

Servicenämnden

Servicenämndens verksamhetsplan 2025 och internkontrollplan 2025

Förslag till beslut

1. Verksamhetsplan 2025 inklusive internkontrollplan godkänns.
2. Förslag till investeringsplan 2025 – 2029 i kök om totalt 211 mnkr godkänns.

Ärendebeskrivning

Verksamhetsplan 2025

Verksamhetsplanen inför 2025 tar avstamp från Vision 2030, Strategisk inriktning 2024–2027, Årsplan 2025, servicenämndens 4-åriga verksamhetsmål 2024–2027, budgetförutsättningar, den egna organisationens nuläge samt aktuella planer och styrdokument.

Servicenämndens verksamhetsmål bidrar till de strategiska målen stärkt beredskap samt ökad utvecklingstakt i balans med stabil ekonomi och lyder; Aktivt bidra till koncerngemensamt stärkt beredskap, en tillitsfull, kvalitativ och hållbar förbättringskultur samt tydliga uppdrag och prioriterade utvecklingsplaner.

I verksamhetsplanen beskrivs nämndens inriktningar för 2025, både de inriktningar som stödjer nämndens 4-åriga verksamhetsmål samt inriktningar som stödjer andra strategiska mål.

Internkontroll 2025

I internkontrollarbetet har risker identifierats och bedömts. De mest prioriterade riskerna som identifierats hanteras antingen som utvecklingspunkter i verksamhetsplanen, eller som kontrollmoment i internkontrollplanen. Planen innefattar också uppföljning av privata utförare.

Ekonomi 2025

Driftbudget, mnkr

Intäkter	Kostnader	Resultat (mnkr)
851	-851	0,0

Investeringar, mnkr

Immateriella anläggningstillgångar	1,5
Inventarier	55,3
Tidigare beslutade ej ännu genomförda investeringar	2,0
Kök (2025-2029)	211,0

Förslag till investeringar i kök om 211 mnkr. Beloppet är preliminärt och fastställs definitivt efter upphandling.

SERVICEFÖRVALTNINGEN

Jörgen Axelsson
förvaltningschef

Beslutet skickas till:
Kommunledningskontoret
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Internkontrollplan 2025

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2025-01-01 **Organisation:** Servicenämnden

Internkontrollplan 2025

Servicenämnden

Sammanfattning

Servicekommitténs internkontrollplan för 2025 har tagits fram i samarbete mellan tjänstepersoner och politiker, ett antal risker har lyfts upp av verksamheterna och kompletterats av kommittén. Riskerna har sedan bedömts, av både förvaltningsledningen och kommittén. De mest prioriterade riskerna som identifierats hanteras antingen som utvecklingspunkter i verksamhetsplanen, eller som kontrollmoment i Servicekommitténs internkontrollplan.

Vi väljer att i internkontrollplanen följa upp alla prioriterade risker oavsett om riskerna har resulterat i ett kontrollmoment eller en utvecklingspunkt i verksamhetsplanen.

Risker 2025

2025 års internkontrollplan består av 5 risker som hanteras som utvecklingspunkter i verksamhetsplanen.

1. Risken för leverans- och förväntansgap pga. nedskärning
2. Risk att systematiska avvikelser runt specialkost inte upptäcks
3. Risk att arbetsmiljö och arbetsgivarvarumärket påverkas på grund av besparingskraven
4. Risk för regelbrott vid personuppgiftsbehandlingar
5. Risk att arbetsmiljölagar och regler inte följs fullt ut på grund av brister i fastigheter/lokaler eller rutiner

Kontrollmoment 2025

2025 års internkontrollplan består av följande 3 kontrollmoment:

1. Uppföljning om kontinuitetsplaner för samhällsviktiga verksamheter finns och är aktuella på Serviceförvaltningen.
2. Stickprovskontroll på chefernas arbetssätt kring sjukfrånvaro/VAB hantering.
3. Stickprovskontroll om kökspersonalen har tillräcklig kunskap om specialkost samt om rutiner efterlevs, och om avvikelser rapporteras.


Privata utförare

Servicekommittén har lämnat över skötseln gällande utförande av inkasso- och påminnelsetjänster till extern part, varvid denna tjänst kontinuerligt följs upp som privat utförare av SEF Ekonomiservice.

Risker 2025

2025 års internkontrollplan består av 5 risker som hanteras som utvecklingspunkter i verksamhetsplanen.


