

Årsredovisning 2024

Kost- och servicenämnd



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Vision, värdegrund och styrmodell	3
3	Nämndens uppdrag	4
4	Händelser av väsentlig betydelse	4
5	Nämndens resultatmål	4
6	Uppföljning av politiska beslut och uppdrag	14
7	Viktiga förhållanden för nämndens resultat och ekonomiska ställning	14
8	Internkontroll.....	17

1 Sammanfattning

I nämndens årsredovisning 2024 följs det nämnden beslutat i sin planering inför 2024 upp. Årsredovisningen innehåller redovisning, analys och bedömningar av måluppfyllnad för nämndens resultatmål respektive nämndens resultat och ekonomiska ställning.

Årsredovisningen behandlas av nämnden vid sammanträde i månadsskiftet februari/mars 2025.

Sammanfattande bedömning måluppfyllelse

Effektmål	Resultatmål	Bedömning
Trygga och nöjda invånare	Måltidsverksamhet med hög kvalitet	Uppnås delvis
Attraktivt och hållbart Värmland	God samverkan genom hela måltidsprocessen	Uppnås delvis
God, jämlik och jämställd hälsa	Utveckla och kvalitetssäkra utbud och tjänster inom måltidsområdet	Uppnås delvis
Hållbar organisation	Ekonomi i balans	Uppnås delvis

Kost- och servicenämnden har en måltidsverksamhet med hög kvalitet, det finns en hög kundnöjdhet och måltider utvecklas efter kundens synpunkter och önskemål.

God samverkan genom hela måltidsprocessen uppnås delvis. På grund av resursbrist har utbildningsinsats kring nutrition har flyttats fram till våren 2025, planering är påbörjad. Vid varje nämndmöte finns en kommunikationspunkt där det finns möjlighet till information och dialog kring aktuella ämnen och frågeställningar.

Resultatmålet att utveckla och kvalitetssäkra utbud och tjänster uppnås delvis. Upphandling av kostdatasystem är klar, nytt avtal trädde i kraft 15 mars. Respektive part har nu möjlighet att avropa optioner, exempelvis klimatanalys och möjlighet att själv beställa sin måltid som patient eller kund.

Arbete med att anpassa och säkra måltider vid störning samt för att möta behov under höjd beredskap har påbörjats, exempel på aktiviteter är analys kring produktion och transporter, möjlighet till beredskapslager samt framtagande av menyer.

Ekonomi i balans uppnås, utfallet kostnad per måltid är 36 kr. vilket är bättre än prognostiserat 37 kr. Antalet avropade måltider är drygt 23 000 färre än prognostiserat, där Kils kommun står för den största minskningen drygt 16 500.

Miljömässig hållbarhet uppnås delvis. Mål om andel inköp av svensk råvara av kött och kyckling nås, däremot uppnås inte mål om andel inköp av svenska, närproducerade och ekologiska livsmedel

Sammanfattning resultat och ekonomisk ställning

Utfall avvikelse mot budget (överskott/underskott [-] i mnkr)	Förändring utfall jämfört föregående år (ökning/minskning [-] mnkr)
-0,3 Mnkr	0,2 Mnkr

Kostnaden per måltid slutar efter helåret något lägre än budgeterad kostnad per måltid (viktad kostnad). Orsaken är i huvudsak lägre livsmedelskostnader samt lägre materialkostnader jämfört med budget.

Avropad volym är lägre än budgeterad vilket som regel driver upp kostnaden per portion, men tack vare lägre kostnader än budgeterat i produktionen slutar den viktade kostnaden per portion ändå något lägre än budgeterat. (36 kr per portion i utfall jämfört med 37 kr budgeterat).

2 Vision, värdegrund och styrmodell

Vision

Styrningen av Region Värmland utgår från visionen: "Livskvalitet i världsklass". Visionen innebär att regionen

ska bidra till trygghet, välfärd och livskvalitet för alla i Värmland.

Värdegrund

Vår värdegrund "För alla i Värmland" förenar oss som arbetar inom Region Värmland. Den är gemensam för alla verksamheter och anger riktningen mot vår vision. Den vägleder oss i vardagen och ger riktlinjer för vårt beteende och våra beslut. Vi är till för att alla i Värmland ska må bra och för att vår region ska vara attraktiv och konkurrenskraftig.

Styrmodell

I Region Värmland arbetar vi efter en planeringsorienterad styrmodell som bygger på ramstyrning och målstyrning. Den valda styrmodellen ska stödja oss i att upprätthålla kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning, det vill säga att verksamheten ska bedrivas kostnadseffektivt och ändamålsenligt.

Ramstyrning innebär att budgetramar successivt fördelas nedåt i organisationen, vilket skapar förutsättningar för gemensamt ansvar för att budgeterat resultat uppnås. Det ekonomiska resultatet följs upp på varje organisatorisk nivå genom avvikelser mot tilldelad budgetram.

Målstyrning innebär att övergripande mål successivt bryts ner i organisationen, vilket skapar förutsättningar för att säkerställa att verksamheterna gör rätt saker för att vi tillsammans ska nå vår vision. Måluppfyllelsen följs upp på respektive organisatoriska nivå utifrån fastställda bedömningskriterier.

3 Nämndens uppdrag

Kost- och servicenämndens uppdrag är att åstadkomma en hållbar (ekonomisk, social och miljömässig) måltidsverksamhet med hög kvalitet. Nämnden ska arbeta i enlighet med relevanta mål i Agenda 2030. Flera mål i Agenda 2030 berör kost- och servicenämndens ansvarsområde men i olika omfattning. De mål som bedöms ha en tydlig koppling till nämndens uppdrag är mål 2, 3, 9, 12 och 15. Kost- och servicenämnden bidrar till målen enligt aktiviteter planerade för året.

Nämndens strategi utgår ifrån Livsmedelsverkets Nationella riktlinjer för måltider i äldreomsorgen samt Nationella riktlinjer för måltider på sjukhus.

4 Händelser av väsentlig betydelse

Kost- och servicenämnden har påbörjat administrativt arbete inför Kil kommuns avsikt att träda ur nämnden efter mandatperiodens slut.

