

16. melléklet a...../2025. () önkormányzati határozathoz

Nagyerdei Stadion Kft.

2025.

Üzleti terv

Debrecen, 2025. február 12.



Károly Ferenc
ügyvezető
Nagyerdei Stadion Kft.

A Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft. (a továbbiakban: NSR Kft.) üzleti terve 2025. évben is stabilan tervezhető.

A bevételi források hosszútávú (üzemeltetés: Debreceni Nagyerdei Stadion-üzemeltető Kft. (a továbbiakban: DNS-ü Kft.) és középtávú (mobilszolgáltatók – One Magyarország Zrt., Cetin Hungary Zrt., Magyar Telekom Nyrt.) szerződésekkel továbbra is le vannak fedve. Mind az üzemeltetési, mind a mobilszolgáltatókkal kötött bérleti szerződésünk infláció követési záradékkal ellátott, ami az NSR Kft. szempontjából gyakorlatilag kiküszöböli az inflációs hatásokat. A 2025-ös üzleti évben is élünk szerződéseink eme lehetőségeivel. Köszönhetően az NSR Kft. kedvező cash flow-jának az idei évben is kalkulálunk kamatbevétellel, 1 millió forint értékben. A megnövekedett árbevétel lehetőséget ad a bérfelesztésre. Mind az ügyvezető, mind az irodavezető 2024. évi bázis bérét 2025. első félévben (jan.-jún.) 3,5%-kal, 2025. második félévben (júl.-dec) 5,5%-kal tervezzük emelni, melyeket beépítettünk a 2025. évi üzleti tervünkbe. A Felügyelő Bizottsági tagok tiszteletdíja 2025-ben 5-5 ezer forinttal emelkedik.

A kiadási oldalon érdemi, inflációt meghaladó változásokkal nem kalkulálunk. A 2025. évi üzleti tervünkben nem tervezünk beruházási tételeket. Minden, működésünkhöz szükséges eszközzel rendelkezünk. Irodánk használati jogát és költségeit a DNS-ü Kft-vel megkötött „Üzemeltetési szerződés” szabályozza. Ugyanakkor üzleti tervünk - hasonlóan a korábbi évekhez – kalkulál a „magasan vezetett járda” 1 éves területbérletét pénzügyileg ellentételező 1 stadion nap biztosításával és kiszámlázásával DMJV Önkormányzata felé nettó 2.513.000.- forint összegben. Ezen összeg ÁFA tartalmának befizetésével az üzleti tervünkben is kalkulálunk.

A Nagyerdei Stadion „életkora” 2024-ben átlépte a 10. évét. Ez a 10 év a mérnöki-műszaki protokoll alapján igényel egy átfogó felülvizsgálatot a Stadion vasbeton és acél tartószerkezeteinek és kitöltő falainak felülvizsgálata tekintetében. Üzleti tervünk erre vonatkozóan tartalmaz egy 2 millió forintos előirányzatot, melyet erre a célra kívánunk fordítani. Megnövekedett bevételeink lehetőséget adnak ennek az összegnek a kigazdálkodására saját erőből.

Az üzleti terv 2025. évben 26,8 millió forint működési támogatással számol.

Debrecen, 2025. február 12.



Károly Ferenc
ügyvezető
Nagyerdei Stadion Kft

2	3	4	0	0	2	0	5	6	8	2	0	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9		0	9		0	2	1	2	6	8
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Nagyerdei Stadion Kft.

4032 Debrecen Nagyerdei park 12.

2025. évi

Üzleti terv

Kelt: Debrecen 2025. február 12.



Vállalkozás
képviselője

	Nagyerdei Stadion Kft.			
				elt
	Mérleg (Források)	2023.12.31. Tény	2024.12.31. Várható	2025.12.31. Terv
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	12 168 498	11 906 210	11 643 922
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok			
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	12 168 498	11 906 210	11 643 922
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 153 734	11 893 879	11 634 024
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 764	12 331	9 898
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások			
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	44 667	51 967	54 830
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31	1. Anyagok			
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 258	3 937	2 150
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	907	3 287	2 000
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
42	5. Adott előlegek			
43	6. Egyéb követelések	351	650	150
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	43 409	48 030	52 680
54	1. Pénztár, csekkek	5	77	80
55	2. Bankbetétek	43 404	47 953	52 600
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	490	0	0
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	490		
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	12 213 655	11 958 177	11 698 752

	Nagyerdei Stadion Kft.			
				eFt
	Mérleg (Források)	2023.12.31. Tény	2024.12.31. Várható	2025.12.31. Terv
61	D. Saját tőke (62.-68.+71. sor)	1 448 085	1 453 681	1 459 155
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	3 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	1 394 071	1 394 071	1 394 071
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	45 152	51 014	56 610
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 862	5 596	5 474
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	40 885	37 524	30 160
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	31 914	28 722	25 530
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvény kibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll. szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	31 914	28 722	25 530
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	8 971	8 802	4 630
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 751	7 676	4 500
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 220	1 126	130
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	10 724 685	10 466 972	10 209 437
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	180	0	0
108	3. Halasztott bevételek	10 724 505	10 466 972	10 209 437
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	12 213 655	11 958 177	11 698 752

	Nagyerdei Stadion Kft.			
				eFt
	Eredménykimutatás	2023.12.31. Tény	2024.12.31. Várható	2025.12.31. Terv
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	28 434	29 396	30 680
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	28 434	29 396	30 680
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3+4)			
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	273 640	273 633	284 333
8	Ebből: visszaírt értékesztés			
9	05. Anyagköltség	43	93	110
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 026	4 150	5 337
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	475	660	625
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 568	5 315	4 500
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	10 112	10 218	10 572
15	10. Bérköltség	8 631	10 022	10 509
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			
17	12. Bérjárulékok	267	49	70
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	8 898	10 071	10 579
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	262 387	262 288	262 288
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	16 537	16 795	26 800
21	Ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	4 140	3 657	4 774
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 171	2 239	900
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	2 171	2 239	900
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 171	2 239	900
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	6 311	5 896	5 674
46	X. Adófizetési kötelezettség	449	300	200
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	5 862	5 596	5 474

Nagyerdei Stadion Kft.

