

Tjänsteställe, handläggare
Nämndadministration, Johan Ljung

Datum
2024-12-04

Beteckning
24RS6710

Er beteckning

Regionens revisorer, c/o PWC
Box 885
721 23 Västerås

Kollektivtrafiknämndens svar till Region Örebro läns revisorer gällande Revisionsrapport Granskning av regionens målstyrning”

Region Örebro läns revisorer har till kollektivtrafiknämnden lämnat över Revisionsrapport ”Granskning av regionens målstyrning” för att svara på i rapporten framförda rekommendationer. Rapporten anger nedanstående rekommendationer och kollektivtrafiknämndens svar framgår direkt efter respektive rekommendation.

Generellt kan sägas att rapporten visar på ett antal punkter där kollektivtrafiknämnden kan förbättra sin målstyrning. Nämnden har genom ordföranden gett förvaltningen i uppdrag att använda rekommendationerna i rapporteringen av delårsrapport för kollektivtrafiknämnden 2024 och i arbetet med framtagandet av verksamhetsplan för kollektivtrafiknämnden 2025. Kollektivtrafiknämnden välkomnar varje granskning som gör att nämndens arbete kan bedrivas ännu bättre och effektivare.

• *I samband med en översyn av målformuleringarna bör tydliggöras hur nämnderna ska förhålla sig till fullmäktigemål som framgår av andra styrdokument i syfte att säkerställa en enhetlig styrning.*

Yttrande:

I nuvarande struktur av regionfullmäktiges verksamhetsplan med budget framgår av kapitel Verksamhetsplan med budget att regionövergripande styrdokument beaktas och ingår i verksamhetsplanen, till exempel Program för hållbar utveckling och Regional utvecklingsstrategi. Även i verksamhetsplan med budget 2025 som har en ny målstruktur ingår detta. I nuvarande struktur för verksamhetsplan med budget finns också perspektiv processer med strategier inom kvalitet och utveckling,

beredskap och säkerhet, digitalisering, hållbar utveckling, hållbar regional utveckling med koppling till Regional utvecklingsstrategi samt storregionalt och internationellt samarbete som innehåller övergripande styrdokument som ska beaktas.

I det arbete som förvaltningen utfört med Verksamhetsplan för kollektivtrafiknämnden 2025 beaktas de övriga styrdokument som finns. De ingår i den Verksamhetsplan för kollektivtrafiknämnden 2025 som antagits vid samma sammanträde som denna revisionsrapport behandlas. Kollektivtrafiknämnden anser att det finns en enhetlig styrning avseende fullmäktigemål (framöver målsättningar) och andra regionövergripande styrdokument.

- *Säkerställ att det överlag tydliggörs hur mätning och bedömning av indikatorerna ska göras, om jämförelse ska ske mot föregående år eller över tid.*

Yttrande:

I nuvarande struktur av verksamhetsplan med budget mäts mål med kvantitativa alternativt kvalitativa indikatorer (framöver styrtal). Indikatorerna har olika karaktär, vid de flesta fall visar de en riktning och jämförelse med tidigare mätning. Vid uppföljning och redovisning i delårsrapport och årsredovisning framgår mätning och bedömning. I strukturen för verksamhetsplan med budget 2025 ska mål mätas med styrtal. Det är styrtal med utfall för senast kända värde, årets målvärde och långsiktigt målvärde.

Område kollektivtrafik utvärderar inför varje ny verksamhetsplan som tas fram om de indikatorer som finns är relevanta och styr mot målet som de är en värdemätare för. En utvärdering görs också om målen på ett enkelt sätt är mätbara och om det finns andra indikatorer som på ett bättre sätt kan visa hur måluppfyllelsen är. Kollektivtrafiknämnden anser att den nya strukturen för verksamhetsplan med budget 2025 med styrtal säkerställer mätningen med utfall, årets målvärde och långsiktigt målvärde.

- *Regionstyrelsen, kollektivtrafiknämnden, regional tillväxtnämnden och folkandvårdsnämnden bör säkerställa att indikatorer och mätvärden utarbetas för samtliga mål i verksamhetsplanen i syfte att underlätta uppföljningen.*

Yttrande:

Regionstyrelsens och nämndernas egna mål är i vissa fall mätbara mål och i dessa fall är det inte nödvändigt med kvantitativa indikatorer för att bedöma måluppfyllelsen. Det är inte obligatoriskt med kvantitativa indikatorer till målen. Kvalitativa indikatorer och aktiviteter eller uppdrag till målen bedöms också bidra till måluppföljningen.