Under året har livsmedelsupphandling för Region Värmlands samt kost- och servicenämnden genomförts. Det nya avtalet har utformats utifrån ekonomi i balans, hälsoperspektiv, svenska djurskydds- samt miljökrav.

Revisorernas grundläggande granskning av kost- och servicenämnden 2023 visar på att nämnden har en i allt väsentligt tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten på en övergripande nivå. Revisorerna bedömer också att nämnden i allt väsentligt har verkat enligt de intentioner som fastställdes vid bildandet.

Regionens revisorer har under perioden också genomfört granskning av upphandling och inköp inklusive uppföljning (Rev/24013). Ansvariga nämnder bedöms i allt väsentligt ha säkerställt en ändamålsenlig styrning, uppföljning och intern kontroll för att säkerställa att regionens inköpsprocess tillgodoser regionens inköpsbehov. Utifrån resultatet av granskningen har rekommendationer tagits fram.

5 Nämndens resultatmål

Regionfullmäktige tar varje mandatperiod beslut om långsiktiga och övergripande effektmål som ska styra Region Värmland mot visionen "Livskvalitet i världsklass". Alla nämnder ska, var och en på sitt sätt, medverka till att effektmålen nås. Nämnden bryter därför ner effektmålen till resultatmål anpassade till den egna verksamheten. Varje nämnd beslutar själva om sina resultatmål och bedömningsgrund för måluppfyllelse.

Nämndens resultatmål kan vara ett- eller fleråriga. Ett resultatmål kan endast vara kopplat till ett effektmål och varje nämnd ska ha 1–3 resultatmål per effektmål. Nämndernas resultatmål hämtas företrädesvis ur

redan beslutade styrdokument. Resultatmålen ligger i sin tur till grund för den fortsatta verksamhets- och aktivitetsplaneringen inom förvaltningen.

Under effektmålet Hållbar organisation ska alla nämnder ha med ett antal regiongemensamma resultatmål, till exempel mål om en ekonomi i balans. Under år 2024 är just målet om en ekonomi i balans det högst prioriterade målet.

Redovisning av bedömning av måluppfyllelse görs enligt följande:

- Uppnås (grönt)
- Uppnås delvis (gult)
- Uppnås inte (rött)

5.1 Effektmål: Trygga och nöjda invånare

5.1.1 Resultatmål: Måltidsverksamhet med hög kvalitet

Beskrivning

Nämnden ska arbeta för att invånare ska leva ett gott liv, må bra, vara trygga och känna sig nöjda. Tillgång till god och näringsriktig mat är viktigt för målgruppen äldre, sjuka och sköra. Måltiderna ska vara goda, tillgängliga och ha hög kvalitet.

Måltidsverksamhet med hög kvalitet. Hög kvalitet uppnås genom att utveckla kost- och servicenämndens måltidskoncept utifrån behov, synpunkter och önskemål från patienter och kunder.

Bidrar till de globala målen i Agenda 2030

-  Mål 2: Ingen hunger
-  Mål 3: God hälsa och välbefinnande
-  Mål 4: God utbildning för alla
-  Mål 5: Jämställdhet
-  Mål 10: Minskad ojämlikhet
-  Mål 12: Hållbar konsumtion och produktion

Bedömning av måluppfyllnad



Uppnås delvis

Kommentar

Nämndens strategi utgår ifrån Livsmedelsverkets Nationella riktlinjer för måltider i äldreomsorgen samt Nationella riktlinjer för måltider på sjukhus. Måltidsmodellen ger ett helhetsperspektiv på bra måltider och kan användas vid planering och uppföljning av den offentliga måltidsverksamheten.

5.1.1.1 Lokalt mål: Utveckla kost- och servicenämndens måltidskoncept.

Beskrivning

Uppnå hög kundnöjdhet genom hela måltidsprocessen.

Hela matleveranskonceptet, från beställning till kundens smakupplevelse, ska kontinuerligt utvecklas efter kundernas önskemål och behov.

Bidrar till de globala målen i Agenda 2030

-  Mål 3: God hälsa och välbefinnande

Bedömning av måluppfyllnad



Uppnås delvis

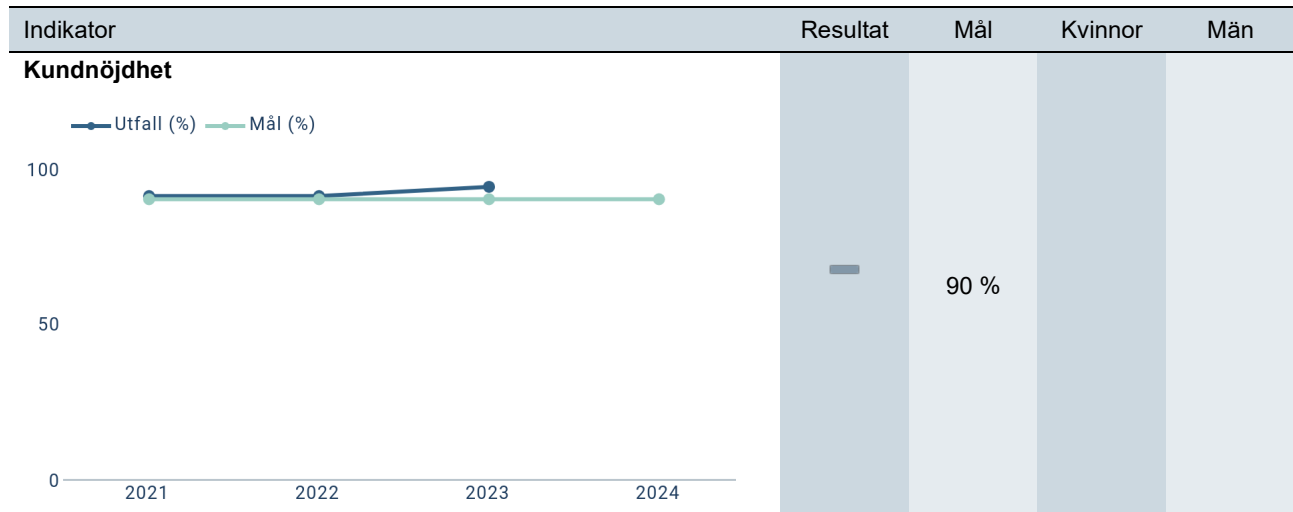
Kommentar

Utifrån 2023 års kundenkät har menyer anpassats.

