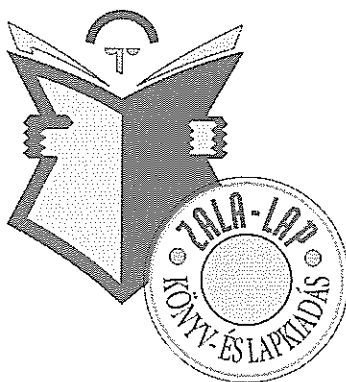


2026. ÉVI
VÉGLEGES ÜZLETI TERV



Zala-Lap Könyv- és Lapkiadó Kft.

Készítette: Borda Menyhért ügyvezető

I. A kft. tevékenysége, eszközei és munkavállalói

1. A Zala-Lap Könyv- és Lapkiadó Kft. tevékenysége

A kft. a társasági szerződésében meghatározott fő tevékenységi körnek (TEÁOR 5813 '25) megfelelően, heti folyóirat, időszaki kiadvány kiadását végzi.

A kft. szerkeszti, kiadja és terjeszti a ZalaEgerszeG című, Zalaegerszeg városban a háztartásokba ingyenesen eljuttatott hetilapot.

A nyomtatott megjelenés mellett a Zala-Lap Könyv- és Lapkiadó Kft. szerkeszti és működteti a ZalaMédia (<https://www.zalamedia.hu/>) című online újságot.

Mindezek mellett alkalmi kiadványokat készít a kft., egyedi megrendelések alapján.

2. Eszközök és munkavállalók

A kft. Zalaegerszegen, a Békeligeti út 1. szám alatti irodaházban bérelt irodahelyiségekben tevékenykedik, saját ingatlanvagyonra nincs.

A kiadványok saját eszközökkel készülnek. Az eszközök szinte teljes egészében amortizálódtak mint számviteli, mint technikai értelemben, megújításuk, fejlesztésük elodázhatatlan. **Könyv szerinti értékük 2025. év végén 0, azaz Nulla forint.**

Jelenleg 5 fő főállású (ebből 1 nyugdíjas), heti 40 óra munkaidőben, valamint 1 fő részmunkaidős, heti 20 órában és 1 fő nyugdíjas heti 10 órában foglalkoztatott munkavállaló dolgozik a társaságnál. A 2025-ös év összes bér- és járulékköltsége 26.671.000 forint + 1.630.000 forint KIVA volt. (Ez tartalmazza az eseti feladatoktól, egyéb bevételektől függő alkalmi munkavállalók bérét is.)

A kft. munkavállalói állománya végzi a periodikák és az online újság tartalom előállítását (anyagfelvétel, eseményeken való részvétel, cikkek, tudósítások írása, fotók készítése), a szerkesztői munkát, a tipográfiai tervezést, a tördelést és a nyomdai előkészítést, illetve az online tartalmak feltöltését.

Ugyancsak a személyi állomány végzi a teljes körű adminisztrációt, mindössze a könyvelést és az éves beszámoló készítését végzi külső pénzügyi szakember.

II. Tervezett költségek

1. Bérek és járulékok, egyéb személyi jellegű költségek

A 2025 évi béreket, a kötelező minimálbéremelés mértékénél magasabban, a zalaegerszegi ágazati bérekhez minimálisan közelítve, 20%-kal szeretnénk emelni.

Ez az emelés az 5 fő teljes munkaidőben és 1 fő részmunkaidőben dolgozó munkatárs esetében éves szinten, a munkáltató által fizetendő járulékokkal együtt, 2026-ban összesen 31.500.000 Ft bér és 1.956.000 forint KIVA, együtt 33.456.000 Ft. Egyéb személyi jellegű kifizetésre (szerzői honorárium, designer, webgrafikus, rendszergazda, stb.) évi 3.000.000 forintot tervezünk.

2. A nyomtatott újságok előállításának (nyomdai munkák) költsége

A 8 oldalas ZalaEgerszeg nyomtatásának és nyomtatásának és a szállításának költségei 2026-ban lapszámonként 420.000 forint (nyomtatás: 20.000 példány x 18,50 = 370.000 forint + 50.000 forint a szállítási költség)

Az előző évi megjelenésekkel számolva évi 26 alkalommal kiadott ZalaEgerszeG esetén ez 10.920.000 forint. Társaságunk a tervek szerint emellett 10 alkalommal digitális formában jelenteti meg a lapot.

