



Kostnämnden

Plats och tid Sekreteraren, stadshuset kl 08.00-09.30

Beslutande Ledamöter
Gunilla Johansson (S), ordförande
Christer Rönnlund (M)
Marita Fransson (S)
Cecilia Festin Stenlund (L)

Övriga närvarande Lars Ohlsson (S)
Kerstin Jonasson, t f kostchef
Maria Renman, t f kostchef
Ellenor Yifter Lindgren, inköpsstrateg
Ingela Gotthardsson, kommunchef § 56
Grete Vesteraas, administrativ chef
Linda Orädd, verksamhetscontroller § 56
Jonathan Lundberg, nämndsekreterare
Linda Lundström, ekonom § 56
Anders Johansson, ekonom § 56

Justerare Marita Fransson (S)

Justeringens plats och tid Kommunkansliet 26 november kl 15.00

Underskrifter

Sekreterare

Annette Bergman

Paragrafer

§§ 55-70

Ordförande

Gunilla Johansson

Justerare

Marita Fransson

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Kostnämnden

Sammanträdesdatum

2018-11-21

Datum då anslaget sätts upp

2018-11-26

Datum då anslaget tas ned

2018-12-18

Förvaringsplats för protokollet

Kommunstyrelsens kansli

Underskrift

Annette Bergman



Kostnämnden

Ärendelista

§ 55	Dnr 265	
	Dagens ärenden, val av justerare och tid för justering.....	3
§ 56	Dnr 2018-000002	
	Information.....	4
§ 57	Dnr 2018-000003	
	Verksamhetsuppföljning.....	5
§ 58	Dnr 2018-000004	
	Månadsbokslut per 31 oktober.....	7
§ 59	Dnr 2018-000011	
	Reviderad budget 2019.....	8
§ 60	Dnr 2018-000033	
	Investeringsbudget 2019 med plan för 2020-2021	10
§ 61	Dnr 2018-000009	
	Redovisning av sjuktal och åtgärder	12
§ 62	Dnr 2018-000022	
	Internkontrollplan 2019	13
§ 63	Dnr 2018-000032	
	Verksamhetsplan 2019	14
§ 64	Dnr 2018-000029	
	Yttrande över översiktsplan för Lycksele kommun	15
§ 65	Dnr 2018-000028	
	Handlingsplan i syfte att lösa kostnämndens underskott.....	16
§ 66	Dnr 2018-000031	
	Internköp av livsmedel mellan ansvar 69 och 68.....	17
§ 67	Dnr 2018-000030	
	Sammanträdesplan 2019.....	18
§ 68	Dnr 2018-000007	
	Kurser/konferenser	20
§ 69	Dnr 2018-000005	
	Meddelanden.....	21
§ 70	Dnr 2018-000006	
	Återrapportering av delegationsbeslut.....	22



Kostnämnden

§ 55

Dnr 265

Dagens ärenden

Beslut

Kostnämnden fastställer upprättad föredragningslista.



Kostnämnden

§ 56

Dnr 2018-000002

Information

Beslut

Kostnämnden tar del av informationerna.

Ärendebeskrivning

- Handlingsplan
- Ekonomi
- Extratjänster i välfärden

Kostnämnden

§ 57

Dnr 2018-000003

Verksamhetsuppföljning

Beslut

Kostnämnden tar del av rapporten.

Ärendebeskrivning

Följande verksamhetsrapport lämnas:

Personal

- Rekrytering av enhetschef Kost pågår fortfarande.
- Tillförordnade enhetschefer Kost tillsatta till 2018-12-31.
- En personal anställd tillsvidare på grund av LAS.
- En vikarie anställd på Hedlundaskolan, 75 % till 2018-12-31.
- På grund av hög korttidsfrånvaro har hälsosamtal påbörjats, 2 utförda.
- Tillförordnade enhetschefer har genomgått tre dagars arbetsmiljöutbildning.
- Livsmedelshygienutbildning har genomförts för personal som är nyanställda/de som ej gått tidigare. Inbjudna till utbildningen var även personal inom äldreomsorg och barnomsorg.

Kunder

- En ny avdelning Björnen har startat på Johan Skyttes, nu är det 5 avdelningar där. Verksamheten sköter köket själva.
- Köket på Lilla Fontanellen har startat upp (ca 70 elever) för att klara trycket på Forsdalaskolan under ombyggnationen. Verksamheten sköter köket själva.
- Ombyggnationen på Tannbergsskolan och Forsdala fortlöper enligt planerna.



Kostnämnden

Ekonomi

Antalet portioner fortsätter att minska inom äldreomsorgen och landstinget. Från juli 2010 – juli 2018 har antalet portioner minskat med 46 831. Det innebär att även intäkter från livsmedel har minskat.

Kommunen 2010: antal portioner 105 881
Landstinget 2010: antal portioner 33 162

Kommunen 2017: antal portioner 83 340
Landstinget 2017: antal portioner 22 151

Kommunen 2018: antal portioner 74 593
Landstinget 2018: antal portioner 17 259



Kostnämnden

§ 58

Dnr 2018-000004

Månadsbokslut per 31 oktober

Beslut

Kostnämnden tar del av månadsbokslut per 31 oktober.

Ärendebeskrivning

Riktvärde :83,3 %

Centralköket / Skolmåltider , 68

	Budget	Bokfört	Förbrukning (%)
Intäkter	-24 135 819	-21 971 418	91,03
Kapitalkostnader	0	2330	
Personalkostnader	14 223 914	12 338 741	86,75
Övriga kostnader	9 911 905	8 291 707	83,65
Summa	0	-1 338 638	

Lasarettssköket 69

	Budget	Bokfört	Förbrukning (%)
Intäkter	-14 813 925	-12 192 976	82,31
Kapitalkostnader		26 553	0
Personalkostnader	6 228 120	5 216 134	83,75
Övriga kostnader	8 585 805	8 162 671	95,07
Summa	0	1 212 382	



Kostnämnden

§ 59

Dnr 2018-000011

Reviderad budget 2019

Beslut

Kostnämnden fastställer budget på ansvarsnivå med sparbeting på 1 814 tkr för ansvar 68 samt 2 328 tkr för ansvar 69.