1. Risken för leverans- och förväntansgap pga. nedskärning, vilket leder till missnöje hos de vi är till för. Påverkar både kvalitet och kundnöjdhet.

Riskkategori	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Ändamålsenlig och effektiv verksamhet		5	3

Viktigt för riskminimeringen är att tydligt lyfta konsekvenser av besparingar som föreslås eller beslutas för att medvetandegöra och skapa samsyn i organisationen så att rätt förväntansnivå sätts innan besparing genomförs.

Hantering: Risk hanteras i VP. Inriktning "Klargör uppdrag och förväntan utifrån behov"


2. Risk att systematiska avvikelser runt specialkost inte upptäcks pga. att avvikelshantering runt specialkost idag sker lokalt i respektive kök utan systematisk central uppföljning vilket leder till att andra kök riskerar att få samma avvikelse.

Riskkategori	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Ändamålsenlig och effektiv verksamhet		5	1

Risk att systematiska avvikelser runt specialkost inte upptäcks pga. att avvikelshantering runt specialkost idag sker lokalt i respektive kök utan systematisk central uppföljning vilket leder till att andra kök riskerar att få samma avvikelse.

Hantering: Risk hanteras i lokala VP inom område 4. Ett arbete startas kring hur vi inför systematik runt avvikelser i systemet, vilket ska på sikt minska antalet avvikelser.

3. Risken att arbetsmiljö och arbetsgivarvarumärket påverkas pga. besparingskraven vilket leder till att fler är missnöjda/inte trivs och kanske slutar och att färre lockas att börja.

Riskkategori	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Människa		5	3

Hantering: Risk hanteras via VP

Åtgärden blir att följa de givna processerna som används vid beslut av neddragningar. Viktigt att cheferna har tillgång till stöd och verktyg.

För att mäta om eventuellt negativ effekt inträffar kan vi använda oss av HME och titta extra på frågorna kring stolthet och motivation.

Risk hanteras i VP. Inriktning "Erbjuda en hållbar och bra arbetsmiljö"

4. Uppdaterad registerförteckning, dvs en förteckning över alla personuppgiftsbehandlingar saknas, vilket är ett regelbrott men också kan leda till osäkerhet vid personuppgiftsbehandlingar

Riskkategori	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Regelefterlevnad		4	3

Hantering: Risk hanteras via separat uppdrag. En prioriterad aktivitet är att få in alla register i systemet Arken. Arbetet är påbörjat via ett uppdrag hos utvecklingsenheten hösten 2024.

5. Risk att lagar och regler inte följs fullt ut pga. fastighetsbrister utifrån eftersatt underhåll av lokaler, miss av temperaturkontroll, trasiga termometrar, undermålig städning, okunskap hos personalen osv vilket leder till att avvikelser upptäcks först vid livsmedelskontroll av räddningstjänst- och tillståndsnämnden

Riskkategori	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Regelefterlevnad		5	2


Avgifterna till räddningstjänst- och tillståndsnämnden bestäms av antalet avvikelser och kan minimeras med proaktivitet.

Hantering: Risk hanteras via Måltidsservice lokala verksamhetsplaner, och aktiviteterna kommer att skilja sig åt beroende på enhet.

Kontrollmoment 2025

I 2025 års internkontrollplan så lyfts följande 3 kontrollmoment upp:

1. Risk att uppdaterade kontinuitetsplaner saknas i samhällsviktiga verksamheter SVV, speciellt i händelse av IT-avbrott, vilket kan leda till stora störningar i ordinarie drift

Riskkategori	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Samhällets funktion		2	4


Kontrollmoment

Uppföljning om kontinuitetsplaner för samhällsviktiga verksamheter finns och är aktuella på Serviceförvaltningen.

Ansvarig för uppföljningen: Krisberedskapssamordnare på SEF

Frekvens	Metod
Följs upp delårsvis med rapportering till SEN	Enligt framtagen uppföljningsfil

2. Risken att sjukfrånvaro/VAB inte läggs in i PS pga. medvetet fusk eller ren glömska vilket leder till ekonomisk påverkan.

Riskkategori	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Regelefterlevnad		3	2

Korrigerande åtgärd: Årlig information om misskötsel, mutor och jäv är inplanerat i APT-materialet under 2025 för att hålla frågan levande.

Kontrollmoment: Stickprovskontroll på chefernas arbetssätt kring sjukfrånvaro/VAB hantering, (någon/några per område) där vi kan plocka ut och lyfta goda exempel på chefsträff.


