



VÁCI VÁROSIMÁZS KFT.

2600 Vác, Kossuth utca 21. ●

Telefon: 27 / 510-900 ●

estv@estv.hu ● www.estv.hu ●

2026. ÉVRE VONATKOZÓ ÜZLETI TERV

**Váci Városimázs Nonprofit Kft.
2600 Vác, Kossuth L. utca 21.**



adószám: 10538984-2-13



Tartalomjegyzék

A Váci Városimázs Nonprofit Kft.....	3
Személyi és anyagi erőforrások 2026-ban	3
Karbantartások, beruházások, anyagi ráfordítások	5
Reklámbevételek, pályázatok	6
Az ES Televízió.....	8
A Váci Hírnök	9
A Vác.hu önkormányzati oldal	10
Összegzés	10
1. számú melléklet: 2026. évi tervezett eredménykimutatás	11

2026. ÉVRE VONATKOZÓ ÜZLETI TERV

A Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2023. november 15-én a Váci Városimázs Nonprofit Kft. üzletrészenek megvásárlását követően a társaság közvetlen önkormányzati tulajdonba került, szolgáltatásainak továbbra is elsődleges megrendelője maradt.

A társaság éves árbevételének több mint 90%-a önkormányzati forrásból származik, a feladatellátást a Kft. az önkormányzattal kötött határozott időtartamra szóló szerződés alapján végzi.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. feladata az ES Televízió működtetése, a havonta 14 500 példányban megjelenő, térítésmentes Váci Hírnök önkormányzati lap szerkesztése, kiadása és terjesztése, de a Vác.hu önkormányzati honlap tartalomszolgáltatása is a megrendelt feladatok között szerepel.

A felsorolt feladatkörökön túl a napi működés részét képezi a kapcsolódó közösségimédia-felületek, az ESTV Youtube csatorna, továbbá az ESTV honlap médiatartalmakkal történő rendszeres frissítése és kezelése.

A társaság az önkormányzat hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatával összhangban végzi a Vác.hu elnevezésű önkormányzati honlap tartalmi kezelését és rendszeres frissítését. Ennek keretében városi vonatkozású kulturális, közéleti, sport- és egyéb témákban készít és tesz közzé írásos anyagokat, képes beszámolókat, valamint rövid videótartalmakat.

Személyi és anyagi erőforrások 2026-ban

A 2025. évi működés jelentősen csökkentett költségvetési keretek között zajlott. A társaság likviditását csak az előző évben fejlesztési célra elkülönített források felhasználásával lehetett fenntartani, de az üzleti év így is az előre látható veszteséggel zárult, amelynek veszélyére már a 2025-ös üzleti tervben felhívtuk a figyelmet. A forráshiány következtében a személyi jellegű ráfordítások csökkentése is elkerülhetlenné vált.

A 2025. évre előre jelzett gazdasági nehézségekre tekintettel – a társaság átfogó racionalizálási intézkedéseket hajtott végre. Ezek a költségvetés tervezését, a szervezeti struktúra átalakítását, valamint a létszámcsökkentést egyaránt érintették. Ennek keretében megszűnt három fő külsős műsorvezető megbízási jogviszonya, továbbá két fő munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban álló munkatárs és két fő munkaviszonyban foglalkoztatott kolléga jogviszonya is megszüntetésre került. Feladataikat a szervezetben maradó munkavállalók között osztottuk meg.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2026-ban nyolc fős (+ egy fő részmunkaidős takarító) létszámmal látja el a szerződésben rögzített feladatokat. Az önkormányzattal kötött szerződésben rögzített kötelezettségek teljesítése érdekében a humán erőforrás további csökkentésére nincs lehetőség. Fejlesztésre, beruházásra a takarékoskodás jegyében idén nem különítünk el külön keretet.

Vác Város Önkormányzata 2026.01.01.-2026.02.28-ig, majd 2026.03.01.-2026.12.31.-ig terjedő határozott időszakokra kötött megbízási szerződést a Váci Városimázs Nonprofit Kft.-vel a 2026-ra megszavazott 90.900.000.- forintos költségvetési előirányzatot alapul véve. Mivel az önkormányzat elszámolása pénzügyi szemléletben történik, a Városimázs Kft. viszont teljesítés alapon készíti a beszámolóját, ezért különbség adódik az elszámolásban.

