

Årsredovisning 2023

Kost- och servicenämnd



Innehållsförteckning

| | |
|---|-----------|
| 1 Sammanfattning | 3 |
| 2 Vision och värdegrund | 3 |
| 3 Händelser av väsentlig betydelse | 3 |
| 4 Uppföljning av resultatmål | 3 |
| 4.1 Trygga och nöjda invånare | 3 |
| 4.1.1 Kostnadseffektiv hållbar måltidsverksamhet med hög kvalitet, för god, jämlik och jämställd hälsa | 4 |
| 4.2 Hållbar organisation - Ekonomi i balans | 8 |
| 5 Uppföljning av nämndplan och andra politiska uppdrag | 9 |
| 6 Arbete med personal- och arbetsmiljöfrågor | 10 |
| 7 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning | 10 |
| 8 Nämndanalys | 10 |
| 9 Internkontroll | 10 |

1 Sammanfattning

Kost- och servicenämnden når inte mål om ekonomi i balans, omvärldsläget påverkar nämndens måltidsverksamhet, främst gällande prisbild och leveranser. Kostnad per måltid för helåret är 35,30 kr vilket är högre än prognostiserat 32 kr. Antalet avropade måltider är totalt sett lägre (349 717) än antalet planerade (371 000).

Nämnden når inte uppsatta miljömål gällande andel ekologiska, närproducerade och svenska livsmedel.

Mål om hög kundnöjdhet uppnås. I årets enkät om kundnöjdhet, som genomfördes och skickades ut till nämndens kunder under vecka 46, gavs övervägande gott resultat. Från och med i år gick det också att besvara enkäten digitalt.

Fokus 2023 har varit att fortsätta belysa nutritionens roll och betydelse. I nämndens regi, tillsammans med Livsmedelsverket och Socialstyrelsen, hölls ett seminarium kring "Måltider som verktyg för hållbart åldrande och bättre samhällsekonomi. I samband med nämndmöten har respektive part informerat om satsningar och hur deras måltidsverksamhet är organiserad och fungerar i samverkan med kost-och servicenämnden.

Att stärka försörjningsberedskap är ett annat område som varit i fokus 2023, risk- och sårbarhetsanalys har genomförts och koststrategi inom Regionservice har varit delaktig i framtagande av SKR:s upphandling "Livsmedel i beredskap".

Kils kommun avser att träda ur som part i kost- och servicenämnden, formell ansökan har ännu inte skickats in.

Under året har upphandling av förpackningsmaterial skett och upphandling kostdatasystem pågår.

2 Vision och värdegrund

Region Värmlands vision är *Livskvalitet i världsklass*. Med utgångspunkt från invånarnas behov medverkar Region Värmland till att främja en hållbar utveckling i hela Värmland och att göra länet ännu mer attraktivt att bo, verka i och besöka. Genom att alla medarbetare arbetar för att nå de beslutade effektmålen styr Region Värmland i rätt riktning för att nå visionen och, genom det, mot en långsiktig utveckling för värmlänningarna.

Region Värmlands värdegrund *För alla i Värmland* syftar till att alla i länet ska må bra och att regionen ska vara både attraktiv och konkurrenskraftig. Genom värdegrunden skapas en gemensam kultur som ska vara alla medarbetares kompass i det dagliga arbetet i en lärande process med mål och uppföljning. Värdegrunden skapar ett underlag till diskussion, dialog och engagemang.

3 Händelser av väsentlig betydelse

Den höga prisbilden till följd av omvärldsläget har påverkat kost- och servicenämnden under året.

Kils kommun har begärt omförhandling av avtal om samverkan där kommunen avser att träda ur den gemensamma nämnden. Redan under slutet av året ser vi att antalet avropade måltider minskar avsevärt, vilket påverkar kostnad per måltid. En formell ansökan om utträde ur nämnden har ännu inte skickats in.