Ansvarig för uppföljningen: HR-chef på SEF

Frekvens	Metod
Följs upp delårsvis med rapportering till SEN	Stickprov/intervjuer/diskussion på chefsforum

3. Risk att felaktig kost serveras till elever eller brukare med specialkostbehov pga. okunskap eller ottydliga rutiner vilket leder till hälsokonsekvenser.

Vi ska följa livsmedelsverkets riktlinjer. Rutiner finns i köken såväl som avvikelshantering.

Kontrollmoment: Stickprovskontroll på 60% av köken om personalen har tillräcklig kunskap om specialkost samt om rutinen finns och hur den används så att ev. avvikelser rapporteras. Ansvariga: Enhetschefer på måltidsservice

Riskkategori	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
		2	5

Kontrollmoment: Stickprovskontroll om personalen har tillräcklig kunskap om specialkost samt om rutiner efterlevs, och om avvikelser rapporteras.

Ansvariga för uppföljningen: Enhetschefer på måltidsservice

Frekvens	Metod
Kontroller genomförs under delår 2 2025 med rapportering till SEN	Stickprovskontroll på 60% av köken om personalen har tillräcklig kunskap om specialkost samt om rutinen finns och hur den används så att ev. avvikelser rapporteras.

Privata utförare

Uppföljningsplan privata utförare

Servicenämnden har lämnat över skötseln gällande utförande av inkasso- och påminnelsetjänster till extern part, varvid denna tjänst skall följas upp som privat utförare.

Avtalsuppföljningen återrapporteras till nämnd i samband med nämndens övriga verksamhetsuppföljning.

Metod för uppföljning ägs av SEF Ekonomiservice och hanteras i deras lokala verksamhetsplan.

Verksamhetsplan 2025

Servicenämnden

Verksamhetsplan 2025

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2025-01-01 **Organisation:** Servicenämnden

Innehållsförteckning

Inledning.....	2
Nämndens uppdrag	3
Verksamhetens förutsättningar	4
Hållbar utveckling.....	5
4-årigt strategiskt mål - Klimatsmart.....	5
4-årigt strategiskt mål - Stärkt beredskap	6
Effektiv organisation.....	7
4-årigt strategiskt mål - Ökad utvecklingstakt.....	7
4-årigt strategiskt mål - Attraktiv arbetsgivare	9
4-årigt strategiskt mål - Stabil ekonomi	10
Internkontrollplan	13

Inledning

Servicenämndens verksamhetsplan beskriver hur nämnden avser stödja de strategiska målen stärkt beredskap, klimatsmart, ökad utvecklingstakt, attraktiv arbetsgivare samt stabil ekonomi.

Två ledord för nämndens verksamheter under 2025 är samverka och förenkla. Dessa ledord är valda utifrån vad nämndens verksamheter framför allt kan bidra med till kommunkoncernen, det handlar om att vi med begränsade resurser framåt ändå behöver klara en hög utvecklingstakt genom att samverka över verksamhetsgränser för att förenkla där det är möjligt.

Servicenämndens verksamhetsmål 2024-2027 handlar för det första om att aktivt bidra till koncerngemensamt stärkt beredskapsarbete och 2025 kommer fokus vara att aktivt bidra till gemensamma övningar över verksamhetsgränser för gemensamt lärande och förbättrade kontinuitetsplaner.

Nämndens verksamhetsmål för att öka utvecklingstakten i balans med stabil ekonomi ska uppnås genom att organisationen ska genomsyras av en tillitsfull, hållbar och kvalitativ förbättringskultur samtidigt som vi säkrar tydliga uppdrag och prioriterade utvecklingsplaner utifrån de behov och förväntningar som finns hos dem vi är till för. Fokus under 2025 inom detta område kommer vara att samverka över verksamhetsgränser för att prova nya sätt att förenkla och förbättra samt att systematiskt följa upp och synliggöra lärandet. Det kommer också vara viktigt att i en tid då förutsättningarna blir allt tuffare fortsätta att säkerställa tydliga uppdrag och förväntansnivåer utifrån behoven hos dem vi finns till för och att utvecklingsarbetet gemensamt prioriteras både inom och mellan verksamhets- och processgränser utifrån de förutsättningar som finns.