2024 års kundenkät som brukar skickas ut till nämndens kunder i slutet av året, har inte genomförts i år.

Drift- och utvecklingsgruppen har påbörjat ett arbete, tillsammans med IT, för att samla in synpunkter digitalt.

Det nya arbetssättet är tänkt att implementeras under hösten 2025.



Mätmetod och datakälla

Andel kunder som ger lägst betyg fyra till sex vid mätning ska vara minst 90%.

Drift- och utvecklingsgruppen har varje år sedan lång tid tillbaka skickat ut en enkät till våra kunder. Resultaten på enkäten har varit mycket hög och med liktydiga svar under alla dessa år, därför har gruppen kommit fram till att inte skicka ut någon enkät i år. Under 2025 ska gruppen jobba fram hur arbetet med kvalitetsförbättringar ska genomföras framgent.

Aktiviteter	Status
Utveckla matleveranskonceptet utifrån synpunkter, önskemål och nya behov.	✓ Avslutad
Sedan lång tid har resultaten på konceptet i sin helhet varit mycket hög, varav en diskussion pågår om och hur uppföljning av konceptet ska göras framöver.	
Revidera informationsblad som ges till nya kunder.	✓ Avslutad
Drift- och utvecklingsgruppen har reviderat informationsbroschyren som ges till nya kunder, broschyren är numer ett blad med relevant information på fram- och baksida. Nytt för året är bland annat att processen beskrivits från beställning till servering och vilken part som gör vad, vilket varit ett önskemål från nämndens kunder. Informationsbladet skickas ut till både gamla och nya kunder i år, informationen finns också på respektive parts hemsida.	
Utskick av informationsblad till våra kunder.	✓ Avslutad
Informationen har gått ut till de som får kyllda matlådor hemlevererade, mottagarna har fått information om vår- och sommarmenyn samt resultatet från den årliga kostenkäten som genomfördes i slutet av 2023.	

Aktiviteter	Status

5.2 Effektmål: Attraktivt och hållbart Värmland

5.2.1 Resultatmål: God samverkan genom hela måltidsprocessen

Beskrivning

God samverkan genom hela måltidsprocessen inom ramen för kost-och servicenämndens ansvarsområde. Genom att höja kompetens och kunskap om nutritionens betydelse bidrar nämnden till ökad kunskapsnivå hos både kommuner och inom Region Värmland.

Bidrar till de globala målen i Agenda 2030

-  Mål 2: Ingen hunger
-  Mål 3: God hälsa och välbefinnande
-  Mål 5: Jämställdhet
-  Mål 10: Minskad ojämlikhet
-  Mål 12: Hållbar konsumtion och produktion

Bedömning av måluppfyllnad



Uppnås delvis

Kommentar

Avstämning och samverkan sker vid nämndmöte samt möten i DUG- samt förvaltningsgruppen. Under året har utbildningsmaterial förberetts inför den utbildning som kommer att hållas i början av 2025.

5.2.1.1 Lokalt mål: Öka kompetens och kunskap om nutritionens betydelse.

Beskrivning

Genom att höja kompetens och kunskap om nutritionens betydelse bidrar nämnden till ökad kunskapsnivå hos både kommuner och inom Region Värmland.

Bedömning av måluppfyllnad



Uppnås delvis

Kommentar

På grund av resursbrist till följd av livsmedelsupphandling samt implementering av kostdatasystem är planerad utbildningsinsats kring nutrition flyttad till våren 2025. Utbildningen "*Livsmedelsallergi och överkänslighet- Vad är bra att känna till*" syftar till att underlätta arbetet med att säkerställa att kunden får rätt mat, anpassad efter behov. Målbilden är att den kund som har behov av specialkost ska känna sig säker på att få tillgång till det och den kund som kan äta normalkost inte ska behöva undvika livsmedel i onödan.

Aktiviteter	Status
Informations- och utbildningsinsatser inom nutritionsområdet.	 Avslutad
Vid nämndmöte i april fick nämndens parter en genomgång av hur måltidsverksamheten är organiserad och fungerar i Kristinehamns kommun.	

Aktiviteter	Status
Ta fram och genomförda utbildningsinsatser för biståndsbedömare.	 Försenad
Utbildningsinsatsen utökas till fler än biståndsbedömare, för att få en samsyn mellan beslutsfattare och beställare. Vid beställning av matdistribution är det viktigt att det blir rätt information till köket så att omsorgstagaren får den specialkost den har behov av. Drift- och utvecklingsgruppen har därför tagit fram en utbildning, "Livsmedelsallergi och överkänslighet", där skillnaden mellan livsmedelsallergi och överkänslighet går igenom samt vilka följdfrågor som kan behöva ställas till omsorgstagaren så att beställningen blir korrekt. Utbildningsmaterialet är framtaget och utbildningen kommer att genomföras i februari 2025. Målgruppen är biståndsbedömare, LSS-handläggare, sjuksköterskor, måltids-kostombud, distributions-och beställningspersonal.	

5.3 Effektmål: God, jämlik och jämställd hälsa

5.3.1 Resultatmål: Utveckla och kvalitetssäkra utbud och tjänster inom måltidsområdet

Bidrar till de globala målen i Agenda 2030

-  Mål 2: Ingen hunger
-  Mål 5: Jämställdhet
-  Mål 12: Hållbar konsumtion och produktion

Bedömning av måluppfyllnad

 Uppnås delvis

Kommentar

Avrop och implementering av optioner till följd av införande av kostdatasystem kommer att fortgå under 2025.

5.3.1.1 Lokalt mål: Öka informationstillgängligheten genom hela måltidskedjan.

Beskrivning

I samverkan med andra samhällsaktörer främjar Region Värmland innovativa lösningar. Digitaliseringen ger nya möjligheter som ska tas tillvara för att hantera samhällsutmaningar. Kost- och servicenämnden ska öka digital delaktighet genom att utveckla, kvalitetssäkra och effektivisera utbud, tjänster och processer.