4 Uppföljning av resultatmål

4.1 Trygga och nöjda invånare

Kost- och servicenämnden bidrar starkast till Region Värmlands effektmål **Trygga och nöjda invånare**. Det sker genom att nämndens måltider är anpassade för gruppen äldre, sjuka och sköra samt att nämnden värnar om att de livsmedel som används håller hög kvalitet.

4.1.1 Kostnadseffektiv hållbar måltidsverksamhet med hög kvalitet, för god, jämlik och jämställd hälsa

◆ Kost- och servicenämndens resultatmål uppnås delvis. Målet innebär att måltider inom kost- och servicenämnden är anpassade till målgruppen äldre, sjuka och sköra samt att de livsmedel som används håller hög kvalitet. Hela matleveranskonceptet, från beställning till kundens smakupplevelse utvecklas kontinuerligt efter kundernas önskemål och behov.

Under året har nämnden arbetat med att anpassa måltiderna till målgruppen och genom kundnöjdhetssenkäten ses att kundnöjdhet uppnås. Måltiderna har anpassats efter kundernas behov och önskemål, utifrån enkätsvar. Flera aktiviteter har genomförts för att nå hållbarhetsmålen, måltiderna håller hög kvalitet men mål om närproducerade, svenska och ekologiska livsmedel uppnås inte, mål om kostnad per portion uppnås inte heller.

Avtal och reglemente för kost- och servicenämnden reviderades i början på året, revideringen gällde att tillåta närvaro på distans. Revideringen drog ut på tiden eftersom nämnden avvaktade Storfors kommuns ansökan om att ingå som part i nämnden, Storfors kommun drog sedermera tillbaka sin ansökan.

Kommunikationsbrev har skickats ut till nämndens kunder, brevet innehöll information om menyer samt resultat från kundnöjdhetssenkät 2022. Årets enkät om kundnöjdhet skickades ut till nämndens kunder under vecka 46. Nytt för i år är att enkätsvars fördelas mellan andel kvinnor och män samt att enkäten även kunde besvaras digitalt (9%). Svarefrekvensen är låg för samtliga av nämndens parter, mellan 0–40,3%. Av de svar inkommit ses en ökning av kundnöjdhet, andelen kunder som ger betyg 4–6 (skala 0–6 där 6 är högsta betyg) har ökat från 90,7% till 94,3%. Precis som tidigare år är fiskrätter av olika slag favoriträtten, priset lyfts som en nackdel och fördelar är hemleverans samt att det är bekvämt och enkelt.

Utbildningsinsats för att öka kunskapen om nutritionens betydelse genomfördes i mars vilket var en kvarvarande aktivitet från föregående år. I seminariet, "Måltider som verktyg för hållbart åldrande och bättre samhällsekonomi", deltog ett 50-tal politiker och beslutsfattare från kommun och region. Seminariet genomfördes i samarbete med Livsmedelsverket, Socialstyrelsen samt chefsläkare från Region Värmland. I utvärderingen framkom en önskan om att veta mer om ämnet samt vilka goda exempel som finns och kan lyftas fram.

Vid årets nämndmöten har genomgångar skett om hur måltidsverksamheten är organiserad och fungerar i samverkan med kost- och servicenämnden. Under året har nämnden fått ta del av följande verksamheter; Regionservice/Region Värmland, Hammarö kommun samt Karlstads kommun. Vid nämndmöte i november presenterade Hammarö kommun social- och servicenämndens gemensamma projekt "Äldres kost och hälsa". Syftet med projektet är att höja kompetens om måltidens betydelse för äldres välmående. Under novembermötet fick nämnden också en dragning av Karlstad kommuns nutritionsansvariga dietist om munvårds- och måltidsombudens arbete vid vård- och trygghetsboende.

Tillsammans med samordnande dietist har Regionservice koststrateg haft kommunikation med Pensionärsrådet om mat anpassad för äldre.

Förvaltningsgruppens arbete har främst präglats av upphandling av kostdatasystem, upphandlingen annonserades i slutet av november.