Kostnämnden uppdrar till kostchef att vidta fortsätta åtgärder för en budget i balans

Ärendebeskrivning

Kostnämnden är en resultatenhet vars verksamhet ska vara finansierad av egna intäkter.

Kostnämnden har under flera år haft kostnader som överstiger intäkterna. Antalet portioner för Lasarettssköket ansvar 69 har minskat kraftigt de senaste åren till följd av en minskning av antalet vårdplatser på lasarettet och antal platser på särskilt boende inom kommunen. Skolmåltider ansvar 69 har höjt sina intäkter under flera år men har haft en högre kostnadsutveckling framförallt gällande personalkostnader.

Inför 2019 föreslås en budget enligt följande:

Ansvar 68	Budget 2018	Budget 2019	Förändring
Intäkter måltider	-24 136	-23 168	568
Övriga intäkter		-400	
Personal mottagningskök	14 224	5 899	15
PO 38,82		2 290	
Personal tillagningskök		4 358	
PO 38,82		1 692	
Vikarier			
Livsmedel produktion	8 187	6 435	165
Livsmedel		1 917	
Övriga kostnader	1 275	1 440	165
Lokalkostnader	450	1 350	900
<i>Sparbeting</i>		-1 814	
Skolmåltider	0	0	

Kostnämnden

Ansvar 69	Budget 2018	Budget 2019	Förändring
Övriga intäkter	-14 814	-60	1 674
Intäkter SVO ink DC		-7 000	
Intäkter lasarett		-2 400	
Intäkter kostersättning		-1 240	
		-1 340	
Intäkter kiosk			
Intäkter kalla matlådor		-450	
Driftbidrag AMS		-650	
Personal	6 228	4 537	70
PO 38,82		1 761	
Vikarier			
Livsmedel		5 900	
Övriga kostnader	8 586	1 346	584
Lokalkostnader		1 924	
<i>Sparbeting</i>		-2 328	
Lasarettssköket	0	0	

För att kostnaderna ska motsvara intäkterna i respektive ansvarsområde krävs åtgärder. Respektive verksamhet måste antingen öka sina intäkter eller minska sina kostnader med 1 814 tkr för skolmåltider ansvar 68 och 2 328 tkr för lasarettssköket ansvar 69.

Beslutet skickas till

Kostchef
Kommunstyrelsen
Ekonomienheten
Landstingsstyrelsen



Kostnämnden

§ 60

Dnr 2018-000033

Investeringsbudget 2019 med plan för 2020-2021

Beslut

Kostnämnden fastställer fördelning av investeringsbudget 2019 med plan för 2020-2021 enligt följande:

	2018	2019	2020	2021	Totalt
Lasarettssköket (ansvar 69)					
Arbetsmiljöåtgärder			125	125	250
Skolmältider (ansvar 68)					
Inventarier Tannbergsskolans kök samt Forsdalaskolans kök		250			250
Arbetsmiljöåtgärder			125	125	250
Summa (tkr)	150	250	250	250	750

Ärendebeskrivning

Kostnämnden ska varje år besluta om en fördelning av den tilldelade investeringsbudgetramen. Investeringsbudget är fördelad kostnämnden enligt följande:

	2018	2019	2020	2021	Totalt
Kommunstyrelsen	12 500	33 000	33 000	33 000	99 000
Utbildningsnämnden	3 000	3 000	3 000	3 000	9 000
Socialnämnden	2 500	4 250	7 450	4 500	16 200
Tekniska nämnden	18 500				0
Miljö- och samhällsnämnden	3 500	500	500	500	1 500
Kostnämnden	150	250	250	250	750
Summa (tkr)	40 150	41 000	44 200	41 250	126 450

Kostnämnden

Till följd av stora ombyggnationer vid Tannbergsskolans och Forsdalaskolans kök föreslås den anslagna investeringsbudgeten 2019 användas för att utrusta köken efter ombyggnationen.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Landstingsstyrelsen



Kostnämnden

§ 61

Dnr 2018-000009

Redovisning av sjuktal och åtgärder

Beslut

Kostnämnden tar del av redovisningen.

Ärendebeskrivning

En redovisning avseende sjuktal januari-oktober 2018 lämnas.

Beslutsunderlag

HR enhetens redovisning av sjuktal 2018

Kostnämnden

§ 62

Dnr 2018-000022

Internkontrollplan 2019

Beslut

Kostnämnden tar del av och godkänner upprättad internkontrollplan för 2019.

Ärendebeskrivning

Samtliga nämnder ska enligt Lycksele kommuns internkontrollreglemente (KF 2016-12-19 § 129) fastställa en internkontrollplan för innevarande år. Internkontrollplanen bygger på den riskanalys som gjorts av nämndens verksamhet.

De risker som bedöms som höga (riskvärde 12) kommer löpande att återrapporteras till nämnden för uppföljning av åtgärder kopplade till risken. Uppföljning av internkontrollplanen kommer att rapporteras i samband med verksamhetsberättelse per den 31 augusti och verksamhetsberättelse per den 31 december.

Internkontrollplan för 2019 har upprättats och redovisas.

Beslutsunderlag

Internkontrollplan 2019

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Landstingsstyrelsen

Kostnämnden

§ 63

Dnr 2018-000032

Verksamhetsplan 2019

Beslut

Kostnämnden tar del av och godkänner upprättad verksamhetsplan för 2019.

