

Styrets forslag til

Årsbudsjett 2025

Økonomiplan 2025 -2028

Hitra Storkjøkken KF

Vedtatt i styremøte Hitra Storkjøkken KF den 08.10.24- sak 20/2024
Vedtatt av Hitra kommunestyre den XX.12.24-sak XXX/24

| Bevilgningsoversikt - Drift | Regnskap 2023 | Opprinnelig Budsj. 2024 | Revidert Budsj. 2024 | BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN 2025-2028 | | | |
|--|-----------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | | Budsjett 2025 | Budsjett 2026 | Budsjett 2027 | Budsjett 2028 |
| 1 Rammetilskudd | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Inntekts- og formuesskatt | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 Eiendomsskatt | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. Andre generelle driftsinntekter | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. Sum generelle driftsinntekter (L1:L4) | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. Sum bevilgninger drift, netto | -388 598 | 82 000 | 397 200 | 100 000 | 164 928 | 229 859 | 294 786 |
| 7. Avskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| 8. Sum netto driftsutgifter | -388 598 | 82 000 | 397 200 | 100 000 | 164 928 | 229 859 | 294 786 |
| 9. Brutto driftsresultat | -388 598 | 82 000 | 397 200 | 100 000 | 164 928 | 229 859 | 294 786 |
| 10. Renteinntekter | -105 912 | -90 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| 11. Utbytter | -789 | - | - | - | - | - | - |
| 12. Gevinster og tap finansielle omløpsmidler | - | - | - | - | - | - | - |
| 13. Renteutgifter | 578 | - | - | - | - | - | - |
| 14. Avdrag på lån | - | - | - | - | - | - | - |
| 15. Netto finansutgifter | -106 123 | -90 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| 16. Motpost avskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| 17. Netto driftsresultat | -494 721 | -8 000 | 297 200 | - | 64 928 | 129 859 | 194 786 |
| <i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i> | | | | | | | |
| 18. Overføring til investering | 192 500 | 8 000 | 1 074 878 | 9 000 | 9 500 | 10 000 | 10 500 |
| 19. Avsetning til bundne driftsfond | - | - | - | - | - | - | - |
| 20. Bruk av bundne driftsfond | - | - | - | - | - | - | - |
| 21. Avsetninger til disposisjonsfond | 302 221 | - | - | - | - | - | - |
| 22. Bruk av disposisjonsfond | - | - | -1 372 078 | -9 000 | -74 428 | -139 859 | -205 286 |
| 23. Dekning av tidligere års merforbruk | - | - | - | - | - | - | - |
| 24. Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat | 494 721 | 8 000 | -297 200 | - | -64 928 | -129 859 | -194 786 |
| 25. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) | - | - | - | - | - | - | - |

| Bevilgningsoversikt - Investering | Regnskap 2023 | Budsjett 2024 | Revidert Budsjett 2024 | BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN 2025-2028 | | | |
|---|----------------|----------------|------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | Budsjett 2025 | Budsjett 2026 | Budsjett 2027 | Budsjett 2028 |
| Investeringer i varige driftsmidler | 351 228 | 575 313 | 1 214 097 | - | - | - | - |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper | 7 238 | 8 000 | 7 881 | 9 000 | 9 500 | 10 000 | 10 500 |
| Avdrag på lån | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 Sum investeringsutgifter | 358 466 | 583 313 | 1 221 978 | 9 000 | 9 500 | 10 000 | 10 500 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | 70 246 | 115 063 | 170 820 | - | - | - | - |
| Tilskudd fra andre | - | - | - | - | - | - | - |
| Salg av varige driftsmidler | - | - | - | - | - | - | - |
| Sum investeringsinntekter | 70 246 | 115 063 | 170 820 | - | - | - | - |
| Overføring fra drift | 192 500 | 468 250 | 1 146 878 | 9 000 | 9 500 | 10 000 | 10 500 |
| Avsetning til bundne investeringsfond | - | - | - | - | - | - | - |
| Bruk av bundne investeringsfond | - | - | - | - | - | - | - |
| Avsetning til ubundne investeringsfond | - | - | - | - | - | - | - |
| Bruk av ubundne investeringsfond | - | - | - | - | - | - | - |
| Dekning av tidligere års udekket beløp | - | - | 95 720 | - | - | - | - |
| Sum overføring fra drift og netto avsetninger | 192 500 | 468 250 | 1 051 158 | 9 000 | 9 500 | 10 000 | 10 500 |
| Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp) | 95 720 | - | - | - | - | - | - |

