

## Genomgång av budget och ekonomi – matkostnader äldreomsorgens vård och omsorgsboende.

I huvudsak ska budgeten för matkostnader vara i balans d v s de intäkter som vi får in från de boende ska vara tillräckliga för de kostnader vi har. De senaste åren ser vi att vi inte klarar att hålla budgeten enligt de förutsättningarna. Maten till vård och omsorgsboenden levereras från Centralköket enligt avtal tecknat 2009. (se bilaga 1)

De som bor permanent hos oss betalar **118 kr/dag** för helpension.

Uppföljning av matkostnader i bokslutet 2018 visar en negativ avvikelse.

Budgerade intäkter	-683 200kr
Köp av mat från Centralköket	-73 300kr
Livsmedel	-217 000 kr.
Totalt	-973 500 kr

Budget för intäkter 2018 var beräknad till 9 087tkr baserat på 211 platser. Att avvikelsen blev så stor beror på Strandvillan avveckling, avskrivning av skulder, lediga lägenheter kan stå tomma mellan 1-3 veckor innan ny brukare är på plats.

Under 2018 köpte Hagalid och Strandbo mat från Centralköket enligt helpensionstaxa. Kostnad/dag/person var **112.50 kr.**

I helpensionspriset ingår:

Frukost 18.40 kr

Lunch 51.70 kr

Middag 42.40 kr

Det innebär att verksamheten förutom de 112.50 som vi betalar till Centralköket även ska tillhandahålla, måltidsdryck, smör, bröd, mellanmål i form av yoghurt, bär, glass, kaffe och bulle m.m. Då det dessutom förekommer att äldre multisjuka kan drabbas av undernäring tillhandahåller vi näringsdrycker som kostar från 10kr/ förpackning. Avtalet med Centralköket bygger också på att Hagalid och Strandbo ska köpa andra matvaror via Centralköket vilket innebär att det läggs på en kostnad på i genomsnitt 23% för oss.

Merlogården och Tallnäs vård och omsorgsboende köpte 2018 lunch och middag från Centralköket till en dagskostnad på **94.10 kr/dag**. Övriga råvaror köptes direkt av grossisten, frukost tillagas av enheten.



Den faktiska kostnaden för helpension varierar mellan 122kr/dag till ca 128kr/dag.  
Det dyrare priset avser de verksamheter som köper övriga livsmedel via centralköket.

### **Uppföljning matkostnader första kvartalet 2019.**

Kostnaden för köp av helpension har höjts från 112.50 kr 2018 till **114.80** kr 2019.

Se bilaga 2.

Intäkter för matkostnader 2019 visar efter 3 månader en negativ avvikelse på **-349 896 kr**. Budgeterade intäkter 2019 är beräknat på 222 platser, men verksamheten har 203 platser vilket innebär att vi får ett stort underskott på intäkter vid slutet av 2019. (-1,4 milj kr)

Matkostnader första kvartalet 2019 visar att vi använt 15 000 kr mer än budget.

### **Sammanfattning:**

Våra boende har en förhållandevis hög avgift för helpension (118kr) när vi jämför med andra kommuner. Det är i princip omöjligt att höja matkostnaderna ytterligare. De kostnader vi har till Centralköket 114.80 kr för helpension gör att vi inte har budget för de övriga mellanmålen/kvällsmålen, då det endast återstår 3,20 kr. Om vi ska klara att servera måltider enligt Socialstyrelsens riktlinjer måste kostnaderna ses över och om möjligt minskas alternativt att budgeten måste öka.

Angående avtalet från 2009 så framgår det inte att övriga livsmedel till Hagalid och Strandbo ska beställas via Centralköket men uppfattningen från Centralköket är att livsmedel ska beställas via dem. I avtalet står det att moms inte ska läggas på vid interndebitering men 23% läggs på livsmedelspriset. Se bilaga 3. Enligt avtalet ska avbeställningar ske senast en vecka före leveransdag men Centralköket har ändrat till två veckor. Vilket innebär att vi ibland har beställt till fler än vad behovet är. Faktureringen sker automatiskt mellan förvaltningarna vilket innebär att den budgetansvariga enhetschefen har svårt att följa kostnaderna. I avtalet hänvisas till portionstabell, vår uppfattning är att den måste kvalitetssäkras då uppfattningen ute i verksamheten är att portionsstorleken varierar mycket beroende på maträtt.