Ansvariga tjänstepersoner får i uppdrag att ta fram förslag på aktiviteter för att nå målen.

Ärendebeskrivning

Kostnämnden har antagit kommunfullmäktiges mål som sina egna och utifrån dessa tagit fram en verksamhetsplan för 2019.

Förutom nämndens egna indikatorer ska nämnden fokusera på de kommunövergripande indikatorer som markerats med fet, kursiv stil.

Beslutsunderlag

Verksamhetsplan 2019

Beslutet skickas till

Tf kostchefer
Kommunstyrelsen
Landstingsstyrelsen

Kostnämnden

§ 64

Dnr 2018-000029

Yttrande över översiktsplan för Lycksele kommun

Beslut

Nämnden avstår att yttra sig om översiktsplanen då det inte berör kostnämndens verksamhetsområde.

Ärendebeskrivning

Lycksele kommun har arbetat fram en ny/reviderat översiktsplan och nu har alla nämnder möjlighet att yttra sig utifrån sina ansvarsområden.

Nämnden föreslås avstå yttrande då översiktsplanen inte berör kostnämndens verksamhetsområde.

Beslutsunderlag

Samrådshandling översiktsplan

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen



Kostnämnden

§ 65

Dnr 2018-000028

Handlingsplan i syfte att lösa kostnämndens underskott

Beslut

Kostnämnden fastställer ”Handlingsplan för kostnämnden 2018-2019”.

Ärendebeskrivning

Kostnämnden har under flera års tid redovisat ett underskott som belastat Lycksele kommun och Västerbottens läns landsting. Kostnämnden har den 15 februari givit kommunchef i uppdrag att utforma en handlingsplan för åtgärder för att komma till rätta med problemen inom kostområdet.

Det är angeläget att åtgärderna i handlingsplanen genomförs skyndsamt.

Beslutsunderlag

Handlingsplan för kostnämnden 2018-2019

Beslutet skickas till

Kommunchef/administrativ chef
Kostchef
Kommunstyrelsen
Landstingsstyrelsen

Kostnämnden

§ 66

Dnr 2018-000031

Internköp av livsmedel mellan ansvar 68 och 69

Beslut

Skolmåltider ansvar 68 köper livsmedel från lasarettsköket ansvar 69 till ett fastpris per portion from 2018-10-01 under tiden verksamheterna är samlokaliserade.

Interndebiteringspriset fastställs till 12 kronor per portion.

Ärendebeskrivning

Hösten 2017 påbörjades en omfattande renovering och ombyggnation av Tannbergsskolans kök där merparten av kommunens skolmåltider under nämndens ansvar 68 tillagades. Under tiden för ombyggnationen har en stor del av produktionen flyttats och samlokaliserats med lasarettsköket ansvar 69. Det har visat sig vara mycket svårt att åtskilja livsmedelsinköpen mellan verksamheterna när de är samlokaliserade då de både lagras och tillagas gemensamt. Med anledning av detta föreslås att alla inköp till lasarettsköket hanteras av ansvar 69. Att skolmåltider ansvar 68 köper livsmedel från lasarettsköket ansvar 69 till ett fastpris per portion.

Livsmedelspriset per portion föreslås fastställas till 12 kr per portion utifrån beräknad livsmedelskostnad för matproduktion 2019 (6 435 000 kr) delat med det förväntade antalet portioner för skolmåltider 2019 (516 175 st).

Beslutet skickas till

Kostchef
Utbildningsnämnden



Kostnämnden

§ 67

Dnr 2018-000030

Sammanträdesplan 2019

Beslut

Kostnämnden fastställer upprättad sammanträdesplan för år 2019.

Ärendebeskrivning

Ett förslag till sammanträdesplan för år 2019 har tagits fram utifrån Lycksele kommuns styrmodell:

Onsdag 13 februari (till KS 28 feb)

- Eventuella verksamhetsförändringar 2019
- Verksamhetsberättelse 2018
- Uppföljning internkontrollplan 2018
- Återrapportering/redovisning av pågående och avslutade investeringsprojekt 2018

Onsdag 3 april (till VLL 15 april)

- Förslag till Budget

Onsdag 15 maj (till KS 9 maj)

- Investeringsbehov 2020 med plan 2021-2022
- Ekonomiprognos per 30 april 2019 – går direkt från ekonomienheten till KS, återrapport till nämnd

Onsdag 4 september (till KS 12 september)

- Verksamhetsberättelse per 31 augusti 2019
- Uppföljning av internkontrollplan 2019
- Återrapportering/redovisning av pågående och avslutade investeringsprojekt 2019



Kostnämnden

- Taxor 2020
- Budget på programnivå 2020

Onsdag 16 oktober (till KS 31 oktober)

- Investeringsbudget 2020
- Verksamhetsplan 2020 (* beslutas av nämnd innan 2019 års utgång)
- Internkontrollplan och riskanalys 2020 (* beslutas av nämnd innan 2019 års utgång)

Lokal: Stadshuset, Sekreteraren

Beslutet skickas till

Kostchef
Kansliet
Landstingsstyrelsen



Kostnämnden

§ 68

Dnr 2018-000007

Kurser/konferenser

Ärendet föranleder inget beslut.



Kostnämnden

§ 69

Dnr 2018-000005

Meddelanden

Beslut

Kostnämnden tar del av informationen.

Ärendebeskrivning

Följande ärende meddelas kostnämnden:

- HR enhetens uppföljning/återrapportering av arbetsmiljöstrategin.

Kostnämnden

§ 70

Dnr 2018-000006

Återrapportering av delegationsbeslut

Ärendet utgår.



