

**GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE
GÖDÖLLŐ VÁROS ALPOLGÁRMESTERE**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. szeptember 17-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2026. évi üzleti tervének módosítására

Előterjesztő: Dr. Gémesi György András polgármester
Bárdy Péter alpolgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. közbeszerzési eljárás során megpályázta Szada nagyközség gyermekétkeztetését és szociális étkeztetését, melyet meg is nyert. Az elnyert pályázattal 2026. II. félévben jelentős adagszámnövekedés várható a vállalkozási tevékenységnél, mely nagy mértékben megnöveli a nyersanyag és a bevétel tervezett összegét is. Ez indokolja a Társaság üzleti tervének módosítását.

A költségek felosztásánál a vetítési alap a nyersanyag, így megváltozott a közhasznú (alap) és a vállalkozási tevékenységre ráosztott arány és összeg is, a nyersanyag százalékában megállapított rezsizorzó pedig - az önkormányzati intézményekre vonatkozóan - az adagszámok emelkedése miatt 149,418%-ról 146,086%-ra csökkent.

A Társaság főbb bevételi és kiadási adataiban történt változást az alábbi táblázat tartalmazza:

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.			
	nettó adatok E Ft-ban		
	2026. eredeti üzleti terv	2026. módosított üzleti terv	Különbözet
	a	b	c=b-a
Közhasznú (alap) tevékenység			
bevétel	1 134 828	1 122 150	-12 678
kiadás	1 134 828	1 122 150	-12 678
eredmény	0	0	0
Vállalkozási tevékenység			
bevétel	430 764	478 281	47 517
kiadás	429 138	471 889	42 751
eredmény	1 626	6 392	4 766
Összesen			
bevétel	1 565 592	1 600 431	34 839
kiadás	1 563 966	1 594 039	30 073
eredmény	1 626	6 392	4 766
Tájékoztató adat: Önkormányzati forrás összesen	700 346	687 668	-12 678

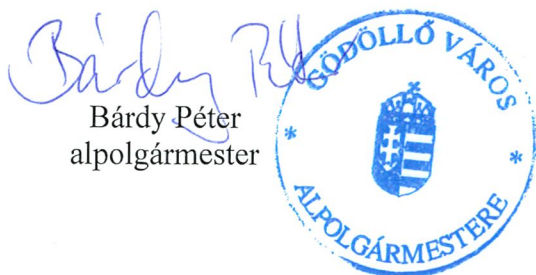
Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiekben leírtak alapján a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2026. évi módosított Üzleti tervét hagyja jóvá.

Gödöllő, 2026. szeptember „.....”

Dr. Gémesi György András
polgármester



Bárdy Péter
alpolgármester



I. Határozati javaslat

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

1.600.431 E Ft bevételi,

1.594.039 E Ft kiadási főösszeggel és

6.392 E Ft eredménnyel hagyja jóvá.

amelyből:

- | | | | |
|------------------------------------|------------|---------------------|--------------|
| - közhasznú (alap) tevékenységének | bevételeit | 1.122.150 E Ft-tal, | |
| | kiadását | 1.122.150 E Ft-tal, | |
| | eredményét | 0 E Ft-tal | hagyja jóvá, |
| - vállalkozási tevékenységének | bevételeit | 478.281 E Ft-tal, | |
| | kiadását | 471.889 E Ft-tal, | |
| | eredményét | 6.392 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 **687.668 E Ft** módosított összegben hagyja jóvá.

Határidő: folyamatos

Felelős: Hatolkai Máté ügyvezető igazgató



KALÓRIA

Gödöllői Nonprofit Közhasznú

Kft.

2026. évi Üzleti terv

(Módosítás)

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line.

Hatolkai Máté
ügyvezető igazgató

Gödöllő, 2026.augusztus 18.