Birgitta Andersson

Verksamhetschef stöd vård och omsorg



## TIMRÅ KOMMUN

Socialtjänsten	
Ank	2009-09-23
Dnr	2009/185
Dpl	051

**Avtal för  
måltidsleveranser**  
2009-06-12

**LEVERANTÖR** Timrå Kommun Barn & Utbildningsförvaltningen  
Sörberge produktionskök / Hagalids mottagningskök  
Förvaltningschef: [birgitta.orrebo@timra.se](mailto:birgitta.orrebo@timra.se) 060-163147  
Avdelningschef (Galant Kost & Ståd): [margareta.frisentorp@sundsvall.se](mailto:margareta.frisentorp@sundsvall.se) 070-3101046  
Produktionsansvarig (Galant Kost & Ståd): [anita.olofsson@sundsvall.se](mailto:anita.olofsson@sundsvall.se) 070-1916192

**KUND** Timrå Kommun Socialförvaltningen  
Köpmangatan 14  
861 82 Timrå  
Förvaltningschef: [mona.backlund@timra.se](mailto:mona.backlund@timra.se) 060-163138  
Verksamhetschef: [lars.wilhelmsson@timra.se](mailto:lars.wilhelmsson@timra.se) 060-163475

<b>OMFATTNING/ PRIS</b>	Frukost, lunch och middag (helpension)	98 kr/port
	Lunch	48 kr/port
	Hämtmat	42 kr/port

**TILLÄGG** Inga tillägg.

**MOMS** Interdebitering och biståndskunder 0% moms  
(om ej kommuninternt alternativt kund utan bistånd 12% hämtmat resp. 25% restaurang)

**BESTÄLLNINGSS  
VILLKOR** Beställningar/ avbeställningar av portioner meddelas senast en vecka före leveransdag. Ej avbeställda portioner debiteras.

**AVTALSTID** fr.o.m 2009-06-22 tills vidare.

**UPPSÄGNING/  
OMFÖRHAND-  
LING** Uppsägning av detta avtal ska ske skriftligen senast 1 månad före avsedd upphörandetidpunkt. Ändrad omfattning/leverans såväl som ändrade förutsättningar utifrån verksamhetsförändringar från kundens eller leverantörens sida kräver omförhandlingar.

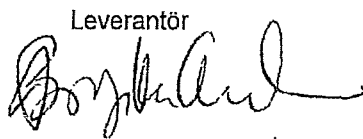
**PRISÄNDRING** Priset korrigeras kalenderårsvis efter faktiska kostnadsökningar. Prisförändringar meddelas skriftligen och kräver ett medgivande av kunden och medför ett nytt avtal med nya priser.