LYCKSELE
KOMMUN

Riskmatris

Konsekvens

- Allvarlig
Kännbar
- Är så stor att det helt enkelt inte får hända
Uppfattas som besvärande av alla berörda personer (internt och externt)
- Lindrig
Försumbar
- Uppfattas som liten av alla berörda personer (internt och externt)
Uppfattas som obetydlig av alla berörda personer (internt och externt)

Sannorlikhet

- Sannolikt
Möjligt
Mindre sannolikt
Osannolikt
- Det är mycket troligt att fel ska uppstå
Det finns en möjlig risk för att fel ska uppstå
Risken är mycket liten för att fel ska uppstå
Risken är praktiskt tagen obefintlig att fel ska

Riskvärde

- Riskvärdet är en sammanvägning av konsekvens och sannolikhet. Riskvärdet är indelat in i färgskala från grön till röd och avgör vilka åtgärder som ska vidtas för den aktuella risken.
- Grön
Gul
- Konstatera att risken finns, ingen åtgärd behövs
Konstatera att risken finns, upprätta handlingsplan. Rapportera till enhetschef
- Orange
- Konstatera att risken är stor, upprätta handlingsplan, vidta åtgärd och kontrollera. Rapportera till verksamhetschef
- Röd
- Konstatera att risken är omedelbar, vidta åtgärd omedelbart, upprätta handlingsplan och kontrollera. Rapportera till nämnd löpande

KONSEKVENSENS	SANNOLIKHET			
	1- Osannolikt	2- Mindre sannolikt	3- Möjligt	4- Sannolikt
4- Allvarlig				
3- Kännbar				
2- Lindrig				
1- Försumbar				



LYCKSELE
KOMMUN

Risicanalys för Kostnämnd 2019

Område	Identifierade risker – beskrivning	Riskvärde			Riskhantering – planerade åtgärder för att förebygga/begränsa påverkan på verksamheten	Är handlingsplan upprättad?	Åtgärden ingår i verksamhetsplan
		Konsekvens	Sannolikhet	Riskvärde			
Styrning/ledning	Tillsättning av kostchef drar ut på tiden, stor arbetsbelastning på de tillförordnade och personal	3	3	9	Stöd från verksamheterna inom kommunledningskontoret	Nej	Nej
Styrning/ledning	Risk att brister i styrdokument och uppföljning (revisionsrapporter) inte åtgärdas	3	2	6	Genomföra åtgärder i handlingsplan	Ja	Nej
Ekonomi	Nämnden redovisar minusresultat för 2019	2	4	8	Åtgärder för att minska underskott	Nej	Ja
Sjuktal	Hög korttidsfrånvaro	3	3	9	Hälsosamtal genomförs löpande	Nej	Ja
Hälsoskydd	Åtgärder i samband med kontroller	2	2	4	Egenkontrollplaner	Nej	Nej
Specialkost	Risk för kontaminering i samband med tillagning	4	2	8	Aktuella och korrekta intyg, speciell rutin för de svåraste allergierna	Nej	Nej
Specialkost	Risk för ihopblandning i samband med servering	4	2	8	Aktuella och korrekta intyg, utbildning av personal, kommunikation mellan kökspersonal och pedagoger	Nej	Nej



LYCKSELE
KOMMUN

Internkontrollplan för Kostnämnden 2019

Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Utförs av	Frekvens	Uppföljning
Styrning/ledning	Avstämningsmöten tillförordnade chefer	Möte	Verksamhetschef	Verksamhetschef	2 ggr/mån	
Styrning/ledning	Verksamhetsplan upprättas	Nämndsprotokoll	Enhetschef	Enhetschef	1 gång/år	
Styrning/ledning	Verksamhetsberättelse upprättas	Nämndsprotokoll	Verksamhetschef	Enhetschef	2 ggr/år	
Styrning/ledning	Internkontrollplan följs	Nämndsprotokoll	Verksamhetschef	Enhetschef	2 ggr/år	
Sjuktal	Sjukfrånvaro	Avstämning tillsammans med HR	Verksamhetschef	Enhetschef	1 ggr/kv	
Specialkost	Vid tillagning	Rätt mat enligt beställning	Verksamhetschef	Kockarna	Dagligen	
Specialkost	Vid mottagning och servering	Rätt leverans enligt beställning	Verksamhetschef	Serveringspersonal	Dagligen	

VERKSAMHETSPLAN FÖR KOSTNÄMNDEN 2019

Verksamhetsmål, verksamhetsplanering och indikatorer för målpuppfyllelse inom nämndens ansvarsområden.

Goda lífsvillkor

1. God folkhälsa

Verksamhetsplan Indikator	2015												2016												2017												Snitt i riket		Mål- värde		Verksamhetsberättelse Mål- uppfyllelse Orsak till avvikelse							
	K				M				T				K				M				T				K				M				T															
Kommunövergripande	62				74				68				60				76				68				-				-				70				70											
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd % (HLV)																																																
Invånare 16-84 med nedsatt psykiskt välbefinnande % (HLV)	19				9				14				19				10				14				-				-				16				13											
Ohälsotal, dagar kommunmedborgare totalt (FK)	50,6				32,5				41,3				50				33,6				41,5				46,6				31,2				38,6				29,8		30									
Hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd 10- 12 månader under året, andel av befolkning (SCB)	-				-				1,5				-				-				1,7				-				-				1,2				1,2											
Nämndspecifika																																																



