

ÜZLETI TERV

HALADÁS 1919 LABDARÚGÓ KFT

2026/2027

NB III bajnoki év

Verzió: 1.0
Kelt: Szombathely, 2026. március 10.
Készítette: Keringer Zsolt, ügyvezető igazgató
Martin Dellenbach, ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék

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

1. Előzmény

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. decemberében tárgyalta és fogadta el a Haladás 1919 Labdarúgó Kft. 2025/26 évi módosított üzleti tervét, melyben már az új tulajdonos (Delli Sport Invest AG) által vállalt kötelezettségek is szerepeltek.

2. Közgyűlési döntés

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a Haladás 1919 Labdarúgó Kft.-nek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (1) bekezdése alapján elkészített 2024/2025-es üzleti évre vonatkozó beszámolóját a 339/2025. (XI. 11.) Kgy. sz. határozata alapján elfogadta.

A Szombathelyi Haladás a 2025/26 -os szezonra vonatkozó módosított üzleti tervét Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a 340/2025. (IX. 11.) Kgy. sz. határozata értelmében fogadta el.

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 2026/27. évi 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, melyet a 2026/27 évre vonatkozóan is szeretnénk folytatni.
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 2026/27-es szezon üzleti tervét már elsődlegesen a kiemelt cél elérésének figyelembe vételével állítottuk össze.
6. A játékosok igazolásoknál a következő szezonban is már hivatásos szerződések megkötése lesz az elsődleges szempont. Ennek elsődleges oka, hogy alapvetően csak így tudunk olyan játékosokat a csapatba igazolni, akikkel a kitűzött célunk elérésére esélyünk lehet. Természetesen a sportban sok minden megtörténhet, de célunk a bajnokságban a feljutás elérése az NB II-be.
7. A hivatásos 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. Bérköltiségek
2. Rendezési költségek
3. Működési költségek

4.1.1. Bérköltiségek

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

Megnevezés	2026/2027 Ft	2026/27 EU
Személyi Jellemű ráfordítások	314 827 271	828 493
<i>Bérköltiségek</i>	<i>271 265 893</i>	<i>713 858</i>
<i>Személyi Jellemű egyéb Kifizetések</i>	<i>2 350 000</i>	<i>6 184</i>
<i>Béjárulékok</i>	<i>41 211 378</i>	<i>108 451</i>

4.1.2. Rendezési és nevezési költségek

A rendezési költségek tervezésénél már a 2025. év őszi szezon tapasztalatait is figyelembe vettük és bízunk benne, hogy a partnerek továbbra is hasonló segítő szándékot mutatnak felénk.

Megnevezés	2026/2027 Ft	2026/27 EU
Rendezési és nevezési költségek	89 495 000	235 540
<i>Nevezési költségek</i>	<i>5 000 000</i>	<i>13 185</i>
<i>Stadionbiztonsági rendszer</i>	<i>345 000</i>	<i>908</i>
<i>Mérkőzés hangosítás</i>	<i>1 250 000</i>	<i>3 289</i>
<i>Rendezvénybiztosítás</i>	<i>5 500 000</i>	<i>14 474</i>
<i>Egyéb rendezési költségek</i>	<i>300 000</i>	<i>789</i>
<i>Mérkőzés orvosi szolgálat</i>	<i>600 000</i>	<i>1 579</i>
<i>NSÜ stadionhasználat</i>	<i>76 500 000</i>	<i>201 316</i>

4.1.3. Működési költségek

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

Szeretnénk a következő szezonban a sportfelszerelések tekintetében a Klub teljeskörű egységes megjelenésének biztosítását. Ennek érdekében komoly tárgyalásokat folytatunk és folytatunk is a hatékonyság érdekében.

A sportfelszerelések mellett az orvosi szolgáltatásokra, gyógyszervásárlásra, masször anyagköltségekre, étkezésre, továbbá az utazások fedezetére is terveztünk már költségeket.

Az eddigiekhez hasonlóan a működési költségek között szerepeltettük a sportorvosi, ügyvédi, könyvelési, könyvvizsgálói, oktatási, egyéb az üzleti évhez kapcsolódó ráfordítási költségeket.