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 működjek 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:

Diétás 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 (2026.augusztus 31-ig)

Komplett közétkeztetési szolgáltatás biztosítása

Forrás Szociális és Családsegítő Központ Gödöllő
Patrónus Ház Gödöllő
Mesekastély Óvoda Gödöllő
Kerepes Széchenyi István Általános Iskola (2026.június 30-ig)
Kerepesi Csicsergő Óvoda (2026.június 30-ig)
Kerepesi Meseliget Óvoda (2026.június 30-ig)
Kerepesi Szivárvány Óvoda (2026.június 30-ig)
Kerepesi Szociális Alapszolgáltatási központ (2026.június 30-ig)
Kókai Kossuth Lajos Általános Iskola
Kókai Napköziotthonos Óvoda
Kókai Bölcsőde
Veresegyház Fabriczius József Általános Iskola (2026.augusztus 31-ig)
Erdőkertes Bölcsőde
Szada Székely Bertalan Általános Iskola (2026.szeptember 1-től)
Szada Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde (2026.szeptember 1-től)
Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ (2026.szeptember 1-től)

Vállalkozási tevékenység keretén belül nyújtott étkeztetési szolgáltatás

Gödöllő Város oktatási és nevelési intézményeiben dolgozók
Hegymenet Klub – térségi szociális ellátás

A módosított üzleti terv tervezetének indoklása

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. két közétkeztetési szerződése lejárt 2026.nyarán. A 2026. évi eredeti üzleti terv vállalkozási étkezési adagszámait ennek figyelembevételével készült. A Társaság közbeszerzési eljárás során megpályázta Kerepes Város közétkeztetését, melyet ez alkalommal nem nyertük el, a Veresegyház Fabriczius József Általános Iskola közétkeztetését a továbbiakban nem mi biztosítjuk. Szada nagyközség gyermekétkeztetés és szociális étkeztetésre kiírt pályázatot viszont megnyertük. Az elnyert pályázattal 2026. II. félévben az üzleti tervhez képest a vállalkozásnál jelentős adagszámnövekedés várható, amely megnöveli a nyersanyag és a bevétel tervezett összegét is, ezért szükségessé vált az eredeti üzleti terv korrigálása. A költségek felosztásánál a vetítési alap a nyersanyag, így megváltozott az alap- és vállalkozási tevékenységre ráosztott arány, illetve összeg, ezáltal az Önkormányzati rezszi százalék lecsökkent 3,332%-al, 149,418%-ról 146,086%-ra.

Az eredeti 2026 évi üzleti tervhez képes más módosítás nem történt.

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 rezsizsorzó 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:	1 044 493
Tervezett Önkormányzati rezsi térítés	555 938
Összes tervezett bevétel	1 600 431
Összes tervezett kiadás:	1 594 039
Bevétel és kiadás különbözete:	6 392

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 költségnél 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.

Bérrájárulékok 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 146,086 %-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 142,78 %-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.

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

Megnevezés	Erkel főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai ált.isk.	770	181	197	27 455 890				
Ebéd ált.isk.	1 652	181	559	167 147 708				
Uzsonna ált.isk.	956	181	157	27 166 652				
Tízórai ált.isk.(diétás)	27	181	236	1 153 332				
Ebéd ált.isk.(diétás)	61	181	630	6 955 830				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	34	181	181	1 113 874				
Összesen				230 993 286				0
Megnevezés	Erkel főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.	770	181	197	27 455 890				
Ebéd ált.isk.	1 652	181	559	167 147 708				
Uzsonna ált.isk.	956	181	157	27 166 652				
Tízórai ált.isk.(diétás)	27	181	236	1 153 332				
Ebéd ált.isk.(diétás)	61	181	630	6 955 830				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	34	181	181	1 113 874				
Összesen				230 993 286				0