LYCKSELE
KOMMUN
LINSJÖN KOMMUNVDNA

Verksamhetens aktiviteter för att nå målen

Aktivitet	Genomförandeplan				Ansvarig

Fylls i av verksamhet efter att nämnden/styrelsen beslutat om verksamhetsplan

2. Trygga invånare

Verksamhetsplan Indikator	2015				2016				2017				Snitt i riket	Mål- värde	Verksamhetsberättelse	
Kommunövergripande	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T			Mål- uppfyllelse	Orsak till avvikelse
Medborgarnas upplevelse av trygghet (<i>nöjd region index</i>)	60	71	66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57	68		
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg (offentlig regi) – bemötande, förtroende och trygghet, andel (ÖJ)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,4	38,6	38		
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll % (SCB)	-	-	9,2	-	-	-	10,3	-	-	-	-	-	8,6	9		
Ekonomiskt utsatta äldre, andel 65+ (SCB)	-	-	19,8	-	-	-	18,7	-	-	-	-	-	17,1	17		

[illegible]

Verksamhetens aktiviteter för att nå målen

Verksamhetens aktiviteter för att nå målen		
Aktivitet	Genomförandeplan	Ansvarig

Fylls i av verksamhet efter att nämnden/styrelsen beslutat om verksamhetsplan

3. Meningsfull fritid

[illegible]



(nöjd medborgare index)													
Ungdomar 15-17 lagförda för brott antal/1000 inv. (SCB/BRÅ)	15	65	41	15	52	34	-	-	-	21	28		
Deltagartillfällen idrottsföreningar, antal/inv 13-20 år (Riksidrottsförbundet)	36	26	31	35	27	31	-	-	-	37	37		
Nämndspecifika													

Verksamhetens aktiviteter för att nå målen

Aktivitet		Genomförandeplan		Ansvarig	

Fylls i av verksamhet efter att nämnden/styrelsen beslutat om verksamhetsplan

4. Livslångt lärande

[illegible]



LYCKSELE
KOMMUN
LINSJÖN KOMMUVÄRDNA

Verksamhetens aktiviteter för att nå målen

Aktivitet	Genomförandeplan				Ansvarig

Fylls i av verksamhet efter att nämnden/styrelsen beslutat om verksamhetsplan

Attraktivt samhälle

5. Väckande näringsliv med fler i arbete

Verksamhetsplan Indikator	2015				2016				2017				Snitt i riket	Mål- värde	Verksamhetsberättelse Mål- uppfyllelse	Orsak till avvikelse
Kommunövergripande	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T				
Medborgarnas syn på att hitta attraktivt arbete (nöjd region index)	46	46	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57	50		
Företagsklimat index (Svenskt näringsliv)	-	-	2,99	-	-	3	-	-	-	-	-	2,97	3,36	4		
Tillväxt och sysselsättning hos företagare, placering i länet (Syna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4		
Antalet förvärvsarbete 20- 64 % (SCB)	79,4	81,9	80,7	81,2	82,6	81,9	-	-	-	-	-	-	79,5	82		
Nyregistrerade företag/1000 invånare (SCB)	-	-	3,4	-	-	3,9	-	-	-	-	-	4,3	5	5		

Egentlig verksamhet i kommunal regi, andel	-	-	93,9	-	-	93,6	-	-	82,8		
Nämndspecifika											

Verksamhetens aktiviteter för att nå målen

Aktivitet	Genomförandeplan					Ansvarig	

Fylls i av verksamhet efter att nämnden/styrelsen beslutat om verksamhetsplan

6. Ett hållbart samhälle för framtiden

Verksamhetsplan Indikator	2015				2016				2017				Snitt i riket	Mål- värde i riket	Verksamhetsberättelse	
	K	M	T	K	M	T	K	M	K	T	K	M	T		Mål- uppfyllelse	Orsak till avvikelse
Kommunövergripande																
Medborgarnas syn på möjligheten till goda kommunikationer (gång- och cykelvägar, kollektivtrafik, tåg, flyg, bil) (nöjd region index)	55	59	57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61	61		
Medborgarnas syn på tillgång till ett kommersiellt utbud (affärer, caféer och	65	69	67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62	67		

Verksamhetens aktiviteter för att nå målen

Fylls i av verksamhet efter att nämnden/styrelsen beslutat om verksamhetsplan

Effektiv organisation

7. Attraktiv arbetsgivare

Verksamhetsplan Indikator	2015						2016						2017						Snitt i riket	Mål- värde	Verksamhetsberättelse	
	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T			Mål- uppfyllelse	Orsak till avvikelse
Kommunövergripande	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Medarbetarindex (NMI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,8		
Sjuktal	10	4,5	8,3	9,9	5,1	8,4	10,3	5,1	8,7	6,7	7,5											
Personer som arbetar heltid, andel	-	-	59	-	-	61	-	-	52	63	85											
Nämndspecifika																						

Verksamhetens aktiviteter för att nå målen*

Aktivitet	Genomförandeplan		Ansvarig

Fylls i av verksamhet efter att nämnden/styrelsen beslutat om verksamhetsplan

8. Verksamheter av hög kvalitet

Indikator	Verksamhetsplan										Verksamhetsberättelse	
	2015		2016		2017		Snitt i riket		Mål-värde		Mål-uppfyllelse	Orsak till avvikelse
Kommunövergripande	K	M	T	K	M	T	K	M	T			
Förtroende för kommunens politiker och tjänstepersoner % (nöjd inflytande index)	40	45	43	-	-	-	-	-	-	45	50	
Gott bemötande vid kontakt med kommunen, andel av maxpoäng (KKIK)	-	-	-	-	-	82	-	-	-	81	85	
Servicemätning av kommunens myndighetsutövning (NKI -Insikt)	-	-	70 ¹	-	-	-	-	-	-	71	71	
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg – helhetssyn % (Öj)	90	84	88	84	89	86	78	90	82	92	92	
Personalkontinuitet, antalet personer som en hemtjänstmottagare möter under 14 dagar, medel (KKIK)	-	-	14	17	16	17	-	-	-	15	14	
Kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende, andel % av maxpoäng (KKIK)	-	-	-	-	-	64	-	-	-	81	81	