Nämnden fattade beslut vid novembermötet om utnämning av nytt dataskyddsombud (DSO) Matilda Eng. Dataskyddsombudet ska oberoende övervaka och granska personuppgiftshantering samt fungera som stöd för nämnden i behandling av personuppgifter.

Under året har nämnden fastställt riktlinje om Skyddade personuppgifter. Revisorerna gjorde 2022 en granskning av Region Värmlands hantering av skyddade personuppgifter (RS/221589). I granskningen påpekades bland annat att nämnderna, som personuppgiftsansvariga för personuppgiftsbehandlingar som sker i deras verksamhet, ska fastställa en riktlinje för hur skyddade personuppgifter ska hanteras. Nämnden tog också beslut om Enhetliga delegeringsförteckningar vid detta möte.

| Indikatorer | Utfall | Kvinnor | Män | Mål |
|---|---------|---------|-----|-------|
| Kostnad per måltid (kr). | 35,3 kr | | | 32 kr |
| Kost- och servicenämnd | | | | |
| <p>Kostnad per måltid för helåret är 35,30 kr (budgeterat 32 kr). Kostnaden per måltid är i utfall, högre än budgeterad kostnad per måltid. Orsaken är i huvudsak stigande livsmedel och materialpriser. Personalkostnaden per måltid är något lägre än budgeterad för året som helhet. Tre av nämndens parter har avropat färre måltider än budgeterat, totalt 21 283. Sammanfattningsvis så påverkar det slutavräkningen i stor omfattning för samtliga parter.</p> | | | | |

4.1.1.1 Utifrån Agenda 2030 mål 2. Uppnå en hög kundnöjdhet, följa livsmedelslagstiftning samt öka andelen närproducerade livsmedel.

—

Andelen närproducerade livsmedel för helåret är 18%, lokalt mål om 20% uppnås därmed inte (målvärde för Region Värmland enligt Miljöplan är 30%). Höga kostnader för närproducerade livsmedel samt begränsad tillgång påverkar resultatet, även de krav som finns gällande tillgång till större förpackningar påverkar.

| Indikatorer | Utfall | Kvinnor | Män | Mål |
|---|--------|---------|-----|------|
| Kundenkät | 94,3 % | 38% | 60% | 90 % |
| <p>Nytt för i år var att enkäten kunde besvaras digitalt eller analogt. 9% svarade digitalt, 2 % av de svarande ville inte uppge kön.</p> | | | | |
| Andel närproducerade livsmedel | 18 % | | | 20 % |
| <p>Tillgången på närproducerade livsmedel begränsas av de krav som storhushåll har ex. förpackningsstorlekar, prefabricerat exempelvis tvättat-skalat-skivat-strimlat, de som finns är också generellt dyrare. Fökokt potatis är en stor produkt för kost- och servicenämnden, från Värmlandspotatis är den drygt 20% dyrare än den som är odlad kring Vättern.</p> <p>I Värmland finns 74st mjölkgårdar (2022) varav 65 av dessa levererar till Arla och 9 gårdar till Wermlandsmejerier. I nuvarande avtal upphandlas mjölk enbart från Arla, vars statistik är schabloniserad till 5%.</p> | | | | |

| Aktiviteter | Status |
|-------------|--------|
|-------------|--------|

Utveckla måltidskedjan utifrån synpunkter, önskemål och nya behov.

✓
Avslutad

Kommentar Menyernas livsmedelsval har setts över och där det varit möjligt bytts ut till mer kostnadseffektiva, bland annat har vissa fisksorter bytts mot annan typ av fisk (samma näringsinnehåll men ett förmånligare pris) samt kycklingfilé mot exempelvis kycklinglårfile. Kockarna har även sett över närings- och energiinnehåll i maträtterna och justerat dessa för nämndens målgrupp. Utöver detta har även hänsyn tagits till önskade maträtter när höstens matsedel planerats utifrån inkomna önskemål (kundenkät 2022). Synpunkter och önskemål från kundnöjdhetssenkät sammanställs och fastställs i DUG- gruppen.

