

Bokslut 2018

KOSTVERKSAMHET

Innehållsförteckning

1	Verksamhet.....	3
1.1	Driftredovisning	3
1.2	Årets händelser	3
1.3	Mål och målluppfyllelse	3
	Kostverksamheten är uppskattad och hållbar.....	3
1.4	Ekonomi	4
1.5	Kommentarer till investeringsredovisning.....	4
1.6	Uppföljning av verksamhet som utförs av privata utförare	4
1.7	Framtid	4
1.8	Verksamhetsmått.....	5

1 Verksamhet

1.1 Driftredovisning

	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Intäkter	46 088	48 493	50 215	49 242
Kostnader	-45 912	-48 218	-50 636	-49 673
Driftnetto	176	275	-421	-431
Budgetavvikelse	549	425	10	

1.2 Årets händelser

Kostverksamheten har ökat inköpen av ekologiska och närodlat livsmedel under 2018. Dessutom serveras mer vegetariskt och klimatsmarta alternativ. Genom medvetna val av råvaror och minskat matsvinn kan måltiderna i förskola och skola bidra till en minskad miljöbelastning.

Äldreomsorgens tillagningskök har flyttats till Lerviks förskolas kök och lagar mat till särskilda boenden inom äldreomsorgen samt till förskoleavdelningarna på Lervik. Den varma sommaren med torka som följd har gjort att livsmedelspriserna har stigit med 6 procent under senare delen av 2018. Prisförändringen har påverkat kostenhetens ekonomiska utfall för 2018.

1.3 Mål och måluppfyllelse

Kostverksamheten är uppskattad och hållbar

Resultat

Målet är ej uppfyllt

Nämndmålet följs upp genom fyra målvärden;

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

Nämndmålet gällande uppskattning av maten är uppfyllt. Genomförd enkätundersökning visar att 80 procent av eleverna är nöjda eller mycket nöjda med maten.

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

Nämndmålet gällande 25 procent ekologiskt livsmedel är uppfyllt. Andelen ekologiskt livsmedel för 2018 uppgår till 26,5 procent.

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

Nämndmålet gällande svinn ej uppfyllt. Mätning avseende svinn i förskola och grundskola visar 16 procent.

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

Nämndmålet är uppfyllt. 80 procent av de äldre var nöjda med maten vid mätning på Havsblick.

Orsak & jämförelse

Resultatet av genomförd mätning avseende svinn i förskola och grundskola visar 16 procents svinn. Det har skett en förbättring sedan 2017 då resultatet var 17 procent men målet på 15 procent har inte uppnåtts.

Målet på 15 procent är i jämförelse med andra kommuner väldigt högt satt. De flesta kommuner har mål om minst 17 procent. Anpassning av schemaläggning i matsalar har gjorts under året, men ytterligare förbättringar krävs för att nå målet.

Förbättra

Rutiner vid måltider kommer att vidareutvecklas och schemaläggning av måltid på lektionstid kommer genomföras på några skolor. Utbildning och information till såväl pedagoger som elever och barn kommer utföras under 2019, i syfte att betona måltidens betydelse för hälsa, välbefinnande och hållbarhet.

1.4 Ekonomi

Budgetavvikelser

Kostverksamheten var vid årets slut i ekonomisk balans mot budget. Verksamheten hade högre intäkter än budgeterat från lovveckor med matleveranser till lägerverksamheter. Personalkostnader och övriga kostnader, såsom livsmedelskostnader, hade en negativ budgetavvikelse. Sammantaget innebar dessa avvikelser en ekonomisk balans för verksamheten. I budget för 2018 räknades livsmedelskostnaderna upp med 3% medan utfallet varit ökning på 2% på vårterminen och 8% höstterminen. De ökade priserna utöver budgeterad livsmedelsuppräknning motsvarar ca 0,35 mnkr.

Prognosavvikelser

Kostverksamheten var vid årets slut i ekonomisk balans mot budget och verksamheten har under hela året prognostiserat +/- 0 i prognos. Prognostiserat utfall vid årets uppföljningstillfällen har således stämt mot utfall vid årets slut.

Effektivisering

Översyn av förvaltningens administration påbörjades 2016 med syftet att nå effektiviseringskravet för barn- och utbildningsnämnden 2017-2019 om 5,6 mnkr. 2018 nådde förvaltningen målet 4,0 mnkr. Detta har åstadkommits genom minskad personalbemanning (3,0 mnkr) och alternativa driftsformer (1,0 mnkr). För 2019 återstod 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 -0,6 mnkr - beslutades i samband med nämndens fastställande av budget 2019 och avser skolläraryrsressurs inom förskolan och grundskolan.

1.5 Kommentarer till investeringsredovisning

Kostverksamheten gjorde under året investeringar om 0,176 mnkr mot budgeterade 0,2 mnkr. En positiv budgetavvikelse om 0,024 mnkr. Investeringar har gjorts i köksmaskiner, nedkylningsvagnar och värmeboxar för mattransport. För- och grundskola hade motsvarande en negativ avvikelse mot budget om 0,23 mnkr av mindre investeringar och sammantaget har barn- och utbildningsnämnden använt budgeterade medel för mindre investeringar.

1.6 Uppföljning av verksamhet som utförs av privata utförare

Kostverksamheten levererar 180 måltider per dag till boendeenheter inom Hälsa Vård Omsorg, där driften bedrivs av Frösunda.

1.7 Framtid

Den varma sommaren med torka som följd har gjort att livsmedelspriserna har stigit med 6 procent under senare delen av 2018. Även nya upphandlingar har resulterat i högre priser, både gällande livsmedel och kemtekniska produkter. Prisförändringarna bedöms påverka budgetutfallet 2019.

En utmaning är att förhöja måltidsupplevelsen och minska matsvinnet genom att integrera måltiderna i förskolan, grundskolan och äldreomsorgens kärnverksamhet.

Andelen specialkost i skola och förskola kommer öka. Önskemålen är inte bara grundade på medicinska eller religiösa skäl, utan kan botten i etiska ställningstaganden och andra

uppfattningar om mat och hälsa än vad som anges i de nordiska näringsrekommendationerna.

Kostenheten kommer under 2019 att rikta fokus mot äldreomsorgens måltider. Det är ett komplext område med många måltider varje dag året runt. Måltidsfrågor inom äldreomsorgen är tvärprofessionella. De utgör såväl omsorg som medicinsk behandling och ska dessutom utgå från individens behov, vanor och preferenser. För att få full effekt i detta arbete kommer samverkan med socialförvaltningen och Frösunda AB att utvecklas under 2019.

1.8 Verksamhetsmått

	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Antal portioner				
1 -5 år	276 641	286 254	276 015	281 000
6 -15 år	607 105	650 199	669 036	634 000
HVO	90 496	92 141	93 458	90 300
Genomsnittlig portionskostnad (kr)				
1 -5 år	46,28	46,35	49,13	50,19
6 -15 år	35,22	35,28	36,84	38,13
HVO	105,86	107,99	111,72	111,93