

Årsredovisning 2021

Kost- och servicenämnd



Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	3
2 Händelser av väsentlig betydelse	3
3 Uppföljning av resultatmål	4
3.1 God, jämlik och jämställd hälsa.....	4
3.1.1 Kostnadseffektiv och hållbar måltidsverksamhet med hög kvalitet	4
3.2 Hållbar organisation - Ekonomi i balans.....	6
3.2.1 Hållbar organisation - Ekonomi i balans	7
4 Uppföljning av nämndplan och andra politiska uppdrag	10
5 Nämndanalys	11
6 Internkontroll	11
7 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	12

Bilagor

Bilaga 1: PM Slutavräkning 2021 kost- och servicenämnden

Bilaga 2: Eko-statistik per kvartal 2021 HELÅR

Bilaga 3: Kopia av slutavräkning 2021 uppdaterad_2022-01-18_ksnmd (inkl kalkyl 2022)

Bilaga 4: Enkät 2021 till Nämndens kunder_med-loggor_ (002)

Bilaga 5: Kostnämnden enkät 2021 sammanfattning

1 Sammanfattning

Anvisning

Sammanfatta året som gått utifrån nämndens verksamhetsområde och förutsättningar. Tänk detta stycke som en ingress till nämndens rapport.

Helårsrapporten är en uppföljning av målen, enligt mätplan, förvaltningsaktiviteter samt aktiviteter planerade för perioden 1 januari till och med 31 december. Nämndplan, förvaltningsaktiviteter samt mätplan för 2021 är grunden för drift- och utvecklings (DUG)- samt förvaltningsgruppens arbete.

Under året har nämndens fokusområden varit hög kundnöjdhet, hållbar måltidsproduktion, digitalisering, minskat miljöavtryck samt ekonomi i balans.

Kost- och servicenämnden bidrar till målen i Agenda 2030. De mål som bedömts ha en tydlig koppling till nämndens uppdrag är 2, 3, 9, 12 och 13, aktiviteter kopplade till målen har genomförts under året.



Det ekonomiska resultatet är i balans och visar att kostnaderna för helåret ligger under budget.

2 Händelser av väsentlig betydelse

Anvisning

Exempel

- Köp
- Försäljning
- Etablering och nedläggning av verksamhet
- Omstruktureringar
- Ingångna avtal med väsentlig påverkan på verksamheten
- Större investeringar
- Betydande rättstvister

Storfors kommun gör en utredning gällande matdistribution och undersöker möjligheten att ingå i kost- och servicenämnden. Dialog har förts med Storfors kommun, vilka kommer att utreda frågan vidare.

Coronapandemin har delvis påverkat kost- och servicenämnden, speciellt under senare delen av året där leverantörer har börjat avisera kostnadsökningar på livsmedel och produkter. Grossisterna har minskat sitt utbud, vilket innebar att det förekommit leveranser av livsmedel, där våra krav inte alltid har uppfyllts. Prisökningen har förutom leveransproblematik också berott på brist av nötköttsprodukter, till följd av den foderbrist som uppstod efter 2018. I Storköksenheten har sjukfrånvaron varit hög, speciellt i slutet av året, vilket har inneburit ökat vikariebehov.

Det pågår ett arbete inom Region Värmland med anledning av den överenskommelse om hälso- och sjukvårdens arbete med civilt försvar som ingåtts. Överenskommelse är tecknad mellan staten och Sveriges kommuner och Regioner och handlar bland annat om att stärka och vidareutveckla vår förmåga att förebygga, motstå och hantera krissituationer. Ett område handlar om försörjningsberedskap där bland annat livsmedel ingår. Det som främst kommer att påverkas är

lagerhållning, behov av lageryta samt framtagande av krismenyer.

3 Uppföljning av resultatmål

Anvisning

Bedömer nämnden/verksamheten att resultatmålen uppnåtts för helåret 2021? Svara i fullständig mening, t.ex. "Nämnden bedömer att målet X uppnåtts för 2021. "

Nämnden bedömer att resultatmålet "*Kostnadseffektiv och hållbar måltidsverksamhet med hög kvalitet*" delvis har uppnåtts för 2021.