**SÄRSKILDA  
VILLKOR** Portionsstorlek: Se bilaga portionstabell

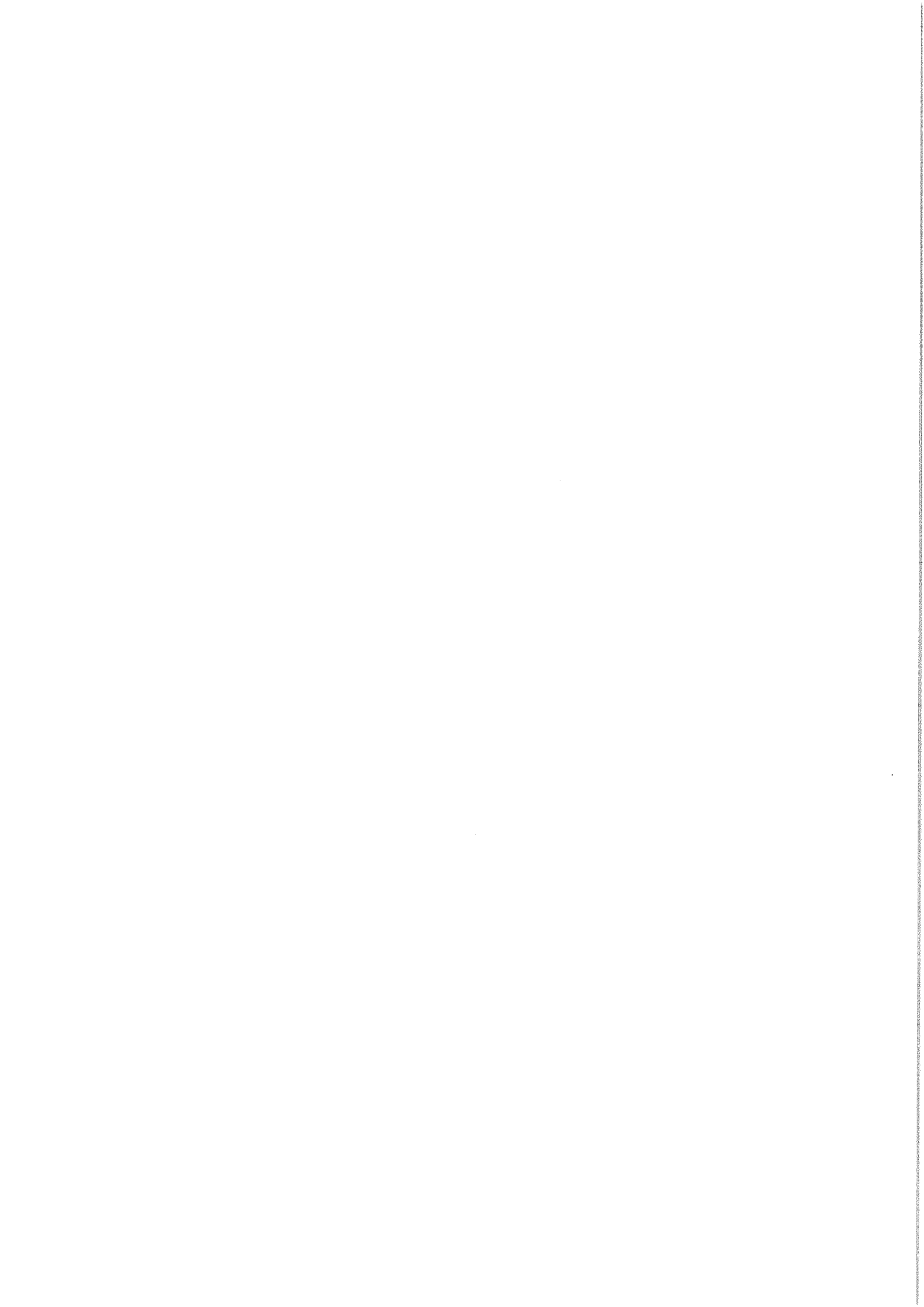
**BETALNING** Faktura skickas månadsvis efter att tjänst utförts.  
Betaltingsvillkor: 30 dagar netto.  
Dröjsmålsränta påförs i enlighet med gällande svensk räntelag.

**UNDERSKRIFT** Datum  
2009-09-22

Datum  
2009-09-23

Leverantör  
  
Birgitta Orrebo

Kund  
  
INGEBORG MELIN



# Bilaga 2.

## Socialförvaltningen, priser

Frukost	2019	2018	2017
	18,7	18,4	18
Lunch	52,7	51,7	50,7
Middag	43,3	42,4	41,6
Heldagspris	114,8	112,5	110,3