Megnevezés	Sony főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai óvodás	635	192	157	19 141 440				
Ebéd óvodás	639	192	394	48 339 072				
Uzsonna óvodás	622	192	119	14 211 456				
Tízórai óvodás (diétás)	37	192	189	1 342 656				
Ebéd óvodás (diétás)	38	192	449	3 275 904				
Uzsonna óvodás (diétás)	35	192	142	954 240				
Összesen				87 264 768				0
Megnevezés	Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai óvodás	635	192	157	19 141 440				
Ebéd óvodás	639	192	394	48 339 072				
Uzsonna óvodás	622	192	119	14 211 456				
Tízórai óvodás (diétás)	37	192	189	1 342 656				
Ebéd óvodás (diétás)	38	192	449	3 275 904				
Uzsonna óvodás (diétás)	35	192	142	954 240				
Összesen				87 264 768				0

Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai ált.isk.	50	181	197	1 782 850				
Ebéd ált.isk.	60	181	559	6 070 740				
Uzsonna ált.isk.	27	181	157	767 259				
Tízórai ált.isk.(diétás)	5	181	236	213 580				
Ebéd ált.isk.(diétás)	7	181	630	798 210				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	3	181	181	98 283				
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
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.	50	181	197	1 782 850				
Ebéd ált.isk.	60	181	559	6 070 740				
Uzsonna ált.isk.	27	181	157	767 259				
Tízórai ált.isk.(diétás)	5	181	236	213 580				
Ebéd ált.isk.(diétás)	7	181	630	798 210				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	3	181	181	98 283				
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

Megnevezés	Bölcsőde főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai bölcsőde	127	192	151	3 681 984				
Ebéd bölcsőde	127	192	394	9 607 296				
Uzsonna bölcsőde	127	192	119	2 901 696				
Tízórai bölcsőde (diétás)	6	192	181	208 512				
Ebéd bölcsőde (diétás)	6	192	449	517 248				
Uzsonna bölcsőde (diétás)	6	192	142	163 584				
Összesen				17 080 320				0
Megnevezés	Bölcsőde főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai bölcsőde	127	192	151	3 681 984				
Ebéd bölcsőde	127	192	394	9 607 296				
Uzsonna bölcsőde	127	192	119	2 901 696				
Tízórai bölcsőde (diétás)	6	192	181	208 512				
Ebéd bölcsőde (diétás)	6	192	449	517 248				
Uzsonna bölcsőde (diétás)	6	192	142	163 584				
Összesen				17 080 320				0

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

Gimnázium főzőkonyha bevételi terve									Sony főzőkonyha bevételi terve								
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				Megnevezés	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.Liceum ebéd	261	40	598	6 243 120					Sz.Kat.Ö.tízórai rezszi	52	40	142	295 360				
Ref.Liceum ebéd(diétás)	12	40	693	332 640					Sz.Kat.Ö.ebéd rezszi	56	40	394	882 560				
Sz.Kat.Isk.tízórai rezszi	113	40	201	908 520					Sz.Kat.Ö.uzsonna rezszi	52	40	118	245 440				
Sz.Kat.Isk.ebéd rezszi	366	40	549	8 037 360													
Sz.Kat.Isk.uzsonna rezszi	140	40	161	901 600													
Ref.Liceum ebéd rezszi	273	40	928	10 133 760													
Összesen				36 579 160				0	Összesen				2 891 000				0
Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve									Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve								
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	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.Liceum ebéd	261	40	598	6 243 120													
Ref.Liceum ebéd(diétás)	12	40	693	332 640													
Összesen				16 597 920				0	Összesen				1 467 640				0

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

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	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				
Uzsonna ált.isk.	133	141	157	2 944 221					Uzsonna 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				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	7	141	181	178 647					Uzsonna 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.uzsonna rezszi	52	152	130	1 027 520				
Sz.Kat.isk.ebéd rezszi	366	141	604	31 170 024													
Sz.Kat.isk.uzsonna rezszi	140	141	177	3 493 980													
Ref.Liceum ebéd rezszi	273	138	1 021	38 465 154													
Összesen	134 664 837				0				Összesen	11 523 272				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	tér.díj	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				
Uzsonna ált.isk.	133	141	157	2 944 221					Uzsonna 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				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	7	141	181	178 647					Uzsonna 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	58 014 486				0				Összesen	5 577 032				0			