Servicenämnden förväntar sig tuffa utmaningar under 2025 utifrån det ekonomiska läget samtidigt som behovet av robust drift och hög utvecklingstakt är stora. Några av nämndens verksamheter växer i snabb takt medan andra skalas ner utifrån omprioriteringar hos andra nämnder vilket gör att både organisation och arbetsätt ständigt behöver förändras och även här är samverkan och förenkling värdefulla ledord.

Nämndens uppdrag

Service-nämnden (SEN) är en utförar- och produktionsnämnd som åt andra nämnder ansvarar för att i serviceförvaltningen (SEF) tillhandahålla och utföra tjänster, avseende serviceverksamheterna på uppdrag av beställande/betalande nämnd. SEF ska även tillhandahålla och utföra stödprocesser i enlighet med kommunbasöverenskommelsen. Tjänsterna ska vara efterfrågade och ha både kund- och invånarnytta.

Tjänsterna utförs med överenskommen kvalitet och leveranssäkerhet och i enlighet med kommunfullmäktiges och beställande nämnds beslutade inriktningar, prioriteringar och mål som är relevanta och tillämpliga.

Nämnden tar ansvar för att säkerställa och stödja kommunstyrelsens uppsikt över serviceverksamheter och stödprocesser i kommunens samtliga nämnder.

SEF stödjer utvecklingen av kommunkoncernen genom att ständigt effektivisera och förbättra sina tjänster samt förmedla möjliga effektiviseringar och utvecklingsförslag till förvaltningar och bolag. SEF ska vara en samarbetspartner som i nära dialog säkerställer god service och tillgänglighet.

För att kunna rekrytera, behålla och utveckla rätt kompetens behöver SEF vara en attraktiv och hållbar arbetsgivare. SEF ska ha spetskompetens inom sina områden och vara ett kompetensnav för kommunen inom de områden där verksamhet bedrivs.

SEF:s verksamheter ska ha en ekonomi i balans.

SEN har delegation från KF att besluta om:

1. Tilldelning i samordnad upphandling
2. Tilldelning i upphandling som handhas av Inköpscentralen
3. Priser för personalmåltider i matsalar och restauranger

Verksamhetens förutsättningar

För att klara en budget i balans och kvalitetssäkrade prognoser är det viktigt med dialog och samverkan så tidigt som möjligt för förankrade prioriteringar mellan servicenämndens verksamheter och beställare i form av både stödprocessägare och andra nämnder.

Behovet av en hög utvecklingstakt och löpande verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering, ökar behovet av både drift och förvaltning i stödprocesserna samt ger ökade systemkostnader.

Hållbar utveckling

Servicenämnden har prioriterat det strategiska målet stärkt beredskap men bidrar även till det strategiska målet klimatsmart.

4-årigt strategiskt mål - Klimatsmart

Fokus under mandatperioden

- Tillsammans för Klimatpositiva Eskilstuna 2045.
- Minska utsläpp från transporter, bygg och anläggning, energi, produktion och konsumtion och öka kolinbindning.
- Driva på återbruk och cirkulära produkter.
- Energieffektivisering och ny elproduktion.
- Klimatsmarta näringslivs- och bostadsområden.
- Rent och tryggt vatten.

Nämndens inriktning 2025

Arbete utifrån servicenämndens plan för miljö 2024-2030.

Servicenämndens miljömål 2025:

- Minst 90% fossilfritt drivmedel 2030
- 100% av enheterna genomför Greenhack-aktiviteter 2030
- Utsläppet av CO₂e är max 1,25 CO₂e/kg 2030
- Avtalstroheten för SEN är minst 95% 2030
- Matsvinnet ska minska till 2030 då det är max 5g kökssvinn och 10g serveringssvinn/portion
- Bidra till att cirkulära jobb ökar i Eskilstuna 2025 jämfört med 2023.
- Andelen cirkulära modeller tillämpas vid upphandling och ökar med 40% 2025.
- Över 70 % av alla möbler och inredning som kommer till OLC återbrukas 2025
- Alla arbetsplatser har tillgång till källsortering.
- Kemikaliesystemet hålls aktuellt.
- Alla medarbetare hittar aktuella skyddsblad eller säkerhetsdatablad för kemikalier.