Kost- och servicenämnden ska bidra till en ökad andel närproducerade livsmedel.

✓
Avslutad

Kommentar

Regionservice ingår i nätverk och samverkansgrupper för att samverka och hitta former som främjar inköp av närproducerade livsmedel.

4.1.1.2 Utifrån Agenda 2030 mål 3. Genom samverkan i nämnden öka kunskap om nutritionens betydelse samt öka andelen svensk råvara av kött och kyckling.

| Indikatorer | Utfall | Kvinnor | Män | Mål |
|--|--------|---------|-----|------|
| Andelen inköp av svensk råvara av kött och kyckling ska öka. | 88 % | | | 95 % |
| Av den inköpta volymen är andelen inköp av kyckling av svensk råvara 100%. | | | | |

| Aktiviteter | Status |
|-------------|--------|
|-------------|--------|

Utbildningsinsatser för beslutsfattare samt öka förståelse och kunskap kring nutrition vid patientens hemgång.

✓
Avslutad

Kommentar

Utbildning "Måltider som verktyg för hållbart åldrande och bättre samhällsekonomi" genomfördes i seminarieform den 16 mars. Seminariet, fick mycket positivt gensvar och gav flera inspel om vikten av kunskapsspridning kring undernäring hos äldre. Planeringen av dagen arbetades fram av representanter från drift- och utvecklingsgruppen (DUG) tillsammans med Livsmedelsverket, Socialstyrelsen samt chefsläkare från Region Värmland. Seminariets syfte var att öka förståelse och kunskap om nutritionens och måltidernas betydelse för att öka de äldres välbefinnande och minska behovet av sjukvård och omsorgstjänster. I seminariet deltog föreläsare från Socialstyrelsen, Livsmedelsverket samt internt från hälso- och sjukvården och kostverksamheten. Seminariets deltagare gav höga betyg 4,25 av 5 möjliga och det inkom många bra inspel för det fortsatta arbetet med mat, måltider och nutrition.

4.1.1.3 Agenda 2030 Mål 9, Öka informationstillgängligheten genom hela måltidskedjan.

| Aktiviteter | Status |
|-------------|--------|
|-------------|--------|

Öka information och säkerhet i våra digitala system.


✓
Avslutad

| Aktiviteter | Status |
|--|--------|
| Kommentar | |
| <p>Under året har behov och krav på ett kostdatasystem tagits fram, upphandlingen annonserades under hösten och tilldelning sker i början av 2024. Krav och behov skiljer sig åt av respektive part beroende av hur systemstödet används, exempelvis gällande beställningar och ruttplanering. Upphandlingen samordnas och specifikt pris kommer att begäras in gällande de krav och behov som enbart rör kommunerna. Kostdataupphandlingen har tagit tid att upprätta på grund av dess komplexitet.</p> | |

4.1.1.4 Stärkt försörjningsberedskap i hela måltidskedjan.




Under våren har en risk- och sårbarhetsanalys genomförts, krismeny är framtagen och provlagad och koststrateg inom Regionsservice har varit delaktig i framtagande av SKR:s upphandling Livsmedel i beredskap, som det nu finns möjlighet att avropa ifrån.

| Aktiviteter | Status |
|---|---|
| Öka beredskapen för att möta fredstida kriser och stärka motståndskraften. |  Avslutad |
| Kommentar | |
| <p>Under kommande livsmedelsupphandlingar efterfrågas leverantörens plan och reella förmåga till kontinuitet avseende avtalad leverans vid kris och höjd beredskap.</p> | |

