

Handläggare
Marcus Kindahl

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2024-02-21

Ärendebeteckning
SFN 2024/0029

Servicenämnden

Årsrapport servicenämnden 2023

Förslag till beslut

Servicenämnden godkänner årsrapport 2023 med uppföljning av verksamhetsplan och intern kontrollplan. Servicenämnden överlämnar årsrapporten med bilagor till kommunstyrelsen för kännedom.

Bakgrund

Serviceförvaltningen har tagit fram ett förslag till årsrapport för verksamheten 2023. Väsentliga händelser och ändrade förutsättningar belyses för de olika verksamheterna. Det ekonomiska resultatet redovisas och analyseras.

Serviceförvaltningen redovisar ett resultat på + 9,0 miljoner kronor för 2023. Större delen av överskottet kan härledas till godkännande av LifeSURE-projektet som gav ett resultat på 12,4 miljoner kronor. Ytterligare tre enskilda poster sticker ut i resultatet: livsmedel som i och med den höga inflationen landade på 8,1 miljoner kronor över budget, elkostnader som blev 10,5 miljoner kronor lägre än budgeterat samt nedskrivning av centralförrådets lager med totalt 5,6 miljoner kronor.

Investeringarna ger ett underskott mot budget på 23,9 miljoner kronor. Detta är en effekt av tidigare års inköpsproblem orsakade av leveransförseningar, komponentbrist och beställningsstopp. I år har beställda fordon kunnat levereras. Detta resulterar i att budgeten för fordon och maskiner ger ett underskott på 15,6 miljoner kronor. Fastighetsunderhållet ger ett underskott på 9,8 miljoner kronor mot budget, även här på grund av senaste årens omvärldsläge och effekterna av det. Då effekterna av investeringarna påverkar en längre tidshorisont balanseras detta års underskott mot tidigare års överskott. Detta underskott kan ses som en återhämtning av tidigare års överskott. Investeringarna över tid är enligt plan.



Årsrapporten sammanfattar också utfallet av de nämndmål och uppdrag som förvaltningen har arbetat med under året. Under 2023 har serviceförvaltningen arbetat med tretton mål som beslutats av servicenämnd. Vid årets slut var sex mål uppfyllda och sju mål hade en positiv trend och var pågående. Förvaltningen arbetade under året med tre uppdrag. Samtliga är pågående.

I samband med årsrapporten lämnas även en uppföljning av den interna kontrollen. I de fall avvikelser har identifierats har åtgärder vidtagits.

Peter Arnesson
förvaltningschef

Marcus Kindahl
stabschef

Sara Andersson
ekonom

Bilagor
Årsrapport servicenämnden 2023
Sammanfattning av intern kontroll 2023
Uppföljning internkontroll 2023

Årsrapport 2023

Serviceenämnd

Serviceenämnden ansvarar för att det finns ändamålsenliga lokaler, varor, fordon, fastighetservice, inköps-, transport- och verkstadstjänster samt kost- och lokalvårdstjänster till kommunens verksamheter. Nämnden ansvarar även för underhåll av gator, parker och grönområden.

Tillsammans - serviceförvaltningens värdegrundsarbete

Serviceförvaltningen arbetade under 2021 fram en visionskarta, numera visionsresan, som är ett verktyg och ett stöd på vår gemensamma resa mot Kalmar kommuns vision: Tillsammans gör vi ett Kalmar för alla ännu bättre!

I Kalmar kommun är alla människor viktiga och detta ska genomsyra hela serviceförvaltningens arbete. Allt vi gör är för Kalmars invånare. Tillsammans gör vi Kalmar vackrare och ger våra kollegor på övriga förvaltningar och bolag rätt förutsättningar för att fokusera på sina kärnverksamheter.

Vi ska gå i invånarens eller kundens skor när vi planerar och fattar beslut.

Är det vi gör till glädje och nytta för våra invånare eller kunder?

Är det vi gör till glädje och nytta för medarbetare och kollegor längst fram i organisationen?

Om svaret är nej på båda frågorna så är det inte en uppgift som vi ska göra.

Året som gått

Under 2023 har serviceförvaltningen arbetat med tretton mål som beslutats av serviceenämnd. Vid årets slut var sex mål uppfyllda och sju mål hade en positiv trend och var pågående.


Förvaltningen arbetade under året med tre uppdrag. Samtliga är pågående.



Kalmar kommun




Ordning och reda i ekonomin



Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål – Ändamålsenlig och kostnadseffektiv förvaltning	Servicekommitténs alla verksamheter ska bedrivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt genom ökad avtalstrohet, ökad digitalisering, strategisk kostnadskontroll och utveckla förvaltningens processer.	Under 2023 har båtuppläggningsplatser digitaliserats. Detta medför mindre administration men samtidigt bättre service till invånarna. En femårig beläggningsplan har tagits fram där samförläggningen spelar en stor roll för att kommunen ska kunna minska kostnaderna. Kommunfullmäktige har fattat beslut om en	

		<p>lokalförsörjningspolicy. Lokalförsörjningspolicyn är ett gemensamt ramverk för att beskriva hur fastighetsförvaltningen tillsammans med verksamheterna skapar en långsiktig lokalförsörjningsplan och på så vis når största lokalnytta.</p> <p>Ekonomisk uppföljning av fastighetsobjekten sker i ett system enligt en topp- och bottenlista för vidare effektiviserings åtgärder.</p> <p>Ramavtalsupphandlingar som berör fastigheter görs med förnyad konkurrensutsättning, vilket ger bättre kvalitet och kostnadskontroll. Framarbetade strategier tillämpas i nya fastighetsprojekt för att spara tid och pengar. Ett övergripande styr- och övervakningssystem är upphandlat vilket ger en enklare och effektivare driftsuppföljning då fyra system har ersatts med ett. Ett digitalt system för hantering av ritningar och övrig fastighetsinformation är upphandlat. Arbetet pågår med att bygga upp strukturer inför införande av ett nytt fastighetssystemssystem och överföring av ritningar till rätt format.</p>	
--	--	--	--

Ett grönare Kalmar

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål – Cirkulär verksamhet	<p>Servicenämndens verksamheter ska vara cirkulära 2030. Förutsättningar ska skapas för medborgare och verksamheter att arbeta effektivt med sitt</p>	<p>Fem nya Big Bellys har satts ut runtom Kalmar. Dessa möjliggör sortering av exempelvis glas och plast. På Guldfågeln arena har det tagits bort containers</p>	

	<p>avfall. Rutiner och arbetssätt ska tas fram för klimatsmarta och cirkulära upphandlingar. Matsvinn per portion ska succesivt minska till 2030. Mellanlager av massor ska fortsatt utvecklas under 2023.</p>	<p>för sophantering och dessa har ersatts med kärl i flera fraktioner. Inventering har genomförts om var det saknas miljöhus i anslutning till byggnader. Under året har ansökningshandlingar arbetats fram för ett regionalt projekt angående klimatsmarta och cirkulära upphandlingar. Ansökan kommer skickas in under 2024. Mätning och åtgärder för att minska matsvinn görs både inom skola och omsorg. Inom skolan har serveringssvinn och tillrikssvinn minskat. Däremot är serveringssvinn fortsatt högt inom förskoleverksamhet. Serveringssvinn inom omsorgen är fortsatt lågt. Utvecklingen av masshantering har bland annat skett genom projektering av dagvattenhantering och ytor, provtagning av åkermark samt avverkning av skog vid ett nytt mellanlager vid Elverslösa.</p>	
<p>Nämndsmål - Vattenstatus</p>	<p>Servicenämndens verksamheter ska verka för att Kalmarsund, våra vattendrag och vårt grundvatten ska ha god vattenstatus.</p>	<p>Serviceförvaltningen arbetar med att uppnå god vattenstatus genom olika projekt. Bland annat har LifeSURE projektet övergått till drift och lågflödesmuddring av Malmfjärden. Watermanprojektet ska ta fram konkreta metoder för att bättre återanvända vatten och fördröja vattnet i landskapet från perioder av överskott till perioder då det råder vattenbrist. Serviceförvaltningen är</p>	