Bidrar till de globala målen i Agenda 2030

-  Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur

Bedömning av måluppfyllnad

 Uppnås delvis

Kommentar

Nämndens viljeinriktning för digitalisering innebära främst att utveckla och kvalitetssäkra utbud och tjänster inom måltidsområdet. Under 2024 samt kommande planperiod ska nämnden arbeta för ökad digital delaktighet genom att utgå från patientens/kundens behov och möjligheter. Underlag och tidsplan arbetas

fram av Drift- och utvecklings- samt Förvaltningsgruppen.

Aktiviteter	Status
Viljeinriktning för digitalisering. I det avtal gällande kostdatasystem finns följande optioner att ta del av; Klimatanalyser, Hänsyn till lagersaldo i beställningar, Utökat lagerhanteringsstöd, Svinberäkningsfunktioner, Inlagd patient beställer bricka till sig själv, Personal eller patient beställer från kylskåp, Besökare beställer från kylskåp, Kommun beställer matlåda till omsorgstagare, Omsorgstagare hos kommun beställer matlåda till sig själv. I respektive parts förvaltning behandlas nu om och vilka optioner som eventuellt ska lösas ut och implementeras.	 Försenad
Implementation av kostdatasystem Förvaltningsgruppen har främst arbetat med upphandlingen av nytt kostdatasystem, krav och behov, inklusive möjlighet till optioner som kan lösas ut beroende av behov för nämndens parter. Tilldelning av upphandlingen skedde i slutet av februari och avtalet började gälla den 15 mars, sedan tilldelningen har projektledare från Region Värmland utsetts och en projektgrupp har arbetat med införandet.	 Pågående

5.3.1.2 Lokalt mål: Stärkt försörjningsberedskap i hela måltidskedjan.

Beskrivning

Anpassa och säkra måltider vid störning samt för att möta behov under eventuell höjd beredskap.

Bedömning av måluppfyllnad



Uppnås delvis

Kommentar

En beredskapsplan för livsmedel och måltider har påbörjats för Region Värmlands räkning, här ingår bland annat måltider för kost- och servicenämndens räkning.

För de parter som ingår i nämnden pågår analys kring produktion, möjlighet för beredskapslager, menyer och leveranser.

I samband med upphandlingar ställs krav gällande kontinuitet vid normalläge och vid kris. Ledningssystem gällande kostdatasystem finns hos leverantören för kontinuitetshantering vid kris och höjd beredskap.

Aktiviteter	Status
Öka beredskapen för att möta fredstida kriser och stärka motståndskraften. Under året har flera medlemmar i Drift-och utvecklingsgruppen deltagit i olika nätverksträffar kring livsmedelsberedskap. Bland annat genom Livsmedelverket, Länsstyrelsen, mattanken samt Nifa. Aktiviteter för att säkerställa produktionskapacitet i de olika köken har påbörjats som bland annat innefattar lagerhantering, leveranser och menyer.	 Avslutad

Aktiviteter	Status

5.4 Effektmål: Hållbar organisation

5.4.1 Resultatmål: Ekonomi i balans

Beskrivning

Region Värmlands verksamhet ska bedrivas med god ekonomisk hushållning, kostnadskontroll och långsiktig ekonomisk hållbarhet. Det innebär att verksamheten ska rymmas inom beslutade ekonomiska ramar.

God ekonomisk hushållning är en förutsättning för att även i framtiden kunna ge värmlänningarna en god hälso- och sjukvård inklusive tandvård, regional utveckling, kollektivtrafik, kultur och bildning.

Det finansiella perspektivet av god ekonomisk hushållning innebär att varje generation ska bära kostnaderna för den service som de konsumerar.

Bidrar till de globala målen i Agenda 2030

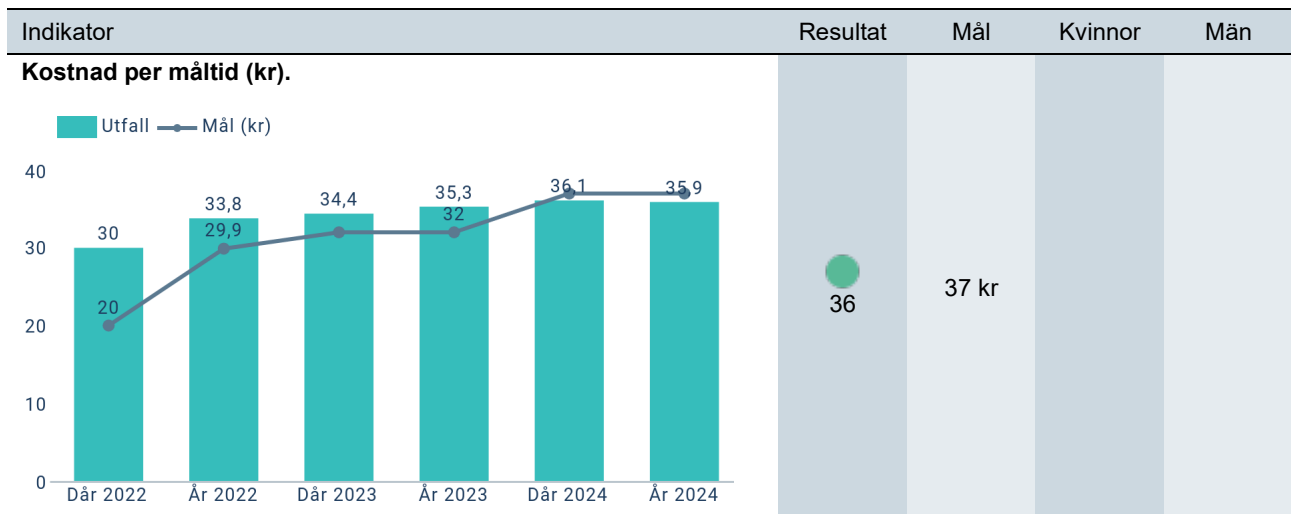
 Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Bedömning av måluppfyllnad

 Uppnås

Kommentar

Dokument "Flöde, slutavräkning" finns framtaget för att kunna bokföra slutavräkning tidigare för innevarande år, vilket har varit ett önskemål från nämndens parter.