4.1.1.5 Agenda 2030 Mål 12 Hållbar produktion och konsumtion.



| Indikatorer | Utfall | Kvinnor | Män | Mål |
|--|--------|---------|-----|------|
| Andel inköp av svenska livsmedel ska öka. | 65 % | | | 70 % |
| Kost- och servicenämnd | | | | |
| I andelen svenska livsmedel ingår de livsmedel där Sverige är sluttillverkare. | | | | |

| Aktiviteter | Status |
|--|---|
| Hållbara krav ställs vid upphandling av förpackningar. |  Avslutad |
| Kommentar | |
| <p>Upphandling av förpackningsmaterial har varit fördröjt på grund av ogiltiga anbud. Under arbetets gång har dialog förts med presumtiva leverantörer för att hitta mer miljövänliga förpackningar, men utan resultat. Nämndens krav på funktion och kvalitet kan inte hållas, exempelvis behöver förpackningar hålla för väta under en längre tid. Nytt avtal är nu implementerat och klart.</p> <p>Det har uppstått problem med förpackningarna från den nya leverantören, kanten på förpackningen är för bred och risk för kontamination finns, förpackningarna testades innan nytt avtal och då fanns inte dessa problem. Avvikelsen utreds av region Värmlands jurist och tills dess köps förpackningarna av annan leverantör.</p> | |

4.1.1.6 Agenda 2030 Mål 15 Ekosystem och mångfald.



| Indikatorer | Utfall | Kvinnor | Män | Mål |
|---|--------|---------|-----|------|
| Andelen ekologiska livsmedel av den totala livsmedelskostnaden ska öka. | 37 % | | | 50 % |
| Brist på ekologiska produkter samt hög kostnadsbild påverkar utfallet. | | | | |

4.2 Hållbar organisation - Ekonomi i balans

| Indikatorer | Nettokostnad Ack | Budget Ack | Avvikelse ack | Kommentar |
|-------------------------|------------------|------------|---------------|-----------|
| Nettokostnad mot budget | 1,357mnkr | 1,227mnkr | -0,13mnkr | |

Planerat behov och utfall av måltider 2023

I reglemente för Kostnämnden beskrivs hur kostnader ska fördelas hos respektive part med utgångspunkt från det årsbehov av måltider som angetts. Respektive part betalar 1/12 per månad av sin bedömda totala andel, förskottsbetalning tillämpas. Enligt reglemente ska över-/underskott regleras årligen och fördelas proportionellt utifrån respektive huvudmans andel av den totala årsvolymen. Definitiv slutavräkning sker snarast efter årsskiftet.

| Part | Planerat årsbehov | Avropat behov | * Vägt antal måltider |
|-----------------|-------------------|---------------|-----------------------|
| Karlstad | 158 000 | 151 949 | 155 988 |
| Kristinehamn | 84 000 | 87 975 | 89 889 |
| Kil | 13 000 | 14 613 | 14 769 |
| Hammarö | 26 000 | 17 824 | 18 061 |
| Region Värmland | 90 000 | 77 356 | 78 738 |
| Summa | 371 000 | 349 717 | 357 444 |

* För beräkning av kostnad för specialkost och personlig kost används vägningstal, specialkost har vägningstal 1,2 personlig kost har vägningstal 1,4.

| Slutrapport | Viktade (utfall) | viktade (budget) | Avvik |
|-------------------------|--|-------------------------------|--------|
| | Utfall jan-dec Kost och Servicenämnden | Budget jan- dec fördelat 1/12 | |
| Kostnad | | | |
| | (tkr) | | |
| Personal | 2 860 | 3 190 | 331 |
| Råvaror | 7 544 | 6 283 | -1 261 |
| Material | 830 | 744 | -86 |
| Övriga kostnader | 1 360 | 1 877 | 517 |
| Totalt | 12 605 | 12 096 | -510 |
| Kostnad per måltid (kr) | 35,3 | 32,0 | -3,3 |
| Fördelning | Antal | Antal | |