3.1 God, jämlik och jämställd hälsa

3.1.1 Kostnadseffektiv och hållbar måltidsverksamhet med hög kvalitet



Nämnden har besvarat remiss om Folkhälsost strategi, där nämnden bland annat har lyft vikten av nutritionens betydelse för målgruppen äldre, sjuka och sköra samt vikten av utbildningsbehov gällande nutrition och matvanor. Syftet är att öka kompetens och kunskap om undernäring, nämnden lyfte också vikten av en hållbar och regional livsmedelsproduktion.

Under året har revisorerna granskat regionens materiel-, livsmedels- samt läkemedelsförsörjning. Syftet var att granska om regionstyrelsen samt hälso- och sjukvårdsnämnden utifrån sina uppdrag och ansvarsområden, har inrättat en ändamålsenlig styrning, uppföljning och intern kontroll för att säkerställa regionens materiel-, livsmedels- samt läkemedelsförsörjning. Granskningen visade att försörjningen i stort fungerar väl, även i händelse av kris såsom under nuvarande pandemi. Rekommendationen till Regionstyrelsen är att tillse en utvecklad uppföljning av försörjning för att säkerställa att rapportering kan ligga till grund för beslut om åtgärder vid behov.

Inför framtida upphandling av livsmedelsförpackningar har dialogmöten skett med bland annat två värmländska företag som tillverkar miljövänliga förpackningar, företagen har också presenterat utbud för nämndens deltagare. Tyvärr uppfyller förpackningarna inte de krav och behov som ställts, det gäller både att kunna leverera i antal samt att uppfylla de miljökrav som ställts.

Under året har förbättringsarbete skett för att tillgänglighetsanpassa den informationsbroschyr som ges ut till kund. DUG- gruppen och nämnden har fått information från regionens funktionsrättsstrateg om vikten av tillgänglighetsanpassning, dvs. att ge tillgång till samhället på lika villkor. Det kan handla om ex. informationsmaterial, lokaler, platser eller om verksamheter av olika slag.

En upphandling har påbörjats gällande inköp av uppföljning- och upphandlingssystem gällande livsmedel. Systemstödet ska hjälpa oss att nå våra miljömål genom att ge oss standardiserade rapporter. Systemstödet underlättar och minskar tidsåtgång vid upphandlingar (framtagande av krav och behov).

Utifrån mål 3, Agenda 2030 har DUG- gruppen under året påbörjat arbetet med *God hälsa och välbefinnande*. Genom samverkan i kost- och servicenämnden främjas hälsa och välbefinnande för målgruppen äldre, sjuka och sköra. Antibiotikaresistens minskas genom att krav ställs i upphandlingar, ex. inköp av svensk råvara av kött och kyckling. Nämnden ser ett behov av utbildning för att öka kompetens och kunskap gällande nutrition. DUG gruppen har påbörjat ett arbete kring utbildningsinsatser inför 2022.

Det ekonomiska resultatet visar att kostnaderna för helåret ligger under budget. Kostnad per måltid är lägre än budgeterat medan råvarukostnaden däremot har ökat. Kostnad per måltid ligger på 29,2 kr (budgeterat 29,8 kr).

3.1.1.1 Fokusområden 2021; Hög kundnöjdhet, Hållbar måltidsproduktion, Digitalisering, Minskat miljöavtryck.



Nämndens fokusområde för året har varit hög kundnöjdhet, hållbar måltidsproduktion, digitalisering, minskat miljöavtryck samt ekonomi i balans.

Inom fokusområdet *Hög kundnöjdhet* har arbete utifrån 2020 års kundenkät skett, bland annat genom att fortsätta utveckla menyer utifrån synpunkter, önskemål och nya behov. Den årliga kundenkäten, som skickas ut till kost- och servicenämndens kunder och som genomfördes i slutet av 2021 visar på hög kundnöjdhet. Över lag visar enkäten på höga betyg på alla kvalitetsfaktorer (bemötande vid beställning, bemötande vid leverans, matens utseende, smakupplevelse samt helhetsintryck), där bemötande vid beställning och leverans får högst betyg. Betygsintervallet är mellan 1 - 6, där 6 är högsta möjliga betyg. Störst skillnad visar Hammarö kommun där en markant förbättring skett på samtliga faktorer. Varje vår och höst skickas ett informationsblad ut, till nämndens kunder, där vi informerar om enkätresultat samt kommande aktiviteter.