		<p>en av flera parter. Som en del i projektet finns en testanläggning igång vid pumpstationen på Stensö. Moskogens lakvattenhantering har en provtagning månadsvis för att säkerställa kvaliteten. Under 2023 har det planerats för och genomförts biotopvårdsaktiviteter i Hagbyån, Nävraån, Snärjebäcken samt våtmark/damm i Bölebro.</p>	
Nämndsmål – Livsmedel	Bibehållen hög nivå av närproducerad/ekologisk mat.	<p>Ekologiskt värde för kostverksamhet och centralförråd, räknat på inköpta livsmedel 2023 är 27,79 procent. Procenten räknas på inköp i kronor där det visar på en marginell ökning. Den faktiska ökningen i inköpta kg är betydligt större.</p> <p>Svenska livsmedel med svensk råvara i värde räknat på inköpta livsmedel under 2023 kvartalet är 54,23 procent. Inköpt mängd animalier från Sverige uppgår till 100 procent, räknat på charkavtal.</p> <p>Det totala målet på 80 procent (svenska livsmedel och/eller ekologiskt) uppnås. Däremot nås inte delmål ekologiskt, som skulle vara minst 30 procent. En del i förklaringen kring det ekologiska ligger i råvarubrist samt väldigt höga priser där svenskt har prioriterats.</p>	
Nämndsmål – Energianvändning	Under 2023 ska energibesparande åtgärder genomföras.	<p>Under året har cirka 4000 armaturer bytts ut till LED i ett antal olika underhållsprojekt. Flera byten av värmekälla från eluppvärmt till</p>	

		<p>värmepumpar har gjorts. Exempel: Folkets parks serveringspaviljong-installation av värmepump och effektivare styrning. Besparing på ca 40 000 kWh/år. En investering som är betald på 1 år. Före detta Biblioteket i Hagby - byte av värmekälla och anpassat elabonnemang. Besparing ca 16 000 kWh/år. Förskolorna Smedjan och Fruskogen, byte av värmeväxlare. Total besparing på ca 18000 kWh/år.</p> <p>Solcellsanläggningar: Fyra nyinstallationer, Hagbyskolan, förskola/fritids i Trekanten, förskolan Fruskogen i Ljungbyholm och nya klubbhuset på södra Utmarken. Total installerad effekt uppgår nu till 700 kW med en beräknad årsproduktion på cirka 700 000 kWh. De egna fastigheterna utnyttjar cirka 95 % av den producerade solelen. Cirka 4 % av det totala behovet av el kommer ifrån solel.</p>	
Nämndsmål – Fossilbränslefritt och klimatneutralt	<p>Servicenämndens verksamheter ska bidra till att Kalmar kommun ska vara helt fossilbränslefritt och klimatneutralt 2030.</p>	<p>Laddinfrastrukturen på fastighetsmark har utökats med 14 nya laddplatser på Kalmarsundsskolan, Lindsdalsskolan och nya klubbhuset på södra Utmarken. Det finns 30 laddplatser runt om i kommunen som har gjorts tillgängliga för allmänheten att tanka el på. Totalt hanterar fastighetsverksamheten 73 laddplatser.</p>	
Nämndsmål - Biologisk mångfald	<p>Under 2023 kommer produktionsverksamheten att sluta med</p>	<p>En minskad klippning av gräsytor omfattande tio</p>	


	gräsklippning på 10 hektar kommunal mark för att gynna den biologiska mångfalden.	hektar har gjorts runtom i Kalmar. Arbete med invasiva arter fortgår. Det är ett långsiktigt arbete som serviceförvaltningen har en heltidsanställd som arbetar med.	
--	---	---	--


Ett växande, attraktivt Kalmar

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål - Attraktiv kommun	Servicekommitténs verksamheter ska placera sig inom topp 10 på SCB:s medborgarundersökning inom badplatser och naturområden. Under 2023 görs en satsning på klottersanering.	I SCB:s medborgarundersökningen ligger Kalmar kommun på plats 21 i skötsel av badplatser. Sedan förra året är det en ökning från 84.6 till 86.2 procent av medborgarna som tycker att kommunen gör ett bra arbete. Avseende skötsel av naturområden är det en liten ökning av nöjdheten bland medborgarna från 86.3 till 86.5 procent. Det gör att Kalmar kommun hamnar över riksnittet och bland de 50 bästa kommunerna i landet. Hela 90 procent av medborgarna anser att skötseln av allmänna platser fungerar bra. Det är marginella skillnader i hur kvinnor respektive män svarar. I SCB medborgarundersökning gällande "Skötsel av byggnader" har Kalmar bäst resultat av kommunens jämförelsekommuner. 80,5 procent av medborgarna tycker att de sköts bra. Två nya tillgängliga offentliga toaletter kommer att placeras ut i Kalmar. En på Jutnabbens badplats och en på Långvikens badplats. Produktionsverksamheten arbetar löpande med klottersanering och tar bort det inom 72 timmar, är det	


		<p>mer stötande klotter tas det bort så snart som möjligt. Under sommaren har en stor grupp av prova på praktikanter städat och hållit ordning på kommunens större badplatser. Fimpomat har satts upp i Kalmarsundsparken för att minska antalet fimpar på marken.</p>	
Nämndsmål – Trygg, tillgänglig och attraktiv kommun	<p>Serviceenämnden ska bidra till trygga och tillgängliga skolor och allmänna platser.</p>	<p>Samtliga skyddsrum är inventerade. Kostnadsberäkning påbörjad för vad det innebär att funktionssäkra utrymmena. Kross-säkert glas installeras på byggnader som ofta utsätts för skadegörelse. Trygghetsbelysning har byggts ut på Kalmarsundsskolorna och Funkaboskolan. Inneburit flera nya ljuspunkter som också är energieffektiv</p>	

Hög kvalitet i välfärden

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål – Jämlikhet, tillgänglighet och inkludering	<p>Serviceförvaltningens verksamheter ska vara jämlika, tillgängliga och inkluderande för alla.</p>	<p>Inkomna synpunkter har granskats ur ett jämställdhetsperspektiv. Utifrån detta kunde inte någon skillnad i behandling utifrån kön på synpunktslämnare ses. En strategi för universell utformning finns framtagen. Strategin kommer ligga till grund för ny- och ombyggnationer i lokalerna. Strategin är förankrad i Tillgänglighetsrådet. Omklädningsrum i idrottshallar har kompletterats med enskilda duschbås för att skapa en tryggare omklädningsmöjlighet för skolelever. Där förutsättningar finns har detta gjorts i samband med</p>	

