

Bilaga 2

Då år 2013 är första året då taxsystemet börjar gälla har inte organisationen kommit i fas med fullständig procedur av beställning/dialogträffar. Dialog gällande kvalité och servicenivån har förts kontinuerligt under året med syfte att tillhandahålla önskad tjänstenivån. Dialogen mellan beställande förvaltningar och kostenheten har genomförts under sommar-vår perioden i syfte att uppskatta antalet portioner för år 2013. Därefter har kostchef Anne Hansson, förvaltningschef Fredrik Ekberg och ekonomen Julija Kulneff uppskattat dem rörliga och fasta kostnader som kostenheten kommer att belastas av under år 2013.

För år 2013 uppgår **fasta** kostnader till 6 450 000 kronor för barn- och utbildningsförvaltning och 4 730 000 kronor för socialförvaltning. Dessa debiteras ut i början på året med 1/12 per månad.

Livsmedelskostnader betraktas som **rörliga** under genomförandeåret. Dessa debiteras i efterskott månaden efter och baseras på antalet beställda portioner.

Gemensam prissättning gäller för samtliga enheter inom grundskola, förskola och skolbarnsomsorg oavsett portionsstorlek eller ålder på brukare.

Portioner för omsorg prissätts separat beroende på typ av måltid.

Följande priser per portion gäller för år 2013:

Lunch skola/förskola/pedagog	10 kr
Heldagskost (socialförvaltning)	44 kr
Lunch (socialförvaltning)	22 kr
Frukost (socialförvaltning)	6 kr
Kvällsmat (socialförvaltning)	11 kr
Kaffe (socialförvaltning)	6 kr
Specialkost, Lysjölid (socialförvaltning)	9 kr
Kyld mat (socialförvaltning)	22 kr

Kostnader för övriga specerier debiteras efter utfall månaden efter.

Kostnader för förbrukningsmaterial (engångsmaterial t ex servetter, engångstallrikar, portionsförpackningar) debiteras två gånger om året.

Intäkter från eventuella externa uppdrag fördelas per förvaltning och portion och räknas av i slutet på året.