4.2. Tervezett bevételek alakulása

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata éves szinten 100 000 000 Ft, valamint a Delli Sport Invest AG a szerződés keretében szintén 100 000 000 Ft támogatást biztosítanak.

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, mely 2026 elején tovább bővült, azonban ezen a téren további új szponzorokat kell találnunk a rentábilis működtetés érdekében.

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 2026/27-es 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.

Bevételi oldal tervezés

Megnevezés	2026/2027 Ft	2026/27 EU
Belföldi értékesítés árbevétele (jegybevétel, játékos eladás, reklám)	79 000 000	207 895
Egyéb bevételek	359 000 000	944 737
Önkormányzattól kapott támogatás	100 000 000	263 158
MLSZ támogatás	30 000 000	78 947
Támogatói bérlet nem magánszemély	8 500 000	22 368
Támogatás nem magánszemélytől	40 000 000	105 263
Támogatás magánszemélytől	4 000 000	10 526
NSÜ Stadionhasználat	76 500 000	201 316
Különféle egyéb bevételek (DSM)	100 000 000	263 158
Tagdíj bevételek	0	0
Bevételek összesen	438 000 000	1 152 632

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 2026/27 évre tervezett új bevételi és kiadási tételek részletes bontásban.

4.3.1. Bevételi oldal

Megnevezés	2026/2027 Ft	2026/27 EU
Belföldi értékesítés árbevétele (jegybevétel, játékos eladás, reklám)	79 000 000	207 895
Egyéb bevételek	359 000 000	944 737
Önkormányzattól kapott támogatás	100 000 000	263 158
MLSZ támogatás	30 000 000	78 947
Támogatói bérlet nem magánszemély	8 500 000	22 368
Támogatás nem magánszemélytől	40 000 000	105 263
Támogatás magánszemélytől	4 000 000	10 526
NSÜ Stadionhasználat	76 500 000	201 316
Különféle egyéb bevételek (DSM)	100 000 000	263 158
Tagdíj bevételek	0	0
Bevételek összesen	438 000 000	1 152 632

4.3.2. Kiadási oldal

Megnevezés	2026/2027 Ft	2026/27 EU
Eszközbeszerzés	450 000	1 184
Anyagköltség	7 600 000	19 999
Sportszer, sportfelszerelés	5 500 000	14 474
Vásárolt anyag (kötszer, gyógyszer)	300 000	789
Üzem- és fűtőanyag költség	1 500 000	3 947
Egyéb anyagköltségek	300 000	789
Igénybe vett szolgáltatások költségei	108 659 000	285 945
Szállítási, rakodási költségek	600 000	1 579
Bérleti díjak (pl.: albérlet, eszközbérlet)	6 000 000	15 789
Hírügynökségi szolgáltatások	720 000	1 895
Oktatási, továbbképzési költségek	200 000	526
Utazási- és kiküldetési költségek	50 000	132
Postai távközlési költségek	200 000	526
Jutalék	0	0
Egyéb igénybe vett szolgáltatások (könyvelés, könyvvizsgáló, mérkőzés rendezés, stadionhasználat, orvosi szolgáltatások, ügyvéd, tárhely, szitázás stb.)	100 889 000	265 497
Egyéb szolgáltatási díjak	1 750 000	4 606
Bankköltségek	1 000 000	2 632
Biztosítási díjak	750 000	1 974
Személyi Jellegű ráfordítások	314 827 271	828 493
Béreköltségek	271 265 893	713 858
Személyi Jellegű egyéb Kifizetések	2 350 000	6 184
Béjárulékok	41 211 378	108 451
Egyéb ráfordítások	1 000 000	2 632
Kiadások összesen	434 286 271	1 142 860

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 fogalmaztuk 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.

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 kérjük 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 lépésről – lépésre újjáépítenünk.

Szombathely, 2026. március 10.

Keringer Zsolt s.k.
ügyvezető igazgató

Martin Dellenbach s.k.
ügyvezető igazgató