		<p>planerat underhåll. Under året är Rockneby allaktivitetshus, Lindsdals sporthall, Falkenbergs gymnastikhall och Oxhagsskolan ombyggda. Tillgänglighetsanpassning har gjorts på teatern genom komplettering av trapphiss och HWC.</p> <p>Serviceförvaltningens arbete med visionsresan inkluderar jämlikhet, tillgänglighet och inkludering.</p>	
Nämndsmål – Jämställdhetssäkrad verksamhet	<p>Servicenämnden ska bidra till att Kalmar kommuns verksamhet ska vara jämställdhetssäkrad inom nämndens ansvarsområden.</p>	<p>Förvaltningen redovisar och analyserar individbaserad statistik med kön då statistik finns att tillgå.</p> <p>Rapporten av jämställdhetsundersökningen JÄMIX 2022 visar att serviceförvaltningen fick näst högst poäng inom Kalmar kommun. Rapporten har analyserats, framförallt med fokus på skillnad i sysselsättningsgrad där förvaltningens resultat stack ut. Analysen visar att den främsta anledningen till att arbeta deltid är att personerna är nöjda med att arbeta deltid och inte önskar att gå upp i tjänst. Den näst vanligaste orsaken som anges är personliga/hälsoskäl. Sett till orsaken till deltidsarbete finns ingen skillnad mellan könen.</p> <p>Förvaltningen arbetar till största del på uppdrag från andra förvaltningar och då är underlaget redan beslutat när det kommer för utförande.</p>	

Ett föredöme som arbetsgivare

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål – Tillsammans	<p>Tillsammans – vision och värdegrundsbaserad förvaltning. Tillsammans gör vi ett Kalmar för alla ännu bättre.</p>	<p>Förvaltningens värdegrundsarbete, Tillsammans i serviceförvaltningen, har bland annat lett till mer arbete över gränserna än tidigare. Detta har gett ett</p>	

		gott resultat då medarbetarna får en mer varierad vardag och förvaltningen slipper köpa in tjänster under vissa perioder. Medarbetarskapet är ett arbete som är återkommande på både arbetsplatsträffar och daglig dialog med medarbetare. Samarbetet med Linnéuniversitetet kring digitalisering fortgår.	
Nämndsmål – inkluderande, öppen och jämställd arbetsplats	Servicekommitténs arbetsplatser ska vara inkluderande, öppna och jämställda.	Förvaltningens värdegrundsarbete, Tillsammans i serviceförvaltningen, har fortgått under 2023. Samtliga verksamheter arbetar med visionskartan i olika faser och utifrån olika vinklar beroende på verksamhetens och arbetets utformning. Som en vidareutveckling av arbetet har också en ledarhandbok tagits fram.	

Väsentliga händelser

Central ledning och stab

Serviceförvaltningen har under 2023 fortsatt arbetet med visionsresan som påbörjades 2021. Visionsresan fortsätter vara ett viktigt verktyg för förvaltningen i den gemensamma resan mot Kalmar kommuns vision: Tillsammans gör vi ett Kalmar för alla ännu bättre.

Under 2023 har serviceförvaltningen gjort en gemensam satsning på utveckling och två verksamhetsutvecklare har anställts. Detta har bland annat möjliggjort en fördjupad satsning på visionsarbetet där förvaltningens verksamheter får ett direkt stöd. Exempel på insatser som påbörjats under året är långsiktig planering för förvaltningens fortsatta värdegrunds- och ledningsarbete och framtagandet av en ledarhandbok "Kompassen". Boken är framtagen i samverkan med förvaltningens ledare.

Ett större utvecklingsarbete har också påbörjats för det övergripande målarbetet och förvaltningens processorientering.

Arbetet med omställning och digitalisering är fortsatt prioriterat. Under året har bland annat implementering av ett nytt systemstöd för produktionsverksamheten påbörjats och en digital plattform för bokning och hantering av kommunens uppställningsplatser för båt lanserats. Förvaltningen har i samverkan med Linnéuniversitetet och två startup bolag genomfört olika pilotprojekt.

Interna utbildningar i kommunallagen, informationssäkerhet och diari föring har genomförts för att utveckla och stärka förvaltningens kompetens kring dokument och informationshantering.

Fastighet

Total egenägd lokalyta uppgår till cirka 381 000 kvadratmeter. Nya ytor som tillkommit under året är ett nytt klubbhus på södra Utmarken och tillbyggnad av matsalen på Lindsdalsskolan. Fastigheten Snäckan 1, före detta "Blomsterkrysset" köptes in. En byggnad på Oxhagsskolan där särskoleverksamhet tidigare hade verksamhet revs. Inhyrda ytor uppgår till cirka 180 000 kvadratmeter.

Kommunens första lokalförsörjningspolicy har arbetats fram i samverkan och beslutats i kommunfullmäktige. Policyn sätter ramverket för hur fastighetsförvaltningen tillsammans med verksamheterna strategiskt planerar för kommande lokalbehov.

Större ombyggnationer har gjorts inom Kalmarsundsskolan och Vasaskolans kök och matsal. Skol- och förskolemoduler har uppförts på Funkaboskolan, Djurängsskolan, Tvärskog och Ljungbyholm. Av de större underhållsprojekten kan nämnas invändig renovering av Dörbyskolan F-6, renovering av Oxhagsskolans omklädningsrum, invändig renovering på Åbyskolan, renovering och anpassning för omsorgens verksamhet på Stensbergshemmet, omklädningsrum i gymnastiksalen på Falkenbergsskolan, renovering av Långviksbastun och takrenovering på stadsparksrestaurangen.

Långvikens arena har fått en ny kiosk, då den tidigare brann ner. Ett förråd, byggt av Lars Kagg skolans elever på byggprogrammet, byggdes om till en kiosk av personalen på fastighetsservice.

Investeringar i nya värmekällor, från elvärme till värmepumpar har lett till besparingar på cirka 56 000 kilowatt timmar årligen. En återkommande rutin som sparar energi är lovstängningar av ventilation görs då ingen verksamhet är igång vilket under jullovet sparade cirka 144 000 kilowatt timmar. Cirka 4 000 armaturer har bytts ut till LED i olika underhållsprojekt.

Fyra nya solcellsanläggningar har uppförts på kommunala byggnader; Hagbyskolan, förskolan i Trekanten, förskola Fruskogen i Ljungbyholm och nya klubbhuset på södra Utmarken. Total installerad effekt uppgår nu till 700 kilo watt med en beräknad årsproduktion på cirka 700 000 kilowattimmar. De egna fastigheterna utnyttjar cirka 95 procent av den producerade solelen. Cirka 4 procent av kommunens totala behov av el kommer ifrån solel.

Laddinfrastrukturen har utökats med 14 nya laddpunkter; Kalmarsundsskolan, Lindsdalskolan och nya klubbhuset. Det finns 30 laddplatser runt om i kommunen som har gjorts tillgängliga för allmänheten att tanka el på. Totalt hanterar fastighet 73 laddplatser.

Ett nytt styrsystem för fastigheter har handlats upp och snart är del 1, Siemens anläggningar överflyttade. FM Access, en ny fastighetsdatabas är på plats. Ritningar och dokument modelleras upp och läggs på rätt plats. Fastighetssystemet Xpand fasas ut 2025 av leverantören och en upphandling av nytt fastighetssystem pågår.

Flera miljoner har sparats åt kommunen genom de hyresavtalsförhandlingar som genomförts under året. Exempelvis kan omförhandlingar av Expandia-modulerna nämnas som sparar cirka 2,5 miljoner kronor per år åt kommunen. Upphandlingen av ett nytt elhandelsavtal för hela kommunkoncernen har letts ifrån fastighet och från årsskiftet är Kalmar Energi Kalmar kommuns nya elhandelsleverantör.

Inköpsverksamheten

Under 2023 har ett stort fokus lagts på utredningar kring centralförrådet och hur kommunkoncernen ska arbeta framåt i e-handelssystemet.