| Bevilgninger til Investeringer | Regnskap 2023 | Budsjett 2024 | Revidert Budsjett 2024 | BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN 2025-2028 | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | Budsjett 2025 | Budsjett 2026 | Budsjett 2027 | Budsjett 2028 |
| Til investeringer i anleggsmidler | 358 466 | 583 313 | 1 221 978 | 9 000 | 9 500 | 10 000 | 10 500 |
| Sum investeringer | 358 466 | 583 313 | 1 221 978 | 9 000 | 9 500 | 10 000 | 10 500 |
| Fordelt slik: | | | | | | | |
| Kombidamper | 225 915 | - | - | - | - | - | - |
| Matilda Datasystem Næring | 125 313 | 125 313 | 125 313 | - | - | - | - |
| Kjøkkenmaskiner | - | 450 000 | 488 784 | - | - | - | - |
| Selvbetjeningsløsning/bod | - | - | 600 000 | - | - | - | - |
| Egenkapitalinnskudd KLP | 7 238 | 8 000 | 7 881 | 9 000 | 9 500 | 10 000 | 10 500 |
| | 358 466 | 583 313 | 1 221 978 | 9 000 | 9 500 | 10 000 | 10 500 |

| Økonomisk oversikt DRIFT | Regnskap 2023 | Opprinnelig B - 2024 | Revidert B - 2024 | BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN 2025-2028 | | | |
|--|------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | B-2025 | B-2026 | B-2027 | B-2028 |
| Overføringer og tilskudd fra andre | 4 336 236 | 4 106 000 | 3 910 000 | 4 061 173 | 4 061 173 | 4 061 173 | 4 061 173 |
| Brukerbetalinger | 2 020 101 | 2 000 000 | 2 108 536 | 2 200 000 | 2 266 000 | 2 332 000 | 2 398 000 |
| Salgs- og leieinntekter | 1 320 471 | 1 201 193 | 1 381 464 | 1 860 464 | 1 916 278 | 1 972 092 | 2 027 905 |
| SUM DRIFTSINNTEKTER | 7 676 808 | 7 307 193 | 7 400 000 | 8 121 637 | 8 243 451 | 8 365 265 | 8 487 078 |
| Lønnsutgifter | 2 253 354 | 2 366 473 | 2 277 800 | 2 571 056 | 2 648 188 | 2 725 320 | 2 802 451 |
| Sosiale utgifter | 383 927 | 646 892 | 640 400 | 679 950 | 700 347 | 720 748 | 741 144 |
| Kjøp av varer og tjenester | 4 144 574 | 3 965 828 | 4 369 000 | 4 460 631 | 4 549 844 | 4 639 056 | 4 728 269 |
| Overføringer og tilskudd til andre | 506 355 | 410 000 | 510 000 | 510 000 | 510 000 | 510 000 | 510 000 |
| Avskrivninger | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| SUM DRIFTSUTGIFTER | 7 288 210 | 7 389 193 | 7 797 200 | 8 221 637 | 8 408 379 | 8 595 124 | 8 781 864 |
| BRUTTO DRIFTSRESULTAT | 388 598 | -82 000 | -397 200 | -100 000 | -164 928 | -229 859 | -294 786 |
| Renteinntekter | 105 912 | 90 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Utbytter | 789 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| Sum eksterne finansinntekter | 106 701 | 90 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Renteutgifter og låneomkostninger | 578 | 0 | 0 | | | | |
| Avdrag på lån | - | - | - | | | | |
| Utlån | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Sum eksterne finansutgifter | 578 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NETTO FINANSUTGIFTER | 106 123 | 90 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Motpost avskrivninger | 0 | 0 | 0 | - | | | |
| NETTO DRIFTSRESULTAT | 494 721 | 8 000 | -297 200 | 0 | -64 928 | -129 859 | -194 786 |
| DISPONERING ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT | | | | | | | |
| Overføring til investering | 192 500 | 8 000 | 1 074 878 | 9 000 | 9 500 | 10 000 | 10 500 |
| Avsetninger til bundne driftsfond | 0 | 0 | | | | | |
| Bruk av bundne driftsfond | 0 | 0 | | | | | |
| Avsetninger til disposisjonsfond | 302 221 | 0 | | | | | |
| Bruk av disposisjonsfond | 0 | 0 | -1 372 078 | -9 000 | -74 428 | -139 859 | -205 286 |
| Dekning av tidligere års merforbruk | 0 | 0 | | | | | |
| SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESU | 494 721 | 8 000 | -297 200 | 0 | -64 928 | -129 859 | -194 786 |
| FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (MERFORBRUK) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Forslag fra styret i Hitra Storkjøkken KF, vedtatt 08.10.24, sak 20

Hitra Storkjøkken KF prisliste fra 01.01.2025

Prisene for beboerne på helsetunet og hjemmeboende økes ikke i 2025, de holdes uendret som på 2024-nivå.

| | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Middager | | | |
| Små porsjoner | kr83/kr89 | kr87/kr93 | kr87/kr93 |
| Medium/ordinære porsjoner | Kr90/kr95 | kr94/kr99 | kr94/kr99 |
| Store porsjoner | kr106/kr110 | kr110/kr115 | kr110/kr115 |
| (Pris utfra antall middager med suppe/dessert) | | | |

Fullkost

| | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Beboere ved BM 1 og BM 3 Hitra sykehjem pr. mnd. | kr. 5.417 | kr. 5.661 | kr. 5.661 |
|--|-----------|-----------|-----------|

Hitra sykehjem – forbruk utover bestilte fullkostporsjoner etter forbruk

Catering

Prisene på catering øker med 4,1% frå 2024 til 2025.

Saksfremlegg

Arkivreferanse: 2024/2509-3

Saksbehandler: Emil Melting

Sakens gang

| Saksnummer | Møtedato | Utvalg |
|------------|----------|--------|
|------------|----------|--------|

Hitra Storkjøkken styre KF

Hitra Storkjøkken KF, Årsbudsjett 2025, økonomiplan 2025-2028

Innstilling

Styret for Hitra Storkjøkken KF godkjenner drifts- og investeringsbudsjettet for 2025 og økonomiplan 2025-2028 slik det fremgår av budsjettdokumentene, Bevilgningsoversikt Drift, bevilgningsoversikt Investering og Økonomisk oversikt Drift.

Renate Hammer
Daglig leder

Emil Melting
Kommunalsjef økonomi

Dokumentet er elektronisk og inneholder derfor ikke underskrift

Vedlegg:

- 1 Hitra Storkjøkken Årsbudsjett2025-økonomiplan25-28, med prisliste

Sammendrag

Hitra Storkjøkkenet er et selvstendig kommunalt foretak, heleid av Hitra kommune, med eget styre.

Hitra Storkjøkkens budsjett er en del av Hitra kommunes budsjett, men er likevel et selvstendig budsjett, jfr. kommunelovens §9-8.

Årsbudsjettet skal settes opp slik at det gir et realistisk bilde av virksomheten og det forventede økonomiske resultatet av driften.

Storkjøkkenets budsjetttrammer er basert på beregnede inntekter, som i henhold til vedtektene er fra salg av mat til helsetunets beboere og hjemmeboende, matleveranser, cateringvirksomhet og produksjon og salg av nisjeprodukter.

Alle leveransene skal være i henhold til de til enhver tid gjeldende ernæringspolitiske retningslinjer og kommunehelsetjenesteloven, samt forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten.

Saksopplysninger

Storkjøkkenets virksomhet er lagt opp i henhold til reell produksjon av mat for å kunne levere bestilte varer og ønsket/mulig salg.

Leveransene til helsetunets beboere skjer direkte til avdelingene. Hjemmeboende får sine varer levert gjennom Frivilligsentralen. Cateringleveranser hentes/utleveres ved Storkjøkkenet. Produserte nisjeprodukter/varer selges i all hovedsak ved kontantsalg og vipps.

Storkjøkkenets produksjon er varierende, det gir de ansatte både muligheter og utfordringer, men også et meget godt tilbud til Hitras befolkning.

Det er fortsatt fin utvikling i produksjonen, nye behov tilpasses, bemanningen er stabil.

Hitra Storkjøkkenet er godkjent lærebedrift og har pr. i dag en lærling i ernæringsfaget.

Storkjøkkenet har totalt 4 årsverk.

Det utarbeides menyer for faste kunder. Storkjøkkenet vektlegger å tilpasse den enkelte kundes ønsker og behov, noe som er krevende for å kunne ha så effektiv produksjon som mulig. Det hensyntas svært mange behov og ønsker, både de som er sykdomsrelaterte og de som er av mer smaksmessige art.

Frivilligsentralen bringer mat to dager i uka, et tilbud som er uvurderlig for alle parter, både for kundene, de frivillige, for Storkjøkkenet, ikke minst økonomisk.

Kantina har vært litt mindre i bruk. Men den er et samlingssted både for beboere, ansatte, besøkende og frivillige. Koordinering av alle gode krefter gjøre det mulig å lage alle slags arrangementer, fra det helt enkle i hverdagen til en helaften.

Det er mye som skjer for beboerne, og det å ha et trivelig treffsted tror vi er viktig for alle. I tillegg er det et møtested for lag og organisasjoner.

