

Måltidsservice budget och måltidspriser 2026

Budget för måltidsservice 2026

Budgeten för Måltidsservice 2026 har utarbetats utifrån principen att verksamhetens kostnader fullt ut ska finansieras av intäkter. Den största intäkten utgörs av ersättning för producerade måltider. Nedan redovisas budgeten för 2026 jämfört med budget 2025 samt förändringarna mellan åren.

	2025	2026	Förändring %
Personakostnader	16 036	15 147	-6%
Livsmedel	8 333	7 906	-5%
Övriga kostnader	15 251	12 384	-19%
Summa kostnader:	39 620	35 437	-11%
Intäkter:	-40 127	-35 437	-12%
Netto:	-507	0	

Personalkostnader

Budgeten baseras på Sveriges Kommuner och regioners (SKR) preliminära uppgift om personalomkostnadspålägg för 2026. Ett aktivt arbete med personalplanering och bemanning har genomförts under 2025, vilket har möjliggjort en minskning av en tjänst. Beräkningen utgår även från att Sagobackens verksamhet flyttas under året, vilket medför reducerade personalkostnader för mottagningsköket under årets senare del.

Livsmedelskostnaderna beräknas minska genom ett aktivt arbete med att minska matsvinnet och genom mer hållbara och genomtänkta inköp.

Övriga kostnader beräknas minska under året, främst till följd av att måltidsproduktionen för förskolorna har flyttats från Åsbacka kök till Hembergsskolans kök. Förändringen har medfört att de interna inköpen av måltider för förskolans mottagningskök minskat. Dessa utgör dock enbart interna transaktioner mellan produktions- och mottagningskök och påverkar därför inte måltidspriset.

Även intäkterna beräknas minska mellan åren, vilket främst förklaras av samma förändring – att produktionen av förskolornas måltider flyttats till Hembergsskolans kök. De interna transaktionerna får ett lägre värde.

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 har uppgifter erhållits från socialförvaltningen om antal platser.

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

Totalt beräknade antal måltider internt beräknas minska något under 2026 jämfört med 2025.

Beräkning portionskostnad

Nettokostnaden (bruttokostnad – intäkter exkl kostersättning) för beräkning av måltidskostnad beräknas för 2026 minska med 5% jämfört med 2025.

Följande måltidspriser har beräknats för 2026:

Fördelat per måltid	År 2026	År 2025	Reducerat pris förskolebarn 2026	Reducerat pris föreskolebarn 2025
Frukost	30,00	30,00	24,00	24,00
Lunch	75,00	78,00	60,00	62,00
Mellanmål	23,00	23,00	18,00	18,00
Middag	70,00	70,00		
Summa	198,00	201,00	102,00	104,00
Frukost+lunch+mellan	128,00	131,00		
Lunch+middag	145,00	148,00		

För specialkost debiteras ytterligare 25% enligt vad som framgår av överenskommelse mellan måltidsservice och utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet för 2026.

Planerad frånvaro som anmälts innan 14 dagar, ger reduktion av livsmedelskostnaden. De debiteras månadsvis via kommunens ekonomisystem. På begäran tillhandahåller Måltidsservice statistik på antalet köpta måltider och bikomponenter per enhet.

Enligt tidigare beslut reduceras måltidspriset för förskolebarn med 20 %. För pedagogmåltider inom förskolorna tillämpas fullt pris.

För utomstående och personal gäller det pris som fastställts av kommunfullmäktige enligt KFM § 85/20201026. Måltidspriset uppgår till 95kr.

Debitering

Måltidsservice tar betalt för antal inför budget rapporterade måltider. Detta enligt framräknad kostnad som framgår nedan under "måltidsdebitering till förvaltningar".

För måltider som levereras via matdistribution inom hemtjänsten samt via 45:an debiteras berörd verksamhet enligt budgeterade måltider. Socialförvaltningen fakturerar därefter mottagaren. Priset baseras på det portionspris som fastställts av sociala utskottet.

Region Västerbotten, Vilhelmina sjukstuga faktureras för beställda måltider. I enlighet med gällande avtal mellan Vilhelmina Kommun och Region Västerbotten, Vilhelmina sjukstuga, har måltidspriserna för 2026 indexuppräknats baserat på 2025 års prisnivå och KPI per juni månad.

För Region Västerbotten, Vilhelmina sjukstuga gäller för 2026 följande priser:

	2025	2026
Frukost	33	33,00
Lunch	78	79,00
Middag	72	73,00
portionspriser exkl. moms		



Måltidsdebitering till förvaltningar 2026

Verksamhet	Antal platser/ inskrivna	Antal luncher årsbasis 2026	Årskostnad 2026	Jmf årskostnad 2025	Förändring 2026 jmf med 2025
Utbildningsförvaltning					
Skogsbacken	81	24 598	2 069 997	2 074 112	-4 115
Regnbågen	35	10 542	817 005	1 095 168	-278 163
Sagobacken	34	10 040	805 710	993 280	-187 570
Myltan	17	5 020	432 975	393 728	39 247
Norrskenet	20	6 024	533 124	561 664	-28 540
Tranan	17	5 020	452 553	387 584	64 969
Rävlyan	14	4 267	368 217	262 656	105 561
Fjällripan	7	2 259	201 804	197 120	4 684
Delsumma förskolor	225	67 770	5 681 385	5 965 312	-283 927
Volgsjö skola inkl förskoleklass och fritids	349	67 106	5 566 060	5 781 440	-215 380
Resursskolan Ankaret	6	1 602	120 150	83 304	36 846
Hembergsskolan	157	30 082	2 256 150	2 582 424	-326 274
Saxnäs skola inkl förskoleklass och fritids	190	5 518	471 166	435 388	35 778
Dikanäs skola inkl förskoleklass och fritids	56	4 628	392 134	312 034	80 100
Malgomajskolan	28	43 788	3 284 100	3 665 376	-381 276
Delsumma skolor inkl förskoleklass och fritids	786	152 724	12 089 760	12 859 966	-388 930
Summa Utbildningsförvaltning	1 011	220 494	17 771 145	18 825 278	-672 857

Verksamhet	Antal platser	Antal måltider årsbasis 2026	Årskostnad 2026	Jmf årskostnad 2025	Förändring 2026 jmf med 2025
Socialförvaltning, Särskilt boende					
Saxnäsgården	2	1 460	105 850	54 020	51 830
Åsbacka	38	27 740	2 011 150	2 538 940	-527 790
Tallbacka	43	31 390	2 275 775	2 484 920	-209 145
Summa socialförvaltning	83	59 130	4 392 775	5 077 880	-685 105

Verksamhet	Genomsnittligt antal levererade portioner per dag	Antal måltider årsbasis 2026	Årskostnad 2026	Jmf årskostnad 2025	Förändring 2026 jmf med 2025
Socialförvaltningen matdistribution					
Matdistribution Saxnäs	8 lunch, 10 middag	6 570	474 500	281 050	193 450
Matdistribution Dikanäs	13 lunch, 2 middag	5 475	406 975	281 050	125 925
Matdistribution Vilhelmina	47 lunch, 21 middag	24 779	1 820 500	1 951 324	-130 824
45:an	cirka 1 + 1	592	42 900	72 996	-30 096
Summa beräknad intäkt matdistribution mm		37 416	2 744 875	2 586 420	158 455