

GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. február 26-án tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Kalória Gödöllő Nonprofit Közhasznú Kft. 2026. évi üzleti tervére

Előterjesztő: Dr. Gémesi György András
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. a 2026. évi üzleti tervét a 2025. évi várható tényadatok alapján, megváltozott működési feltételek szerint készítette el, figyelembe véve a bázisévben bekövetkezett változásokat. A 2026. évi költségek tervezésénél az előre jelzett 4 %-os mértékű inflációval számoltak.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. közhasznú és vállalkozási tevékenységének bevételét 2026. évi üzleti tervében nettó 1.565.592 E Ft-ban, kiadásait nettó 1.563.966 E Ft-ban határozta meg. Éves tevékenységének az eredménye 1.626 E Ft.

Üzleti tervében alapfeladatának, közhasznú tevékenységének bevétele 1.134.828 E Ft, amelyből az Önkormányzat nettó 700.346 E Ft forrást biztosít az önkormányzati intézmények gyermekétkeztetésére, amely számla ellenében fizetett szolgáltatásként kerül átutalásra a Kft. részére.

A gyermekétkeztetés rezszi térítésének alapja a megrendelt étkezési adagok térítési díja és a Társaság üzleti tervében jóváhagyott rezsiszorzó szorzata, melyet az Önkormányzat, mint Megrendelő számla ellenében térít meg a Társaságnak, mint Szolgáltatónak.

A 2026. évre tervezett alapfeladatának, közhasznú tevékenységének kiadása 1.134.828 E Ft, amely az élelmezési nyersanyag beszerzési értékét (462.211 E Ft), valamint az általános költséget (672.617 E Ft) tartalmazza. Közhasznú tevékenységének tervezett bevétele megegyezik a tervezett kiadással, ez alapján eredményét 2026. évben 0 Ft-ra tervezte.

Vállalkozási tevékenységének a bevétele 430.764 E Ft, összes költség és ráfordítás értéke 429.138 E Ft, eredménye 1.626 E Ft.

A bérköltségek tervezésekor a minimálbér és a garantált bérminimum kötelező emelésével együtt 11%-os emeléssel számoltak 2026-ra.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a fentiekben leírtak alapján a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2026. évi Üzleti tervét hagyja jóvá.

A megnövekedett infláció miatt az ügyvezető igazgató bérét bruttó 1.115.000 Ft-ról bruttó 1.285.000 Ft-ra javaslom módosítani.

Gödöllő, 2026. február „20.”

Dr. Gémesi György András
polgármester



I. Határozati javaslat

A Képviselő-testület a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2026. évi üzleti tervét

1.565.592 E Ft bevételi,

1.563.966 E Ft kiadási főösszeggel és

1.626 E Ft eredménnyel hagyja jóvá.

amelyből:

- | | | | |
|------------------------------------|------------|---------------------|--------------|
| - közhasznú (alap) tevékenységének | bevételeit | 1.134.828 E Ft-tal, | |
| | kiadását | 1.134.828 E Ft-tal, | |
| | eredményét | 0 E Ft-tal | hagyja jóvá, |
| - vállalkozási tevékenységének | bevételeit | 430.764 E Ft-tal, | |
| | kiadását | 429.138 E Ft-tal, | |
| | eredményét | 1.626 E Ft-tal | hagyja jóvá. |

Határidő: folyamatos

Felelős: Hatolkai Máté ügyvezető igazgató

II. Határozati javaslat

A Képviselő-testület a Kalória Gödöllő Nonprofit Közhasznú Kft. 2026. évi működéséhez szükséges önkormányzati forrást nettó **700.346 E Ft** összegben hagyja jóvá.

Határidő: folyamatos

Felelős: Hatolkai Máté ügyvezető igazgató

III. Határozati javaslat

A Képviselő-testület a Kalória Gödöllő Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezető igazgatója, Hatolkai Máté munkabérért 2026. január 1-től bruttó 1.285.000 Ft-ban állapítja meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Gémesi György András polgármester

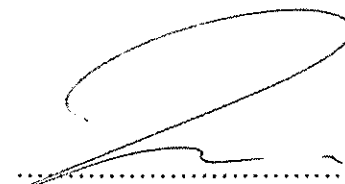
KALÓRIA

KALÓRIA

Gödöllői Nonprofit Közhasznú

Kft.

2026. évi Üzleti terv



Hatolkai Máté
ügyvezető igazgató

Gödöllő, 2026.február 6.



A Kalória Kft. 2026. üzleti terv szöveges indoklása

Bevezetés

A Kalória egyszemélyes Közhasznú Társaságot Gödöllő Város Önkormányzatának képviselő testülete 1999. december 16-án hozta létre, amely működését 2000. január 1-jén kezdte meg.

A képviselő testület 2008. december 11-én határozott arról, hogy a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően 2009. január elsejétől Korlátolt Felelősségű társaságként működjék tovább.