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

Megnevezés	Erkel főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.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	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.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	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.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(dietás)	40	192	455	3 494 400				
Ebéd óvodás(dietás)	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.	1090	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	7 382 080				
Ebéd óvodás	272	118	690	19 257 600				
Uzsonna óvodás	272	118	190	6 098 240				
Tízórai óvodás(dietás)	9	118	260	276 120				
Ebéd óvodás(dietás)	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	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	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(dietás)	40	192	189	1 451 520				
Ebéd óvodás(dietás)	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.	1090	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(dietás)	9	118	189	200 718				
Ebéd óvodás(dietás)	9	118	449	476 838				
Uzsonna óvodás (diétás)	9	118	142	130 804				
Felnőtt					7	181	598	757 666
Összesen				132 633 458				757 666
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.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	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.	231	111	197	5 051 277				
Ebéd ált.isk.	346	111	559	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	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.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				
Összesen				11 911 680				0
Megnevezés	Bölcsőde főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.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				
Összesen				5 984 640				0

Vállalkozási tevékenység
bevételi- és nyersanyagköltség terve
2026.09.01-12.31.
(Szada)

Megnevezés	Erkel főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Összesen				0				0
Megnevezés	Erkel főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Összesen				0				0
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Összesen				0				0
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Összesen				0				0
Megnevezés	Sony főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai óvodás	198	78	251	3 876 444				
Ebéd óvodás	198	78	630	9 729 720				
Uzsonna óvodás	187	78	190	2 771 340				
Tízórai óvodás(diótás)	6	78	302	141 336				
Ebéd óvodás(diótás)	6	78	718	336 024				
Uzsonna óvodás (diótás)	6	78	227	106 236				
Tízórai ált.isk.	169	73	315	3 886 155				
Ebéd ált.isk.	336	73	894	21 928 032				
Uzsonna ált.isk.	97	73	251	1 777 331				
Tízórai ált.isk.(diótás)	6	73	378	165 564				
Ebéd ált.isk.(diótás)	7	73	1 008	515 088				
Uzsonna ált.isk.(diótás)	6	73	290	127 020				
Felnőtt					17	86	957	1 399 134
Összesen				45 360 290				1 399 134
Megnevezés	Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai óvodás	198	78	157	2 424 708				
Ebéd óvodás	198	78	394	6 084 936				
Uzsonna óvodás	187	78	119	1 735 734				
Tízórai óvodás(diótás)	6	78	189	88 452				
Ebéd óvodás(diótás)	6	78	449	210 132				
Uzsonna óvodás (diótás)	6	78	142	66 456				
Tízórai ált.isk.	169	73	197	2 430 389				
Ebéd ált.isk.	336	73	559	13 711 152				
Uzsonna ált.isk.	97	73	157	1 111 717				
Tízórai ált.isk.(diótás)	6	73	236	103 368				
Ebéd ált.isk.(diótás)	7	73	630	321 930				
Uzsonna ált.isk.(diótás)	6	73	181	79 278				
Felnőtt					17	86	598	874 276
Összesen				26 368 252				874 276
Megnevezés	Bölcsőde főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai bölcsőde	8	78	241	150 384				
Ebéd bölcsőde	8	78	630	393 120				
Uzsonna bölcsőde	8	78	190	118 560				
Tízórai bölcsőde (diótás)	1	78	289	22 542				
Ebéd bölcsőde (diótás)	1	78	718	56 004				
Uzsonna bölcsőde (diótás)	1	78	227	17 706				
Összesen				758 316				0
Megnevezés	Bölcsőde főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai bölcsőde	8	78	151	94 224				
Ebéd bölcsőde	8	78	394	245 856				
Uzsonna bölcsőde	8	78	119	74 256				
Tízórai bölcsőde (diótás)	1	78	181	14 118				
Ebéd bölcsőde (diótás)	1	78	449	35 022				
Uzsonna bölcsőde (diótás)	1	78	142	11 076				
Összesen				474 552				0