| Slutrapport | Viktade (utfall) | viktade (budget) | |
|--|------------------|------------------|---------|
| per part | måltider viktade | måltider viktade | |
| Karlstad | 155 988 | 161 564 | -5 576 |
| Kristinehamn | 89 889 | 85 687 | 4 202 |
| Kil | 14 769 | 13 119 | 1 649 |
| Hammarö | 18 061 | 26 100 | -8 038 |
| Regionen | 78 738 | 91 765 | -13 027 |
| S:a | 357 444 | 378 234 | -20 790 |
| | | | |
| Kostnad personal per måltid (kr) | 8,0 | 8,4 | 0,4 |
| Kostnad råvaror per måltid (kr) | 21,1 | 16,6 | -4,5 |
| Kostnad material per måltid (kr) | 2,3 | 2,0 | -0,4 |
| Kostnad övriga kostnader per måltid (kr) | 3,8 | 5,0 | 1,2 |
| Kostnad per måltid (kr) | 35,3 | 32,0 | -3,3 |

5 Uppföljning av nämndplan och andra politiska uppdrag

Nämndens uppgifter enligt reglemente;

- svara gentemot de samverkande huvudmännen för att produktionen av måltider sker i enlighet med de krav som fastställts av huvudmännen i samverkansavtal samt för att kostproduktionen sker enligt gällande lagar och avtal
- besluta om en verksamhetsplan för sitt ansvarsområde
- utarbeta förslag till budget och ekonomisk flerårsplan inom de av fullmäktige fastlagda ramarna
- avge yttranden, utlåtanden och skrivelser inom ramen för nämndens ansvarsområde
- i övrigt bereda ärenden till regionfullmäktige inom nämndens ansvarsområde
- följa upp verksamheten och ekonomin och redovisa därmed förknippade rapporter (bland annat prognoser, delårs- och årsbokslut) till regionstyrelsen
- inom nämndens ansvarsområde verkställa regionfullmäktiges beslut

Viss utvidgning av uppgifter ska kunna ske löpande, under förutsättning att uppgifterna ryms inom ramen för samverkan av måltidsverksamheten.

Enligt avtal om samverkan är parternas syfte att åstadkomma kostnadseffektiv måltidsverksamhet med hög kvalitet.

Nämnden svarar gentemot de samverkande huvudmännen för;

- att produktion av måltider sker i enlighet med de krav som fastställts av huvudmännen i samverkansavtal,
- att kostproduktion sker enligt gällande lagar och avtal.

Viss utvidgning av uppgifter ska kunna ske löpande, under förutsättning att uppgifterna inryms inom ramen för samverkan av måltidsverksamheten.

Nämnden ska se till att verksamheten bedrivs enligt lag och i enlighet med detta avtal och

reglementet.

Nämnden ska till respektive fullmäktige i kommuner och regionen redovisa hur verksamheten bedrivs och utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är.

Nämnden ska samråda med berörda nämnder i kommuner och regionen samt med andra berörda myndigheter och enskilda organisationer.

Inom den gemensamma nämndens verksamhet ska det finnas en drifts- och utvecklingsgrupp, som har till uppgift att följa upp och vidareutveckla verksamheten. Regionen är sammankallande för representanter från de deltagande kommunerna.

Kost- och servicenämndens resultatmål för 2023 är att åstadkomma en kostnadseffektiv och hållbar måltidsverksamhet med hög kvalitet, för god, jämlik och jämställd hälsa. Nämnden ska arbeta i enlighet med relevanta mål i Agenda 2030. Samtliga 17 Agenda 2030-mål berör kost- och servicenämndens ansvarsområde men i olika omfattning. De mål som bedömts ha en tydlig koppling till nämndens uppdrag är mål 2, 3, 9, 12 och 15. Kost- och servicenämnden bidrar till målen i Agenda 2030 enligt aktiviteter planerade för året.

Kost- och servicenämnden ska fortsatt bibehålla en hög kundnöjdhet genom att arbeta med hela måltidskedjan, öka kompetens och förståelse om nutritionens betydelse för god hälsa och välmående, tillgång till säker och näringsriktig mat samt utveckla menyer utifrån nya behov och önskemål som är anpassad till målgruppen äldre, sjuka och sköra.