Under året har 75 upphandlingar slutförts. Utöver detta har enheten cirka 50 pågående upphandlingar. Kalmar kommuns totala inköpsvolym landande under året på cirka 1 600 miljoner kronor. En satsning kring avtalsuppföljning och entreprenadupphandling har gjorts samt arbete kring miljö- och sociala krav i upphandlingar. Arbetet med kategoristyrningsarbetet inom de olika upphandlingsområdena fortgår.

Samverkan med våra övriga kommuner har fortsatt under året och kontinuerliga träffar med deras ekonomichefer har genomförts.

Ett samarbete med ekonomnätverket på Kalmar kommun har inletts för att tillsammans spåra felaktiga inköpsbeteenden.

Nya avtalsområden har identifierats som behöver upphandlas.

Dialog med avtalsleverantörer har inletts gällande besparingsmöjligheter i samband med avtalsförlängningar.

Kost- och lokalvårdsverksamheten

Kost och lokalvård har under året fortsatt med att tydliggöra struktur och arbetssätt i hela organisationen. Framför allt har kostverksamheten arbetat med att förtydliga rollen som arbetsledare. Inom lokalvården finns det minst en arbetsledare i varje område för att driva utveckling och genomföra förändringar.

Verksamheten har återgått till det normala efter flera år som påverkats av pandemin. Inga verksamheter har hållits stängda och besöksantalet på restauranger och träffpunkter har under året fortsatt att närma sig samma nivå som innan pandemin. Matdistributionen av kyld mat har legat kvar på samma nivå som föregående år.

Caféverksamheten på Krusenstiernska gården och stadsbiblioteket har drivits även i år. Det nyrenoverade köket på Vasaskolan har tagits i bruk. Detta är ett kök där serveringen ligger avskilt från matsalen i direkt anslutning till köket, vilket innebär en tystare matsalsmiljö och skapar bättre matro. Under året har Lindsdalsskolans utbyggda matsal med ny serveringslinje tagits i drift. Hög sjukfrånvaro har varit en utmaning under året vilket delvis har mötts upp med ett resursteam.

Inköpen av ekologiska varor har minskat till följd av sämre tillgång samt återhållsamhet med anledning av ekonomin.

Lokalvården har genomfört lyckade försök med att installera robotdammsugare där både arbetsmiljö för personal blivit bättre samt en högre effektivitet uppnåtts. Försöken utökas nu till sporthallar där betydligt större maskiner ska testas.

Lokalvårdens uppdrag med hemstöd för omsorgsförvaltningens brukare med beviljat bistånd har satt sig. Arbetet med att implementera arbetssättet BAS, behovsanpassat stöd, har fortsatt under året.

Produktion

Organisationsförändringen som trädde i kraft januari 2023 har gjort att samverkan mellan enheterna har prioriterats.

En förvaltningsplan för kommunens broar har tagits fram och en 10 årsplan för framtida reinvesteringar är påbörjad.

Förvaltningen fortsätter att arbeta med arbetsmiljö och en satsning på elverktyg är gjord för att minska vibrationsskador i framtiden.

EU-direktivet kring dygnsvila har påverkat stora delar av verksamheten i slutet på 2023, exakt hur mycket det kommer att påverka framåt återstår att se och detta kommer att följas noga av verksamheten framöver.

Kalmar kommuns första solcellspumpsvåtmark är anlagd vid Hultsby dike. Om denna fungerar som planerat kommer det att öppna många dörrar framöver.

Produktion driver EU-projektet Waterman för Kalmar kommuns del.

Leasingverksamheten har ökat andelen el- och biogasfordon i vagnparken, något som bidragit till att 99 procent av vagnparken gällande fordon under 3,5 ton är fossilfri.

Motsvarande andel för tunga fordon och maskiner är 100 procent.

Åkeriverksamheten har haft hög beläggning under året med varierade uppdrag åt flera olika kunder där Kalmar Vatten står för den största andelen köpta transporter.

Asfaltspriserna har sedan 2020 stigit med 127 procent. Detta har inneburit att beläggningsarbetet minska drastiskt vilket påverkar infrastrukturens kvalitet negativt på sikt. 2021 la Kalmar kommun cirka 117 000 kvadratmeter asfalt och 2023 enbart 55 000 kvadratmeter.

Ekonomiskt utfall

Driftredovisning

Driftredovisning nämnd, tkr	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse
Intäkter	-679 781	-711 413	31 632
Personalkostnader	314 917	305 298	9 619
Lokalkostnader	37 492	36 701	791
Kapitalkostnader	168 791	164 545	4 246
Övriga kostnader	436 735	473 992	-37 257
Summa KOSTNADER	957 935	980 536	-22 601
Summa RESULTAT	278 154	269 123	9 031

Serviceförvaltningen redovisar ett resultat på + 9,0 miljoner kronor för 2023. Större delen av överskottet kan härledas till godkännande av LifeSURE-projektet som gav ett resultat på 12,4 miljoner kronor. Ytterligare tre enskilda poster sticker ut i resultatet: livsmedel som i och med den höga inflationen landade på 8,1 miljoner kronor över budget, elkostnader som blev 10,5 miljoner kronor lägre än budgeterat samt nedskrivning av centralförrådets lager med totalt 5,6 miljoner kronor.

Intäkterna uppgick till 711,4 miljoner kronor vilket innebär 31,6 miljoner kronor över budget. De ökade intäkterna beror främst på fler och dyrare leasingfordon, högre försäljning via förrådet samt ovan nämnda bidrag gällande kustmiljöprojektet LifeSURE.

Beläggningsarbeten har gett högre intäkter än budgeterat samtidigt som vakanta tjänster inom produktion och fastighetsservice har gett lägre intäkter från arbetade timmar.

Personalkostnaderna uppgick till 305,3 miljoner kronor vilket innebär 9,6 miljoner kronor lägre än budget. Överskottet beror på att flera av nämndens verksamheter har haft vakanta tjänster under året, delvis på grund av svårigheter att rekrytera.

Lokal- och kapitalkostnaderna landade på 201,2 miljoner kronor och gav därmed ett överskott på 5,0 miljoner kronor.

Övriga kostnader uppgick till 474,0 miljoner kronor vilket innebär ett underskott på 37,2 miljoner kronor. Den största delen beror på kostnader inom leasingverksamheten, förrådsverksamheten samt asfalteringsarbeten som möts upp av motsvarande intäkter. Här syns även den höga inflationen vad gäller livsmedel som innebar ett underskott på 8,1 miljoner kronor för året samt nedskrivning av lagret på centralförrådet.

Central ledning och stab redovisar ett överskott på 12,5 miljoner kronor tack vare godkännandet av EU-projektet LifeSURE.

Fastighet redovisar ett överskott på 8,1 miljoner kronor tack vare lägre driftskostnader än budgeterat där el är den största posten. I och med de lägre driftskostnaderna har en satsning på planerat fastighetsunderhåll kunnat göras under året.

Den 18 oktober § 97 fattade servicenämnden beslut om att centralförrådet upphör helt med inköp, lagerhållning, försäljning och distribution av förbrukningsartiklar i samband med att Proceedo implementeras i kommunkoncernen. I och med detta beslut har en total avskrivning av centralförrådets lagersaldo gjorts i 2023 års bokslut. Verksamheten redovisar därmed ett underskott på 4,0 miljoner kronor.

Kost- och lokalvårdsverksamheten har haft stora utmaningar med stigande livsmedelspriser och lämnar i och med detta ett underskott på 8,0 miljoner kronor. Prisökningarna på livsmedel, förbrukningsmaterial och transporter var extremt stora under 2022 och har ökat även under 2023. Trots ett stort engagemang hos medarbetarna att påverka ekonomin har kökens kostnader ökat kraftigt. Hemstadsverksamheten finansieras av omsorgsförvaltningen och påverkar därmed inte resultatet.