Vác Város Önkormányzata a televíziós műsor készítéséért és sugárzásáért, az ES, valamint a Váci Hírnök online felületeinek működtetéséért, a Váci Hírnök szerkesztői és kiadói tevékenységéért, valamint a Vác.hu városi honlapon közzétett tartalmak elkészítéséért 2026. január 01-től 2026. február 28-ig összesen bruttó 22.526.260,- Ft-ot fizetett a Váci Városimázs Nonprofit Kft.-nek az alábbiak szerint;

A megnevezett összeget a teljesítések alapján, mint „Televíziós műsorkészítés”, „Folyóirat időszaki kiadvány kiadása” és „Vác.hu honlap tartalomszolgáltatás” tevékenységekre fizette ki.

Ennek alapján a 2025. december havi teljesítés 2026-ra áthúzódó kifizetésére bruttó 5.693.760,-Ft-ot utalt át a cégnek.

2026. január 01-től 2026. február 28-ig történő teljesítés alapján a „Televíziós műsorkészítés” tevékenységre 13.440.500,-Ft, + 0 % áfa azaz bruttó 13.440.500,-Ft, a „Folyóirat időszaki kiadvány kiadása” tevékenységre 3.153.666,-Ft + 5% áfa, azaz bruttó 3.311.350,-Ft, „Vác.hu honlap tartalomszolgáltatás”

tevékenységre 63.500,-Ft + 27 % ÁFA, azaz bruttó 80.645,-Ft összeget fizetett az önkormányzat március 10-ig.

Vác Város Önkormányzata a Váci Városimázs Nonprofit Kft.-vel 2026 március 01-2026 december 31. -időszakra kötött határozott idejű megbízási szerződés keretében vállalta továbbá, hogy 2026. április 01-től 2026. december 10-ig a „Televíziós műsorkészítés” tevékenységre 53.109.765,-Ft, + 0 % áfa azaz bruttó 53.109.765,-Ft, a „Folyóirat időszaki kiadvány kiadása” tevékenységre 14.191.497,-Ft + 5% áfa, azaz bruttó 14.901.071,-Ft, „Vác.hu honlap tartalomszolgáltatás” tevékenységre 285.750,-Ft + 27 % ÁFA, azaz bruttó 362.902,-Ft összeget fizet a teljesítés alapján, a teljesítést követő hónap 10. napjáig a Váci Városimázs Nonprofit Kft. bankszámlájára történő átutalással.

Karbantartások, beruházások, anyagi ráfordítások

A tárgyévben a szűkre szabott költségvetési források további fejlesztések megvalósítását nem teszik lehetővé, ezért a társaság a feladatait a jelenleg meglévő technikai eszközökkel tervezi biztosítani.

Az eszközállományt utoljára 2024-ben bővítettük új technikai berendezésekkel, abban az évben jelentősebb karbantartásokra is sor került. A meglévő eszközpark műszaki állapota jelenleg minimális szinten kielégítő a rendszeres munkafolyamatok ellátásához.

A társaság tevékenységéből adódóan jelentős mennyiségű elektronikus adat előállítását és kezelését végzi. A felvételkészítés, videóvágás, fotó-utómunkák, valamint az archiválási feladatok ellátása nagy teljesítményű informatikai eszközöket, számítógépeket és megfelelő kapacitású adattárolási megoldásokat igényel.

2026-ben informatikai fejlesztések megvalósítását a Kft. nem tervezi, ugyanakkor a folyamatos és biztonságos működés érdekében elengedhetetlen a használt szoftverek verziókövetésének aktualizálása, valamint az informatikai eszközök rendszeres karbantartása.

2026-ban a társaság költség- és ráfordítástervezése elsősorban azokra a tételekre korlátozódik, amelyek a szerkesztőség és a stúdió folyamatos működésének

biztosításához, valamint a műszaki eszközök és technikai berendezések üzemben tartásához elengedhetetlenek.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. működése során a személyi jellegű ráfordítások képezik a költség szerkezet legnagyobb hányadát. A munkaerő megtartása érdekében a társaság 2026-ban maximum bruttó 7%-os differenciált béremelést tervez végrehajtani a munkavállalók körében.