Az alapítás célja az volt, hogy helyi közszolgáltatási feladatokat lásson el az Alapító Okiratnak megfelelően. Mint közhasznú gazdasági társaságnak, tevékenysége két részre tagolódik, alapfeladatra és vállalkozási tevékenységre. Alapfeladata a városi intézményekben lévő bölcsődés, óvoda és iskolás gyermekek étkeztetésének biztosítása, illetve a közhasznú feladat elősegítése érdekében vállalkozási tevékenységet is folytat, melynek eredményét nem oszthatja fel, azt csak a közhasznú tevékenységre fordíthatja.

A Társaság 4 főző és 6 tálalókonyhával rendelkezik. A főzőkonyhák naponta 3.150 adag tízórai, 5.600 adag ebéd és 2.350 adag uzsonna készül.

Alapfeladat keretében ellátott gödöllői intézmények:

Gödöllői Palotakert Bölcsőde
Kisbalázs Bölcsőde (telephely)
Gödöllői Óvoda
Gödöllői Óvoda Kastélykert Tagóvodája
Gödöllői Óvoda Mesék Háza Tagóvodája
Gödöllői Óvoda Mosolygó Tagóvodája
Gödöllői Óvoda Palotakert Tagóvodája
Gödöllői Óvoda Fenyőliget Tagóvodája
Gödöllői Óvoda Zöld Tagóvodája
Gödöllői Erkel Ferenc Általános Iskola
Gödöllői Erkel Ferenc Általános Iskola Logopédiai tagozat
Váci SzC Madách Imre Technikum és Szakképző Iskola
Gödöllői Montágh Imre Általános Iskola, Szakiskola és Készségfejlesztő Iskola
Gödöllői Petőfi Sándor Általános Iskola
Gödöllői Hajós Alfréd Általános Iskola Légszesz utca
Gödöllői Hajós Alfréd Általános Iskola Török Ignác utca
Gödöllői Damjanich János Általános Iskola
Gödöllői Török Ignác Gimnázium

Szent Imre Katolikus Általános Iskola és Óvoda
Gödöllői Református Líceum Gimnázium

Vállalkozási tevékenység keretében ellátott közétkeztetési feladatok:

Dietetás étkeztetés biztosítása

Veresegyházi Kéz a kézben óvoda
Kálvin téri református Általános Iskola Veresegyház
Szőlőfürt Református Óvoda Erdőkertes
Erdőkertes Óvoda és Iskola
Szada Óvoda és Iskola

Komplett közétkeztetési szolgáltatás biztosítása

Forrás Szociális és Családsegítő Központ Gödöllő
Patrónus Ház Gödöllő
Mesekastély Óvoda Gödöllő
Kerepes Széchenyi István Általános Iskola
Kerepesi Csicsergő Óvoda
Kerepesi Meseliget Óvoda
Kerepesi Szivárvány Óvoda
Kerepesi Szociális Alapszolgáltatási központ
Kókai Kossuth Lajos Általános Iskola
Kókai Napköziotthonos Óvoda
Kókai Bölcsőde
Veresegyház Fabriczius József Általános Iskola
Erdőkertes Bölcsőde

Vállalkozási tevékenység keretén belül nyújtott étkeztetési szolgáltatás

Gödöllő Város oktatási és nevelési intézményeiben dolgozók
Kerepes területén szociális ellátást igénylők étkeztetése
Hegymenet Klub – térségi szociális ellátás

Az üzleti terv tervezetének indoklása

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2026. év üzleti tervét a 2025. évi várható tényadatok alapján megváltozott működési feltételek szerint készítette el, figyelembe véve a bázisévben bekövetkezett változásokat.

A gyermekétkeztetés rezszi térítésének alapja a megrendelt étkezési adagok térítési díja és a Társaság üzleti tervében jóváhagyott rezsizorzó szorzata, melyet az Önkormányzat, mint Megrendelő számla ellenében térít meg a Társaságnak, mint Szolgáltatónak.

Kiemelt terv adatok nettó e Ft-ban:

(részletesen az 3 sz. melléklet)

2026. év	
Tervezett saját bevétel:	996 976
Tervezett Önkormányzati rezszi térítés	568 616
Összes tervezett bevétel	1 565 592
Összes tervezett kiadás:	1 563 966
Bevétel és kiadás különbözete:	1 626

Költségek tervezése

(2.sz. melléklet)

A 2026. évi infláció mértékére elég eltérő adatokat adnak az elemzők, így a költségek tervezésénél az előre jelzett 4 %-os inflációval számoltunk. Általánosságban elmondható, hogy a költségek esetében a bázisév várható adataival kalkuláltunk, mellyel kapcsolatban fontos megjegyezni, hogy a tevékenységgel kapcsolatos állandó költségek aránya nagyon magas.

Lényeges növekménnyel csak a bérköltségeknél számoltunk. A kormányrendelet 11%-os minimálbér és 7 %-os garantált bérminimum emelés ír elő. Összeségében fontosnak tartjuk megjegyezni, hogy a 2026-os költségeket a 2025-ös költségszinten alá terveztük.

