

# Årsrapport 2021

## Servicenämnden

Revisionskontoret

*Årsrapporten är ett utkast och inte en offentlig handling fram till dess att revisorskollegiet beslutar om revisionsberättelsen 2021. Årsrapporten har faktakontrollerats av förvaltningen.*



# Innehållsförteckning

<b>Innehållsförteckning</b> .....	2
<b>Revisionskontorets årsrapport</b> .....	3
<b>Revisionskriterier</b> .....	4
<b>Bedömningsskala</b> .....	4
<b>Sammanfattning</b> .....	5
<b>Nämndens ansvarsområden</b> .....	7
<b>Granskning av nämndens interna kontroll</b> .....	8
<b>Bedömning</b> .....	9
<b>Granskning av nämndens verksamhet</b> .....	10
<b>Bedömning</b> .....	12
<b>Granskning av nämndens ekonomi</b> .....	13
<b>Bedömning</b> .....	15
<b>Granskning av räkenskaper</b> .....	16
<b>Delårsbokslut</b> .....	16
<b>Årsbokslut</b> .....	17
<b>Bilaga 1a</b> .....	19
<b>Bilaga 1b</b> .....	20

## Revisionskontorets årsrapport

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. I 12 kap 1 § kommunallagen (2017:725) anges att revisorernas uppgift är att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

I Revisionskontorets årsrapport sammanfattar yrkesrevisorn det gångna årets granskning av respektive nämnd. Syftet med rapporten är att ge de förtroendevalda revisorerna underlag för sin lagstadgade prövning. Följande granskningsinsatser ligger till grund för upprättad årsrapport

- löpande genomgång av nämndens beslut och beslutsunderlag
- dialog med Region Skånes revisorer, nämndens presidium och berörd förvaltning;
- fördjupade granskningar och förstudier som genomförts under året
- analys och bedömning av granskningsresultat i förhållande till revisionskriterier

Fördjupade granskningar rapporteras i sin helhet i enskilda rapporter. Alla publikationer finns på Region Skånes revisorers hemsida [www.skane.se/revisionen](http://www.skane.se/revisionen).

Granskningen har utförts av Fredrik Ljunggren, certifierad kommunal revisor. Yrkesrevisorn har prövat sitt oberoende i enlighet med SKYREV:s rekommendation R2 och inte funnit något hinder mot att utföra granskningen. George Smidlund, revisionsdirektör och certifierad kommunal revisor, har kvalitetssäkrat rapporten.

## Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som utgör underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar av granskningsresultatet. Revisionskriterier utgörs exempelvis av lagstiftning samt mål och andra beslut av fullmäktige. Nedan anges aktuella revisionskriterier per granskningsområde som tillämpas i denna rapport.

Intern kontroll:

- 6 kap. 6 § Kommunallag (2017:25)
- Reglemente för god hushållning och intern kontroll inklusive tillämpningsanvisningar
- Regionfullmäktiges anvisningar för intern kontroll (Verksamhetsplan och budget 2021, bilaga 8)

Verksamhet och ekonomi:

- 6 kap. Kommunallag (2017:25)
- Regionfullmäktiges mål, uppdrag och regionbidrag (Verksamhetsplan och budget 2021)
- Regionfullmäktiges uppföljning- och rapporteringsanvisningar (Verksamhetsplan och budget 2021, bilaga 8)
- Nämndens verksamhetsplan och internbudget 2021

Räkenskaper:

- Kommunallag (2017:25) och Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)

## Bedömningsskala

Nedan anges den bedömningsskala som används för att tydliggöra granskningsresultatet i förhållande till angivna revisionskriterier. Begreppen (tillräcklig, ändamålsenlig och tillfredställande) är hämtade från kommunallagens 12:e kapitel där det anges vad revisorerna ska ta ställning till. Identifierade avvikelser anges i rapporten som *förbättringsområden* (att åtgärda). Vid väsentliga avvikelser kan revisorerna besluta om att skicka årsrapporten till nämnden för svar om hur åtgärder ska vidtas.

Tillräcklig intern kontroll  
Ändamålsenlig verksamhet  
Tillfredsställande ekonomi } Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Ingen/mindre avvikelser

Inte helt tillräcklig intern kontroll  
Inte helt ändamålsenlig verksamhet  
Inte helt tillfredsställande ekonomi } Kriterierna inte helt uppfyllda. Avvikelser förekommer

Inte tillräcklig intern kontroll  
Inte ändamålsenlig verksamhet  
Inte tillfredsställande ekonomi } Kriterierna inte uppfyllda. Väsentliga avvikelser

Räkenskaperna bedöms som i allt väsentligt rättvisande eller ej rättvisande.