¹ Mätning 2014

[illegible]



Verksamhetens aktiviteter för att nå målen*

Aktivitet		Genomförandeplan		Ansvarig	

Fylls i av verksamhet efter att nämnden/styrelsen beslutat om verksamhetsplan



Handlingsplan för kostnämnden 2018-2019

Inledning

Kostnämnden har under flera års tid redovisat ett underskott som belastat Lycksele kommun och Västerbottens läns landsting (VLL). Problem med dialog kring efterfrågan, budgeteringens transparens samt dialog mellan kostnämnd och utbildningsnämnd har orsakat finansiella problem och samarbetssvårigheter för kostenheten rörande skolmåltider (ansvar 68). Kostnämnden har i februari 2018 givit kommunchefen i uppdrag att utforma en handlingsplan för åtgärder för att komma till rätta med de brister som finns.

Relationen mellan Stöd, vård och omsorg (SVO) och enheten Lycksele kost (ansvar 69) karaktäriseras inte av samma meningsskiljaktigheter som rör skolmåltider men där har antalet portioner som beställs minskat under senare år vilket påverkar kostnämndens intäkter.

Handlingsplanen utgår till stor del från de revisionsrapporter som genomförs årligen av VLL och de revisionsrapporter som gjorts av PwC för Lycksele kommun. Övriga underlag är för kostnämnden relevanta avtal, beslut, styrdokument samt dialog mellan parterna.

Bakgrund

Kostnämnden bildades 2008 och infattade från början endast Lycksele kost, det vill säga matproduktion till lasarettet, verksamhetsområdet Stöd, vård omsorg samt restaurangen på lasarettet. Från och med 2015 ingår även skolmåltider i kostnämndens verksamhet.

Kostnämnden är organiserad som egen resultatenhet vilket innebär "En organisatoriskt avgränsad enhet, fristående eller samordnad, med eget resultatansvar och möjlighet att ta emot beställningar och träffa avtal och överenskommelse med beställare/uppdragsgivare samt ett primärt ansvar för sin ekonomi, verksamhet (inklusive lokaler och personal) och utveckling."

Matproduktionen för Lycksele kost har minskat under åren beroende på att antalet särskilda boendeplatser inom äldreomsorgen har minskat. Även dagcenter har minskat antalet portioner som beställts från Lycksele kost med ungefär tre fjärdedelar.

Under 2017 påbörjades ombyggnationer av Tannbergsskolans kök och skolmåltidsverksamheten flyttades upp till lasarettsköket och djurparken.

Kostverksamhet

Kostnämndens verksamhet har 52 anställda spridda på 21 arbetsplatser runt om i kommunen och leds av en kostchef.

Kostnämndens verksamhet har granskas av både landstingets och kommunens revision, där en del förbättringsområden har framkommit. Utöver revisionens synpunkter har det funnits meningsskiljaktighet mellan kostverksamheten och utbildningsverksamheten rörande transparens inom verksamheten. Landstinget är otillfredsställt med hur kostnadsfördelningen har landat mellan de två ansvarsområdena. Överlag upplever avtalade parter att verksamheten är svår att följa upp.

Internkontroll

Lycksele kommun har ett internkontrollreglemente som nämnden delvis följer. Nämndens internkontroll och riskanalys för 2018 har inte i tillräcklig grad fokuserat på att identifiera åtgärder

inom den egna verksamheten, där nämnden har möjlighet att göra förändringar. Det saknas uppföljning av identifierade risker samt handlingsplaner för att komma till rätta med riskområden.

Ekonomistyrning

Kostnämndens verksamhet består av två separata resultatenheter; skolmåltider(68) och Lycksele kost(69). En resultatenhet är en enhet med eget resultatansvar inom organisationen. Verksamheten har ingen skattefinansierad budget utan bedriver köp och sälj mot andra verksamheter i och utanför kommunen. Avtalet finns att kostnämndens budget för Lycksele kost (69) beslutas i nämnd för att sedan redovisas till fullmäktige samt nya priser för försäljning till verksamheter. Avtalet är daterat 2014-09-01.

Budget

Skolmåltider (68) ansvarar för både tillagning och servering av mat till förskolor och skolor. Lycksele kost (69) ansvarar för tillagning av mat till äldreomsorg samt delar av dagcenter samt enheterna och restaurangen inom Lycksele lasarett. Kostverksamheten budgeterar intäkter för den mat de säljer till andra verksamheter medan de köpande verksamheterna budgeterar för kostnader. Det är därför viktigt att det finns en överenskommelse mellan köpare och säljare om förväntade kostnader och intäkter som har sin grund i förväntade volymer i verksamheten. För till exempel 2018 finns skillnader i kostnämndens förväntade intäkter och utbildningsnämndens förväntade kostnader.

Kostnämndens budget för Lycksele kost (69) grundar sig på för höga intäkter då både SVO och lasarettet har minskande boende-/vårdplatser medan budgeterade kostnader inte har minskats i samma utsträckning.

Kostnämnden budgeterar och särredovisar inte den politiska verksamheten i ett eget ansvarsområde. Kostnaden för den politiska verksamheten kan därmed inte följas upp på kommunövergripande nivå i tillexempel räkenskapsammandraget.

Redovisning

Debiteringar sker utifrån matabonnemang och kostnad per portion inom Lycksele kost (69). Debiteringar till skolan sker utifrån en kostnadsmodell med å-priser som skiljer sig beroende på hur mycket mat som skolan beställer, det vill säga en måltid är en portion utifrån Livsmedelsverkets råd men inte en faktisk måltid. Det innebär även att när det är "god" mat som skoleleverna äter mer än en standardportion av beställs fler portioner och skolan betalar således ett högre pris. Kostnaden för serveringspersonal vid mottagningskök i förskola och skola ingår i portionspriset.