## Matlådor:

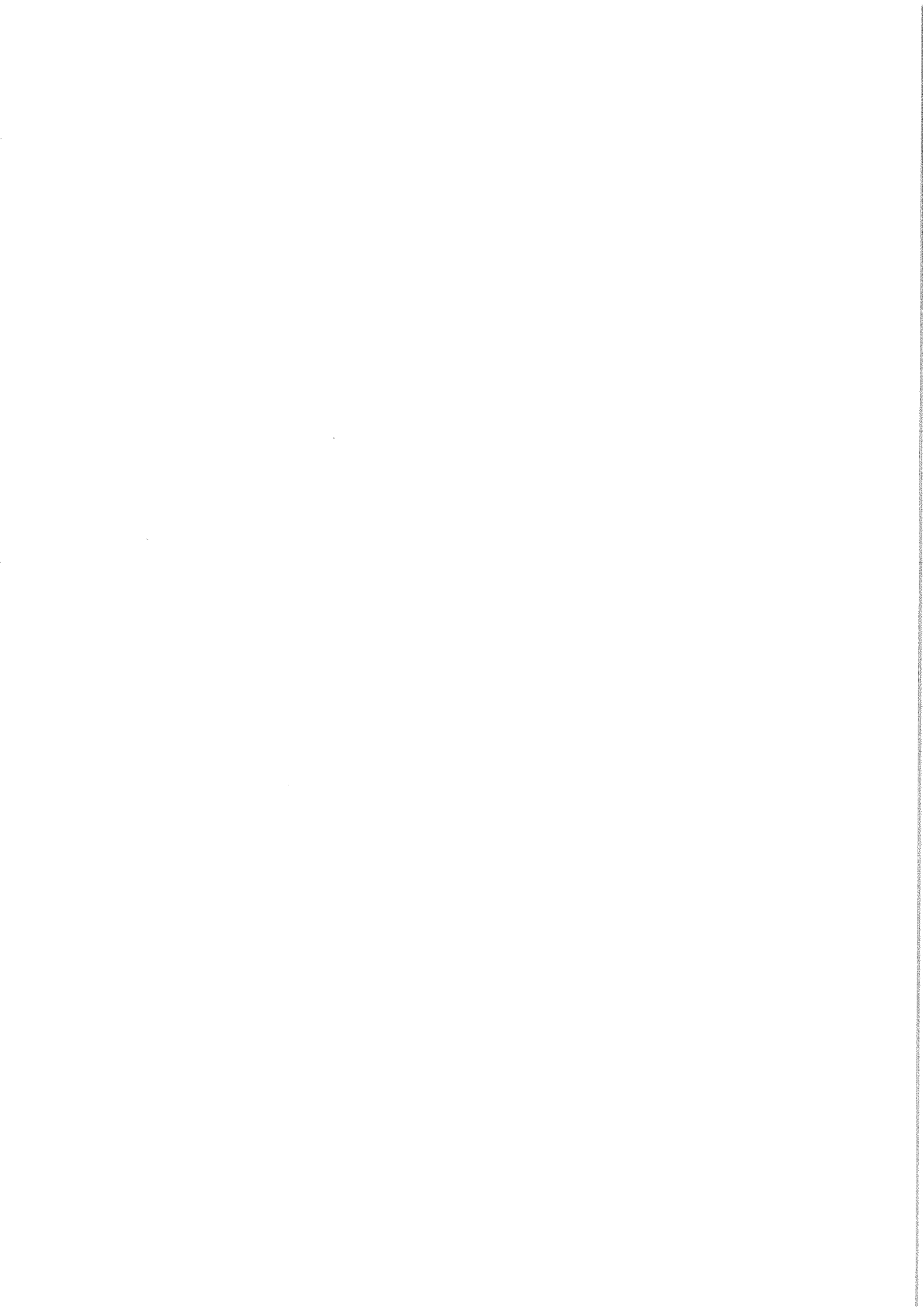
Lunch	47,4	46,5	45,6
Dessert	10,0	9,8	9,6

## Barn- och utbildningsförvaltningen, priser

Förskola	2019	2018	2017
	18,7	18,4	18
Grundskola	33,7	33,0	32,4
Gymnasieskola	41,0	40,2	39,4
Frukost	9,8	9,6	9,4
Mellanmål	7,3	7,1	7