4-årigt strategiskt mål - Stärkt beredskap

Fokus under mandatperioden

- Förmågan att förebygga och att hantera händelser, från samhällsstörning till kris och krig, ska stärkas.
- Risker och sårbarheter identifieras i hela det geografiska området, kommunens organisation samt berörda kommunala bolag, för att säkerställa kontinuitet i samhällsviktiga verksamheter.
- God försörjningsberedskap säkerställs så att samhällsviktig verksamhet kan bedrivas under svåra förhållanden i minst tre månader.
- Strategiska samverkanspartners identifieras och gemensam beredskap etableras vilket minskar sårbarhet och förbättrar gemensam förmåga i kriser.
- Kriskommunikation utvecklas till en naturlig del i krishanteringen där snabb, tillförlitlig och tydlig kommunikation bidrar till trygg och säker krishantering.

4-årigt verksamhetsmål - Aktivt bidra till koncerngemensamt stärkt beredskapsarbete

Servicenämndens samhällsviktiga verksamheter bidrar till att stärka koncernens beredskap. Bedömda risker och sårbarheter, som behöver minimeras eller elimineras, ska åtgärdas utifrån en avvägning mellan kostnad, nyttovärde och medvetna risker samt med ett jämställdhets- och jämlikhetsperspektiv, vilket innebär att vi tar hänsyn till hur olika grupper kan påverkas olika.

Servicenämnden samarbetar med relevanta verksamheter i gemensamt och enat arbetssätt med genomförandet av aktuell koncerngemensam beredskapsplan utifrån de finansiella förutsättningar som ges. Tillsammans med andra nämnder och bolag identifierar vi samverkansbehov som är kritiska för stärkt beredskap. Krisledning organiseras så att samverkan underlättas inom koncernen.

Inom nämndens verksamheter integreras beredskapsarbetet i det dagliga arbetet.

Nämndens inriktning 2025

Öva svåra förhållanden tillsammans

Aktivt bjuda in till övningar, speciellt under svåra förhållanden och över verksamhetsgränser så att vi lär oss tillsammans och av varandra.

Utvärdera för lärande och aktuella kontinuitetsplaner

Utvärdera och dokumentera övningar och lärande samt säkerställ att kontinuitetsplanerna hålls aktuella.

Effektiv organisation

Servicenämnden har prioriterat det strategiska målet ökad utvecklingstakt och det då i balans med stabil ekonomi samt bidrar även till det strategiska målet attraktiv arbetsgivare.

4-årigt strategiskt mål - Ökad utvecklingstakt

Fokus under mandatperioden

- Säkerställa ett samordnat stöd för verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering.
- Stärka förbättringskulturen och öka användarinvolveringen i utveckling av välfärdstjänster.
- Prioritera de utvecklingsinitiativ som skapar största möjliga nytta.
- Nyttja möjligheten till datadriven analys som grund för verksamhetsutveckling.
- Bedriva utveckling i strategiska partnerskap med näringsliv, akademi och andra aktörer.
- Öka kommunkoncernens digitala mognad.

4-årigt verksamhetsmål - En tillitsfull, kvalitativ och hållbar förbättringskultur

Organisationen genomsyras av en tillitsfull förbättringskultur där ständiga förbättringar drivs av de som kan verksamheten bäst, det vill säga medarbetarna. Vi har en inkluderande miljö där alla individer är delaktiga och viktiga med sin kunskap och erfarenhet.

Det kvalitativa förbättringsarbetet görs i samverkan både inom och över verksamhets- och processgränser för att tillgodose behoven hos de vi är till för. Vi gör rätt sak på rätt sätt och har fokus på att säkerställa en hög kostnadseffektivitet inom våra processer.

Vårt förbättringsarbete blir hållbart genom att vi vågar pröva nya arbetssätt och delar med oss av både framgångar och motgångar så att vi lär av varandra.

Nämndens inriktning 2025

Förenkla och förbättra tillsammans utifrån behov

Samverka med varandra över verksamhetsgränser för att tillsammans prova nya sätt att förenkla och förbättra utifrån behoven hos dem vi finns till för.

Följ upp och lär av varandras förenklingar och förbättringar

Systematiskt följa upp och synliggöra våra förenklingar och förbättringar för att lära av varandras kunskaper och erfarenheter.

4-årigt verksamhetsmål - Tydliga uppdrag och prioriterade utvecklingsplaner

Alla verksamheter har ett tydligt uppdrag, utifrån de behov och förväntningar som finns i balans med tillgängliga resurser.