A fenntartási és működési tételek között szintén jelentős az energiafelhasználás költsége. A földgáz- és villamosenergia-ellátás beszerzése a városi tulajdonú intézményekkel és gazdasági társaságokkal közösen lefolytatott közbeszerzési eljárás keretében (a bázisévhez viszonyítva magasabb egységáron), rögzített szerződéses feltételek mellett történik, amely 2026-ban is irányadó.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. szerződéses jogviszony keretében könyvvizsgálati, informatikai, munkaügyi, valamint pénzügyi és könyvviteli szolgáltatásokat vesz igénybe a Váci Városfejlesztő Kft.-től, amelyek ellenértékét havi rendszerességgel fizeti meg a szerződött szolgáltató részére. A társaság jogi képviselőjét, továbbá az adatvédelmi (GDPR) megfeleléshez kapcsolódó feladatok ellátását megbízási szerződés alapján független ügyvédi iroda biztosítja.

A társaság 2026. év vonatkozásában nem számol jelentős eredménynövekedéssel. Az önkormányzati forrásból származó bevételek, valamint a műsoridő-értékesítésből és reklámtevékenységből realizálható bevételek várható szintje előreláthatóan nem teremt lehetőséget nyereség elérésére.

Reklámbevételek, pályázatok

A társaság bevételei 2026-ban jellemzően reklámtevékenységből, újsághirdetésekből, valamint az egyéb –filmkészítéshez kapcsolódó – üzleti tevékenységekből származó bevételek. E bevételi elemek arányában a tárgyévi pénzügyi időszakban százalékos értelemben nem számítunk növekedésre, ugyanakkor a bázisévhez képest a hirdetési- és reklámportfólió kiajánlási összegeit az infláció mértékével növeltük. Az egyéb tevékenységből származó bevételek tervezett összege így 2026-ban 7.380.000.- forint.

A reklámpiaci környezetben az ES Televízió versenyképessége az online felületekkel szemben korlátozott, amely megállapítás a társaság saját kezelésében álló online csatornákra is irányadó, tekintettel arra, hogy azok túlnyomórészt

közszolgálati jellegű tartalmakat közölnek. Ugyanakkor a tevékenység társadalmi és városi szinten jelentős hozzáadott értéket képvisel, mivel a kulturális és közösségi programok népszerűsítésén keresztül akár Vác turisztikai bevételeinek növekedéséhez is hozzájárulhat, emellett biztosítja a lakosság széles körű és folyamatos tájékoztatását.

Az információközvetítés leghatékonyabb csatornáját az online felületeken megjelenő tartalmak jelentik, ezért a társaság 2026-ban is kiemelt figyelmet fordít ezeknek a médiaplatformoknak a folyamatos működtetésére és tartalmi kezelésére. Az üzleti terv készítésekor az ESTV Facebook oldalát 18.000, a Vác.hu Facebook oldalát 15.300, a Váci Hírnök Facebook oldalát pedig 2.400 rendszeres médiafogyasztó követi, ami összességében meghaladja a 35.000-es számot.

Az önkormányzattól származó bevételek kiegészítése érdekében a társaság pályázati források bevonására is törekszik. Az üzleti terv készítésének időpontjában még elbírálás alatt álló, „Távfütési rendszer infrastruktúrájának korszerűsítése és fejlesztése” című uniós projekt részeként meghirdetett „Nyilvánosság tájékoztatás” tárgyú nyílt beszerzési eljárásra benyújtott pályázatunk kedvező szakmai értékelésben részesült. Amennyiben az ajánlatkérő részére a támogatás megítélésre kerül, a Váci Városimázs Nonprofit Kft. a 2026–2027. évek során, a feladatok sikeres teljesítése esetén összesen 4 920 000 Ft összegű pályázati forráshoz juthat.

A rendelkezésre álló pénzügyi források és humán erőforrás-kapacitás figyelembevételével előre jelezhető, hogy a 2025. évben elért, kiemelkedő online elérési mutatók 2026-ban mérsékelt mértékben növelhetők. A társaság elsődleges célja ugyanakkor az, hogy a bázisév végére elért követői és elérési szinteket stabilizálja, és fenntartható módon megőrizze.