## Personal som äter pedagogisk måltid, priser

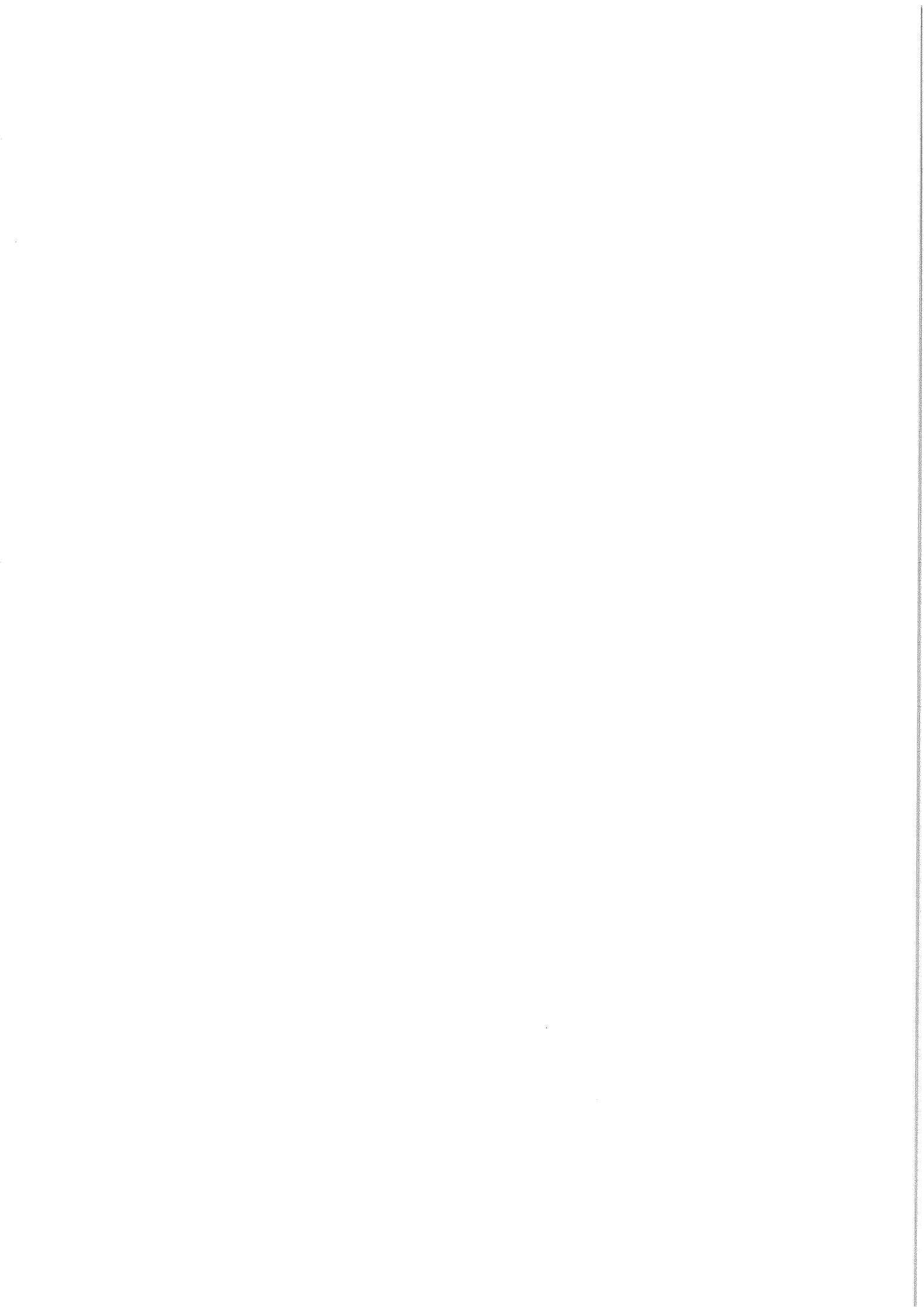
Förskola	2019	2018	2017
	41,0	40,2	32,4
Grundskola	41,0	40,2	32,4
Gymnasieskola	41,0	40,2	39,4





Prisjämförelse inköp direkt från grossist eller via Centralköket:

Vara	Pris från grossist	Pris från Centralköket
Bregott 600 gr	36,10	46,93
Kaffe 500 gr	35,08	45,61
Vetelängd	12,33	16,04
Skivad grovlimpa	10,92	14,20