SVO köper portioner och livsmedel av kostverksamheten motsvarande priset för abonnemang och portioner till brukare. SVO tar idag ut ett matabonnemang på 3447 per månad och brukare. Månadspriset inkluderar två portioner per dag (lunch och middag) samt 23 kr dagligen för livsmedel utöver portioner. Lösningen ger enbart mindre budgetavvikelser för SVO, som kan härledas till avvikande livsmedelsbeställningar.

Kommunens revisorer pekar på att kostnämnden ännu behöver ta till ytterligare åtgärder för att åstadkomma en ekonomi i balans. Verksamheten behöver förbättras vad gäller debitering och redovisning av kostnader. En överenskommelse mellan kostnämnden och utbildningsnämnden om en gemensam prismodell saknas. Landstingets revisorer har pekat på att den politiska verksamheten saknas i redovisningen och att ett antal styrdokument inte har upprättats.

Resultat

Resultatet för skolmåltider (68) har varit ett underskott 2015 och 2016. Lycksele kost (69) har haft underskott under åren 2015-2017. Underskott inom skolmåltider (68) har lösts genom en reglering mot utbildningsnämndens resultat. Underskott inom Lycksele kost delas proportionerligt mellan kommunen och VLL. Kommunens del av underskottet för Lycksele kost (69) tas ur centrala medel genom att det egna kapitalet minskas. Underskottet förklaras med att skolmåltider har högre kostnader än förväntat på grund av ökningar av barnantal medan Lycksele kost har lägre intäkter än förväntat på grund av färre beställningar.

Kostnämnden tog 2017-05-16 fram en strukturplan för ekonomi i balans som kortsiktigt innebär omflyttning av personal mellan köken under ombyggnation av Tannbergsskolans kök samt effektivare råvaruhantering. Strukturplanen har fram till hösten 2018 inte räckt till för att bringa balans i nämndens ekonomi.

Måluppfyllelse

Verksamhetens målsättning och måluppfyllelse har varit svår att följa. Det är därför angeläget att utifrån de nya kommunövergripande målen arbeta med mätbara mål och indikatorer.

Transparens mellan kommunens verksamheter

Den á-prismodell som är satt för skolmåltider har varit föremål för diskussion under 2016-2018 då á-priserna bygger på måltidsstorlek och inte antalet portioner. Detta innebär att uppföljningen av kostnaden för utbildningsnämnden försvåras eftersom det inte finns en tillfredställande möjlighet att kontrollera antalet portioner mot barn i verksamheten. Detta har lett till att ekonomienheten till slut själv gått in och prissatt måltiderna i verksamheten.

Diskussion har även uppstått kring vikarieproblematiken och huruvida samarbetet kan utvecklas mellan kostenhet och pedagogerna på förskolan. Detta gäller framför allt vid korttidssjukskrivningar.

Organisering

Kostverksamheten består av två stora tillagningskök, ett på lasarettet och ett på Tannbergsskolan (under ombyggnationen av verksamheten har matlagning flyttats mellan köken). Lasarettets kök lagar i första hand mat till äldre- och handikappomsorg samt lasarettets enheter medan skolmaten lagas i Tannbergsskolans kök. Kostverksamheten i Lycksele kommun har stor geografisk spridning. Flera mindre arbetsplatser med liten bemanning finns lokaliserade i tätorten och på mindre orter inom kommunen. Totalt har kostverksamheten 52 anställda spridda på 21 arbetsplatser, det vill säga cirka 3 anställda per arbetsplats.

Ledning och styrning

I kostnämnden finns representanter från både kommun och landsting. Kostnämnden ansvarar för att följa upp sin verksamhet och se till att den bedrivs i ändamålsenligt enligt lagar och regler samt enligt kostnämndens reglemente.

Utöver det har kommunchef haft ett direkt ledningsansvar för kostchefens arbetsmiljö. Detta ska följas upp i resultat och utvecklingssamtal samt vid månatliga arbetsplatsträffar. Som stöd till kostchef finns kommunledningskontorets verksamhet med kompetens inom HR, ekonomi och kansli.

I nuläget saknas ordinarie enhetschef med huvudansvar som kan leda arbetet med kostnämndens verksamhet eftersom kostchef slutade sin anställning 2018-09-30. För närvarande har dietist/produktionsledare tillförordnats på ett delat ledarskap som enhetschef.

Arbetsmiljö

Lycksele kost är en stor enhet med 52 medarbetare på 21 olika arbetsställen i kommunen. Det leder till att chefsuppdraget blir komplext och krävande. En ambition att arbeta med ett närvarande ledarskap är svårt när det är både stor arbetsgrupp och geografiska avstånd. Som chef har det varit svårt att arbeta gentemot verksamheterna då förståelse för varandras uppdrag delvis har brustit.

Det har blivit allt mer uppenbart att Lycksele kost är en enhet med arbetsmiljöproblem som är av en sådan karaktär att stora specifika insatser behöver åtgärdas. Efter det att tidigare enhetschef sa upp sig i somras har allt mer framkommit. Rekrytering av ny enhetschef påbörjades i somras men fick avbrytas eftersom flertalet åtgärder behövs innan ny chef anställs.

Åtgärder

I nuläget pågår arbete med att ta fram en överenskommelse som förtydligar samarbetet mellan kostnämndens verksamhet och de beställande parterna. Överenskommelsen kommer göra kostverksamheten mer transparent och uppföljningsbar.