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

Megnevezés	2025 . terv	2026.eredeti terv	2026 . módosított terv
Védőruha költség	2 075	2 370	2 370
Villamos energia	31 564	32 033	32 033
Vízmű szolgáltatás	10 762	9 817	9 817
Fűtés energia	3 034	1 995	1 995
Gázdíj szolgáltatás	11 681	12 652	12 652
Nyomtatvány, irodaszerek	905	914	914
Tisztítószer	8 747	8 944	8 944
Üzemanyag költség	12 282	10 136	10 136
Egyéb anyagköltségek	26 537	24 276	24 276
51 Anyagköltség összesen	107 587	103 137	103 137
Szállítási rakodási költségek	13 103	15 459	15 459
Karbantartási, javítási költségek	25 923	18 131	18 131
Telefonköltségek	2 204	2 567	2 567
Postaköltségek	92	86	86
Szaklapok előfizetési díjai	160	214	214
Szakkönyv vásárlások	21	30	30
Takarítás, vegytisztítási költségek	2 711	2 582	2 582
Kiküldetési költségek	560	531	531
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	497	713	713
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	45 271	40 313	40 313
Bérleti díjak	35 317	38 449	38 449
Hirdetés, reklám költségek	0	250	250
Oktatás, továbbképzés költségei	0	0	0
Parkolási díjak	38	40	40
Könyvvizsgálat számlázott díjai	1 809	2 022	2 022
Minőségügyi, szakértői költségek	6 762	3 597	3 597
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	2 816	4 233	4 233
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	46 742	48 591	48 591
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	92 013	88 904	88 904
Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	341	169	169
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	7 805	11 496	11 496
Biztosítási díjak	1 118	1 285	1 285
Költségként elszámolt adók	0	0	0
Különféle egyéb költségek	17	27	27
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	9 281	12 977	12 977
Allományba tartozók alapbére	459 072	515 907	515 907
Szabadságra jutó kereset	0	0	0
Betegszabadságra jutó bér	0	0	0
Teljesítménypótlék, túlóra,felmentési időre járó díjazás	42 057	43 622	43 622
Megbízási díjak	8 102	7 285	7 285
Választott tisztségviselők díjazása	1 800	1 800	1 800
Prémium,Jutalom	0	0	0
54 BÉRKÖLTSÉG	511 031	568 614	568 614

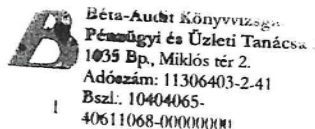
A Kalória Kft. költségeinek tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2026.év

Megnevezés	2025 . terv	2026.eredeti terv	2026 . módosított terv
Gépkocsi költségtérítés	1 742	2 153	2 153
Munkába járás költségtérítése	1 494	2 180	2 180
Reprezentációs kiadások	250	250	250
Táppénz elszámolás egyharmada	0	0	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 966	840	840
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	5 452	5 423	5 423
Szociális hozzájárulási adó	51 421	58 295	58 295
Rehabilitációs hozzájárulás	3 829	3 415	3 415
Béren kívüli juttatás után fizetendő SZJA	78	91	91
Egyéb bérjárulékok	338	194	194
56 BÉRJÁRULÉKOK	55 666	61 995	61 995
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	31 735	37 231	37 231
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	3 750	4 150	4 150
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	35 485	41 381	41 381
Egyéb ráfordítások, kamatok	4 444	3 856	3 856
Bírságok, kártérítések	61	88	88
Egyéb adók (gépjármű adók), pótlékok	615	626	626
Iparüzési adó	3 995	4 212	4 568
8 RÁFORDÍTÁSOK	9 115	8 782	9 138
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	825 630	891 213	891 569
814 Nyersanyagok beszerzési értéke	595 314	672 753	702 470
815 Közvetített szolgáltatás			
ÖSSZES KIADÁS	1 420 944	1 563 966	1 594 039
Szolgáltatásból származó bevétel	896 486	996 976	1 044 493
Kamat+egyéb bevételek,támogatás korrekció			0
Önkormányzati rezsi ellenszolgáltatás	525 278	568 616	555 938
ÖSSZES BEVÉTEL	1 421 764	1 565 592	1 600 431
Tervezett eredmény	820	1 626	6 392