Produktionsverksamheten redovisar ett överskott på 0,5 miljoner kronor främst på grund av vakanta tjänster och sjukfrånvaro.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning nämnd, tkr	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse
Inkomster			
Utgifter	60 600	84 506	-23 906
Summa NETTOINVESTERINGAR	60 600	84 506	-23 906

Investeringarna ger ett underskott mot budget på 23,9 miljoner kronor. Detta är en effekt av tidigare års inköpsproblem orsakade av leveransförseningar, komponentbrist och beställningsstopp. I år har beställda fordon kunnat levereras. Detta resulterar i att budgeten för fordon och maskiner ger ett underskott på 15,6 miljoner kronor. Fastighetsunderhållet ger ett underskott på 9,8 miljoner kronor mot budget, även här på grund av senaste årens omvärldsläge och effekterna av det. Då effekterna av investeringarna påverkar en längre tidshorisont balanseras detta års underskott mot tidigare års överskott. Detta underskott kan ses som en återhämtning av tidigare års överskott. Investeringarna över tid är enligt plan.

Åtgärder med konsekvenser

Kostverksamheten redovisar ett kraftigt underskott till följd av ökade livsmedelspriser. För att motverka prisutvecklingens påverkan har matsedlarna justerats när priserna har ökat på enskilda produkter. Fokus har lagts på ekonomin som har följts upp på köksnivå för att bromsa kostnadsutvecklingen samtidigt som utbildningsinsatser gjorts med fokus på inköp kopplat till ekonomi och säsong produkter. Kvaliteten på maten som serverats bedöms inte ha påverkats av genomförda åtgärder.

Väsentliga personalförhållanden

Personalsammansättning

Ansvar: SERVICENÄMND **Verksamhet:** Verksamhetsstruktur **Sysselsättningsgrupp:** Månadsavlönade och vilande **Anställningsform:** 1 Tillsvidare **Avtal:** Alla avtal
Anställningstyp: Alla anställningstyper **AID:** Alla etiketter exkl 000000 **Period:** December **År f:** 2023

	2021	2021	2022	2022	2023	2023
	Antal personer	Antal årsarbetare	Antal personer	Antal årsarbetare	Antal personer	Antal årsarbetare
Kvinnor	309	300.7	320	313.2	320	314.2
Män	208	207.3	226	225.3	224	223.3
Totalt	517	507.9	546	538.5	544	537.5

Vid årsskiftet fanns 544 tillsvidareanställda i serviceförvaltningen, 320 kvinnor (59 procent) och 224 män (41 procent). Det innebär en minskning med 2 personer jämfört med föregående år.

När det gäller tillsvidareanställda var medelåldern 47,3 år för kvinnor och 47 år för män.

Genomsnittlig sysselsättningsgrad var 98,8 procent (98,2 procent för kvinnor och 99,7 procent för män) för samtliga tillsvidareanställda vilket är en ökning med 0,2 procent från föregående år.

Personalomsättningen var 4,77 procent under 2023 vilket är en minskning jämfört med föregående år då siffran var 5,1 procent.

Pensionsavgångar

Om pensionsavgångar görs vid 65 års ålder kommer 11 medarbetare, fem kvinnor och sex män, att gå i pension under 2024. Till och med 2028 förväntas 68 medarbetare gå i pension, 32 kvinnor och 36 män.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron på förvaltningen 2023 var 4,67 procent, kvinnor 5,12 procent och män 4,04 procent. Detta är en liten ökning jämfört med 2022 (4,57).

Sjukfrånvaron i åldersgruppen 50 – 68 år hamnade på totalt 5,69 procent vilket är något högre jämfört med föregående år (5,19). I åldersgrupperna 18–29 år samt 30–49 år har sjukfrånvaron minskat jämfört med föregående år och störst minskning har skett i gruppen 18–29 år, från 3,63 procent 2022 till 3,44 procent 2023. Förvaltningen har fortsatt fokusera på att hålla sjukfrånvaron på en låg nivå och arbeta förebyggande och hälsofrämjande.

Arbetsmiljö

Under året har förvaltningens enheter arbetat med den organisatoriska och sociala arbetsmiljön (OSA) genom att visa ett bildspel och prata kring OSA på arbetsplatsträffar. Syfte har varit att medarbetare och chefer ska få en ökad kunskap kring mål och förvaltningens kontinuerliga arbete med den organisatoriska och sociala arbetsmiljön som är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Verksamhet produktion har tagit fram en arbetsmiljöhandbok med hjälp av kommunens arbetsmiljöingenjör.

Kompetensutveckling

Serviceförvaltningens årliga chefsdag för 2023 hölls på Kalmar slott och innehöll inspirationsföreläsning på temat organisation. Förvaltningens chefsfrukostar har bland annat haft temat "Visionsresan" där cheferna tillsammans arbetat med dess olika delar. Olika lagutvecklingsinsatser har genomförts inom förvaltningens verksamheter.

Samtliga chefer har fått en digital utbildning gällande våld i nära relationer.

Rekrytering

Det har varit en fortsatt utmaning att rekrytera nya medarbetare med vissa specifika kompetenser till exempel stensättare, kockar och tekniker och ingenjörer med specifik inriktning eller kompetens.

Kvalitet, styrning och kontroll

Serviceförvaltningen använder nyckeltal och jämförelser från kommun- och regionsdatabasen Kolada. Sedan lång tid tillbaka finns ett samarbete med jämförelsekommunerna Karlskrona, Kristianstad, Växjö och Halmstad. (3KVH)

Även branschspecifika nyckeltal används då stor del av serviceförvaltningens verksamhet består av intern service. Egna kvalitets- och kundnöjdhetsmätningar genomförs kontinuerligt inom delar av förvaltningens verksamheter.

Serviceförvaltningen strävar efter att alltid använda könsuppdelad statistik för att kunna se skillnader i hur kvinnor och män, flickor och pojkar upplever det utförda uppdraget och genomföra åtgärder där behov föreligger.

Intern kontroll, interna och externa revisioner

Serviceförvaltningen genomförde granskning enligt antagen internkontrollplan för 2023. I de fall där avvikelser noterades har åtgärder vidtagits och berörd personal informerats. Utfallet från granskningen återfinns i bilaga.

Förvaltningens interna revisorer genomförde under året den obligatoriska internrevisionen för ISO-certifierad verksamhet utifrån kommunövergripande revisionsplan.

Uppföljning och mätning av resultat, hantering av uppdrag och projekt, arkivering, inköp och upphandling var några av områdena som berördes. Hos produktion konstaterades att funktionsbeskrivningar behövde uppdateras vilket resulterade i en avvikelse som åtgärdades snarast. I övrigt konstaterades att miljöuppdrag utanför verksamhetsplan och budget fördelas till förvaltningen. Denna avvikelse lämnades vidare till kommunledningskontoret. I övrigt identifierades inga avvikelser.

Qualify AB genomförde den obligatoriska externa revisionen av ISO-systemen. Kalmar kommun som helhet fick tretton mindre avvikelser. Ingen avvikelse identifierades hos serviceförvaltningen.

Synpunktshantering

Möjligheten att lämna in synpunkter till kommunal verksamhet för allmänhet och kommunens anställda finns för att skapa delaktighet och inflytande. Synpunkterna delas upp i avvikelser, förbättringsförslag, beröm och klagomål. Förvaltningens inkomna synpunkter bevakas kontinuerligt under året i förvaltningsledning för att identifiera trender och fatta beslut om vidare åtgärder.