Område kollektivtrafik utvärderar inför varje ny verksamhetsplan som tas fram om de indikatorer som finns är relevanta och styr mot målet som de är en värdemätare för. En utvärdering görs också om målen på ett enkelt sätt är mätbara och om det finns andra indikatorer som på ett bättre sätt kan visa hur måluppfyllelsen är. Kollektivtrafiknämnden anser att uppföljningen är tillräcklig med mätbara mål,

kvalitativa indikatorer, aktiviteter eller uppdrag. Vidare kommer den nya strukturen för verksamhetsplan med budget 2025, se ovan, bidra till uppföljningen.

- *Överväg att komplettera bedömningar av måluppfyllelse med systematiska riskbedömningar för att tydliggöra vilka mål och uppdrag som kan vara svåra att uppnå och genomföra.*

Yttrande:

I framtagande av Region Örebro läns reglemente och riktlinje för intern styrning och kontroll har avväganden gjorts hur den interna styrningen och den interna kontrollen ska säkerställa en ändamålsenlig och lagenlig verksamhet samt upprätthålla en effektiv ledning och styrning av verksamheten. Riskbedömningar görs inom intern kontroll men inte inom styrning. Vid uppföljningen i delårsrapport och årsredovisning framgår prognos och genomförande av mål och uppdrag och eventuella avvikelser samt beskrivning och analyser.

Förvaltningen började i delårsrapporten för kollektivtrafiknämnden 2024 att införa riskbedömningar i några mål och uppdrag. När delårsrapporten antogs av kollektivtrafiknämnden blev nämnden genom riskbedömningarna observerade på riskerna. Kollektivtrafiknämnden anser att uppföljningen av mål och uppdrag samt bedömningar av måluppfyllelse är tillräcklig. Den nya strukturen för verksamhetsplan med budget 2025 kan ytterligare förstärka måluppfyllelse. Styrtal som tillsammans med uppdrag till nämnderna ska bidra för att bedöma måluppfyllelsen.

- *Säkerställ att arbetet med handlingsplaner fortsätter och att åtgärdsarbetet bedrivs systematiskt för att nå en ekonomi i balans.*

Yttrande:

Handlingsplaner för ekonomi i balans har beslutats av kollektivtrafiknämnden vid tre tillfällen (nämnden för samhällsbyggnad [2017] och samhällsbyggnadsnämnden [2019]). Senaste beslutet om en handlingsplan togs hösten 2023 och samtliga handlingsplaner har sen arbetats in i kommande verksamhetsplaner med budget. Det är handlingsplaner med intäktsförstärkningar och kostnadsreduceringar enligt regionfullmäktiges verksamhetsplaner för respektive år. Uppföljningen av den senaste handlingsplanen redovisas och beslutas i regionstyrelsen och nämnderna per april, per juli, per oktober och helår. Uppföljningen görs enligt en regiongemensam mall med redovisning av genomförda åtgärder enligt handlingsplan, antal minskade årsarbetare och synliga effekter i ekonomin samt med beskrivning och analys.

Kollektivtrafiknämnden anser att arbetet med framtagna handlingsplaner pågår för ekonomi i balans. Dock är arbetet långsiktigt då investeringar i bussar och tåg sker långsiktigt och att många av de kostnadsökningar som skett inte har kunnat påverkas av nämnden.

- *Säkerställ att det i protokollen framgår en tydlig spårbarhet kopplat till styrelsens och nämndernas åtgärdsarbete för att öka måluppfyllelsen. Regional tillväxtnämnd*

och kollektivtrafiknämnden bör säkerställa att arbetet med handlingsplanerna för en ekonomi i balans även framgår av protokollen.

Yttrande:

Uppföljningen av handlingsplanerna redovisas och beslutas i kollektivtrafiknämnden per april, per juli, per oktober och helår. Redovisningen av handlingsplanerna ingår i periodrapporter per april och per oktober, per juli i delårsrapporten och helår i verksamhetsberättelse respektive årsredovisning.

Den största budgetposten i kollektivtrafiknämndens budget är allmän kollektivtrafik. Sen januari 2023 är en stående informationspunkt på nämndens sammanträden "Uppföljning allmän kollektivtrafik". Kollektivtrafiknämnden anser att nämndens beslut enligt ovan besvarar revisorernas rekommendation.

Med vänlig hälsning

Nina Höijer

Kollektivtrafiknämndens ordförande

Johan Ljung

Områdeschef kollektivtrafik