A 14 500 példányban megjelenő, a háztartásokba térítésmentesen eljuttatott Váci Hírnök kedvező megjelenési felületet biztosít a hirdetőik számára. A tervek szerint 2026-ban – az ingyenes online hirdetési lehetőségek térnyerése ellenére – a társaság képes lesz a megelőző évben realizált reklámbevétel nagyságrendjének fenntartására.

Az ES Televízió képújításában az online felületeken megszokottá vált díjmentes hirdetési lehetőségek megjelenése következtében a fizetett reklámok gyakorlatilag megszűntek. Ez a felület jelenleg elsősorban közérdekű információk, felhívások és tájékoztató közlemények közzétételét szolgálja. A 2026-os évben a televízió esti műsorsávjában sugárzott reklámokból, valamint a

vásárolt műsoridő értékesítéséből származó bevételek stabilizálása a cél, amely ebben a szegmensben a tervek szerint mintegy 6 720 000 forint bevételt eredményez.

Az ES Televízió

Az Elektro Szignál Televíziót a rendszerváltás időszakában egy helyi vállalkozó alapította Vácon, Magyarország első magán-televíziójaként. A csatorna 1989. március 15-én kezdte meg műsorszórását a váci Földvár tér környezetében. A televíziót Vác Város Önkormányzata 2005-ben vásárolta meg, ezt követően a műsorkészítés döntő része az önkormányzattal kötött szerződések keretében valósul meg. Az ES Televízió a váci térség legrégebben működő médiaszolgáltatója.

Az ES Televízió 2018 márciusától már közösségi médiaszolgáltatói minősítéssel is rendelkezik, ennek megfelelően működését a közszolgálati szemlélet alapelvei határozzák meg. Elsődleges feladata a nézők pontos, hiteles és kiegyensúlyozott tájékoztatása. A médiaszolgáltatás napi 24 órás műsoridővel működik, amelyből a képűjság heti 140 órát tesz ki. A közszolgálati tartalmak közzétételére – a képűjság műsorait is beleértve – minimum napi 16 óra 30 perc, heti 116 óra 30 perc, havi szinten összesen 466 óra műsoridőt biztosít a médium. A helyi közélettel és a mindennapi helyi élet bemutatásával foglalkozó műsorszámok számára napi 12 óra, heti 84 óra, azaz havonta 336 óra biztosított. A napi rendszerességgel jelentkező hírműsor műsorideje 15-20 perc.

Az ES Televízió műsorai a One Magyarország, a Magyar Telekom és a Kalásznét műsorterjesztők közreműködésével 51 településen, összesen 27 705 háztartás számára érhető el kábelhálózaton, DVB-C és IPTV platformokon. A terjesztéssel érintett települések köre kiterjed Vácre és a kistérségre, a Dunakanyar és az agglomeráció számos városára és községére. (Kismaros, Szokolya, Verőce, Zebegény, Nagymaros, Vác, Kosd, Penc, Csővár, Püspökhatvan, Acsa, Galgagyörk, Püspökszilágy, Kisnémedi, Vácduka, Csörög, Sződliget, Sződ, Vácrátót, Váchartyán, Váckisújfalu, Rád, Aszód, Berkenye, Csomád, Csömör, Diósjenő, Domony, Dunakeszi, Galgamácsa, Göd, Gödöllő, Iklad, Isaszeg, Mogyoród, Nógrád, Verseg, Ipolydamásd, Szob, Ipolytölgyes, Kémence, Tésa, Kóspallag, Letkés, Bernecebaráti, Márianosztra, Vámosmikola, Nagyörzsöny, Fót, Perőcsény).

A televízió a műsorterjesztő hálózatokon túl médiatartalmait saját honlapján valós időben online is közvetíti, az egyes műsorszámokat pedig visszanezhető formában közzéteszi közösségi médiafelületein, így a Facebookon, valamint saját YouTube-csatornáján is.

A Váci Hírnök

A Váci Hírnök 27 éve jelenik meg Vác Város Önkormányzatának hivatalos kiadványaként, 2026-tól havi rendszerességgel, 14 500 példányban nyomtatva. A lap terjesztését a Váci Városimázs Nonprofit Kft. által megbízott szerződéses partnerek végzik, a kiadvány térítésmentesen jut el a város háztartásainak postaládáiba.