Under 2023 inkom 1002 synpunkter till serviceförvaltningen, att jämföra med 722 under 2022 och 529 under 2021. Det är nästan en fördubbling på två år. 808 av synpunkterna är riktade till produktion. Majoriteten av synpunkterna är förbättringsförslag och klagomål. Vanligt förekommande förbättringsförslag är önskemål om nedtagning av träd i närheten av egen tomt och klippning av gräs. Vanligt förekommande klagomål är kopplat till snöröjning och halkbekämpning.

46 procent av synpunkterna lämnas av kvinnor, 40 procent av män och 14 procent av personer som inte vill uppge kön.

Under 2024 kommer en tätare uppföljning av inkomna synpunkter göras i förvaltningens övergripande ledningens genomgång.

Service nämndens belöningsystem

Syftet med serviceförvaltningens belöningsystem är att uppmärksamma nytänkande och goda förslag från medarbetare i förvaltningens olika verksamheter. Detta för att tillsammans utveckla förvaltningens verksamhet och bidra till att göra ett Kalmar för alla ännu bättre.

2023 delades det ut priser i följande kategorier:

- Årets idé
- Årets medarbetare

Förvaltningsledningen utsåg under vintern 2023 Karin Fahlkrantz till årets medarbetare med motiveringen:

Med ett starkt engagemang för verksamheten och sin personal och med sin uppmuntrande, stödjande och förtroendeskapande ledarstil, jobbar hon målmedvetet för att effektivisera och förbättra parkenhetens arbete samtidigt som hon skapar förutsättningar för att medarbetarna ska trivas och kunna utvecklas i både yrkesmässig och personlig bemärkelse.

Hon gör det på ett prestigelöst, omtänksamt och ödmjukt sätt som inger respekt för hennes kunskaper och förmåga samt förtroende för henne som person och ledare, vilket också skapar en trygg och tillitsfull arbetsmiljö. Karin är helt enkelt en mycket duktig chef och ledare som dessutom är väldigt sympatisk och trevlig som kollega och medmänniska.

Förvaltningsledningen utsåg under vintern 2023 Simon Gottfridsson, Dan Sundman och André Nilsson till vinnare av årets idé med motiveringen:

Genom att använda en av de förrådsbyggnaderna byggt av Lars Kaggs byggelever och sedan på plats i Långviken anpassa den till en tillgänglig kiosk kunde föreningen redan under sommaren bedriva försäljning och kommunen spara 1,8 miljoner i jämförelse med en traditionell lösning för byggnationen.

Kvalitet, styrning och kontroll i verksamheterna

Fastighet

SCB:S nyckeltal "Kostnader för lokaler i kommunal grundskola, kr/elev" tas fram årligen och innefattar såväl egna som hyrda lokaler, inklusive kostnader för inventarier. Även driftskostnader för värme, underhåll och städning med mera ingår.

Enligt 2022 års statistik ligger Kalmar kommuns lokalkostnader/elev för årskurs 1-9 på 19 337 kronor per elev. De senaste årens nyinvesteringar och inhyrda lokalkontrakt börjar nu visa sig i statistiken. I jämförelse med 3KVH kommunerna ligger Kalmars kostnader i mitten.

Rockneby vindpark, där Kalmar kommun äger totalt 1,0 vindkraftverk (20 procent av vindkraftsparken som består av totalt fem vindkraftverk) producerade under året 22 358 mega watt timmar (MWh). Kalmar kommuns andel av den producerade elkraften blev således 4 472 MWh. Den totala elförbrukningen för Kalmar kommun var för 2023, 28,17 GWh.

Inköp

Upphandlingsenheten har under året arbetat med att öka hållbarhetskrav i upphandlingar.

Det har också påbörjats ett arbete tillsammans med trygghet och säkerhet för att se till att avtal är säkrade mot exempelvis välfärdsbrott. Framåt kommer stort fokus ligga på att arbeta upp ett beredskapslager i kommunen.

Kost och lokalvård

Kundnöjdhet mäts och följs upp i kostens verksamheter. Kostnad för måltider i kommunal grundskola var 5 737 kronor per elev för 2022, vilket var den näst lägsta kostnaden bland jämförelsekommunerna, 3KVH.

Produktion

Medborgarundersökningen som gjordes under 2023 pekar på mestadels positiv trend, då 10 av 13 kategorier ökat procentuellt sett. En liten nedgång kan ses inom kategorierna nedskräpning, skadegörelse och trasig utomhusbelysning. Detta skulle kunna bero på att fler människor rör sig utomhus och uppmärksammar alla tre kategorier mer än tidigare.

Nyttjandegraden för åkeriet var beräknad till 80,5 procent i budget för 2023. Utfallet blev 81,5 procent, vilket innebär att resurserna har nyttjats bättre än budgeterat. Debiteringsgraden var budgeterad till 92,0 procent medan utfallet blev 95,5 procent.

Under 2023 ökade antalet el- och biogasbilar i leasingverksamheten vagnpark, gällande fordon under 3,5 ton, från 303 till 364 fordon. Det är en ökning från 64,5 procent till 68 procent.



Sammanfattning av intern kontroll, serviceförvaltningen, tertial 3 2023

Fastställa mål och fördela resurser

Avstämning av måluppfyllelse och ekonomiskt utfall genomförs löpande enligt Kalmar kommuns rutiner. Utfallet av dessa avstämningar redovisas i ledningsgrupp samt till servicenämnd för beslut kring åtgärder och omprioriteringar då behov föreligger.

Intern revision har genomförts med acceptabelt utfall. Hos produktion konstaterades att funktionsbeskrivningar behövde uppdateras vilket resulterade i en avvikelse som åtgärdades snarast. I övrigt konstaterades att miljöuppdrag utanför verksamhetsplan och budget fördelas till förvaltningen. Denna avvikelse lämnades vidare till kommunledningskontoret.

I och med världsläget har en risk identifierats i att resurser inte är tillräckliga. För att följa detta har en ytterligare en rapportering införts, utöver de angivna i kommunens ekonomiprocess.

Förvalta och utveckla det fysiska samhället

Produktionsverksamheten har fortfarande problem med granskning av ritningar. Ritningar delges inte i tid och verksamheten sällan får vara med när driftskostnaderna plockas fram till äskningarna och kan på så vis inte säkerställa att dessa är rätt beräknande. En översyn av processen där detta ingår har påbörjats på uppdrag av kommunledningskontoret med mål att skapa bästa förutsättningarna för alla intressenter.

Hantera ekonomi

Brister i hantering av fakturor identifierades, främst attest av egen faktura. Återkoppling till ansvariga chefer har gjorts. Detta lyfts också på ledningens genomgång för åtgärd och gemensam planering för att minimera fortsatt risk.

Brister i hantering av representations- och kursfakturor identifierades. Där anteckningar för deltagare och eller syfte saknades. Återkoppling till ansvariga chefer har gjorts och också detta lyfts på ledningens genomgång för gemensam planering för att minimera risk framåt.

Avstämningen efter tredje tertialet visar inte på några avvikelser avseende kontering, bokföringsorder, korrekt debiterade avgifter samt inventarieförteckning.

Rekrytera, utveckla och avveckla personal

Årlig utvärdering av det systematiska arbetsmiljöarbetet för 2023 har gått genom i förvaltningsledning och servicenämnd. Förbättringsområden har identifierats för vidare arbete.



Vid höstens interna revision granskades deltagande medarbetares hantering av frånvaro. Samtliga hade god kännedom kring de övergripande och lokala rutiner som finns kring denna hantering.