Förväntansnivån definieras i överenskommelse mellan de som ansvarar för och finansierar verksamheten, de som kan den bäst och i nära dialog med de verksamheten är till för. Detta görs utifrån ett jämställdhets- och jämlikhetsperspektiv, vilket innebär att vi tar hänsyn till hur olika grupper kan påverkas olika.

Alla verksamheter arbetar efter en utvecklingsplan där utvecklingsarbetet prioriteras efter nytta och i dialog överenskommen finansiering baserad på det värde vi vill åstadkomma som helhet över verksamhets- och processgränser.

Nämndens inriktning 2025

Klargör uppdrag och förväntan utifrån behov

Klargöra uppdrag och förväntansnivåer på grundleveranser utifrån behoven hos dem vi finns till för.

Prioritera utvecklingsarbetet utifrån de förutsättningar som finns

Utvecklingsarbete prioriteras i en utvecklingsplan utifrån de förutsättningar som gemensamt kan säkras inom eller mellan verksamhets- och processgränser.

4-årigt strategiskt mål - Attraktiv arbetsgivare

Fokus under mandatperioden

- Hållbart och jämställt arbetsliv med arbetsplatser där medarbetare och ledare har förutsättningar att utföra sitt jobb och samtidigt må bra genom god bemanning, handlingsutrymme och möjligheter till återhämtning.
- Modigt medarbetarskap och ledarskap där medarbetare är aktiva, vågar prova nya arbetssätt och utvecklar tjänster och service med de verksamheten är till för. Chefer har en god dialog med medarbetare och leder med tydlighet och tillit.
- Kompetensutveckling och möjligheter till lärande genom hela yrkeslivet. Tid för reflektion finns och den nya kunskapen används på jobbet. Lärandet i vardagen bidrar till att arbeta på nya sätt och utveckla verksamheten.

Nämndens inriktning 2025

Erbjuda en hållbar och bra arbetsmiljö

Vi som arbetsgivare kommer göra vårt yttersta för att erbjuda en hållbar och bra arbetsmiljö för våra medarbetare trots det ekonomiska läget.

Tillsammans skapa bästa möjliga förutsättningar för varandra

Tillsammans skapar vi bästa möjliga förutsättningar för varandra och strävar efter en balans mellan arbete och fritid.

4-årigt strategiskt mål - Stabil ekonomi

Fokus under mandatperioden

- Bibehållen långsiktig resultatnivå på 2,5 procent.
- Effektivisera processer inom kärn- och stödverksamheten.
- God kontroll över nettolåneskulden.
- Ökad kostnadseffektivitet inom lokalförsörjningen.
- Kvalitetssäkrade prognoser.
- Säkerställa affärsmässiga inköp genom kategoristyrning.

Nämndens inriktning 2025

Ansvarsfulla prioriteringar och budget i balans

Utifrån givna förutsättningar göra ansvarsfulla ekonomiska prioriteringar och säkra en budget i balans.

Kvalitetssäkrade prognoser

Säkerställa kvalitet i prognoserna genom noggrann planering och uppföljning.

Driftbudget

Då Servicenämndens intäkter kommer från överenskommelser med övriga nämnder vilka ännu ej är beslutade och köp från andra nämnder är kolumnen med budget för 2025 att betrakta som preliminär.

Resultatbudget, mnkr				
Intäkter och kostnader	Årsprognos aug	Budget helår 2024	Avvikelse Årsprognos aug	Budget 2025
Övriga intäkter	829	841	-12	851
Summa INTÄKTER	829	841	-12	851
Personalkostnader	-464	-479	15	-457
Lokalkostnader	-66	-65	1	-72
Köp av verksamhet	-1	-3	1	-3
Övriga kostnader	-294		-1	-319
Summa KOSTNADER	-825	-841	16	-851
FINANSNETTO				0
Summa ÅRETS RESULTAT exkl över-/underskott	4	0	4	0
Över-/underskott	-7	0	-7	0
Summa ÅRETS RESULTAT inkl över-/underskott	-3	0	-3	0

Driftbudget för underliggande enheter, mnkr				
Underliggande enheter	Årsprognos aug	Budget 2024	Avvikelse Årsprognos aug	Budget 2025
Nämnd, Ledning och Stöd	-1	0	-1	0
Område 1	-4	0	-4	0
Område 2	2	0	2	0
Område 3	-4	0	-4	0
Område 5	5	0	5	0
Område 4	-2	0	-2	0

