

# **Delårsrapport 2018**

---

## **KOSTVERKSAMHET**

# Delårsrapport 2018

## Driftredovisning

Driftredovisning	UTFALL			PROGNOS			UTFALL
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg helår
Kostverksamhet	1 101	1 540	439	0	0	0	176
<b>SUMMA</b>	<b>1 101</b>	<b>1 540</b>	<b>439</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176</b>

## Sammanfattning

Kostverksamheten visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,44 mnkr av främst lägre livsmedelskostnader och högre intäkter av extern försäljning. Livsmedelskostnaderna beräknas öka under hösten beroende på torkan under sommaren vilket ger råvarubrist. Kostverksamheten beräknas inte visa någon avvikelse mot budget vid året slut.

## Perioden - Analys ekonomi/verksamhet

Kostverksamhetens visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,44 mnkr. Avvikelsen består av lägre livsmedelskostnader än budget om 0,24 mnkr. Personalkostnaderna var under perioden 0,2 mnkr högre än budgeterat av att löneökning av nytt löneavtal ej ännu kompenserats i budget. Intäkter av mer extern försäljning var 0,4 mnkr högre än budgeterat.

## Helårsprognos

### - Prognos

Intäkterna beräknas bli högre än budgeterat vid årets slut av ökad extern försäljning. Motsvarande beräknas livsmedelskostnaderna öka under hösten. Världsmarknadspriserna på livsmedel är volatila, vilket i viss mån ger en osäkerhet i kostverksamhetens prognos. Kostverksamheten beräknas inte visa någon avvikelse mot budget vid året slut.

### - Åtgärder för bokslut i balans

För att nå bokslut i balans har nämnden beslutat att ekonomisk uppföljning ska vara en del i den interna kontrollen för år 2018. Inom ramen för kontrollen görs uppföljning av ekonomisk avvikelse i förhållande till budget. Det som kontrolleras är personalkostnader.

## Effektivisering

Översyn av förvaltningens administration påbörjades 2016, med syftet att nå effektiviseringskravet för BUN 2017-2019 5,6 mnkr.

2018 nådde förvaltningen målet 4,0 mnkr. Detta har åstadkommit genom minskad personalbemanning (3,0 mnkr) och alternativa driftsformer (1,0 mnkr).

För 2019 återstår således effektiviseringskrav motsvarande 1,6 mnkr. Effektiviseringar om 0,6 mnkr avseende IT-stöd/support och 0,4 mnkr avseende bonusprogram vid rekrytering har beslutats och genomförts under våren 2018.

Den återstående effektiviseringen på 0,6 mnkr kvarstår att besluta om.

## Investeringsredovisning

Kostverksamhetens budget 2018 för investeringar uppgår till 0,2 mnkr. Under perioden januari till augusti har 0,013 mnkr förbrukats. Verksamheten beräknas använda budgeterade medel under året.

## **Mål och måluppfyllelse**

### **Kostverksamheten är uppskattad och hållbar**

#### **Resultat**

Nämndsmålet följs upp genom fyra målvärden;

*1. Minst 80 procent av barnen är nöjda med maten.*

Nämndmålet gällande uppskattning av maten bedöms bli uppfyllt vid mätningen under vecka 47. Vid tidigare år har alltid målet uppfyllts vilket gör att vi bedömer att målet kommer uppnås.

*2. Minst 25 procent av maten består av ekologiska livsmedel.*

Andelen ekologiskt är för första halvåret 2018 uppgår till 26%. Nämndmålet gällande 25% ekologiskt livsmedel bedöms bli uppfyllt.

*3. Högst 15 procent av kosten inom för- och grundskolan blir till svinn.*

Nämndsmålet gällande svinn bedöms bli uppfyllt vid mätningen under vecka 45. Åtgärder som genomförts är till exempel förändrad schemaläggningen av elevernas mattider vid flera skolor. Vilket bedöms minska matsvinnet. Tidigare år har inte detta mål uppfyllts men med dessa åtgärder bedömer vi att målet kommer nås 2018.

*4. Minst 75 procent av de äldre är nöjda med maten.*

Nämndsmålet gällande uppskattning av maten bedöms bli uppfyllt vid mätningen under vecka 47. Vid tidigare år har alltid målet uppfyllts vilket gör att vi bedömer att målet kommer uppnås.

#### **Orsak & Jämförelse**

Resultat gällande svinn och uppskattning av maten kommer finnas tillgängligt vecka 48. Sammantaget gällande de fyra nyckeltalen är bedömningen att de kommer bli uppfyllda baserat på tidigare års resultat och genomförda förbättringar.

#### **Förbättra**

Utvärdering av resultat från tidigare års mätningar används för att förbättra resultatet.

Anpassning av schemaläggning i matsalar har gjorts under året. Förbättrad schemaläggning i matsalarna påverkar resultatet.

## **Aktuellt / omvärlden**

Många faktorer påverkar priset på livsmedel och ger ökade råvarukostnader. En av anledningarna är den extrema värmen och torkan i stora delar av nordvästra Europa vilket har gjort att skörden har påverkats negativt. Mängden tillgängliga grönsaker, potatis och spannmål är väsentligt mindre än normalt vilket kommer att driva priserna uppåt resten av året. En annan anledning är det kraftigt höjda drivmedelspriset, bland annat som en konsekvens av ändrade drivmedelsskatteregler. Även den försvagade svenska valutan är en orsak till ökade råvarukostnader.

## **Uppföljningstema: Digitalisering**

Kostenheten använder ett kostdataprogram, ett centralt verktyg för att minska svinnet. Programmet används för att göra matsedlar, planera inköp, göra näringsberäkningar samt beräkna kostnader. Kostenheten har även ett program som används vid upphandlingar samt vid framtagande av statistik.

För kvalitetsmätning används verktyget "Skolmatsverige", som bland annat mäter elevernas nöjdhet med mat och miljö i skolrestaurangerna.

De digitala verktygen ger förutsättningar för både planering och uppföljning av verksamhetens kvalitet, med fokus på nämndsmålen. Det är för tidigt att bedöma om resurser kan frigöras i verksamheten som en följd av digitaliseringen.