Inom fokusområde *Hållbar måltidsproduktion* sker inköp av kött, fågel samt övriga livsmedel, när så är möjligt i enlighet med svenska miljö- och skydds krav. Det pågår ett arbete nationellt kring definition om vart maten kommer ifrån, dvs. statistik kring ursprung och tillverkningsland. Eftersom det råder förvirring och otydlighet om vad som avses genererar det olika tolkningar av begrepp. Förhoppningsvis leder arbetet till samsyn om vad och hur vi fortsättningsvis ska mäta och följa upp. Det pågår också ett arbete inom Region Värmland för att ta fram förslag till definition av närproducerat, arbetet fortsätter under 2023.

Under året skulle en checklista för robusthet arbetas fram. Arbetet är påbörjat men på grund av ändrade förutsättningar (försörjningsstrategi) så är arbetet inte slutfört, arbetet fortsätter in i 2022.

Under december gjordes en inspektion, av Miljöförvaltningen, i Centralköket Centralsjukhuset. Resultatet visade att det finns behov av att se över följsamhet till rutiner, förbättra vår uppföljning samt se över utformning och påbörja underhållsarbete i lokalerna. Förbättringsarbete har startats både internt och tillsammans med Regionfastigheter.

Inom fokusområde *Digitalisering* (öka informationstillgängligheten samt digitalisera beställning för kund) har förvaltningsgruppen arbetat fram kriterier för informationssäkerhet i Matilda. Gruppen har också undersökt möjlighet att arbeta digitalt med en app. som heter "Att beställa hemma", appen innebär att kund eller personal kan beställa måltider själva.

Fokusområde *Minskat miljöavtryck* (Inköp av ekologiska livsmedel, förpackningar med god miljöprestanda, minskat matsvinn, klimatanpassade menyer med mindre kött, mer fisk och vegetariska rätter). Avvikelser har förekommit hos de mindre leverantörerna, bristerna har handlat om felaktig prissättning, hur prissättning redovisas samt hållbarhetstider. Genom god dialog och samverkan har de flesta av bristerna åtgärdats. Under maj månad framkom brister hos Kronfågel, vilket föranledde att Region Värmland stoppade sina inköp. I december var bristerna åtgärdade och inköp hos leverantören återupptogs. En minskning av nöt- och fläskkött i vissa rätter har minskats med ca 25% i syfte att främja miljö och hälsa.

Inom kost- och servicenämnden har vi ett lågt matsvinn, eftersom mat lagas efter beställda portioner.

Indikatorer	Utfall
Hög kundnöjdhet. Andel kunder som ger betyg 4–6 (mål 80%).	91,15 %

Kommentar Enkät skickas ut, till kost- och servicenämndens kunder, en gång per år och redovisas i årsrapporten. Varje år utvecklas menyerna efter önskemål, synpunkter och nya behov från våra kunder. Årets enkät skickades ut i slutet av året. Överlag ges höga betyg på alla kvalitetsfaktorer, där bemötande vid beställning och leverans har högst medelbetyg.

Hållbar måltidsproduktion, arbeta fram en checklista/plan för robusthet.

■ Nej

Kommentar Arbetet med att ta fram en checklista för robusthet har påbörjats men inte slutförts på grund av

Indikatorer	Utfall
förändrade förutsättningar, som innebär påverkan på lagerhållning, lagerytor, utrustning samt menyplanering.	

Aktiviteter	Status
Utveckla menyer utifrån synpunkter, önskemål och nya behov.	✓ Avslutad
Kommentar Menyerna har utvecklats enligt den årliga enkät som skickades ut till nämndens kunder i slutet av 2020. Önskemålen gällde bland annat specifika fiskrätter, som nu har lagts till i menyn. Information om resultatet och åtgärder har skickats ut till respektive kund. I och med att enkätsvaren är så lika från år till år, så föreslås att enkäten ska delas ut vartannat år och att en strukturerad intervju görs däremellan, vilket skulle ge en bredare och utförligare bild av kundens önskemål och behov.	
Arbeta fram en checklista för robusthet.	! Försenad
Kostnadseffektiv verksamhet, minskat miljöavtryck.	✓ Avslutad

3.1.1.2 Agenda 2030; Mål 9 Hållbar industri, innovationer och infrastruktur.



Målet innebär att bygga upp en motståndskraftig infrastruktur, verka för en inkluderande och hållbar industrialisering och främja innovation. Region Värmland ska främja hållbar tillväxt och utveckling som leder till starkare företag och bättre kommunikationer i hela länet. I samverkan med andra samhällsaktörer främjar Region Värmland innovativa lösningar. Digitaliseringen ger nya möjligheter som ska tas tillvara för att hantera samhällsutmaningar. Delmål 9.c: Öka tillgången till informations- och kommunikationsteknik samt eftersträva tillgång till internet.