Tillhandahålla lokaler

Lokalförsörjningspolicyn är antagen av kommunfullmäktige. Arbetet med implementeringen är pågående.

Handlingsplan för riskkonstruktioner är framställd till plan- och investeringsberedningen. Samtliga byggnader har besiktigats utifrån status. Begäran av investeringsmedel för att ersätta undermåliga byggnader är framställt till nämnd och vidare i investeringsprocessen. En strategi för brandlarm är framtagen.

Tillhandahålla varor och tjänster

Kategoristyrning gör att inköpsverksamheten får bättre uppföljning av kommunens upphandlade avtal. Avtals- och leverantörstrohet följs upp löpande. Möjligheten till tydligare uppföljning av inköp kommer öka i och med breddinförande av e-handelssystem.

Kontroll visar att förvaltningens verksamheter följer lag och riktlinjer avseende mutor och jäv.

Intern kontroll 2023

Fas: Intern kontroll 2023 - Uppföljning Rapportperiod: 2023-12-31 Organisation: Servicenämnd

Fastställa mål och fördela resurser

Risk att resurser är otillräckliga

Risk att resurser är otillräckliga för att utföra förvaltningens uppdrag samt att förvaltningen inte kan möta upp framtida krav. Världsläget med bland annat Rysslands invasion av Ukraina påverkar pris på många varor och tjänster som förvaltningen förbrukar vilket leder till högre kostnader. Risk för att material- och livsmedels kostnader ökar markant och att verksamheten inte kan utföra lika mycket arbete eller till samma kvalitet som är planerat eller finns behov av utan ökning av driftbudget.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Finansiell risk	Peter Arnesson	12	4	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Ökade kostnader	Kontinuerliga prognoser och uppföljningar av utfall och omvärldsanalys i enlighet med kommunens ekonomiprocesser.	✓	●

**Kommentar: **

Rapportering i enlighet med kommunens ekonomiprocess följs. Med anledning av det ekonomiska läget har ytterligare en uppföljning av utfall avseende el, livsmedel och drivmedel presenterats för nämnden.

Risk för felbedömning av omvärldsrisker

Risk för avsaknad av omvärldsanalys och felbedömning av omvärldsrisker.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Omvärldsrisk	Peter Arnesson	9	3	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Omvärldsrisker	Kontinuerligt följa rapportering från ansvariga myndigheter.	✓	●



Kalmar kommun

****Kommentar: ****

Medarbetare följer kontinuerligt sina ansvarområden. Större händelser tas även upp i ledningsgruppen.

Förvalta och utveckla det fysiska samhället

Risk för att driftskostnad inte tas i beaktande

Risk att driftskostnad inte tas i beaktande vid nya projekt. Life cycle cost (LCC) tänk saknas.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Finansiell risk	Madeleine André	9	3	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Granskade ritningar	Uppföljning av att ritningarna har granskats i ett tidigt skede samt att driftkostnaderna har tagits med vid äskningar. Även kontroll att driftkostnaderna har stämts av med produktion.	✓	🚫

****Kommentar: ****

Produktionsverksamheten har fortfarande problem med granskning av ritningar. Ritningar delges inte i tid och verksamheten sällan får vara med när driftskostnaderna plockas fram till äskningarna och kan på så vis inte säkerställa att dessa är rätt beräknande. En översyn av processen där detta ingår har påbörjats på uppdrag av kommunledningskontoret med mål att skapa bästa förutsättningarna för alla intressenter.

Risk för ökade material- och livsmedelskostnader

Risk för att material- och livsmedels kostnader ökar markant och att verksamheten inte kan utföra lika mycket arbete eller till samma kvalitet som är planerat eller finns behov av utan ökning av driftbudget.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Verksamhetsrisk	Madeleine André	12	4	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Ökade kostnader	Se kontrollmoment under risk att resurser är otillräckliga.	✓	🟢

****Kommentar: ****

Se kommentar under risk att resurser är otillräckliga.

Hantera ekonomi

Risk för brister i hantering av attest

Det finns risk för att attest sker i strid mot reglementet för verifikationer avseende jävs- och integritetsreglerna.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Risk i finansiell rapportering	Sara Inga	9	3	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Beslutsattest	Granska att beslutsattest skett av rätt person med hjälp av stickprov från leverantörsreskontran. Kontroll ska ske mot attestförteckning samt jävs och integritetsreglerna enligt reglementet för verifikationer.		

****Kommentar: ****





Vid avstämningen efter tredje tertialet hittades nio fakturor där attest av egen faktura hade gjorts. Återkoppling till de ansvariga cheferna har gjorts för att detta inte ska uppstå igen. Detta lyfts också på ledningens genomgång för åtgärd och gemensam planering för att minimera fortsatt risk. Vid avstämningen efter andra tertialet hittades tre fakturor där attest av egen faktura hade gjorts. Återkoppling till de ansvariga cheferna har gjorts för att detta inte ska uppstå igen. Vid avstämningen efter första tertialet hittades två fakturor där attest av egen faktura hade gjorts. Återkoppling till de ansvariga cheferna har gjorts för att detta inte ska uppstå igen.

Risk för brister i hantering av leverantörsfakturor

Risk föreligger att kostnader inte redovisas enligt gällande kodplan, att representation, kurser och resor inte har korrekt dokumentation avseende syfte, deltagande och program.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Risk i finansiell rapportering	Sara Inga	12	4	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Kontering	Granska att kontoslag valts i enlighet med aktuell Kommun-Bas samt att korrekt motpartskod angetts.		
Kontrollmoment - Representation, kurser och resor	Granska att syfte, deltagare och program är angivet på underlaget till fakturorna enligt gällande regelverk.		

****Kommentar: ****

Vid avstämningen efter tredje tertialet framkom tolv fakturor på representations- och kursfakturor där anteckningar för deltagare och/eller syfte saknades. Återkoppling till de ansvariga cheferna har gjorts för att detta inte ska uppstå igen. Detta lyfts också på ledningens genomgång för åtgärd och gemensam planering för att minimera fortsatt risk.

Vid avstämningen efter andra tertialet framkom fem fakturor på representations- och kursfakturor där anteckningar för deltagare och/eller syfte saknades. Återkoppling till de ansvariga cheferna har gjorts för att detta inte ska uppstå igen.

Vid avstämningen efter första tertialet framkom tre fakturor på representations- och kursfakturor där anteckningar för deltagare och/eller syfte saknades. Samt en faktura där konteringen inte överensstämde med gällande kontoplan. Återkoppling till de ansvariga cheferna har gjorts för att detta inte ska uppstå igen.

Risk för brister i redovisningen

Det finns risk för felkonteringar gällande periodisering, motparter, kontoslag, drift och investeringskostnader vid ombokningar av verifikationer. Det finns också risk för brister i rättelser som inte kan härledas.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Risk i finansiell rapportering	Sara Inga	9	3	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Bokföringsorder	Granska att rättelse och omföringar av bokföringsorder har tillräckliga underlag och kan härledas till ursprunget.	✓	●

****Kommentar: ****

Vid avstämningen efter tredje tertialet påträffades inga omföringar där det inte gick att härleda ursprung och/eller syfte till omföringen.

Vid avstämningen efter andra tertialet påträffades en omföring där det inte gick att härleda ursprung och/eller syfte till omföringen. Återkoppling till ansvarig har gjorts för att detta inte ska uppstå igen.

Vid avstämningen efter första tertialet påträffades tre omföringar där det inte gick att härleda ursprung och/eller syfte till omföringen. Återkoppling till ansvarig har gjorts för att detta inte ska uppstå igen.