För att göra kostnämndens ekonomi mer transparent och uppföljningsbar krävs en ny metod för debitering. En översyn över hur kostverksamheten kan debitera sina beställare pågår. Debiteringen kommer att beskrivas i den överenskommelse som utarbetas.

Internkontroll

Kostnämnden ska följa kommunens riktlinjer för intern kontroll såsom anges i Internkontrollreglementet. Det är viktigt att internkontrollen utgår från kostverksamheten och att ansvar inte läggs på funktioner utanför nämndens verksamhet. Vid allvarliga brister är det viktigt att en handlingsplan upprättas och kontroller sker för att säkerställa att brister åtgärdas i god tid.

Ekonomistyrning

Det är viktigt att kostverksamheten tillsammans med ekonomienheten säkerställer att kostnader och intäkter hanteras korrekt mellan de olika kostnadsslagen.

Den politiska verksamheten ska särredovisas på ett eget ansvar men kostnaden för den ska fördelas mellan verksamheterna.

Inför 2019 ska parterna kostnämnd och utbildningsnämnd komma överens om prissättning och budgetering. Detta ska finnas i en skriftlig överenskommelse. Prissättningen ska bygga på att priset motsvarar en måltid/lunch per barn/elev. Debiteringen sker utifrån barn-/elevantal.

Kostnämnden behöver säkerställa att viktiga styrdokument för verksamheten såsom avtal, attestordning finns och att de är uppdaterade.

Måluppfyllelse

Kommunen har inför mandatperioden 2019-2022 fastställt nya kommunövergripande mål. Dessa bygger på mätbara indikatorer. Kostnämnden bryter ner de kommunövergripande målen till nämndmål och verksamheten kost ska därefter utarbeta aktiviteter som säkerställer att man når målen. Måluppfyllelsen ska redovisas till kommunstyrelse och landsting i samband med delårsrapport och årsredovisning.

Återrapportering

Enligt samverkansavtalet mellan Lycksele kost och landstinget ska landstinget ha löpande insyn i verksamheten och kostnämnden ska inför tertialavstämning och årsbokslut rapportera hur verksamheten utvecklas (måluppfyllelse och internkontroll) samt hur den ekonomiska ställningen är.

Transparens mellan kommunens verksamheter

För att undvika att verksamhet störs av meningsskiljaktighet mellan parter som grundas i bristande insyn och transparens ska berörda parter återkommande träffas för dialogmöten.

I överenskommelsen ska man se över samarbetet kring på vilket sätt skolverksamheten kan vara behjälplig med personal till kök och servering, i den mån det finns möjlighet för det i den ordinarie verksamheten.

Ledning och styrning

Lycksele kommun är huvudman för kostnämnden och därför ska kommunens regler och anvisningar avseende internkontroll, rapportering och uppföljning tillämpas. Nämnden ska följa det av kommunfullmäktige fastställda reglementet genom att se till att verksamheten bedrivs enligt lag och i enlighet med upprättade samverkansavtal.

Rekryteringen av enhetschef återupptas i november men med en tydligare kravprofil och beskrivning av arbetets innehåll. Ny administrativ chef har i uppdrag att arbeta med arbetsmiljö och ledningsfrågor tills dess att ny chef är rekryterad.

Arbetsmiljö

Nyttillträdd administrativ chef kommer att arbeta med inventering av arbetsmiljöproblemen och tillsammans med tillförordnade chefer att arbeta med områden som behöver förbättras.

Medarbetarenkäten som nyligen besvarats kommer att vara ett viktigt underlag i det fortsatta arbetet. Det är viktigt att ett tillåtande och positivt klimat arbetas fram tillsammans med medarbetarna.

Organisering

Med anledning av den stora verksamhet som Kostenheten innebär med 21 arbetsplatser, och på olika geografiska platser föreslås att en översyn av nuvarande organisering genomförs.

Handlingsplan

Åtgärd	När	Ansvarig
Upprättande och återredovisning av internkontroll enligt internkontrollreglemente	I samband med delårsrapport och årsredovisning	Kostchef
Säkerställa att kostnader och intäkter hanteras korrekt mellan de olika kostnadsslagen	Månadsvis avstämning	Kostchef
Säkerställa att rutiner för fakturering följs	Månadsvis	Kostchef i samråd med ekonomienheten
Den politiska verksamheten ska särredovisas på eget ansvar	Inför 2019	Ekonomienheten
Kostnämnden ska upprätta verksamhetsplan med mätbara mål	Årligen	Kostchef
Återrapportering av internkontroll, måluppfyllelse och ekonomi ska ske till nämnd, kommunstyrelse och landsting	Vid delårsrapport och årsredovisning	Kostchef
Vidta åtgärder för en budget i balans	Snarast	Kommunchef
Genomgång av styrdokument, bland annat attestordning	Inför 2019	Kostchef i samråd med kanslienheten
Upprätta överenskommelse om prissättning mellan enheten kost och utbildning	Snarast	Kommunchef
Upprätta överenskommelse om prissättning mellan enheten kost och VLL/SVO (omfattning av portioner)	Snarast	Kommunchef
Dialogmöten hålls mellan kost- och utbildningsverksamhet	2 gånger/år	Kommunchef/Administrativ chef
Hantering korttidsfrånvaro – Avtal och samråd	Vid behov	Administrativ chef, Kostchef och verksamhetschef för- och grundskola
Ledning och styrning Rekrytering och tillsättning av kostchef	2018	Administrativ chef



Introduktion och stöd till ny chef		
Översyn av organisering av kostverksamheten	2019	Kostnämnden uppdrag till Kommunchef
Arbetsmiljöåtgärder Kartläggning av orsaker Arbeta med Medarbetarenkätens resultat Ev konsultstöd	2018 - 2019	Kommunchef/Administrativ chef