Kost- och servicenämndens bidrag till mål 9. Digitalisering är ett av kost- och servicenämndens fokusområden. Tillgången till informations- och kommunikationsteknik ger möjlighet till digitaliserad beställningsprocess. Förvaltningsgruppen har under året arbetat med att kartlägga vilken grad av informationssäkerhet som behövs i Matilda. Kartläggningen ligger till grund för ett utvecklingsarbete i förvaltningen som också skett tillsammans med nuvarande kostdataföretag.

Indikatorer	Utfall
Digitalisering, säkra och öka informationstillgängligheten vid beställning. Minst en aktivitet ska genomföras.	● Ja
Kommentar Kartläggning av vilken grad av informationssäkerhet som behövs i Matilda är klar.	

Aktiviteter	Status
Agenda 2030, kost- och servicenämndens bidrag till mål 9. Förvaltningsgruppens arbete under året.	✓ Avslutad
Kommentar Förvaltningsgruppen har fått information om hur appen "att beställa hemma" fungerar, de har också fått information om hur Klippans kommun arbetar med appen.	

3.2 Hållbar organisation - Ekonomi i balans

Nämnden har ekonomi i balans. Kostnad per måltid är något lägre än budgeterat och beror till viss del på att det producerats cirka 8000 mer måltider under perioden. Råvarukostnaden har ökat och är mer lik den budgeterade kostnaden per måltid. Utfall 29,2 i jämförelse mot budget 29,8.

Genom stordriftens fördelar och genom lågt matsvinn i hela tillagningsprocessen, från beställning till tillagning, kan vi hålla våra kostnader nere.

Indikatorer	Utfall
Nettokostnad mot budget	

3.2.1 Hållbar organisation - Ekonomi i balans

Slutrapport	Viktade	Oviktade	
	Utfall jan-dec 2021 Kost och Servicenämnden	Budget 2021 jan- dec fördelat 1/12	Avvik
Kostnad			
	(tkr)		
Personal	2 838	2 950	112
Råvaror	5 627	5 250	-377
Material	793	750	-43
Övriga kostnader	1 570	1 850	280
Totalt	10 828	10 800	-28
Kostnad per måltid (kr)	29,2	29,8	0,60
Fördelning	Antal	Antal	
per part	måltider viktade	måltider viktade	
Karlstad	162 436	159 600	-2 836
Kristinehamn	84 286	84 650	364
Kil	13 202	10 900	-2 302
Hammarö	21 229	26 100	4 871
Regionen	90 152	81 600	-8 552
S: a	371 307	362 850	-8 457
Kostnad personal per måltid (kr)	7,6	12,4	4,8
Kostnad råvaror per måltid (kr)	15,2	22,1	7,0
Kostnad material per måltid (kr)	2,1	3,2	1,0
Kostnad övriga kostnader per måltid (kr)	4,2	7,8	3,6
Kostnad per måltid (kr)	29,2	29,8	0,6

3.2.1.1 Mål 2 Ingen hunger: avskaffa hunger.

Målet innebär att uppnå tryggad livsmedelsförsörjning, uppnå en bättre kosthållning och främja ett hållbart jordbruk. Genom folkhälsoarbete, hälso- och sjukvård samt utbildning bidrar Region Värmland till kompetens och förståelse för hälsosam och näringsriktig kost samt till hållbart lantbruk och

livsmedelshantering. Delmål 2.1: Tillgång till säker och näringsriktig mat året om. Delmål 2.2: Utrota alla former av undernäring genom att tillgodose äldre personers näringsbehov. Delmål 2.3: Fördubbla småskaliga livsmedelsproducenters produktivitet och inkomster genom att ställa krav vid upphandlingar.