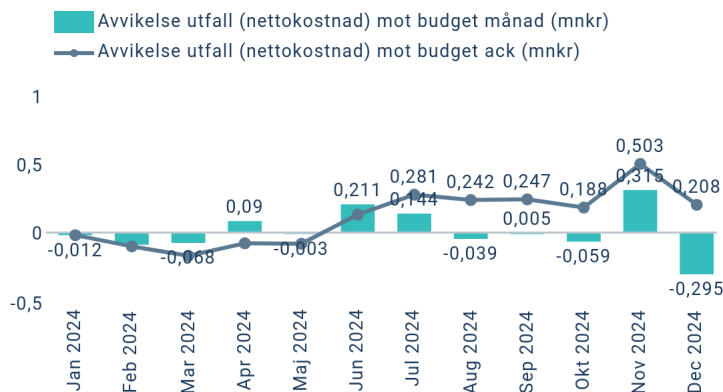
Mätmetod och datakälla

Kostdatasystem, Raindance.

Kostnaden per måltid slutar efter helåret något lägre än budgeterad kostnad per måltid. (viktad kostnad) Orsaken är i huvudsak lägre livsmedelskostnader samt lägre materialkostnader jämfört med budget. Avropad volym är lägre än budgeterad vilket som regel driver upp kostnaden per portion, men tack vare lägre kostnader än budgeterat i produktionen. Slutar den viktade kostnaden per portion ändå något lägre än budgeterat. (36 kr per portion i utfall jämfört med 37 kr budgeterat)

Indikator	Utfall	Budget	Kvinnor	Män
jan-dec	Viktade	viktade		
	Utfall	Budget	Avvik	
Kostnad				
	(tkr)			
Personal	2 946	3 075	130	
Råvaror	6 680	7 088	408	
Material	680	1 145	465	
Övriga kostnader	2 057	2 001	-56	
Totalt	12 373	13 309	936	
Kostnad per måltid (kr)	35,9	36,9	1,0	
Fördelning	Antal	Antal		
per part	måltider viktade	måltider viktade		
Karlstad	157 807	161 485	-3 678	
Kristinehamn	88 122	84 634	3 488	
Kil	0	16 650	-16 650	
Hammarö	18 645	18 069	576	
Regionen	79 610	86 635	-7 025	
S:a	344 183	367 473	-23 289	
Kostnad personal per måltid (kr)	8,6	8,5	0,0	
Kostnad råvaror per måltid (kr)	19,4	19,7	0,3	
Kostnad material per måltid (kr)	2,0	3,2	1,2	
Kostnad övriga kostnader per måltid (kr)	6,0	5,6	-0,4	
Kostnad per måltid (kr)	35,9	36,9	1,0	

Nettokostnad mot budget



0,208
mkr

Mätmetod och datakälla

Raindance

Nämndens utfall mot budget blir totalt sett ett budgetöverskott om ca 16% tack vare lägre produktionskostnader än budgeterat.

5.4.1.1 Lokalt mål: Miljömässig hållbarhet.

Beskrivning

Stärka hållbarhetsarbetet inom ramen för Agenda 2030 samt Region Värmlands miljömål.

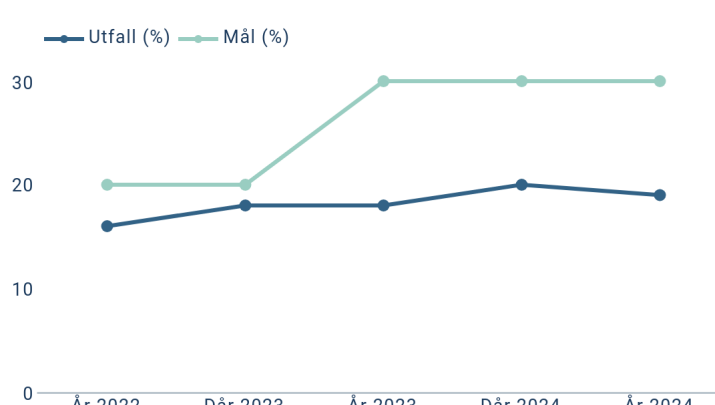
Bidrar till de globala målen i Agenda 2030

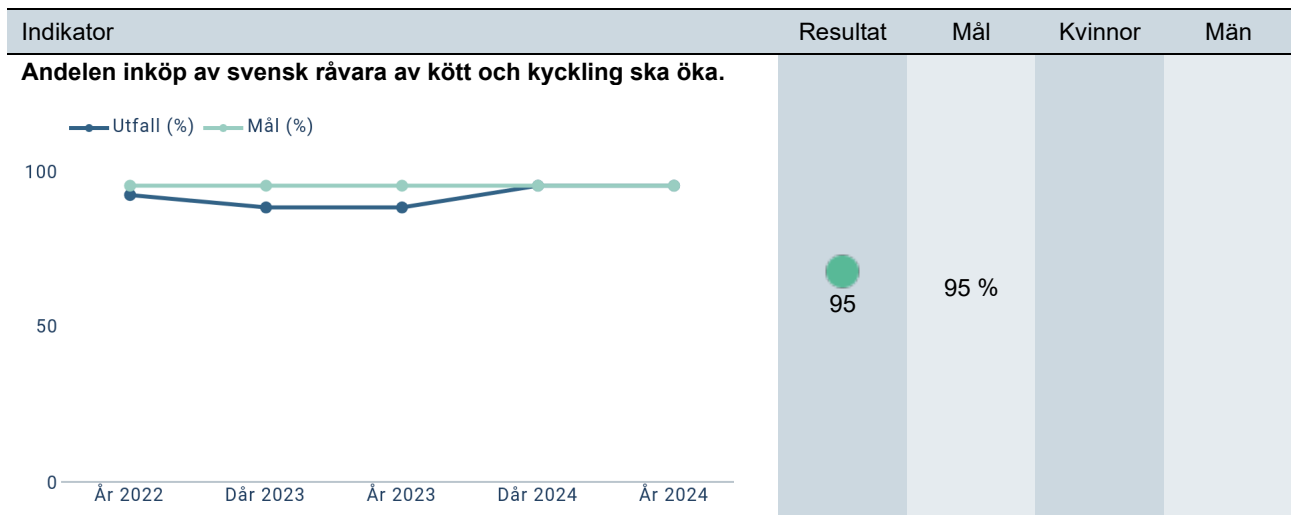
-  Mål 2: Ingen hunger
-  Mål 3: God hälsa och välbefinnande
-  Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
-  Mål 12: Hållbar konsumtion och produktion
-  Mål 15: Ekosystem och biologisk mångfald