TIMRÅ KOMMUN Socialtjänsten	
Ank	2019-05-02
Dnr	Dpl

## *Matkostnader i äldreomsorgens vård och omsorgsboenden i länet*

### *Härnösand*

Organisationstillhörighet: Kommunstyrelseförvaltningen, Produktionsköket navet

**Avbeställning:** 3-4 vardagar innan leverans, dagen innan går också ibland.

Viktigt är att man räknar med de skillnader och olika förutsättningar som våra verksamheter har. I Härnösands kommun har man ett produktionskök som lagar mat till kommunens verksamheter, skola, förskola, gruppboende och matlådor till hemmaboende.

Har köp och sälj verksamhet, vilket innebär att intäkterna ska täcka kostnaderna. Men har de senaste åren gått med underskott, på grund av att inga prisjusteringar fått göras sen 2011. Så det pris de har idag är inget pris som går att jämföra.

I Härnösands kommun finns inget avtal som reglerar, det som gäller är ett politiskt beslut för Riktlinjer för kostverksamheten i kommunen. Priset: 15.10 kr per måltid (lunch och middag) huvudkomponent tex köttbullar, sås samt kostnader för hyra, driftskostnader, personal (produktionsköket navet).

### *Kramfors*

Organisationstillhörighet: Produktionsförvaltningen, Kostavdelningen

**Avbeställning:** Till och med 2 dagar innan leverans

Är för närvarande utan avtal då välfärdsförvaltningen inte vill skriva på ett nytt och det gamla gått ut. Men driften och köpet av måltider rullar på ändå. Välfärdsförvaltningen betalar 51,38 kr per måltid (lunch respektive middag) I de målen ingår själva maträtten samt grönsaker. Bröd, smör o mjölk ingår inte utan får köpas som bikomponenter via kostavdelningen eller direkt från grossist. Detsamma gäller livsmedel till frukost, och andra eventuella mål +kaffe. Köper de dessa varor via dem görs ett påslag på grossistens pris (+10%).

### *Sollefteå*

Organisationstillhörighet: Utbildning och barnomsorg

**Avbeställning:** dagen innan.

Sollefteå har inget köp och sälj. Regionens produktionskök står för leverans till en del av kommunens boenden.



## **Sundsvall**

Organisationstillhörighet: KS/Servicecenter, Mat och Måltider

**Avbeställning:** 14 dagar innan, men det beror lite på om råvaror hunnit beställas eller ej, kan vara flexibla i detta.

Vanligast att lunch och middag är det som beställs. Kostnaderna kan variera beroende på vilket produktionskök (finns 7 st) maten kommer från. Kostnad per måltid 45,77 kr (lunch respektive middag).

## **Ånge**

Organisationstillhörighet: Teknisk förvaltning

**Avbeställning:** 1-1 ½ dag innan inte borde utgöra något hinder.

Ånge har inget köp och sälj, det tas idag inte något betalt för maten. Kostchefen vill jobba i den riktningen på sikt att åter börja internfakturera, inte minst för att minska matsvinnet. Mat slängs i allt för stor utsträckning idag utifrån att det inte innebär någon kostnad för den enskilda verksamheten. Det fanns ett köp och sälj tidigare men man visste inte riktigt vad man skulle ta betalt för maten så det blev lite för mycket på chansning.

Kostchefen vill vara tydlig med risken för att man jämför äpplen med päron när man jämför kostnader i det här sammanhanget. I Ånge är det så olika hur det är organiserat på respektive boende om det är beredning, produktionskök eller delvis lite av varje och att detta påverkar vad det skulle kosta. Men för helpension på VoO-boende som inte gör något själva är kostnaden för kostenheten totalt 95,50kr/person och dag.