Kost- och servicenämnden ska fortsatt öka andelen inköp av livsmedel i enlighet med svenska miljö- och djurskyddskrav samt öka andelen inköp av ekologiska och närproducerade livsmedel. Nämnden ska också arbeta för ökad informationstillgänglighet i digitaliseringsprocessen.

6 Arbete med personal- och arbetsmiljöfrågor

I kost- och servicenämnden ingår inte ansvar för personal- och arbetsmiljöfrågor.

7 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsläget med prisökningar och krig i Ukraina påverkar nämndens inköp.

På marknaden ses minskad efterfrågan av ekologiska livsmedel med minskad produktion som följd. Inköp av ekologiska och närproducerade livsmedel är oftast mer kostnadsdrivande vilket påverkar nämndens kostnader.

8 Nämndanalys

Kostnad per måltid för perioden är högre 35,30 kr än den prognostiserade för helåret 32 kr.

Planerat årsbehov av måltider var beräknad till 371 000, vilket blev högre än den faktiskt avropade 349 717, vilket innebär 21 283 mindre än planerat.

Karlstad, Hammarö och Region Värmland har avropat färre måltider och Kristinehamn samt Kil har avropat mer portioner än planerat.

9 Internkontroll

Regionens revisorer ansvarar för att genomföra årlig granskning av regionens samtliga verksamheter. Granskningen omfattar bland annat på övergripande nivå bedöma om förutsättningar för tillräcklig intern styrning och kontroll finns, samt om det fungerar i praktiken. I granskning av kost- och servicenämnden 2022 bedömer revisorerna att kost- och servicenämnden har en i allt väsentligt tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten på en övergripande nivå. Revisorerna

bedömde också att nämnden i allt väsentligt har verkat enligt de intentioner som fastställdes vid bildandet.

Internkontroll 2023 innehåller kontrollåtgärder i form av uppföljning av nämndens mål utifrån mätplan samt lägesrapporter och fördjupningar vid nämndmöten som kompletterar mätplanen i syfte att beskriva helheten. Riskbedömningar med tillhörande åtgärdsplaner ingår i internkontrollplanen och används när mål inte nås eller om bestämmelser inte följs. Nämndens mål följs upp vid delårsrapport efter andra tertialet och vid årsredovisning 2023. Uppföljning av internkontrollplan 2023 samt internkontrollplan för 2024 godkändes vid nämndmöte 231116.

Vid varje nämndmöte lyfts större förändringar och/eller avvikelser. Vid varje nämndmöte rapporteras också ekonomiskt utfall, utfallet tas fram månadsvis och finns tillgängligt för nämndens ledamöter. Rapport från drift- och utvecklings- samt från förvaltningsgruppen lämnas vid varje nämndmöte, kommunikation är också en stående punkt vid varje möte.

Under året har fyra sammanträden samt beredningsmöten hållits i kost- och servicenämnden, sex möten i drift- och utvecklingsgruppen samt fyra möten i förvaltningsledningen. Respektive parts förvaltningsgrupper har haft sina arbetsmöten under året. Utöver det hölls ett extrainsatt nämndmöte i slutet av december för att fastställa och besluta om mål för andel närproducerade och ekologiska livsmedel i verksamhetsplan för 2024.

Under novembermötet gjordes en korrigerande i den tidigare beslutade delårsrapporten. Målvärde för närproducerade livsmedel uppfattades otydligt och korrigerande samt förtydligande av text beslutades av nämnden.

Årsrapporten visar att kost- och servicenämnden inte uppfyller alla mål under 2023. Den ökande prisbilden på livsmedel och transporter är en avvikelse som tagits upp och diskuterats vid nämndmöte, fram till och med delåret såg vi en kostnadsökning med 24%. Mål gällande andel ekologiska, närproducerade och svenska livsmedel uppnås inte heller för året.