Saját tőke változása

2025.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitóállomány az év elején	3 000	0	1 394 071	51 014	0	0	5 596	1 453 681
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)				5 596			-5 596	0
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba								0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból								0
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között								0
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között								0
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között								0
Egyéb mozgások								0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
A saját tőke változása								0
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés								0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba								0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás								0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel								0
Adózott eredmény							5 474	5 474
Összesen	0	0	0	0	0	0	5 474	0
Záróállomány az év végén	3 000	0	1 394 071	51 014	0	0	11 070	1 459 155

Fejlesztési célú támogatás felhasználása 2025. évre

prioritási sorrendben

Ssz.	Beszerzendő eszköz megnevezése	Felújítással érintett eszköz megnevezése	Tervezett bekerülési érték	Tény bekerülési érték	Tervezett bekerülési értékből a saját erő	Tervezett bekerülési értékből az egyéb forrás	Önkormányzati támogatási igény	Eszköz beszerzés, felújítás szükségessége, indoklása
1.							-	
2.							-	
3.							-	
4.							-	
5.							-	
6.							-	
7.							-	
8.							-	
9							-	
10.							-	
							-	
Összesen			0	0	0	0	0	

adatok: eFt-ban

Nagyerdei Stadion Kft.

Karbantartási támogatás felhasználása 2025. évre
prioritási sorrendben

Ssz.	Karbantartással érintett eszköz	Éves karbantartási költség	Tervezett költségből a saját erő	Tervezett költségből az egyéb forrás	Önkormányzati támogatási igény	Karbantartási kiadás ismertetése
1	Stadion épülete	2 000	2 000		-	Stadion vasbeton és acél tartószerkezeeteinek és kitéltő falainak felülvizsgálata
					-	
					-	
Összesen		2 000	2 000	0	0	

adatok: eFt-ban

Nagyerdei Stadion Kft.

DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadása, teljesítmény átadása

		adatok eFt		
Megnevezés		2023. évi tény	2024. várható	2025. évi terv
I. DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadás				
Működési támogatás (költségek és kiadások teljesítése érdekében) DMJV		16100	16 100	26 800
Működési támogatás Központi DMJV -én keresztül				
Működési támogatás egyéb jogcímen				
Fejlesztési támogatás költségvetés terhére				
Tőketartalékba helyezés (várható alulhőkésfttség miatt)				
Összesen:		16 100	16 100	26 800
II. DMJV Önkormányzata és a Cég között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződéseik, megrendeléseként / szállító: DMJV /				
Bérelti díj		3192	3192	3192
Összesen (bruttó értékben):		3 192	3 192	3 192
III. Cég és DMJV Önkormányzata között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződéseik, megrendeléseként / szállító: Cég /				
Összesen (bruttó értékben):			0	0

LÉTSZÁM, KERESET ÉS EGYÉB MUNKAJÖVEDELEM

Terv adatok 2025. 12.31.

eFt

Sor-szám	Megnevezés		Átlagos állományi létszám 2024. 12. 31-én, fő	Átlagos állományi létszám, fő	Munka-viszony-ból származó összes kereset 1000 Ft (54-es főkönyvi szám)	Egyéb munkajövedelem, 1000 Ft (55-ös főkönyvi szám)	"c" oszlopból kiemelten a prémium* és jutalom, valamint a 13. és további havi fizetés, 1000 Ft
			a	b	c	d	e
1.1	Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak					
1.2		szellemi foglalkozásúak	1	1	6 624		
1.3	Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havi átlagban legalább 60 munkaóra teljesítés)	fizikai foglalkozásúak					
1.4		szellemi foglalkozásúak	1	1	3 285		
1.5	Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak (egyszeri, eseti megbízással munkát végzők nélkül)						
1.6	Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók						
1.7	Egyéb foglalkoztatottak		3	3	600		
1.8	Üres álláshelyek						
1.9	A szervezet tevékenységében résztvevők száma összesen (1.1-1.7)		5	5	10 509	0	0
1.10	Ebből (1.1-1.4-ből): 25 év alatti és 55 év feletti munkavállalók						
1.11	Ebből (1.8-ból): Közfoglalkoztatott	teljes munkaidős fizikai foglalkoztatásúak					
1.12		teljes munkaidős szellemi foglalkoztatásúak					
1.13		nem teljes munkaidős fizikai foglalkoztatásúak					
1.14		nem teljes munkaidős szellemi foglalkoztatásúak					
1.15		munkaszerződés szerinti havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak					
1.16	Ebből (1.8-ból): Külföldi (nem magyar állampolgárságú) munkavállalók						
1.17	Munkaerő kölcsönző ügynökségtől kölcsönvett munkavállalók átlagos létszáma (nem jelentendők az 1.1-1.8 sorok adataiban)						
1.18	Passzív állományban lévő munkavállalók						