Bedömning av måluppfyllnad



Uppnås delvis

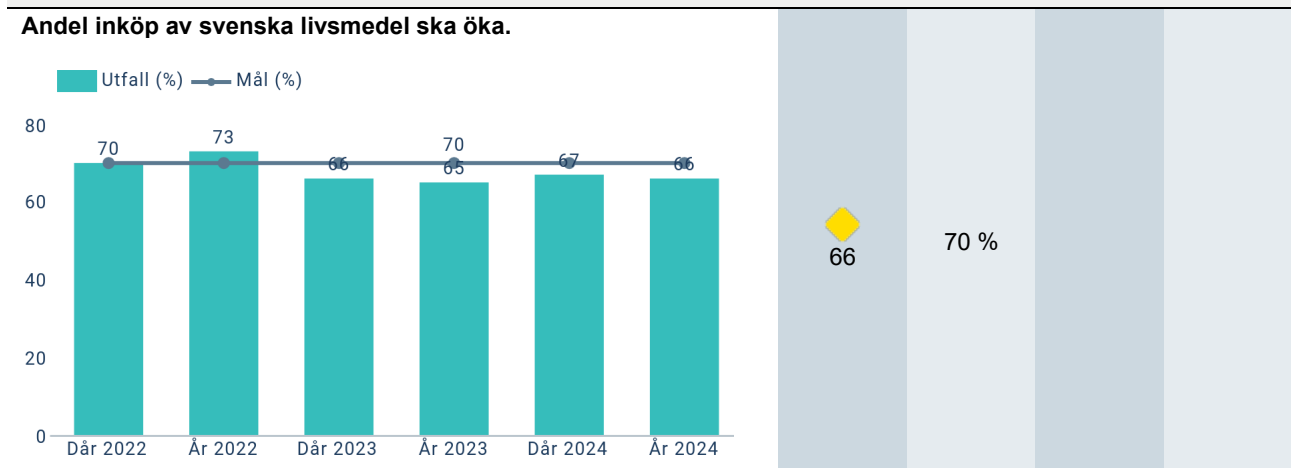
Indikator	Resultat	Mål	Kvinnor	Män																		
Andel inköp av närproducerade livsmedel ska öka.  <table><caption>Data for Andel inköp av närproducerade livsmedel ska öka</caption><tr><th>År</th><th>Utfall (%)</th><th>Mål (%)</th></tr><tr><td>År 2022</td><td>16</td><td>20</td></tr><tr><td>Dår 2023</td><td>18</td><td>20</td></tr><tr><td>År 2023</td><td>18</td><td>30</td></tr><tr><td>Dår 2024</td><td>20</td><td>30</td></tr><tr><td>År 2024</td><td>19</td><td>30</td></tr></table>	År	Utfall (%)	Mål (%)	År 2022	16	20	Dår 2023	18	20	År 2023	18	30	Dår 2024	20	30	År 2024	19	30	19	30 %		
År	Utfall (%)	Mål (%)																				
År 2022	16	20																				
Dår 2023	18	20																				
År 2023	18	30																				
Dår 2024	20	30																				
År 2024	19	30																				
Mätmetod och datakälla <i>Livsmedelsstatistik från leverantören, datakälla Hantera.</i> <i>Definitionen utgår från Region Värmlands livsmedelsavtal med Lilla Grossisten (Värmlands Skafferi). Det är en värmländsk grossist som levererar produkter producerade i Värmland och angränsande län.</i> <i>I avtalet med Lilla Grossisten finns krav om att regionens verksamheter ska kunna besöka bönder och producenter av de livsmedel som ingår i avtalet. Studiebesöken ska kunna genomföras dagtid och restiden ska inte överstiga fyra timmar per tillfälle.</i> <i>Samtliga produkter i avtalet räknas som närproducerade oavsett var ingående råvaror producerats. Utifrån definitionen ingår även gällande avtal med Källmansbröd, Lillängshamnens Fiskröckeri, Löfbergs lila och Arla Foods (via en schablonberäkning).</i>																						
Liten sänkning jämfört med 2023. Utbudet på livsmedel som passar storhushåll har minskat, på grund av det ekonomiska läget har vissa närproducerade livsmedel bytts ut till svenska som köps från avtalet vi har med stora grossisten.																						



Mätmetod och datakälla

Statistik från leverantörer, datakälla Hantera.

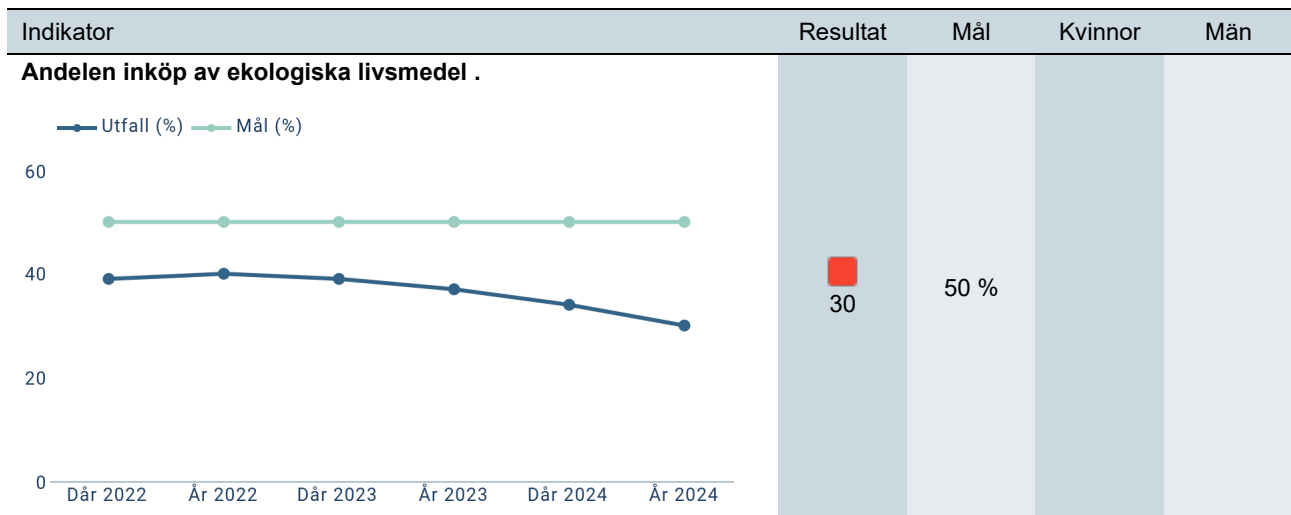
Fortsatt hög andel inköp av svensk råvara av kött och kyckling där målet om 95% uppnås. Andelen oberedd kyckling är fortfarande 100%.



