

# Budget 2027-2029

## Habo kost



# Innehåll

1	Driftbudget .....	2
1.1	Nettobudget per verksamhet (tkr) .....	2
1.2	Förändringssammanställning (tkr) .....	2
1.3	Konsekvensbeskrivning .....	3
1.4	Framtida risker och möjligheter.....	4
1.5	Nyckeltal .....	4
1.6	Förändring av årsarbetare .....	5
2	Investeringsbudget .....	6
3	Taxor och avgifter .....	7

# 1 Driftbudget

## 1.1 Nettobudget per verksamhet (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2024	Bokslut 2025	Budget 2026	Budget 2027	Skillnad 2026- 2027	Ram 2028	Ram 2029
Kostverksamheten	-15	188	866	523	-343	951	465
<b>Totala nettokostnader</b>	<b>-15</b>	<b>188</b>	<b>866</b>	<b>523</b>	<b>-343</b>	<b>951</b>	<b>465</b>

## 1.2 Förändringssammanställning (tkr)

	Belopp		
<b>Budget 2026 enl beslut KF 2025</b>	<b>866</b>		
xxx			
xxx			
xxx			
<b>Aktuell budget 2026 inkl justeringar</b>	<b>866</b>		
<b>Tekniska justeringar för 2027</b>			
- <i>Helårseffekt 2026 års löneökningar</i>			
- <i>Internhyror</i>			
- <i>Städ</i>			
- <i>Vaktmästeri</i>			
- <i>Kost</i>			
- <i>IT</i>			
<b>Summa tekniska justeringar</b>	<b>0</b>		
<b>Utgångsläge inför Budget 2027 inkl tekniska justeringar</b>	<b>866</b>		

<b>Förändringar jämfört med raden utgångsläge inför budget 2027 inkl tekniska justeringar</b>	<b>Budget 2027</b>	<b>Ram 2028</b>	<b>Ram 2029</b>
<b>Förändringar</b>			
Prisförändring matportioner	-1 071	-2 073	-3 096
Volymförändring matportioner	15	885	1 530
Ökade priser livsmedel	408	836	1 271
Effekt livsmedelskostnad utifrån volym	108	-107	-298
Löneökningar	603	1 404	2 379
Minskning timvikarier	-120	-120	-120
Kapitalkostnader	7	13	-121
Prisförändring interna tjänster	74	94	121
Div kostnader	55	55	55
<b>Summa förändringar</b>	<b>79</b>	<b>987</b>	<b>1 721</b>
<b>Anpassningar</b>			
Minskning av antal tjänster	-422	-902	-2 122
<b>Summa anpassningar</b>	<b>-422</b>	<b>-902</b>	<b>-2 122</b>
<b>Summa förändringar</b>			
<b>Total nettobudget</b>	<b>523</b>	<b>951</b>	<b>465</b>
<b>Ram inkl tekniska justeringar</b>	<b>898</b>	<b>1 343</b>	

### 1.3 Konsekvensbeskrivning

Minskat antal barn inom förskola och skola påverkar även Habo kost. Under 2027 kan vi minska en 0.75% då Bäckgatans förskola har stängt. 2028-2029 kommer målsättningen vara att minska ytterligare tjänster under förutsättning att vi kan utföra vårt uppdrag att servera måltider från frukost tidig morgon till mellanmål på eftermiddagen. Ett litet antal färre portioner innebär inte att det är möjligt att minska antalet personer i ett kök. Då vi arbetar med heltid som norm är det svårt att minska med mindre än 8 timmar.

Antalet anpassade måltider på skolor ökar kraftigt vilket innebär en mycket ökande arbetsbelastning.

Äldreomsorgen har öppnat upp Linden vilket genererar en högre arbetsbelastning i centralköket som inte möts upp av motsvarande intäkter då äldreomsorgsmat, som är heldygn och serveras årets alla dagar, är personalkrävande.

Kostnaden för fr.a. livsmedel är pga. omvärldsläget fortfarande mycket osäkert.

Behov	Belopp 2027	Belopp 2028	Belopp 2029

## 1.4 Framtida risker och möjligheter

### Risk- Kompetensbrist

Kompetensbristen hos kockar och köksbiträden är fortsatt stor och konkurrensen är hög vilket är en stor utmaning inom kostverksamheten. Särskilt svårt är det att rekrytera till centralköket där tjänstgöring på helger ingår.

### Risk- Livsmedel

Det fortsatta oroliga omvärldsläget innebär en stor osäkerhet kring tillgång av, och pris på livsmedel.

### Klimat och beredskap

Nya rekommendationer för vad vi bör äta innebär en omställning för våra kunder, fr.a. barnen.

### Framtida möjligheter

Den nuvarande organisationen fungerar väl. Köken hjälps åt på många sätt, bl.a. med bemanning och att tillsammans lösa akuta situationer som kan uppstå vid exv. uteblivna leveranser. Detta minskar sårbarheten och stärker gemenskapen. Tillagningsköken fortsätter producera mat med hög kvalité och vi ser att matsvinnet minskar.

## 1.5 Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2024	Bokslut 2025	Budget 2026	Budget 2027	Ram 2028	Ram 2029

Antal lagade dagsportioner	288 775	287 574	272 984	273 561	268 267	263 301
Antal lagade dagsportioner/anställd	6 336	6 725	6 469	6 591	6 624	6 839
Livsmedelskostnad/dagsportion	49,73	48,35	49,80	51,69	53,50	55,44

Budgeterat antal lagade dagsportioner sjunker kraftigt under budgetperioden. För att anpassa kostnaden efter budgeterade intäkter från portioner budgeteras att minska antalet anställda. Vi ser att minskningen också kommer att leda till ett ökat antal lagade dagsportioner/anställd. Livsmedelskostnaden över budgetperioden ökar med dryga 3% per år. Förutom att livsmedelspriserna förväntas stiga påverkas siffran av fördelningen mellan olika typer av portioner, där måltider inom äldreomsorgen har en högre livsmedelskostnad per portion än inom förskola, fritids och skola.

## 1.6 Förändring av årsarbetare

Antal årsarbetare				
	Budget 2026			
Antal årsarbetare	42,2			
Förändringar		Budget 2027	Ram 2028	Ram 2029
Bäckgatans förskola stängd		-0,75	-0,75	-0,75
Minskning pga färre portionsantal			-1	-3
<b>Summa förändringar</b>		<b>-0,75</b>	<b>-1,75</b>	<b>-3,75</b>
<b>Antal årsarbetare inkl förändringar</b>		<b>41,5</b>	<b>40,5</b>	<b>38,5</b>

## **2 Investeringsbudget**

Investeringsbudget redovisas i Bilaga 1. Nedan följer en kort motivering och beskrivning av varje enskild investering.

### 3 Taxor och avgifter

	<b>Taxa 2026</b>	<b>Taxa 2027</b>	<b>Taxa 2028</b>	<b>Taxa 2029</b>
Förskolelunch, externa förskolor	32,95	33,76	34,60	35,48