Kost- och servicenämndens bidrag till mål 2;

- Livsmedelslagstiftningens lagar och krav om hygienrutiner följs.
- Kost- och servicenämndens måltider är näringsvärdesberäknade och anpassade till målgruppen äldre, sjuka och sköra.
- I den mån det är möjligt sker inköp av närproducerade livsmedel.

Vid tillägg av nya livsmedel prioriteras svensk råvara av kött och kyckling.

Det finns en otydlighet i statistiken som ges från grossister; "Ursprung" enligt lagstiftningens definition avser var livsmedlet genomgick den sista väsentliga och ekonomiskt berättigade bearbetningen, vilket inte alltid är detsamma som var djur fötts, uppfötts och slaktats, eller var frukt och grönsaker odlats. Tvingande krav på information om ursprung finns redan i dag för vissa livsmedel, exempelvis nötkött, honung och olivolja. Spannmål, baljväxter och sammansatta produkter är tre exempel på livsmedel där informationen om ursprung ofta uteblir, eftersom lagkrav saknas. Förvirring råder kring begreppen "tillverkningsland", "ursprungsland" och "råvarans ursprung". I dag finns stor otydlighet i instruktionerna i de olika digitala systemen för vad som avses med dessa olika begrepp, vilket bidrar till både osäkerhet och varierande tolkningar.

Indikatorer	Utfall
Hållbar måltidsproduktion. Inköp av kött och fågel sker i enlighet med svenska miljö- och djurskydds krav. Det mesta av kött och fågel är av svensk råvara.	97,1 %
Kommentar Mål minst 90 %.	
Hållbar måltidsproduktion, andel inköp av svenska livsmedel.	72 %
Kommentar Mål minst 70%.	
Kostnadseffektivitet	29,2
Kommentar Kostnad per portion får uppgå till högst 29,80 kr/portion.	

Aktiviteter	Status
Agenda 2030, Kost- och servicenämndens bidrag till mål 2.	✓ Avslutad
Kommentar Kost- och servicenämndens måltider är näringsvärdesberäknade och anpassade till målgruppen äldre, sjuka och sköra. Livsmedelslagstiftningens lagar och krav om hygienrutiner följs. Vi ökar småskaliga livsmedelsproducenters produktivitet och inkomster genom ökat inköp av närproducerade livsmedel.	

3.2.1.2 Mål 3 God hälsa och välbefinnande.



Målet innebär att Säkerställa att alla kan leva ett hälsosamt liv och verka för alla människors välbefinnande i alla åldrar.

För att skillnaderna i livsvillkor och hälsa ska minska är Region Värmland, vid sidan av länets kommuner, en nyckelaktör när det gäller att säkerställa hälsosamma liv och främja välbefinnande för alla. Utöver de egna välfärdstjänsterna verkar regionen indirekt som samverkanspart i det regionala folkhälsoarbetet. Delmål 3.d: stärka kapaciteten när det gäller tidig varning, riskreducering och hantering av nationella hälsorisker.



Kost- och servicenämndens bidrag till mål 3.

- Genom samverkan i Kost- och servicenämnden främjas hälsa och välbefinnande för målgruppen äldre, sjuka och sköra.

Indikatorer	Utfall
Genom samverkan i Kost- och servicenämnden främjas hälsa och välbefinnandeför målgruppen äldre, sjuka och sköra.	

Aktiviteter	Status
Agenda 2030, kost- och servicenämndens bidrag till mål 3.	✓ Avslutad
Kommentar För att bidra till minskad antibiotikaresistens köps svensk råvara av kött och kyckling vars djur inte behandlas med antibiotika i förebyggande syfte.	

3.2.1.3Mål 12 Hållbar konsumtion och produktion.



Hållbar konsumtion och produktion innebär effektiv användning av resurser ur flera olika perspektiv. Genom ökad samverkan med kommuner och andra regioner medverkar Region Värmland till ansvarsfulla val av produkter och tjänster. Delmål 12.3: Till 2030, halvera det globala matsvinnet per person i butik- och konsumentledet, och minska matsvinnet längs hela livsmedelskedjan, även förlusterna efter skörd. Delmål 12.4: Senast 2020 uppnå miljövänlig hantering av kemikalier och alla typer av avfall under hela deras livscykel, i enlighet med överenskomna internationella ramverket, samt avsevärt minska utsläppen av dem i luft, vatten och mark i syfte att minimera deras negativa konsekvenser för människors hälsa och miljön. Delmål 12.5: Till 2030 väsentligt minska mängden avfall genom åtgärder för att förebygga, minska, återanvända och återvinna avfall. Delmål 12.7: Främja hållbara offentliga upphandlingsmetoder, i enlighet med nationell politik och nationella prioriteringar.