Az egyéb, alkalmanként megjelentetett kiadványok nyomtatási költségei, az adott kiadványok paramétereitől függően alakulnak (oldalszám, papír minősége, példányszám stb.). Jelenleg ezt nem tudjuk tervezni.

3. Terjesztési költségek

Az ingyenesen kézbesített újságok terjesztési költsége példányonként 11 forint + megjelenésenként 20.000 Ft az expedíálási díj.

ZalaEgerszeG újság terjesztési költségei 2026-ban lapszámonként 240.000 forint (terjesztés: 20.000 példány x 11 = 220.000 forint + 20.000 forint az expedíálási költség)

Évi 26 alkalommal kiadott ZalaEgerszeg csctén ez 6.240.000 forint.

4. Fejlesztések

Szükség van a ZalaEgerszeG városi hetilap arculatának felfrissítésére, a ma elvárható trendekhez illeszkedő megjelenésre. A korábbi tapasztalatokra építve az A/3-as méret nem változik, de grafikájában, betűtípusában, színezésében illetve arculatában, tördelési szerkezetében jelentős mértékben frissíteni kell a lapot.

A lap új tipográfiájának megtervezésére, az előzetes indikatív árajánlatok alapján 500 000 forintot tervezünk.

A kft. eszközparkjának megújítása a Windows 11 piacra kerülésével elengedhetetlen, mivel az új operációs rendszer csak a hetedik generációs vagy újabb processzorokkal rendelkező számítógépekre telepíthető. Ez egyszeri beruházként 1.500.000 forintos költséget jelent.

További, a lapkészítéshez szükséges szoftverek vásárlására további 1.000.000 forintot tervezünk.

5. Adminisztráció anyagjellegű költségek és rezsidíjak

Külső szolgáltatásként a könyvelési szolgáltatásra tervezünk 1.320.000 forintot.

Bérleti díjra 1.254.000 Ft-ot, irodaszerre 120.000 Ft-ot, útiköltségre 240.000 Ft-ot, bankköltségre: 700.000 Ft-ot, kommunikációs költségekre (telefon, internet, tárhely, domain, FTP) 1.500.000 forintot tervezünk. Mindenképpen tervezzük kedvezőbb banki számlavezetési ajánlatok bekérését.

III. Bevételek

1. Hirdetési bevételek

Az előző évekhez hasonló mértékűre tervezzük a hirdetési árbevételt.

Az elmúlt évtizedek trendje, hogy a nyomtatott sajtó, mint reklámhordozó, egyre inkább háttérbe szorul az online, kattintás alapú hirdetésekhez képest, keresőoptimalizálásokhoz (adwords, SEO stb.) képest. Ugyanakkor a helyi lapok egy lokálisan korlátozott célcsoportot érnek el, így azoknak a vállalkozásoknak, akiknek nem zalaegerszegi a célközönsége, nem költenek helyi médiumban való hirdetésre. Ennek ellenére folyamatosan sikerült megtölteni a kft. lapjainak a hirdetési felületeit, de érdemi emelkedés nem várható.

Lapszámonként átlagosan 200.000 Ft hirdetési árbevétellel számolva 26 papíralapú megjelenés esetén 5.200.000 forint bevételt tervezünk 2026 évre. Ugyanitt vesszük számításba a „Városháza” oldal havonkénti 700.000 Ft-os árbevételét összesen 8.400 000 Ft értékben. (4%-os inflációs emeléssel számolva.) Így 13.600.000 Ft ún. hirdetési bevételt látunk realizálhatónak 2026-ban.

2. Eseti kiadványkészítések bevételei

Az alkalmankénti kiadványkészítés költségei a kiadási tételek között felsorolt paraméterek bizonytalansága miatt nem tervezhetők. Ezért, az előző évek tapasztalatai alapján a tervezés során a bevételek között nem a teljes árbevételt, hanem a tervezett árrést tüntetjük fel, ami nem függ a kiadásoktól. Így 2026. évre 500.000 forintot tervezünk.