Økonomi

Den løpende driften skjer ut fra gunstige og nøkterne innkjøp, men kravet til ernæring og kvalitet følges alltid. Ernæring og kvalitet dokumenteres i Storkjøkkenets datasystem. Oppfølgingen av systemet er tidskrevende, men må prioriteres. Mattilsynet har et løpende tilsyn, og alle prosedyrer

for innkjøp, tillaging og oppbevaring av varer blir dokumentert.

Matproduksjonen er krevende og omfattende, men det har vært lite av feil og mangler, samt lite tap og svinn.

Produksjonen påvirkes av etterspørselen, nye produkter lanseres for salg, noen blir populære, men det er ingen selvfølge.

Leveransene til helsetunets beboere er nå på det nivået som kan forventes, for hjemmeboende har antallet vært noe økende. Håper på mer økning i inneværende økonomiplanperiode.

Fiskematproduksjonen er avhengig av tilgang på råstoff, som er veldig varierende. I løpet av året er det noen måneder det ikke er gunstig å lage fiskmat grunnet temperaturene i sjøen.

Det er ingen tvil om at etterspørselen er stor, men kundene kjøper andre produkter når det ikke er fiskmat av hvitfisk å få kjøpt. Vi har kjøpt råvarer fra Trondheim for å dekke opp etterspørselen.

Produksjonen av saltfiskball har økt, og det er med på å dekke opp for manglende fiskematproduksjon.

Produkter som fiskesuppe, gratenger og seilaks er fortsatt veldig populært. De ansatte er stadig offensiv for å finne nye produkter, og det er dette som er nødvendig for å dekke inn tapte inntekter og økte utgifter.

Cateringvirksomheten er stor. Stadig flere ønsker leveranser i ulike sammenhenger. En av grunnene er at det er få andre leverandører som kan levere det samme som Storkjøkkenet innen catering.

Catering er et vanskelig område, det er krevende å drive dette så effektivt som ønskelig, det å tilfredsstille kundene og samtidig ha god nok inntjening er vanskelig balansegang.

Driften så langt viser at foretaket har hatt evnen til å tilpasse seg de endringer som har skjedd og skjer, hvilket tilsier at det også vil skje i årene framover.

Alle priser fastsettes ut fra beregninger, foretaket skal i utgangspunktet driftes i balanse. Det foreslås ingen økning i prisene i 2025.

Fremlagt budsjett er basert på de kunnskaper og erfaringer som foretaket har. Budsjetteringen er så reell som mulig, men det er bevissthet om å ikke sette inntektene for høyt. Nøktørhet i alle ledd gjør at innkjøp foretas så gunstig som mulig, samtidig som kvalitet og ernæring vektlegges.

Vurdering

Den fremlagte planen gir et realistisk bilde og en nøktern framskriving av økonomien fremover.

KS har anslått at deflator blir 4,1% i 2025 og at lønnsveksten blir 4,6%. Dette ligger som grunnlag for anslagene i forslag til budsjett for 2025, sammen med andre vurderinger av utgifts- og inntektssiden. Videre i planperioden er det lagt på et moderat anslag for lønns- og prisvekst (3%).

Storkjøkkenet har på grunn av mindreforbruk de siste årene opparbeidet seg et solid disposisjonsfond, på kr 2,9 mill. (saldo 01.01.24).

Det betyr at fondet var på 37,8 % av sum driftsinntekter i 2023.

I år er det budsjettert å bruke kr 1,372 mill. av fondet til investeringer.

Det er inkludert ny investering i Selvbetjeningsbutikk/bod på kr 600.000 inkl. mva. i 2024. Et anslag på drift av denne er lagt inn i budsjett 2025 og fremover.

Det er ikke foreslått noen nye investeringer i 2025-2028. Ved rullering av økonomiplanen neste høst kan det oppstå nye behov som kan endre dette.

På grunn av fondets størrelse og god kontroll på økonomien foreslås det ingen prisøkning i 2025.

Daglig leder anbefaler at styret godkjenner framlagt økonomiplan for perioden 2025-2028, der første år er årsbudsjettet for 2025.

Hitra Storkjøkken styre KFs behandling av sak 20/2024 i møte den 08.10.2024:

Behandling

Styret for Hitra storkjøkken KF diskuterte prisene for 2025. De ble enige om at prisene til beboerne ved helsetunet og hjemmeboende skulle ikke ha noen økning i 2025. Når det gjelder catering ble det bestemt at den skal økes med 4,1 %. Dette begrunnes med bl.a. prisøkning på tjenester, endring av fylkesanbud som har betydd stor økning av matprisene og med tanke på konkurranse med andre serveringssteder i Fillan sentrum bør vi ikke «fryse» prisene.

Vedtak

Styret for Hitra storkjøkken KF øker ikke prisene for beboerne på helsetunet og hjemmeboende i 2025, men prisene på catering økes med 4,1%.