Kost- och servicenämndens bidrag till mål 12; • Minska matsvinn i produktions- och beställningsled.

- Hållbara krav ställs på arbetsvillkor, transporter och kemikalier vid upphandlingar av livsmedel och förpackningar.

- Måltider förpackas i matlådor som har god miljöprestanda.
- Inköp av ekologiska livsmedel och fisk ur hållbara bestånd.

Indikatorer	Utfall
Minska matsvinn i produktions-och beställningsled. • Hållbara krav ställs på arbetsvillkor, transporter och kemikalier vid upphandlingar av livsmedel och förpackningar. • Måltider förpackas i matlådor som har god miljöprestanda. • Inköp av ekologiska livsmedel och fisk ur hållbara bestånd.	

Kommentar Vissa livsmedel har konverterats till enbart ekologiska och fler ekologiska livsmedel på avtalet. Vid tillägg av nya livsmedel avgör prisbilden om den ska vara ekologisk eller konventionell.

Aktiviteter	Status
<p>Agenda 2030, Kost- och servicenämndens bidrag till mål 12.</p> <p>Kommentar För att öka självförsörjningsgraden i Sverige så köper, när så är möjligt, livsmedel som både är odlade och tillverkade i Sverige. Vid upphandling av förpackningar ställer vi krav på hållbara arbetsvillkor och kemikalier.</p>	<p style="text-align: right;">✓ Avslutad</p>

3.2.1.4 Mål 13 bekämpa klimatförändringen.



Målet innebär att vidta omedelbara åtgärder för att bekämpa klimatförändringen och dess konsekvenser.



Kost- och servicenämndens bidrag till mål 13;

- Hållbara krav på samarbetspartners vid upphandlingar.
- Minska andelen rött kött.

Indikatorer	Utfall
<p>Ekologiska livsmedel. Andel ekologiska livsmedel av den totala livsmedelskostnaden (I linje med regeringens beslut att 30% av den svenska jordbruksmarken ska utgöras av certifierad ekologisk jordbruksmark år 2030 och 60% av den offentliga livsmedelskonsumtionen ska utgöras av certifierade ekologiska produkter år 2030).</p> <p>Kommentar Resultat för helåret 40 % i jämförelse med föregående år 39 %.</p>	<p style="text-align: right;">40 %</p>

Aktiviteter	Status
<p>Agenda 2030, kost- och servicenämndens bidrag till mål 13.</p> <p>Kommentar För att minska klimatpåverkan har vi i vissa rätter bytt ut ca. 25% av nöt- och fläskkött till proteinrika vegetabilier.</p>	<p style="text-align: right;">✓ Avslutad</p>

4 Uppföljning av nämndplan och andra politiska uppdrag

Anvisning

Konkretisering av uppdrag respektive nämnd redovisat i nämndplan eller andra uppdrag som åligger nämnden.

Kost- och servicenämnden är gemensam för Region Värmland och kommunerna i Hammarö, Karlstad, Kil och Kristinehamn. Verksamheten regleras genom "Avtal om samverkan i gemensam kost- och servicenämnd". För nämnden gäller även Region Värmlands reglemente för kost och servicenämnden i Värmland.

Nämnden ska svara gentemot de samverkande huvudmännen så att produktionen av måltider sker i enlighet med de krav som fastställts i samverkansavtal samt för att kostproduktionen sker enligt gällande lagar och avtal.