Anyagköltségeknél 2025. üzleti év adataihoz képest alacsonyabb kiadásokat terveztünk, kiindulva a 2025. év várható adataiból.

A fizikai dolgozók részére kötelezően adandó védőruha költségére 25 e Ft/fő összeget kalkuláltunk, üzemanyag költségénél a jelenlegi piaci árral számoltunk.

Anyagjellegű szolgáltatásoknál a várható adatokkal közel azonos számokkal terveztünk. A karbantartási költségeket alacsonyabb összegre terveztük. Itt számoljuk el a Társaság tulajdonában levő eszközpark indokolt és szükségszerű javítását, illetve a vagyonkezelésbe kapott ingatlanok kisebb javítási munkáit (festés, csapok javítása, világítás stb.). Bár az elmúlt években a társaság összes főzőkonyháját felújítottuk, s a gépek, berendezések állománya is jelentősen fiatalodott, a tálalókonyhák állapota még mindig fejlesztésre szorul, a sok esetben elavult gépészetek és vagyonkezelt épületrészek szinten tartása sokba kerül.

Nem anyagjellegű szolgáltatások tervezésénél csak a ténylegesen várható bérleti díj alapján kalkuláltunk, emelkedést a Sony főzőkonyha +200 nm bővítményének bérleti díj többlete okozza. A további szolgáltatási költségeknél jelentős változást nem terveztünk.

Egyéb szolgáltatás költségeinek tervezése a 2025. évi várható adatokból kiindulva magasabb. Jelentős emelkedéssel a banki költségeknél számoltunk.

A bérköltségeknél, a kormányrendelet 11 %-os minimálbér és 7 %-os garantált bérminimum emelés ír elő. A kötelező emelés szinte minden konyhai dolgozót érinti. A bérfeszültség okozta morális károk elkerülése érdekében ezért 2026-ra a kötelező emeléssel együtt 11%-os emelést terveztünk.

Bérráulékok esetében a törvényi előírásoknak megfelelően kalkuláltunk, figyelembe véve a minimálbér emelés hatására a rehabilitációs hozzájárulás emelkedését is.

Értékcsökkenési leírásnál a 2025. évi tényleges adatokból terveztünk. A magasabb összeget a Sony főzőkonyha bővítéséhez, a Palotakerti Bölcsőde felújításához, illetve a tárgyévi eszközbeszerzésekhez kapcsolódó éves értékcsökkenés elszámolása indokolja.

A fentiekén kívül többletköltséggel nem kalkuláltunk.

Költségek felosztása

A közvetett költségek és ráfordítások az alap, illetve vállalkozási tevékenység során felhasznált élelmiszer nyersanyag aránya alapján kerülnek felosztásra.

Bevételek tervezésénél figyelembe vett szempontok

(1 sz. melléklet)

Alapfeladat:

Nyersanyag költségek térítési díja:

Az alapfeladatból származó bevételeket az étkezést igénybevevők száma (adagszám), illetve a térítési díj mértéke határozza meg. Természetesen fontos szempont a szolgáltatás minősége, valamint az étkeztetés körülményei – éttermek állapota, felszerelés mennyisége, minősége és a higiénia – is, ezek a szempontok azonban a térítési díjban nem érvényesíthetőek, mivel abban csak a nyersanyag értéke és a 27% Áfa jelenik meg. A 2026. évi étkezői létszám megállapításához a 2025. évben várható ténylegesen étkezők létszámát vettük figyelembe.

Nyersanyag normaemelést nem terveztünk.

Rezsiköltségek megtérítése:

A rezsiköltségeket az 3. számú mellékletben szereplő 149,418 %-os rezsiszorzó alkalmazása mellett az önkormányzat téríti meg Társaságunknak, az állami és önkormányzati tulajdonú intézményekben étkező gyermekek esetében.

2015. március 1-től az egyházi intézményekben folytatott gyermekétkezés rezszi költségét az adott intézmény teljes összegben megfizeti a Kalória KFT számára az üzleti terv 3. számú mellékletében szereplő 145,522 %-os alap rezsiszorzónak megfelelően 70%-os mértékben ott, ahol a tálalást az egyházi intézmény saját költségén látja el (Szent Imre Kat. Ált. Isk. és Óvoda) és 100 %-ban ahol nincs saját tálalókonyha és étterem (Gödöllői Református Líceum).

Vállalkozás:

Vállalkozási tevékenységünket továbbra is igyekszünk a közhasznú társaságokra vonatkozó szabályoknak megfelelően eredményesen működtetni, hogy az alaptevékenység folyamatos fejlesztését támogatni tudjuk. Jelenlegi célunk, hogy vállalkozási tevékenységünk súlypontját a rendezvényi étkeztetésről áthelyezzük a közétkeztetésre, mivel a pályázatok útján kötött több éves szerződések biztos, tervezhető bevételt jelentenek szemben a rendezvényekkel.