A Váci Hírnök 16 oldalon foglalja össze a város életének legfontosabb eseményeit, a képviselő-testület tagjainak beszámolóit, valamint a közérdekű információkat és programajánlatokat. A 16 oldalas terjedelem lehetőséget biztosít az olvasók körében népszerű keresztretjvény, valamint a „Hónap fotója” rovathoz hasonló tartalmak közzétételére is.

A Váci Hírnökön keresztül hónapról hónapra minden háztartásba eljutnak a városi kulturális intézmények tájékoztatói. Ez azt jelenti, hogy a Váci Hírnök kiadása ugyan költséget jelent a Városimázs Kft.-nek, ugyanakkor a lapban megjelenő ingyenes hirdetések más önkormányzati intézmények bevételnöveléséhez járulnak hozzá. A helyi programok népszerűsítésével városunk közösségét is erősíti az újság, megjelenítve a városvezetés civilbarát politikáját.

A Váci Hírnök Facebook-oldalán a nyomtatott kiadványban megjelenő cikkeken túl kiegészítő tartalmakkal erősítjük a lap imázsát. Az újság teljes tartalma digitális formában is elérhető a közösségi oldalon.

A városi médiapiacra a Váci Hírnök jelenleg a háztartásokhoz legnagyobb példányszámban eljutó újság. Ezt a piaci előnyt kívánjuk kihasználni a reklámbevételek stabilizálása érdekében.

A társaság 2026-ra vonatkozóan nyílt pályázati eljárást folytatott le a Váci Hírnök 12 lapszámának nyomdai kivitelezésére. A beszerzési eljárás eredményeként a Mediaworks Hungary Zrt. nyerte el a megbízást nettó 512.430.-+ÁFA /hónap összegű ajánlatával. A céggel kötött szerződés 2026. április 01-vel lépett életbe.

A Vác.hu önkormányzati oldal

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. szerkeszti Vác Város Önkormányzatának hivatalos Vác.hu (www.vac.hu) honlapját. A honlapra a társaság közéleti híreket, tájékoztató videótartalmakat, kulturális események meghívóit és plakátjait, önkormányzati ingatlanhirdetéseket, képviselői beszámolókat, valamint fotókat tölt fel, a tartalmakat pedig a Vác.hu Facebook-oldalon is közzéteszi.

A honlapon és a hozzá kapcsolódó Facebook-oldalon megjelenő információk objektív és tárgyilagos módon számolnak be az önkormányzat tevékenységéről, a helyi fejlesztésekről, valamint a kulturális és sporteseményekről és a civil szervezetek munkájáról. A közzétett tartalmak rendszeresen tájékoztatást adnak a városban, illetve Vác közigazgatási területén működő intézményekről és szervezetekről is.

Összegzés


A tervezés során a társaság a 2025. évi bázis adatokat vette alapul, beleértve a felhalmozott veszteséget, valamint a 2026. január–március havi tényszámokat.

A 2026-os évre előzetesen tervezett 110.594.000.- forintos költségigényből az önkormányzat februárban elfogadott rendeletében 90.900.000.- forintot hagyott jóvá.

Mivel minden érintett érdeke, hogy a közszolgáltatási feladatok a megszokott minőségben és terjedelemben valósuljanak meg, további 10%-os önkormányzati hozzájárulással számolunk, amelyet a fenntartónak szükséges biztosítania a szolgáltatás stabil működéséhez és az eredménykimutatásban tervezett adatok teljesítéséhez. Mindezek figyelembevételével lehet biztosított– feltételezve az önkormányzat egész éves finanszírozását - a Váci Városimázs Nonprofit Kft. likviditása a 2026-as évben.

A fentiek alapján, és az abban foglaltak figyelembevételével kérem a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2026 március 24


Sándor Lajos
Váci Városimázs Nonprofit Kft.
ügyvezető

1. számú melléklet: 2026. évi tervezett eredménykimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		2025. évi tény	Előző év(ek) módosításai	2026. évi terv
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	79 430	0	108 310
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	620	0	660
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	18 190	0	21 546
V.	Személyi jellegű ráfordítások	78 584	0	83 786
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 535	0	1 400
VII.	Egyéb ráfordítások	2 569	0	2 137
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-20 828	0	101
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0	2
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-20 830	0	99
X.	Adófizetési kötelezettség	16	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-20 846	0	99