

Måltidsservice budget och måltidspriser 2025

Budget Måltidsservice

Budget för måltidsservice har utarbetats för 2025. Riktlinjen är att enhetens kostnader helt ska finansieras av intäkter, varav ersättning för producerade måltider utgör den största intäkten. I kommunfullmäktiges beslut, § 64/240624, avseende budget för 2025 beslutades att Måltidsservice ska generera en nettointäkt om – 500 tkr. Budget för 2025 har beräknats enligt nedan. Som jämförelse finns 2024 års budget och förändring från 2024 till 2025.

	2024	2025	Förändring 2025 jmf med 2024	Förändring %
Kostnader	tkr	tkr	tkr	
Personalkostnader	16 789	16 036	-753	-4%
Livsmedel	8 663	8 333	-330	-4%
Övriga kostnader	14 425	15 251	825	6%
Summa kostnader	39 878	39 620	-258	-1%
Intäkter	-39 878	-40 127	-249	0,6%
NETTO	0	-507	507	

2025 års budget baseras på:

- Personalkostnader: Löneökning beräknad med +3% samt personalomkostnadspålägg enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) preliminära uppgift för 2025. Budgeten bygger på, av kommunstyrelsen tidigare fattat beslut, att verksamheten vid förskolan Tranan upphör vid årsskiftet 2024/2025 och verksamheten vid förskolan Norrskenet upphör vid halvårsskiftet 2025.
- Livsmedel, kostnaden beräknas minska dels genom aktivt arbete med att minska matsvinnet och genom att verksamheten vid de två ovan nämnda förskolorna flyttas till tätorten vilket beräknas minska livsmedelskostnaden.
- Övriga kostnader: Ökade internhyreskostnader och ökad kostnad för intern ersättning måltider från produktionskök till mottagningskök. Minskat antal måltider ger högre produktionskostnad per måltid.
- Intäkter har beräknats utifrån kommunfullmäktiges beslut om att Måltidsservice ska generera en nettointäkt om – 500 tkr. Beräkningen bygger på att kostnader fördelas internt enligt självkostnad och att extern försäljning genererar budgeterad nettointäkt.

Portionsberäkning

Antal portioner för förskolor och skolor har beräknats utifrån uppgift som erhållits från utbildningsförvaltningen om antal platser/elever samt pedagogiska måltider vid respektive förskola/skola.

För boenden (Saxnäsgråden, Tallbacka och Åsbacka) har uppgift erhållits från socialförvaltningen om antal platser.

I beräkningen ingår även måltider till de i eget boende som har beviljad matdistribution. Dessa måltider faktureras av socialförvaltningen och beräkningen utgår från uppgift om genomsnittligt antal levererade måltider per dag som erhållits från Åsbacka kök.

Totalt beräknade antal måltider internt beräknas minska något 2025 jämfört med 2024 genom färre beräknade måltider till skolever och inom särskilt boende och hemtjänst. Antalet måltider inom förskolan beräknas däremot öka något.

Externt levereras måltider enligt avtal till Region Västerbotten, Vilhelmina sjukstuga. Även här beräknas antalet måltider minska, sett till levererade måltider 2023/2024. Viss försäljning sker även till anställda.

Underlag för och beräkning portionskostnad

Antalet måltider omräknat till dagsportioner beräknas minska med knappt -2% för 2025 jämfört med 2024.

Nettokostnaden (bruttokostnad – intäkter exklusive kostersättningar) för beräkning av måltidskostnad beräknas för 2025 öka med drygt 0,5% jämfört med 2024. I portionspriset ingår transportkostnad. För specialkost debiteras ytterligare 25% enligt vad som framgår av överenskommelse mellan måltidsservice och utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet för 2025.

Följande måltidspriser har beräknats för 2025:

	År 2025	Jmf år 2024	Reducerat 2025, barn i förskola	Jmf reducerat 2024, barn i förskola
Frukost	30,00	32,00	24,00	26,00
Lunch	78,00	76,00	62,00	61,00
Mellanmål	23,00	23,00	18,00	19,00
Middag	70,00	70,00		
Frukost + lunch + mellanmål	131,00	131,00	104,00	106,00
Lunch + middag	148,00	146,00		

Enligt tidigare överenskommelse reduceras måltidspriserna för förskolebarn med 20%.
För pedagogmåltider inom förskolor uttas fullt pris.

För utomstående och personal gäller av kommunfullmäktige fastställt pris, senast kfm § 85/20201026. Enligt beslut uppgår måltidspriset till 95 kr.

Debitering

För måltider till förskolor, skolor och särskilda boenden debiteras berörda verksamheter internt månadsvis enligt framräknad kostnad som framgår av bilaga.

För måltider via matdistribution fakturerar socialförvaltningen brukaren. Priset baseras på av socialutskottet beslutat portionspris och intäkten tillfaller Måltidsservice.

Region Västerbotten, Vilhelmina sjukstuga faktureras för beställda måltider. I enlighet med avtal mellan Vilhelmina kommun och Region Västerbotten, Vilhelmina sjukstuga har måltidspriserna för 2025 indexuppräknats baserat på 2024 års prisnivå och KPI per juni månad.

För Region Västerbotten, Vilhelmina sjukstuga gäller för 2025 nedanstående priser:

	2025	Jmf 2024
Frukost	33,00	32,00
Lunch	78,00	76,00
Middag	72,00	70,00
Portionspriser exklusive moms		

För personal och gäster gäller det av kommunfullmäktige, § 85/2020 fastställda måltidspriset 95 kr.

Allmänna utskottet rekommenderas besluta

att fastställa *internt* debiterade måltidspriser för 2025 till

Frukost	30 kr
Lunch	78 kr
Mellanmål	23 kr
Middag	70 kr

att förskolor kompenseras genom att portionspriset reduceras med 20%.

Priskompensationen gäller enbart barnportioner, inte pedagogiska måltider.

att kostnader för bikomponenter och övriga beställningar utöver måltider debiteras enligt för varje tidpunkt gällande prislista.

att enligt budget för måltidsservice beräknad kotersättning debiteras verksamheterna månadsvis i förskott.

att för planerad frånvaro som verksamheterna rapporterar senast två veckor före aktuell dag återbetalas livsmedelskostnad för lunch motsvarande antal avbeställda måltider. För 2025 utgör livsmedelskostnaden 16 kr för normalpris lunch och 13 kr för reducerat pris lunch.

att nettoavvikelse vid årets slut med mer än 1 % av kostenhetens bruttokostnad krediteras eller debiteras köpande förvaltningar.

att i övrigt hänvisa till upprättad "Överenskommelse mellan måltidsservice, utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet och socialutskottet 20250101 – 20251231.

att fastställa *externt* debiterad måltidskostnad till Region Västerbotten, Vilhelmina sjukstuga för 2025 till

Frukost	33 kr
Lunch	78 kr
Middag	72 kr

VILHELMINA KOMMUN
Måltidsservice/Ekonomienheten

Namn

Jenny Almroth
Kostchef

Marianne Näslund
Förvaltningsekonom

Bilaga Sammanställning debitering per förvaltning 2025