Risk för brister i hantering av kundfakturering

Risk för att fakturering inte sker i rätt tid eller inte alls. Risk att försystem inte har uppdaterade register avseende kunder, taxor eller avtal.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Risk i finansiell rapportering	Sara Inga	9	3	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Korrekt debiterade avgifter	Kontrollera att debiterade avgifter stämmer överens med tagna taxor och avtal.	✓	●

****Kommentar: ****

Avstämningen efter tredje tertialet visar inte på några avvikelser.
Avstämningen efter andra tertialet visar inte på några avvikelser.
Avstämningen efter första tertialet visar inte på några avvikelser.

Risk för brister i hantering av kontanter

Detta är en av de kommungemensamt identifierade riskerna. Då servicenämnden inte har någon kontanthantering anses denna inte vara relevant för nämndens interna kontroll.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Risk i finansiell rapportering	Sara Inga	8	2	4

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - inventarieförteckning	Kontroll att inventarieförteckningen är uppdaterad och reglerna är kända i verksamheten.	✓	●

****Kommentar: ****

Inventarieförteckningar finns för förvaltningens samtliga enheter. Ett arbete pågår med att uppdatera dessa.
Genomförs ej under tertial 1.

Rekrytera, utveckla och avveckla personal

Risk för att kraven i det systematiska arbetsmiljöarbetet inte uppfylls

Det finns en mindre risk för att kraven i det systematiska arbetsmiljöarbetet inte uppfylls. Enligt arbetsmiljölagen är arbetsgivaren huvudansvarig för arbetsmiljön och arbetsförhållanden på arbetsplatsen. Arbetsmiljön gäller både fysiska som psykosociala förhållanden. En god arbetsmiljö ger engagerade medarbetare som bidrar till verksamhetens kvalitet, resultat och mål.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Verksamhetsrisk	Jenny Daunéus	9	3	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Årlig utvärdering av SAM	Årlig utvärdering av systematisk arbetsmiljöenkät - SAM enkät samt genomförande av SAM årshjul.	✓	●

Risk för brister i hantering av lön

Personalkostnader utgör den andelsmässigt största delen av kommunens kostnader, cirka 80%. Processer från anställning till utbetald lön innefattar flera steg beroende av den mänskliga faktorn. I de fall processerna inte följs eller blivit föråldrade kan detta generera fel

vid löneutbetalningar eller få stor påverkan för den anställda eller arbetsgivaren. Det finns risk att frånvaro såsom sjukfrånvaro, semester och föräldraledighet inte rapporteras som det ska. Det finns också risk att redovisningen av lönen blir fel.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Finansiell risk	Jenny Daunéus	9	3	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Lönehantering	Serviceförvaltningens del i detta kontrolleras i samband med internrevision.	✓	●

**Kommentar: **

Vid höstens interna revision granskades deltagande medarbetares hantering av frånvaro. Samtliga hade god kännedom kring de övergripande och lokala rutiner som finns kring denna hantering.

Tillhandahålla lokaler

Det finns risk för att samordningsvinsterna uteblir och hanteringen av lokaler inte blir optimal då lokalhantering sker av andra än fastighetsförvaltarna.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Verksamhetsrisk	Gunilla Svensson	3	1	3

Kommentar:

Ny resurs, lokalstrateg, och en nyligen beslutad lokalförsörjningspolicy har skapat bättre förutsättningar att hantera verksamheternas lokalbehov.

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment Lokalförsörjningsplan	Implementering och uppföljning av lokalförsörjningsplan.	✓	●

**Kommentar: **

Lokalförsörjningspolicyn är antagen av kommunfullmäktige. Arbetet med implementeringen är pågående.

Risk för fel och dolda fel

Risk för dolda fel i byggkonstruktion. Kan visa sig plötsligt efter lång tid och kräva omedelbar åtgärd. Detta påverkar i sin tur övrigt planerat underhåll. Fel kan även uppstå efter frekvent användande och därför upprättas förebyggande underhållsplaner och prioriteringar görs efter allvarlighetsgrad.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Finansiell risk	Gunilla Svensson	16	4	4

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Statusbesiktning	Kontinuerlig statusbesiktning av byggnad och innemiljö. Leder till handlingsplan med förslag på åtgärder.	✓	●

****Kommentar: ****

Handlingsplan för riskkonstruktioner är framställd till plan- och investeringsberedningen. Samtliga byggnader har besiktigats utifrån status. Begäran av investeringsmedel för att ersätta undermåliga byggnader är framställt till nämnd och vidare i investeringsprocessen.

Risk för avsaknad av vidarekopplat brandlarm

Att vidarekopplat brandlarm inte finns på fastighet kan leda till skada på egendom och person.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Legal risk	Gunilla Svensson	4	1	4

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Brandlarm	Vid nya projekt kravställs att det automatiska brandlarmet ska vara vidarekopplat.	✓	●

****Kommentar: ****

Kontrollmomentet är klart och beskrivet i en strategi för brandlarm.

Tillhandahålla varor och tjänster

Risk att lagen om offentlig upphandling inte följs

På grund av hög arbetsbelastning finns risk för att upphandling inte hinner att genomföras enligt lagen om offentlig upphandling (LOU) inom de områden där behov finns.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Legal risk	Anders Larsson	9	3	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Uppföljning LoU	Uppföljning av att upphandling sker enligt LoU.	✓	●

****Kommentar: ****

Kategoristyrning gör att inköpsverksamheten får bättre uppföljning av kommunens upphandlade avtal.

Risk för att direktupphandling inte sker

Det finns risk för att direktupphandling inte görs enligt gällande lagkrav. Lagens krav är inte kända hos alla som gör inköp. Det finns också risk att de direktupphandlingar som görs inte redovisas till upphandlingsenheten.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Legal risk	Anders Larsson	9	3	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Avtalstrohet	Uppföljning av avtalstrohet.	✓	●

**Kommentar: **

Skер genom systematiskt arbete via inköpsanalyssystem. Avtals- och leverantörstrohet följs upp löpande.

Risk för att inköp inte sker enligt avtal

Det finns risk för att inköp inte sker enligt de avtal som kommunen tecknat. Samtliga avtal finns inte samlade i systemstöd och vilka avtal som tecknats kanske inte är känt av de som gör inköp. Det finns också risk för att tecknade avtal inte sägs upp i tid, omförhandlas eller förlängs då de återfinns på olika ställen och inte är samlade i systemstöd.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Legal risk	Anders Larsson	12	4	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Jämför fakturor med avtal	Kontroll av fakturor mot avtal.	✓	●

**Kommentar: **

Utveckling sker genom utökad användning av Proceedo.

Risk för mutor, jäv och oegentligheter

Kalmar kommun har antagit riktlinjer mot mutor och jäv samt tillhörande handlingsplan som en del i ett aktivt förebyggande arbete. Det finns risk för att dessa inte följs. För att ytterligare förebygga oegentligheter ska varje nämnd bedöma risken för mutor, jäv och oegentligheter inom sin verksamhet. Ett aktivt, förebyggande arbete mot korruption i kommunal verksamhet skyddar medborgarna mot slöseri och ineffektivitet. Medborgarnas förtroende för kommunen fordrar att de anställda och förtroendevalda inte påverkas av ovidkommande önskemål, mutbrott, favorisering av en enskild leverantör eller ovidkommande hänsyn i tjänsteutövningen.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Legal risk	Peter Arnesson	9	3	3

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Status	Bedömning
Kontrollmoment - Mutor och jäv	Följs upp via intern revision.	✓	●

****Kommentar: ****

Mycket god kännedom och lagefterlevnad i serviceförvaltningens internreviderade verksamheter.
Genomförs ej under kvartal 1.