Kerepes Város Önkormányzatával kötött 2 éves szerződésünk, illetve a Veresegyházi Városgazda Kft-vel 1 éves szerződésünk 2026 nyarán lejár. Az üzleti terv az érvényes szerződés adagszámaira készült. Újabb nyertes pályázat esetén a Társaság 2026 évi üzleti terv módosítását tartjuk indokoltnak, melyre az előző évekhez hasonlóan javaslatot teszünk.

Önkormányzati Intézmény gyermekétkeztetés
bevételi -és nyersanyagköltség terve
2026. 01.01.-12.31.

Megnevezés	Erkel főzőkonyha bevételi terve								Megnevezés	Sony főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai ált.isk.	770	181	197	27 455 890					Tízórai óvodás	635	192	157	19 141 440				
Ebéd ált.isk.	1 652	181	559	167 147 708					Ebéd óvodás	639	192	394	48 339 072				
Uzsonna ált.isk.	956	181	157	27 166 652					Uzsonna óvodás	622	192	119	14 211 456				
Tízórai ált.isk.(diétás)	27	181	236	1 153 332					Tízórai óvodás(diétás)	37	192	189	1 342 656				
Ebéd ált.isk.(diétás)	61	181	630	6 955 830					Ebéd óvodás(diétás)	38	192	449	3 275 904				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	34	181	181	1 113 874					Uzsonna óvodás (diétás)	35	192	142	954 240				
Összesen				230 993 286				0	Összesen				87 264 788				0
Megnevezés	Erkel főzőkonyha nyersanyagköltség terve								Megnevezés	Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.	770	181	197	27 455 890					Tízórai óvodás	635	192	157	19 141 440				
Ebéd ált.isk.	1 652	181	559	167 147 708					Ebéd óvodás	639	192	394	48 339 072				
Uzsonna ált.isk.	956	181	157	27 166 652					Uzsonna óvodás	622	192	119	14 211 456				
Tízórai ált.isk.(diétás)	27	181	236	1 153 332					Tízórai óvodás(diétás)	37	192	189	1 342 656				
Ebéd ált.isk.(diétás)	61	181	630	6 955 830					Ebéd óvodás(diétás)	38	192	449	3 275 904				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	34	181	181	1 113 874					Uzsonna óvodás (diétás)	35	192	142	954 240				
Összesen				230 993 286				0	Összesen				87 264 788				0
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve								Megnevezés	Bölcsőde főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai ált.isk.	50	181	197	1 782 850					Tízórai bölcsőde	127	192	151	3 681 984				
Ebéd ált.isk.	60	181	559	6 070 740					Ebéd bölcsőde	127	192	394	9 607 296				
Uzsonna ált.isk.	27	181	157	767 259					Uzsonna bölcsőde	127	192	119	2 901 696				
Tízórai ált.isk.(diétás)	5	181	236	213 580					Tízórai bölcsőde (diétás)	6	192	181	208 512				
Ebéd ált.isk.(diétás)	7	181	630	798 210					Ebéd bölcsőde (diétás)	6	192	449	517 248				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	3	181	181	98 283					Uzsonna bölcsőde (diétás)	6	192	142	163 584				
Ebéd gimnázium	285	178	598	30 336 540													
Ebéd gimnázium(diétás)	4	178	693	493 416													
Reggeli szakiskola	35	178	339	2 111 970													
Ebéd szakiskola	20	178	598	2 128 880													
Vacsora szakiskola	5	178	465	413 850													
Összesen				45 215 578				0	Összesen				17 080 320				0
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve								Megnevezés	Bölcsőde főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.	50	181	197	1 782 850					Tízórai bölcsőde	127	192	151	3 681 984				
Ebéd ált.isk.	60	181	559	6 070 740					Ebéd bölcsőde	127	192	394	9 607 296				
Uzsonna ált.isk.	27	181	157	767 259					Uzsonna bölcsőde	127	192	119	2 901 696				
Tízórai ált.isk.(diétás)	5	181	236	213 580					Tízórai bölcsőde (diétás)	6	192	181	208 512				
Ebéd ált.isk.(diétás)	7	181	630	798 210					Ebéd bölcsőde (diétás)	6	192	449	517 248				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	3	181	181	98 283					Uzsonna bölcsőde (diétás)	6	192	142	163 584				
Ebéd gimnázium	285	178	598	30 336 540													
Ebéd gimnázium(diétás)	4	178	693	493 416													
Reggeli szakiskola	35	178	339	2 111 970													
Ebéd szakiskola	20	178	598	2 128 880													
Vacsora szakiskola	5	178	465	413 850													
Összesen				45 215 578				0	Összesen				17 080 320				0

Egyházi Intézmény gyermekétkeztetés
bevételei- és nyersanyagköltség terve
2026.01.01-02.28.

Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve								Megnevezés	Sony főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai ált.isk.	106	40	197	835 280					Tízórai óvodás	50	40	157	314 000				
Ebéd ált.isk.	348	40	559	7 781 280					Ebéd óvodás	53	40	394	835 280				
Uzsonna ált.isk.	133	40	157	835 240					Uzsonna óvodás	50	40	119	238 000				
Tízórai ált.isk.(diétás)	7	40	236	66 080					Tízórai óvodás(diétás)	2	40	189	15 120				
Ebéd ált.isk.(diétás)	18	40	630	453 600					Ebéd óvodás(diétás)	3	40	449	53 880				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	7	40	181	50 680					Uzsonna óvodás (diétás)	2	40	142	11 360				
Ref.L.focum ebéd	261	40	598	6 243 120					Sz.Kat.Ó.tízórai reszi	52	40	142	295 360				
Ref.L.focum ebéd(diétás)	12	40	693	332 640					Sz.Kat.Ó.ebéd reszi	56	40	394	882 560				
Sz.Kat.isk.tízórai reszi	113	40	201	908 520					Sz.Kat.Ó.uzsonna reszi	52	40	118	245 440				
Sz.Kat.isk.ebéd reszi	366	40	549	8 037 360													
Sz.Kat.isk.uzsonna reszi	140	40	161	901 600													
Ref.L.focum ebéd reszi	273	40	928	10 133 760													
Összesen				36 579 160				0	Összesen				2 891 000				0
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve								Megnevezés	Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.	106	40	197	835 280					Tízórai óvodás	50	40	157	314 000				
Ebéd ált.isk.	348	40	559	7 781 280					Ebéd óvodás	53	40	394	835 280				
Uzsonna ált.isk.	133	40	157	835 240					Uzsonna óvodás	50	40	119	238 000				
Tízórai ált.isk.(diétás)	7	40	236	66 080					Tízórai óvodás(diétás)	2	40	189	15 120				
Ebéd ált.isk.(diétás)	18	40	630	453 600					Ebéd óvodás(diétás)	3	40	449	53 880				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	7	40	181	50 680					Uzsonna óvodás (diétás)	2	40	142	11 360				
Ref.L.focum ebéd	261	40	598	6 243 120													
Ref.L.focum ebéd(diétás)	12	40	693	332 640													
Összesen				10 597 920				0	Összesen				1 457 640				0

Egyházi Intézmény gyermekétkeztetés
bevétel- és nyersanyagköltség terve
2026.03.01-12.31.

Magnevezés	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve								Magnevezés	Sony főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai ált.isk.	106	141	197	2 944 362					Tízórai óvodás	50	152	157	1 193 200				
Ebéd ált.isk.	348	141	559	27 429 012					Ebéd óvodás	53	152	394	3 174 064				
Úszonna ált.isk.	133	141	157	2 944 221					Úszonna óvodás	50	152	119	904 400				
Tízórai ált.isk.(diétás)	7	141	236	232 932					Tízórai óvodás(diétás)	2	152	189	57 456				
Ebéd ált.isk.(diétás)	18	141	630	1 598 940					Ebéd óvodás(diétás)	3	152	449	204 744				
Úszonna ált.isk.(diétás)	7	141	181	178 647					Úszonna óvodás (diétás)	2	152	142	43 168				
Ref.Liceum ebéd	261	138	598	21 538 764					Sz.Kat.Ó.tízórai rezszi	52	152	156	1 233 024				
Ref.Liceum ebéd(diétás)	12	138	693	1 147 608					Sz.Kat.Ó.ebéd rezszi	56	152	433	3 685 696				
Sz.Kat.isk.tízórai rezszi	113	141	221	3 521 193					Sz.Kat.Ó.úszonna rezszi	52	152	130	1 027 520				
Sz.Kat.isk.ebéd rezszi	366	141	604	31 170 024													
Sz.Kat.isk.úszonna rezszi	140	141	177	3 493 980													
Ref.Liceum ebéd rezszi	273	138	1 021	38 465 154													
Összesen				134 684 837				0	Összesen				11 523 272				0
Magnevezés	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve								Magnevezés	Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.	106	141	197	2 944 362					Tízórai óvodás	50	152	157	1 193 200				
Ebéd ált.isk.	348	141	559	27 429 012					Ebéd óvodás	53	152	394	3 174 064				
Úszonna ált.isk.	133	141	157	2 944 221					Úszonna óvodás	50	152	119	904 400				
Tízórai ált.isk.(diétás)	7	141	236	232 932					Tízórai óvodás(diétás)	2	152	189	57 456				
Ebéd ált.isk.(diétás)	18	141	630	1 598 940					Ebéd óvodás(diétás)	3	152	449	204 744				
Úszonna ált.isk.(diétás)	7	141	181	178 647					Úszonna óvodás (diétás)	2	152	142	43 168				
Ref.Liceum ebéd	261	138	598	21 538 764													
Ref.Liceum ebéd(diétás)	12	138	693	1 147 608													
Összesen				58 014 466				0	Összesen				5 677 932				0

Vállalkozási tevékenység bevételi-
és nyersanyagköltség terve
2026.01.01.-12.31.