Investeringsbudget

På grund av förändrad demografi ses hela behovet av skolor och äldreboenden över och planerna för kommande investeringar ifrågasätts löpande. Nedan redovisas planerna som de ligger i september 2024. Det finns stora underhållsbehov i de befintliga köken. Omfattande arbete fortsätter därför att göras av Måltidsservice för att minimera investeringskostnaden och den kommande löpande driftskostnaden i samtliga kök, såväl nya som redan befintliga kök. Övriga investeringar rör främst IT-området och sker i samråd med Kommunledningskontoret. Investeringsäskande avseende IT beror på behov av att uppgradera infrastrukturen, behov av ökad funktionalitet i infrastrukturen, ökade lagringsbehov, uppgradering av IT-säkerhet samt att skapa förutsättningar för den digitala transformationen inom Eskilstuna kommun.

Immateriella anläggningstillgångar (mnr)

- Lagersystem OLC 1,5

Inventarier (mnr)

- Infrastruktur IT efter styrning från Kommunledningskontoret: 29,1
- Datorer: 23,0
- Mindre verksamhetsanpassningar och utrustning måltidsservice: 1,0
- Mindre verksamhetsanpassningar och utrustning övrig verksamhet: 2,2

Summa 55,3

Sedan tidigare beslutade men ännu ej genomförda investeringar

- Nytt faktura- och e-handelssystem: 2,0

Summa 2,0

Kök (mnr)

Beslut om investeringar i kök fattas av KS. Beloppen nedan är prelimära och fastställs definitivt efter upphandling.

	2025	2026	2027	2028	2029
Förskola	0	4	45	0	0
Grundskola	57	19	0	23	23
Gymnasium	0	0	0	0	0
Äldreomsorg	0	0	0	0	0
Verksamhetsanpassning	8	8	8	8	8
Summa	65	31	53	31	31

Internkontrollplan

Nämnder och styrelser ansvarar för att säkerställa intern styrning och kontroll inom sitt verksamhetsområde i enlighet med kommunkoncernens riktlinjer och anvisningar. Den interna styrningen och kontrollen är ett redskap att förebygga och hantera risker, utveckla verksamhet och genom uppföljning säkerställa regelefterlevnad. Syftet är att skapa förutsättningar och säkra mål, ekonomi och förtroende för kommunkoncernens verksamheter. Nämndens eller styrelsens internkontrollplan samt för berörda nämnders och styrelser, uppföljningsplan för privata utförare ligger som bilagor till nämndens eller styrelsens verksamhetsplan eller affärsplan, alternativt beskrivs i sin helhet i verksamhetsplan eller affärsplan.

Servicekommitténs internkontrollplan för 2025 har tagits fram i samarbete mellan tjänstepersoner och politiker, ett antal risker har lyfts upp av verksamheterna och kompletterats av kommittén. Riskerna har sedan bedömts, av både förvaltningsledningen och kommittén. De mest prioriterade riskerna som identifierats hanteras antingen som utvecklingspunkter i verksamhetsplanen, eller som kontrollmoment i Servicekommitténs internkontrollplan.

Vi väljer att i internkontrollplanen följa upp alla prioriterade risker oavsett om riskerna har resulterat i ett kontrollmoment eller en utvecklingspunkt i verksamhetsplanen.

2025 års internkontrollplan består av 5 risker som hanteras som utvecklingspunkter i verksamhetsplanen:

1. Risken för leverans- och förväntansgap pga. nedskärning
2. Risk att systematiska avvikelser runt specialkost inte upptäcks
3. Risk att arbetsmiljö och arbetsgivarvarumärket påverkas på grund av besparingskraven
4. Risk för regelbrott vid personuppgiftsbehandlings
5. Risk att arbetsmiljölagar och regler inte följs fullt ut på grund av brister i fastigheter/lokaler eller rutiner

2025 års internkontrollplan består av följande 3 kontrollmoment:

1. Uppföljning om kontinuitetsplaner för samhällsviktiga verksamheter finns och är aktuella på Serviceförvaltningen.
2. Stickprovskontroll på chefernas arbetsätt kring sjukfrånvaro/VAB hantering.
3. Stickprovskontroll om kökspersonalen har tillräcklig kunskap om specialkost samt om rutiner efterlevs, och om avvikelser rapporteras.

Servicekommittén har lämnat över skötseln gällande utförande av inkasso- och påminnelsetjänster till extern part, varvid denna tjänst kontinuerligt följs upp som privat utförare av SEF Ekonomiservice.