Varje år ska nämnden upprätta en nämndplan för sitt ansvarsområde och utarbeta förslag till budget

och ekonomisk flerårsplan inom de av regionfullmäktige fastlagda ramarna. Nämnden ska avge remissyttranden, utlåtanden och skrivelser inom ramen för nämndens ansvarsområde samt följa och verkställa fullmäktiges beslut, verka för att fastställda mål uppnås samt bereda ärenden som ska till fullmäktige. Nämnden ansvarar för att verksamhetens utveckling, nämndens styrning och uppföljning samt åtgärder vid brister är tillräckligt ändamålsenliga. Beslut ska årligen fattas om internkontrollplan baserad på en bedömning av risker knutna till Region Värmlands övergripande målbild. Nämnden ska kontinuerligt följa upp sin verksamhet.

Kost- och servicenämndens uppdrag utgår från nämndspecifikt reglemente och övriga relevanta styrande dokument.

Kost- och servicenämndens uppdrag regleras utifrån bland annat regeringsformen, kommunallagen och förvaltningslagen.

Region Värmland är värdkommun, vilket innebär att den gemensamma nämnden ingår i Region Värmlands nämndorganisation. Region Värmland är juridisk person för gemensamma kost- och servicenämnden.

Lagar och förordningar från Livsmedelsverket och Socialstyrelsen styr arbetet inom måltids- och nutritionsfrågor inom vård och omsorg.

Statens livsmedelsverks näringsrekommendationer för vård och omsorg, 2017.

Socialstyrelsens vägledningsdokument: Att förebygga och behandla undernäring, 2019.

Livsmedelslagen 206:804.

5 Nämndanalys

Anvisning

Nämndanalysen ska skrivas på övergripande nivå och innehålla en kortfattad textanalys avseende avvikelser utfall-budget för helåret.

Exempeltext nämndanalys:

”Nämnden visade ett överskott på X miljoner kronor.

Här skrivs kort om väsentliga orsaker (utfall-budget för helåret)”

Det ekonomiska resultatet visar att kostnaderna för helåret är nära budget. Kostnad per måltid är lägre än budgeterat medan råvarukostnaden däremot har ökat. Kostnad per måltid till för helåret ligger på 29,2 kr (budgeterat 29,8 kr).

Nämnden har producerat ca 8000 fler måltider än prognostiserat. Över- underskott regleras årligen och fördelas proportionellt utifrån respektive huvudmans andel av den totala årsvolymen.

6 Internkontroll

Anvisning

Redovisning av nämndens arbete med internkontroll under 2021.

Från och med delårsrapport 2021 sker rapportering i systemverkyget Stratsys.

Uppföljning sker vid delårs- samt helårsrapporter. 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.

Under perioden har fyra sammanträden samt fyra beredningsmöten hållits i kost- och servicenämnden, sex möten i drift- och utvecklingsgruppen samt två möten i förvaltningsledningsgruppen.

Slutrapporten visar på att de flesta målen uppfyllts men målet att arbeta fram en checklista för

robusthet inte är klart och kommer därför att pågå även under 2022.

7 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Anvisning

Lista eventuella risker för nämnden. Dela upp riskerna i omvärlds-, verksamhetsrisker.

- *Exempel på omvärldsrisk: Klimathot, demografisk utveckling.*
- *Exempel på verksamhetsrisk: Kompetensförsörjningsproblematik, investeringsbehov.*

Upplysningar om viktiga förhållanden ska inkludera konsekvensbeskrivningar och en analys av väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer avseende gjorda uppskattningar och bedömningar samt vidtagna åtgärder.

Långsiktigt arbetar vi för en låg kostnadsutveckling över tid. Upphandling av livsmedel och förpackningar är ett arbete som sträcker sig över tid och som sker i samverkan och dialog med leverantörer, grossister, näringslivet och värmländska kommuner. De senaste 12 åren har vi gått från mycket utländskt kött till att det mesta av kött och kyckling är av svensk råvara. Vi har nu färre leverantörer och därmed kunnat minska våra lastbilstransporter med 40%. Det långsiktiga arbetet har också gjort att vi nu har en värmländsk grossist som förser oss med lokalproducerat kött, vilt, chark, ägg, potatis, rotfrukter och skafferivaror.

Flera leverantörer har under senare delen av året aviserat prishöjningar på livsmedel, vilket i sin tur kommer att påverka slutpris till kund.

Fortsatt pågående pandemi kan påverka leveranser av livsmedel och produkter.

Nya direktiv gällande försörjningsstrategi (ökade krav på lagerhållning och lagerytor, investeringsbehov) kommer att påverka kostnader inför kommande år.