Megnevezés	Erkel főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	ét. nap	tér. díj	végösszeg	létszám	ét. nap	tér. díj	végösszeg
Felnőtt					20	181	1 500	5 430 000
Összesen					0			5 430 000
Megnevezés	Erkel főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	ét. nap	norma	végösszeg	létszám	ét. nap	norma	végösszeg
Felnőtt					20	181	598	2 164 760
Összesen					0			2 164 760
Megnevezés	Sony főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	ét. nap	tér. díj	végösszeg	létszám	ét. nap	tér. díj	végösszeg
Tízórai ált. isk. (diétás)	9	181	636	1 036 044				
Ebéd ált. isk. (diétás)	24	181	1 750	7 602 000				
Uzsonna ált. isk. (diétás)	12	181	511	1 109 892				
Tízórai óvodás (diétás)	40	192	455	3 494 400				
Ebéd óvodás (diétás)	49	192	1 235	11 618 880				
Uzsonna óvodás (diétás)	48	192	375	3 456 000				
Tízórai ált. isk.	729	111	305	24 680 295				
Ebéd ált. isk.	1 090	111	866	104 777 340				
Uzsonna ált. isk.	769	111	243	20 742 237				
Tízórai ált. isk. (diétás)	14	111	366	568 764				
Ebéd ált. isk. (diétás)	30	111	977	3 253 410				
Uzsonna ált. isk. (diétás)	18	111	281	561 438				
Tízórai óvodás	272	118	230	1 382 080				
Ebéd óvodás	272	118	600	19 257 600				
Uzsonna óvodás	272	118	190	6 098 240				
Tízórai óvodás (diétás)	9	118	260	276 120				
Ebéd óvodás (diétás)	9	118	700	743 400				
Uzsonna óvodás (diétás)	9	118	220	233 640				
Felnőtt								7 181 1 500 1 900 500
Összesen								216 891 780 1 900 500
Megnevezés	Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	ét. nap	tér. díj	végösszeg	létszám	ét. nap	tér. díj	végösszeg
Tízórai ált. isk. (diétás)	9	181	236	384 444				
Ebéd ált. isk. (diétás)	24	181	630	2 736 720				
Uzsonna ált. isk. (diétás)	12	181	181	393 132				
Tízórai óvodás (diétás)	40	192	189	1 451 520				
Ebéd óvodás (diétás)	49	192	449	4 224 192				
Uzsonna óvodás (diétás)	48	192	142	1 308 672				
Tízórai ált. isk.	729	111	197	15 941 043				
Ebéd ált. isk.	1 090	111	559	67 633 410				
Uzsonna ált. isk.	769	111	157	13 401 363				
Tízórai ált. isk. (diétás)	14	111	236	366 744				
Ebéd ált. isk. (diétás)	30	111	630	2 097 900				
Uzsonna ált. isk. (diétás)	18	111	181	361 638				
Tízórai óvodás	272	118	157	5 039 072				
Ebéd óvodás	272	118	394	12 645 824				
Uzsonna óvodás	272	118	119	3 819 424				
Tízórai óvodás (diétás)	9	118	189	200 718				
Ebéd óvodás (diétás)	9	118	449	476 838				
Uzsonna óvodás (diétás)	9	118	142	150 804				
Felnőtt								7 181 598 757 666
Összesen								132 833 458 757 666
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	ét. nap	tér. díj	végösszeg	létszám	ét. nap	tér. díj	végösszeg
Tízórai ált. isk.	231	111	310	7 948 710				
Ebéd ált. isk.	346	111	850	32 645 100				
Uzsonna ált. isk.	216	111	250	5 994 000				
Tízórai ált. isk. (diétás)	5	111	350	194 250				
Ebéd ált. isk. (diétás)	7	111	970	753 690				
Uzsonna ált. isk. (diétás)	5	111	277	153 735				
Felnőtt					200	209	1 500	62 700 000
Összesen					47 689 485			62 700 000
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	ét. nap	norma	végösszeg	létszám	ét. nap	norma	végösszeg
Tízórai ált. isk.	231	111	197	5 051 277				
Ebéd ált. isk.	346	111	539	21 468 954				
Uzsonna ált. isk.	216	111	157	3 764 232				
Tízórai ált. isk. (diétás)	5	111	236	130 980				
Ebéd ált. isk. (diétás)	7	111	630	489 510				
Uzsonna ált. isk. (diétás)	5	111	181	100 455				
Felnőtt					200	209	598	24 996 400
Összesen					31 005 408			24 996 400
Megnevezés	Bölcsőde főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	ét. nap	tér. díj	végösszeg	létszám	ét. nap	tér. díj	végösszeg
Tízórai bölcsőde	44	192	315	2 661 120				
Ebéd bölcsőde	47	192	772	6 966 528				
Uzsonna bölcsőde	44	192	236	1 993 728				
Tízórai bölcsőde (diétás)	1	192	331	63 552				
Ebéd bölcsőde (diétás)	1	192	898	172 416				
Uzsonna bölcsőde (diétás)	1	192	283	54 336				
Felnőtt								11 911 680
Összesen								11 911 680
Megnevezés	Bölcsőde főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	ét. nap	norma	végösszeg	létszám	ét. nap	norma	végösszeg
Tízórai bölcsőde	44	192	151	1 275 648				
Ebéd bölcsőde	47	192	394	3 555 456				
Uzsonna bölcsőde	44	192	119	1 005 312				
Tízórai bölcsőde (diétás)	1	192	181	34 752				
Ebéd bölcsőde (diétás)	1	192	449	86 208				
Uzsonna bölcsőde (diétás)	1	192	142	27 264				
Felnőtt								5 984 640
Összesen								5 984 640