# Sammanfattning

## INTERN KONTROLL

**Sammanfattningsvis bedöms servicenämndens interna kontroll som tillräcklig.**

Bedömningen grundar sig på att servicenämnden till övervägande del har tillsett att det finns ändamålsenliga strukturer och processer för intern kontroll och att dessa skapar förutsättningar för att kunna säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig.

Bedömningen görs också mot bakgrund av att nämnden inte har varit involverad i att identifiera och prioritera risker i tillräcklig utsträckning. Arbetet kan utvecklas vad gäller hur betydelsefulla iakttagelser från parallella processer och system ska beaktas i riskanalysen och bruttorisklistan.

Identifierade förbättringsområden:

- ✓ Öka delaktigheten hos ledamöterna i arbetet med att identifiera och prioritera risker.
- ✓ Säkerställa att betydelsefulla iakttagelser från parallella processer och system beaktas i riskanalysen och bruttorisklistan.

## VERKSAMHET

**Sammanfattningsvis bedöms servicenämnden ha bedrivit verksamheten på ett i huvudsak ändamålsenligt sätt.**

Bedömningen grundar sig på att båda förvaltningarna har arbetat utefter de mål och prioriterade områden som nämnden antagit i verksamhetsplanen. Då målen inte är mätbara eller av typen inriktningsmål är det svårt att ta ställning till nämndens bedömning om måluppfyllelse. Den pågående pandemin har påverkat men trots detta har båda förvaltningarna bedrivit en verksamhet som ligger i linje med fullmäktiges övergripande mål.

Identifierade förbättringsområden:

- ✓ Utveckla tydligare och mätbara mål

## EKONOMI

**Sammanfattningsvis bedöms nämnden ha skött verksamheten på ett utifrån ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

Bedömningen grundar sig på att servicenämnden har följt upp ekonomin och tagit del av prognoser, analyser och kommentarer i månads- samt delårsrapport under året. Nämnden har haft fokus på ekonomiska avvikelser och att åtgärder behövts inom förvaltning Regionservice. Den genomlysning av kostnader inom lokalvård och servicevärdar har medfört att förutsättningar finns för att nå en ekonomi i balans under 2022.

Nämnden redovisar ett resultat på 56,8 mnkr för år 2021, vilket avviker med + 10,9 mnkr mot budgeterat avkastningskrav på 45,9 mnkr.

- Resultatet för Regionfastigheter blev 58,7 mnkr.
- Resultatet för Regionservice blev -1,9 mnkr.

## **RÄKENSKAPER**

**Sammanfattningsvis bedöms räkenskaperna i allt väsentlig som rättvisande.**

## Nämndens ansvarsområden

Nämnden ansvarar för följande områden (urval):

Service-nämnden ska ansvara för Region Skånes fastighetsförvaltning, fastighetsunderhåll och lokalförsörjning (inklusive externa hyresavtal). Nämnden ska därutöver ansvara för regiongemensamma stöd- och servicefunktioner i enlighet med riktlinjer från regionstyrelsen. Nämnden ska ansvara för Region Skånes tvättverksamhet, yttre och inre transporter, kost, städ och administrativa processer inom personal och ekonomi, samt att funktionerna drivs på ett rationellt och kostnadseffektivt sätt till gagn för Region Skånes kärnverksamhet.

Nämnden ska ansvara för ekonomisk, teknisk och juridisk förvaltning av Region Skånes fastighetsbestånd samt företräda Region Skåne som hyresvärd gentemot externa hyresgäster och som hyresgäst i förhållande till externa hyresvärdar.

Nämndens ansvarar för investeringar och fastighetsunderhåll definieras i direktiv och riktlinjer från regionstyrelsen.

Nämnden ska ansvara för genomförandet av regionfullmäktiges och regionstyrelsens policys och riktlinjer för energieffektiviseringar och miljöförbättrande åtgärder inom gods- och persontransporter samt fastighetsutveckling.

Nämnden ansvarar för upphandlingar inom nämndens ansvarsområde och inom ramen för gällande lagsstiftning och Region Skånes övergripande riktlinjer för upphandlingar. Nämnden ska följa upp sådan verksamhet som bedrivs av privata utförare i enlighet med lag, avtal och av fullmäktige fastställda program och direktiv.

Nämnden ska utifrån lämnat regionbidrag fastställa en verksamhetsplan och internbudget.

Nämnden ska fastställa och följa upp en årlig internkontrollplan och rapportera till regionstyrelsen.

Nämnden fastställer delårs- och verksamhetsberättelse för den egna verksamheten.

Nämnden har inte rätt att fatta beslut som överstiger de budgetramar som angivits för planperioden. Beslut utöver given budgetram ska underställas regionfullmäktiges prövning.