Mätmetod och datakälla

Statistik från leverantörer genom systemstödet Hantera.

En liten ökning i jämförelse med 2023, i andelen svenska livsmedel ingår de livsmedel där Sverige är sluttillverkare.



Mätmetod och datakälla

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).

Stor minskning i jämförelse med 2023. Utbudet av ekologiska livsmedel fortsätter att minska hos avtalade grossister. I första hand prioriteras svenska och närproducerade livsmedel framför ekologiska, vilket prismässigt oftast är det mest fördelaktiga, det ligger också i linje med pågående arbete kring försörjningsstrategi.

Aktiviteter	Status
Stärka hållbarhetsarbetet inom ramen för Agenda 2030 samt Regioners och kommuners miljömål.	Försenad
Miljöinspektionen gör regelbundna kontroller i produktionsköket, internkontroll sker däremellan. Under 2024 har produktionsköket inte haft några nedslag vid kontroller vilket inneburit ett minskat antal kontroller/år. I livsmedelsupphandlingen, som nyligen har avslutats skedde prioriteringen enligt följande: Hälsoperspektivet, Svenska livsmedel, Ekonomiska förutsättningar, Närproducerade och ekologiska livsmedel. Andelen ekologiska livsmedel minskar förutom gällande ekologiska mjölkprodukter som fortfarande är förhållandevis prisvärda och som köps in i stor mängd. Utbudet har minskats till förmån för de livsmedel som har bra kvalitet och är bra ur hälsosynpunkt, exempelvis nyckelhålsmärkta. För att öka de livsmedel vars råvara är odlad i Sverige så har pasta och bröd med svenskt spannmål prioriterats, sojaprodukter har byts ut till produkter baserad på baljväxter där flera av dem är odlade i Värmland och den potatis som köps in är svensk.	

6 Uppföljning av politiska beslut och uppdrag

Nämnden har inga politiska beslut eller uppdrag att redovisa för helåret.

7 Viktiga förhållanden för nämndens resultat och ekonomiska ställning

Region Värmlands verksamhet ska bedrivas med god ekonomisk hushållning, kostnadskontroll och långsiktig ekonomisk hållbarhet. Regionfullmäktige fastställer inför varje nytt kalenderår årets resultatbudget och nämndernas nettokostnadsramar. Nämndens nettokostnadsram är uppbyggd av verksamhetens direkta intäkter minus direkta kostnader och avskrivningar, och anger nämndens utrymme att bedriva verksamhet.

Från och med 2024 beslutar varje nämnd sin interna budgetfördelning av den av regionfullmäktige tilldelade nettokostnadsramen. I nämndens Svar på planeringsdirektiv 2024 redovisades föreslagna och beslutade omprioriteringar för att verksamhetens ska rymmas inom angiven nettokostnadsram. Återrapportering till nämnd av föreslagna omprioriteringar för en budget i balans görs för berörda nämnder i årsredovisning 2024.

Nämnden har inte haft behov av att planera om budget för perioden, prognos för helår pekade mot budget i balans.

7.1 Genomgång av resultat

I årsredovisningen ska nämndens ackumulerade ekonomiska utfall följas upp jämfört med budget för perioden samt utveckling mot föregående år.

Nämndens utfall mot budget blir totalt sett ett budgetöverskott om ca 16% tack vare lägre produktionskostnader än budgeterat.

Driftredovisning, perioden (Nettokostnad, mnkr)						
Kost- och servicenämnden	Utfall perioden 2024	Utfall perioden 2023	Utveckling		Budget perioden 2024	Utfall jämfört budget
Period: jan-dec						
Region Värmland gemensamt	-1,0	-1,3	-0,3	-23%	-1,1	0,2
Politik och revision	-0,1	-0,1	0,0	7%	-0,2	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-1,1	-1,4	-0,3	-21%	-1,3	0,2

7.2 Verksamhetens nettokostnader

I verksamhetens nettokostnader ingår verksamhetens intäkter, kostnader och avskrivningar.

Utfallet för 2024 blir 21% lägre än än 2023 på grund av lägre produktionskostnader för helåret 2024.

Driftredovisning, perioden (Nettokostnad, mnkr)				
Kost- och servicenämnden	Utfall perioden 2024	Utfall perioden 2023	Utveckling	
Period: jan-dec				
Region Värmland gemensamt	-1,0	-1,3	-0,3	-23%
Politik och revision	-0,1	-0,1	0,0	7%
Verksamhetens nettokostnader	-1,1	-1,4	-0,3	-21%

7.3 Verksamhetens intäkter

I verksamhetens intäkter ingår verksamheternas externa intäkter, till exempel avgifter. Riktade statsbidrag och andra anslag kan ges för att utföra specifik verksamhet och förutsätter att motsvarande kostnader uppstår.

Intäkterna från nämndens parter har under året följt budget och förväntningar.

7.4 Verksamhetens kostnader

I verksamhetens kostnader ingår bland annat personalkostnader, köp av verksamhet och material.

Verksamhetens personalkostnader följer budgeten sett till helåret med ett mindre budgetöverskott om ca 4%.