A Kalória Kft. költségeinek tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2026.év

Megnevezés	2025 . terv	2025 . várható	2026 . terv
Védőruha költség	2 075	1 906	2 370
Villamos energia	31 564	33 026	32 033
Vízmű szolgáltatás	10 762	9 440	9 817
Fűtés energia	3 034	1 918	1 995
Gázdíj szolgáltatás	11 681	12 165	12 652
Nyomtatóanyag, irodaszerek	905	879	914
Tisztítószer	8 747	9 370	8 944
Üzemanyag költség	12 282	10 509	10 136
Egyéb anyagköltségek	26 537	24 307	24 276
51 Anyagköltség összesen	107 587	103 520	103 137
Szállítási rakodási költségek	13 103	14 345	15 459
Karbantartási, javítási költségek	25 923	27 697	18 131
Telefonköltségek	2 204	2 430	2 567
Postaköltségek	92	84	86
Szaklapok előfizetési díjai	160	206	214
Szakkönyv vásárlások	21	29	30
Takarítás, vegytisztítási költségek	2 711	2 335	2 582
Kiküldetési költségek	560	514	531
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	497	682	713
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	45 271	48 322	40 313
Bérelti díjak	35 317	35 867	38 449
Hirdetés, reklám költségek	0	253	250
Oktatás, továbbképzés költségei	0	0	0
Parkolási díjak	38	38	40
Könyvvizsgálat számlázott díjai	1 809	1 944	2 022
Minőségügyi, szakértői költségek	6 762	3 460	3 597
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	2 816	4 070	4 233
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	46 742	45 632	48 591
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	92 013	93 954	88 904
Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	341	138	169
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	7 805	11 055	11 496
Biztosítási díjak	1 118	1 423	1 285
Költségként elszámolt adók	0	0	0
Különböző egyéb költségek	17	26	27
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	9 281	12 642	12 977
Állományba tartozók alapbére	459 072	371 331	515 907
Szabadságra jutó kereset	0	53 736	0
Betegszabadságra jutó bér	0	8 859	0
Teljesítménypótlék, túlóra, felmentési időre járó díjazás	42 057	37 542	43 622
Megbízási díjak	8 102	7 012	7 285
Választott tisztségviselők díjazása	1 800	1 800	1 800
Prémium, Jutalom	0	34 704	0
54 BÉRKÖLTSÉG	511 031	514 984	568 614

A Kalória Kft. költségeinek tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2026.év

Megnevezés	2025 . terv	2025 . várható	2026 . terv
Gépkocsi költségtérítés	1 742	1 864	2 153
Munkába járás költségtérítése	1 494	1 926	2 180
Reprezentációs kiadások	250	199	250
Táppénz elszámolás egyharmada	0	1 072	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 966	4 918	840
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	5 452	9 979	5 423
Szociális hozzájárulási adó	51 421	40 849	58 295
Rehabilitációs hozzájárulás	3 829	3 402	3 415
Béren kívüli juttatás után fizetendő SZJA	78	507	91
Egyéb bérjárulékok	338	806	194
56 BÉRJÁRULÉKOK	55 666	45 564	61 995
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	31 735	27 636	37 231
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	3 750	15 405	4 150
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	35 485	43 041	41 381
Egyéb ráfordítások, kamatok	4 444	3 230	3 856
Bírságok, kártérítések	61	133	88
Egyéb adók (gépjármű adók), pótlékok	615	697	626
Iparüzési adó	3 995	5 046	4 212
8 RÁFORDÍTÁSOK	9 115	9 106	8 782
ÖSSZES KÖLTSEG ÉS RÁFORDÍTÁS	825 630	832 790	891 213
814 Nyersanyagok beszerzési értéke	595 314	654 203	672 753
815 Közvetített szolgáltatás			
ÖSSZES KIADÁS	1 420 944	1 486 993	1 563 966
Szolgáltatásból származó bevétel	896 486	1 006 325	996 976
Kamat+egyéb bevételek,támogatás korrekció		16 616	0
Önkormányzati rezsi ellenszolgáltatás	525 278	501 852	568 616
ÖSSZES BEVÉTEL	1 421 764	1 524 793	1 565 592
Tervezett eredmény	820	37 800	1 626