3. Önkormányzati támogatás

A kft. bevételeinek fontos elemét jelentik az önkormányzati bevételek. A helyi lapok csak akkor tudják betölteni a közösség informálását, ha ezt legalább részben maga a közösség finanszírozza. Ennek egy lehetséges útja az előfizetések vagy pénzadományok gyűjtése, ami egy nagyobb, többszázezer lakosú település esetében lehetséges út. Esetünkben a közösséget képviselő önkormányzat vállalta ezt a finanszírozást, Zalaegerszegen immár 35 éve. Az elmúlt években – amely magában foglalja a Covid-időszakot a jelentős áremelkedésekkel és költségnövekedésekkel – a támogatási összeg nem emelkedett, reálértéke jelentősen csökkent. Az önkormányzattal egyeztetve a megjelenésszámok valamint a példányszám csökkentésével és a munkabérek bérminimumon és minimumálbérrel tartásával próbáltuk a költségemelkedéseket kompenzálni. Bevételeink között önkormányzati támogatással is számolunk, amely szoros és takarékos gazdálkodás mellett szükséges lesz a változatlan színvonal megőrzéséhez.

4. Egyéb bevételek

Egyéb bevétellel jelen információink alapján nem számolunk.

Számviteli törvény szerint

Eredménykimutatás


A tétel megnevezése	2024	2025 terv	2025 várható	2026 terv
Értékesítés nettó árbevétele	44 233	30 000	31 874	14 100
Aktivált saját teljesítmények értéke				
Egyéb bevételek	27 500	27 500	27 500	48 500
III. sorból visszaírt értékvesztés				
Anyagjellegű ráfordítások	41 257	25 000	29 615	22 294
Személyi jellegű ráfordítások	29 959	30 000	31 499	34 500
Értékcsökkenési leírás	72	45	45	495
Egyéb ráfordítások	460	400	400	500
VII. sorból értékvesztés				
Üzemi(Üzleti) tevékenység eredménye	-15	2 055	-2 185	4 611
Pénzügyi műveletek bevételei				
Pénzügyi műveletek ráfordításai				
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0
Szokásos vállalkozási eredmény	-15	2 055	-2 185	4 611
Rendkívüli bevételek				
Rendkívüli ráfordítások				
Rendkívüli eredmény				
Adózás előtti eredmény	-15	2 055	-2 185	4 611
Adófizetési kötelezettség	1 551	1 600	1 630	1 956
Adózott eredmény	-1 566	455	-3 815	2 655
Mérleg szerinti eredmény	-1 566	455	-3 815	2 655

Zala-Lap Aludói Kft.
 8900 Zalaegerszeg
 Béke ligeti út 1.
 Adószám: 11342539-2-20
 10104961-16611762-0000000

Mérleg

A tétel megnevezése	2024	2025 tervek	2025 várható	2026 tervek
A. Befektetett eszközök (02+04+06 sor)	9	0	0	2 754
I. Immateriális javak				1 377
02. sorból Immateriális javak érték helyesbítése				
II. Tárgyi eszközök	9	0	0	1 377
04. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
06. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
B. Forgóeszközök (09+10+11+12 sor)	12 902	10 768	7 372	7 301
I. Készletek				
II. Követelések	1 943	2 500	2 304	2 000
III. Értékpapírok				
IV. Pénzeszközök	10 959	8 268	5 068	5 263
C. Aktív időbeli elhatárolások				
Eszközök összesen (01+08+13.sor)	12 911	10 768	7 372	10 017
D. Saját tőke (16+18+19+20+21+22-23 sor)	7 813	8 268	4 398	7 053
I. Jegyzett tőke	3 010	3 010	3 010	3 010
16. Sorból: visszavásárolt részesedés névértéken				
II. Jegyzett, be nem fizetett tőke				
III. Tőketartalék				
IV. Eredménytartalék	6 369	4 803	4 803	1 388
V. Lékötött tartalék				
VI. Értékelési tartalék				
VII. Mérleg szerinti eredmény	-1 566	455	-3 415	2 655
E. Céltartalékok				
F. Kötelezettségek (26+27+28. sor)	5 098	2 500	2 974	3 000
I. Hátra sorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek				
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 098	2 500	2 974	2 964
G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0	0
Források összesen (15+24+25+29 sor)	12 911	10 768	7 372	10 017

Zala-Lap Kiadói Kft.
 6800 Zalaszög
 Béke ligeti út 1.
 Adószám: 11342539-2-20
 10104961-16611762-0000000


Borda Menyhért
 ügyvezető