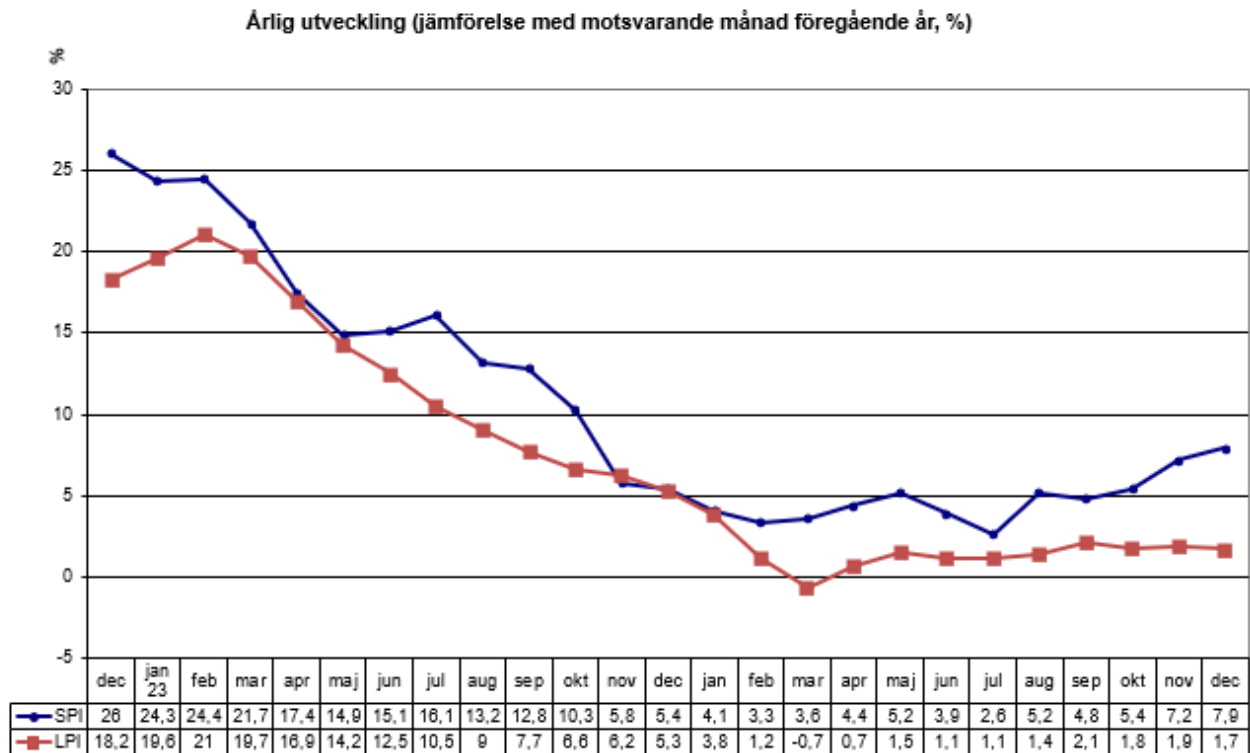
7.4.1 Material och varor

Kostnaden per måltid slutar efter helåret något lägre än budgeterad kostnad per måltid. (viktad kostnad)

Orsaken är i huvudsak lägre livsmedelskostnader samt lägre materialkostnader jämfört med budget.

Avropad volym är lägre än budgeterad vilket som regel driver upp kostnaden per portion, men tack vare lägre kostnader än budgeterat i produktionen. Slutar den viktade kostnaden per portion ändå något lägre än budgeterat.

Grundorsaken är en gynnsam indexutveckling för material och varor under 2024 jämfört med 2023.



SPI = Storhushållsprisindex; LPI = Livsmedelsprisindex (del av KPI)

Bilden ovan visar indexutveckling för SPI (Storhushållsprisindex) för åren 2023 och 2024.

Indexutvecklingen är under året 2024 gynnsam jämfört med föregående år, dock stiger indexvärdet återigen mot slutet av år 2024.

7.4.2 Övriga verksamhetskostnader

Gällande övriga verksamhetskostnader så följer dem i stort sett budgeterade värden under året.

7.5 Avskrivningar

Avskrivningar används inom redovisning för att fördela kostnaden för en tillgång över så lång tid som den beräknas vara användbar, det vill säga dess ekonomiska livslängd.

Avskrivningarna ligger för året linje med budgeterade värden.

7.6 Nämndanalys

Kostnaden per måltid slutar efter helåret något lägre än budgeterad kostnad per måltid (viktad kostnad). Orsaken är i huvudsak lägre livsmedelskostnader samt lägre materialkostnader jämfört med budget.

Avropad volym är lägre än budgeterad vilket som regel driver upp kostnaden per portion, men tack vare lägre kostnader än budgeterat i produktionen slutar den viktade kostnaden per portion ändå något lägre än budgeterat. (36 kr per portion i utfall jämfört med 37 kr budgeterat).

7.7 Återrapportering till nämnd av föreslagna omprioriteringar för en budget i balans

I nämndens Svar på planeringsdirektiv 2024 redovisades föreslagna och beslutade omprioriteringar för att verksamhetens ska rymmas inom angiven nettokostnadsram.

Frågan är ej aktuellt för nämnden, inga föreslagna eller beslutade omprioriteringar finns med i Svar på planeringsdirektiv.

8 Internkontroll

Region Värmlands process för intern kontroll är ett stöd för regionstyrelsen och nämnderna i styrningen av verksamheterna och ett hjälpmedel att nå de uppsatta målen. Regionstyrelsen fastställer årligen regionövergripande kontrollmoment. Varje nämnd gör riskanalyser och fastställer internkontrollplaner för sina respektive ansvarsområden. Nämnderna internkontrollplaner skickas till regionstyrelsen som en del i uppsiktsplikten.

Internkontroll 2024 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 2024. Uppföljning av internkontrollplan för 2025 godkändes vid nämndmöte 241107.

Vid varje nämndmöte lyfts större förändringar och/eller avvikelser. Vid varje nämndmöte rapporteras också ekonomiskt utfall, utfallet tas fram månadsvis och finns att tillgå 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 2024 har fyra sammanträden samt fyra beredningsmöten hållits samt möten i drift- och utvecklingsgrupp och förvaltningsgrupp.