szezonban a feljutás elérését. A tulajdonosi szerepvállalások mellett, ennek egyik záloga lehet a térségi összefogás erősítése, melyért a Tulajdonosoknak, a Társaságnak, a támogatóknak, a szurkolóknak együtt kell tenniük.

Alapvető szakmai célunk, hogy a felnőtt csapat mellett a 2025 júliusában megkötött együttműködési megállapodások és az új résztulajdonos szerepvállalásával együtt az utánpótlás képzésben is elinduljunk a mindennapokban is egységes irány mellett.

Az őszi bizakodásra ad okot, azonban ehhez minden partnernek továbbra is támogatóan és nyitottan kell hozzáállni.

Továbbra is nyitottak vagyunk minden térségi labdarúgással foglalkozó egyesülettel együttműködni, akik elkötelezettek a Haladás felnőtt és utánpótlás labdarúgásának fejlesztésében, figyelembe véve a saját egyesületük fejlődését is.

A bevételek növelése érdekében számítunk a helyi közösség, vállalkozások erejére, a szurkolók támogatására, továbbá bízunk olyan magyarországi és esetlegesen külföldi partnerekben, akik számára a Haladás „brand” igenis számít.

Szeretnénk az új üzleti tervben meghatározott célokat elérni, amely érdekében kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy támogassa a javaslatot, illetve továbbra is segítse a mindennapokban a Haladás 1919 Labdarúgó Kft. működését, mert a szombathelyi, illetve a Vas Vármegyei labdarúgás jövőjét kell lépcsőről – lépésre újjáépítenünk.

Szombathely, 2025. november 24.

Keringer Zsolt sk.
ügyvezető igazgató

Martin Dellenbach sk.
ügyvezető igazgató