**Alaptevékenység és vállalkozási feladatok társasági szinten
(adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozás			Összesen		
	2025 . terv	2025 . várható	2026 . terv	2025 . terv	2025 . várható	2026 . terv	2025 . terv	2025 . várható	2026 . terv
814 Élőlemezési nyersanyag beszerzési értéke (a+b)	413 524	445 735	462 211	181 790	208 448	210 542	595 314	654 203	672 753
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (a)	124 057	122 162	131 730						
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték (b)	289 467	323 593	330 481						
Konyhai és rendezvény közös költségek	444 405	408 461	500 385	136 993	186 824	135 929	581 398	595 285	636 314
Szállítási költségek	50 849	44 932	50 032	22 354	21 012	22 790	73 203	65 944	72 822
Raktári költségek	2 078	2 928	2 298	914	1 369	047	2 992	4 297	3 345
Központi igazgatás	113 949	110 531	119 902	50 093	51 687	54 618	164 042	162 218	174 520
Iparüzési adó				3 995	5 046	4 212	3 995	5 046	4 212
Általános (közös költség)	611 281	566 852	672 617	214 349	265 938	218 596	825 630	832 790	891 213
Összes költség és ráfordítás	1 024 805	1 012 607	1 134 828	396 139	474 386	429 138	1 420 944	1 486 993	1 563 966
Bevételek (c+d+e)	499 527	517 076	566 212	396 959	505 865	430 764	896 486	1 022 941	996 976
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (c)	124 057	122 162	131 730						
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (d)	218 717	236 639	248 824						
-ebből Egyházi Intézkedés +rezi térítési díj (e)	156 753	158 275	185 658						
Szolgáltatás ellenértékének rezi része(Önkorm.) (f)	525 278	501 852	568 616				525 278	501 852	568 616
Önkormányzati gyermekétkeztetés összesen: (c+f)	649 335	624 014	700 346				649 335	624 014	700 346
Összes bevétel	1 024 805	1 018 928	1 134 828	396 959	505 865	430 764	1 421 764	1 524 793	1 565 592
Tervezett eredmény:	0	6 321	0	820	31 479	1 626	820	37 800	1 626
Fejlesztési támogatás	0	0					0	0	0
Önkormányzati finanszírozás összesen:	649 335	624 014	700 346				649 335	624 014	700 346

Gyermekétkeztetés	Nyersanyag költség	Rezsiköltség	Összesen	Rezsiszorzó
Önkormányzati Intézmények	380 554	568 616	949 170	149,418%
Egyházi Intézmények	81 657	104 001	185 658	127,363%
Összesen:	462 211	672 617	1 134 828	145,522%

Hatolikai Máté
ügyvezető igazgató

Kalória Gödöllői Nonprofit
Közhasznú Kft.

Gödöllő

Tárgy: A 2026. évi üzleti terv véleményezése

Tisztelt Igazgató Úr!

A Kalória Kft. 2026. évi üzleti tervéről kért véleményemet az alábbiakban közlöm.

A tervet és annak szöveges értékelését jól felépítettnek és megfelelően indokoltnak tartom.

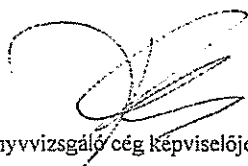
Indokoltnak tartom a 2026. évi tervezésnél elsősorban a 2025. évi tény adatokból való kiindulást, de figyelembe kell venni, hogy az infláció és a minimálbér változás befolyásolta a gazdálkodást.

A költségek visszafogott mértékű tervezése az üzleti terv szöveges indoklásában levő részletezés alapján elfogadható.

Összességében a feladatellátáshoz kapcsolódó költségek és a bevételi lehetőségek – megítélésem szerint – teljeskörűen figyelembevételre kerültek.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2026. évi üzleti tervét elfogadásra javaslom.

Budapest, 2026. február 09.



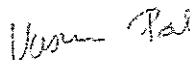
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Benedek Csaba

Könyvvizsgáló cég neve: Béta-Audit Kft.

Könyvvizsgáló cég székhelye: 1035 Bp. Miklós tér 2.

Nyilvántartási szám: 000051




Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve:

Vasvári Pál

Nyilvántartási szám: 007076

 Béta-Audit Könyvvizsgáló
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.
1035 Bp., Miklós tér 2.
Adószám: 11306403-2-41
Bszl. 10404065-
1 40611068-00000000

KIVONAT

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2026. 02. 17.-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

1./2026. (02.17.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága 2026. február 17.-én megtárgyalta a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2026. évi Üzleti tervét, melyet

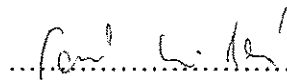
1.565.592 e Ft tervezett bevétellel
1.563.966 e Ft tervezett kiadással
1.626 e Ft tervezett eredménnyel

javasol a Képviselő-testület felé elfogadásra.

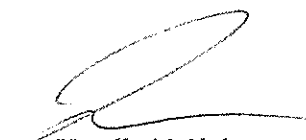
2./2026. (02.17.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testület felé a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. Ügyvezető Igazgatójának – Hatolkai Máténak - havi munkabérének 15 % -kal történő emelését.

Gödöllő, 2026. február 17.


.....
Gambárné Szántai Ildikó
FB elnök

A kivonat hitelül:


Hatolkai Máté
Ügyvezető Igazgató