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

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozás			Összesen		
	2025 . terv	2026.eredeti terv	2026 . módosított terv	2025 . terv	2026.eredeti terv	2026 . módosított terv	2025 . terv	2026.eredeti terv	2026 . módosított terv
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke (a+b)	413 524	462 211	462 211	181 790	210 542	240 259	595 314	672 753	702 470
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (a)	124 057	131 730	131 730						
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték (b)	289 467	330 481	330 481						
Konyhai és rendezvény közös költségek	444 405	500 385	494 990	136 993	135 929	141 324	581 398	636 314	636 314
Szállítási költségek	50 849	50 032	47 916	22 354	22 790	24 906	73 203	72 822	72 822
Raktári költségek	2 078	2 298	2 202	914	1 047	1 143	2 992	3 345	3 345
Központi igazgatás	113 949	119 902	114 831	50 093	54 618	59 689	164 042	174 520	174 520
Iparüzési adó				3 995	4 212	4 568	3 995	4 212	4 568
Általános (közös költség)	611 281	672 617	659 939	214 349	218 596	231 630	825 630	891 213	891 569
Összes költség és ráfordítás	1 024 805	1 134 828	1 122 150	396 139	429 138	471 889	1 420 944	1 563 966	1 594 039
Bevételek (c+d+e)	499 527	566 212	566 212	396 959	430 764	478 281	896 486	996 976	1 044 493
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (c)	124 057	131 730	131 730						
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (d)	218 717	248 824	248 824						
-ebből Egyházi Int.ékezés + rezszi térítési díj (e)	156 753	185 658	185 658						
Szolgáltatás ellenértékének rezszi része(Önkorm.) (f)	525 278	568 616	555 938				525 278	568 616	555 938
Önkormányzati gyermekétkeztetés összesen: (c+f)	649 335	700 346	687 668				649 335	700 346	687 668
Összes bevétel	1 024 805	1 134 828	1 122 150	396 959	430 764	478 281	1 421 764	1 565 592	1 600 431
Tervezett eredmény:	0	0	0	820	1 626	6 392	820	1 626	6 392
Fejlesztési támogatás	0	0					0	0	0
Önkormányzati finanszírozás összesen:	649 335	700 346	687 668				649 335	700 346	687 668

Gyermekétkeztetés	Nyersanyag költség	Rezsiköltség	Összesen	Rezsiszorzó
Önkormányzati Intézmények	380 554	555 938	936 492	146,086%
Egyházi Intézmények	81 657	104 001	185 658	127,36%
Összesen:	462 211	659 939	1 122 150	142,78%



K I V O N A T

A KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT. Felügyelő Bizottsága 2026. 08. 31.-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT. Felügyelő Bizottsága 2026. augusztus 31.-én megtárgyalta a Társaság 2026. év I. féléves beszámolóját, a 2026. évi üzleti terv módosítását, és az alábbi határozatokat hozta, melynek elfogadását javasolja a Képviselő-testület felé:

8. /2026. (08.31.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT 2026. évi számviteli törvény szerinti I. féléves mérleg beszámolóját

788 582 e Ft mérleg főösszeggel és
148 426 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

9. /2026. (08.31.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2026. évi üzleti terv módosítását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Tervezett bevétel: 1 600 431 e Ft
Tervezett kiadás: 1 594 039 e Ft
Tervezett eredmény: 6 392 e Ft

Gödöllő, 2026. augusztus 31.


Gambárné Szántai Ildikó
FB elnök

A kivonat hitelül:


Hatolkai Máté
Ügyvezető Igazgató