## **Örnsköldsvik**

Organisationstillhörighet: Konsult- och serviceförvaltningen, Kostavdelningen

**Avbeställning:** senast samma dag på morgonen

Kommunen tar ut en kostnad av välfärdsförvaltningen som en klumpsumma årligen för allt som har med själva driften av produktionsköken att göra. Det beloppet fastställs år för år utifrån vilka kostnader som måste täckas och måste betalas av välfärdsförvaltningen oavsett om de beställer någon mat eller ej. För själva måltiderna tas sedan ut 12,86 kr för 9 megajoule (portionsstorleken) och 24,38 för konsistensanpassad mat. Kostchefen är noga med att understryka att det helt enkelt inte går att göra rättvisa jämförelser mellan kommuner på detta område utan att gå ordentligt på djupet.



*Vad betalar brukaren för maten i vård- och omsorgsboende eller motsvarande?*

Kommun	Kr/månad	Kr/dag
Härnösand	2 880,00 kr	96,00 kr
Kramfors	3 424,00 kr	114,13 kr
Sollefteå	3 069,00 kr	102,00 kr
Sundsvall	3 319,00 kr	110,63 kr
<b>Timrå</b>	<b>3 540,00 kr</b>	<b>118,00 kr</b>
Ånge	3 000,00 kr	100,00 kr
Örnsköldsvik	3 435,00 kr	114,50 kr
<b>Genomsnittlig kostnad i länet</b>	<b>3 238,14 kr</b>	<b>107,89 kr</b>

**Vad ingår i brukarens kostnad för maten?**

Härnösand: Frukost lunch middag, två mellanmål och kvällsmål

Kramfors: Frukost, lunch, middag, kaffe

Sollefteå: Frukost, lunch, middag och mellanmål

Sundsvall: Frukost, lunch, middag och två mellanmål

Timrå: Frukost, lunch, middag och mellanmål

Ånge: Frukost, lunch, mellanmål, middag och kvällsmål

Örnsköldsvik: Frukost, lunch, middag och mellanmål

*Vad betalar socialförvaltningen för maten i vård- och omsorgsboende eller motsvarande?*

Kommun	Kr/månad	Kr/dag
Härnösand	906,00	30,20
Kramfors	3082,80	102,76
Sollefteå	x	x
Sundsvall	2746,00	91,54
<b>Timrå</b>	<b>3444,00</b>	<b>114,80</b>
Ånge	x	x
Örnsköldsvik	?	?
<b>Genomsnittlig kostnad i länet</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

**Vad ingår i socialförvaltningens kostnad för maten?**

Härnösand: Lunch och middag (huvudkomponenter, ej sallad och tillbehör)

Kramfors: Lunch och middag (huvudkomponenter + grönsaker)

Sollefteå: Frukost, lunch, middag.

Sundsvall: Lunch, middag

Timrå: Frukost, lunch och middag

Ånge: X

Örnsköldsvik: Lunch och middag



### ***Kontakter***

Enhetschef/kostchef: Marie Holmberg  
Telefon: 0611-34 86 78  
e-post: [marie.holmberg@harnosand.se](mailto:marie.holmberg@harnosand.se)

Kostekonom: Lisa Johansson  
Telefon: 0612-804 13, 070-190 95 91  
e-post: [lisa1.johansson@kramfors.se](mailto:lisa1.johansson@kramfors.se)

Kostsamordnare: Stellan Tegström  
Telefon: 0620-68 24 37  
e-post: [stellan.tegstrom@solleftea.se](mailto:stellan.tegstrom@solleftea.se)

Avdelningschef: Eva Nordberg  
Telefon: 060-19 15 59  
e-post: [eva.nordberg@sundsvall.se](mailto:eva.nordberg@sundsvall.se)

Kostekonom: Sandra Arvola  
Telefon: 060-19 13 47  
e-post: [sandra.arvola@sundsvall.se](mailto:sandra.arvola@sundsvall.se)

Kostchef: Lotta Andersson  
Telefon: 0690-250 307, 070-328 76 15  
e-post: [lotta.andersson@ange.se](mailto:lotta.andersson@ange.se)

Avdelningschef/kostchef: Marie Mattsson  
Telefon: 0660-884 26  
e-post: [marie.mattsson@ornskoldsvik.se](mailto:marie.mattsson@ornskoldsvik.se)