## Granskning av nämndens interna kontroll

Nedan anges granskade delområden, bedömningar och iakttagelser för granskningsområdet *intern kontroll*. Granskade delområden bedöms i förhållande till angivna revisionskriterier som uppfyllt (ingen eller mindre avvikelser), inte helt uppfyllt (avvikelser förekommer) eller inte uppfyllt (väsentliga avvikelser). Förbättringsområden anges vid avvikelser och avsnittet avslutas med en sammanfattande bedömning för granskningsområdet som helhet.

Riskhantering	<b>Uppfyllt</b>	<p>Nämnden har som grund för sin styrning och kontroll genomfört en riskbedömning av verksamheten. Riskbedömningen är dokumenterad som en integrerad del av den interna kontrollplanen 2021 och verifierar att risker analyserats som ett underlag för den interna kontrollen. Den interna kontrollplanen innehåller 57 identifierade risker för 2021. Den interna kontrollplanen innehåller 33 områden där det finns behov av åtgärder. Nämnden har en bruttorisklista.</p> <p>Risker kan identifieras inom ramen för Regionfastigheters projekt eller i den ordinarie verksamheten. Det finns inga uttalade system för hur dessa ska tas upp i den interna kontrollen.</p> <p><u>Förbättringsområde:</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Säkerställa att betydelsefulla iakttagelser från parallella processer och system beaktas i riskanalysen och bruttorisklistan.</li></ul>
Riskvärdering	<b>Inte helt uppfyllt</b>	<p>Nämnden får information om riskerna i samband med att förslaget på intern kontrollplan presenteras för nämnden. Nämnden är inte delaktig i att identifiera eller prioritera riskerna.</p> <p><u>Förbättringsområde:</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Öka delaktigheten hos ledamöterna i arbetet med att identifiera och prioritera risker.</li></ul>
Kontrallaktiviteter	<b>Uppfyllt</b>	<p>Nämnden har antagit en intern kontrollplan för 2021. Planen har innefattat specifika kontrollområden som har utgått ifrån Region Skånes budget 2021 samt riskbedömning. 58 kontrollområden ingår i planen.</p>
Uppföljning	<b>Uppfyllt</b>	<p>Uppföljning av den interna kontrollplanen har rapporterats till nämnden i samband med:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Delårsrapportering (september 2021)</li><li>- Årsrapportering (februari 2022)</li></ul>
Genomförande	<b>Uppfyllt</b>	<p>Kontrollmomenten som anges i planen har genomförts som planerat.</p>
Åtgärder	<b>Uppfyllt</b>	<p>Den högsta risken (röd) i planen för intern kontroll ”Risk att Regionfastigheter tappar beslutsprocesser om inte beslutad projektmodell implementeras fullt ut i de strategiska projekten” har genom vidtagna åtgärder,</p>



arbetet med implementering av projektmodell 2.0, bedömts sjunka till (gul).

Uppföljningen av intern kontroll visar på att vidtagna åtgärder under året överlag har minskat risken eller bibehållit den på oförändrad nivå. Fem riskområden har ökat något jämfört med ursprunglig plan men ingen risk bedöms högre än orange efter uppföljning.

### **Nämndens interna kontroll har granskats fördjupat inom en fördjupad granskning 2021.**

Intern kontroll (rapport 12–2021)	<b>Inte helt uppfyllt</b>	Slutsatsen är att servicenämnden till övervägande del har tillsett att det finns ändamålsenliga strukturer och processer för intern kontroll och att dessa skapar förutsättningar för att kunna säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig.
-----------------------------------	---------------------------	--

Bedömningen görs mot bakgrund att nämnden inte har varit involverad i att identifiera och prioritera risker i tillräcklig utsträckning. Arbetet kan utvecklas vad gäller hur betydelsefulla iakttagelser från parallella processer och system ska beaktas i riskanalysen och bruttorisklistan.

Servicenämnden rekommenderas att:

- Öka delaktigheten hos ledamöterna i arbetet med att identifiera och prioritera risker.
- Säkerställa att betydelsefulla iakttagelser från parallella processer och system beaktas i riskanalysen och bruttorisklistan.

## **Bedömning**

### **Nämndens interna kontroll bedöms sammanfattningsvis som tillräcklig.**

Bedömningen grundar sig på att servicenämnden till övervägande del har tillsett att det finns ändamålsenliga strukturer och processer för intern kontroll och att dessa skapar förutsättningar för att kunna säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig.

Bedömningen görs också mot bakgrund av att nämnden inte har varit involverad i att identifiera och prioritera risker i tillräcklig utsträckning. Arbetet kan utvecklas vad gäller hur betydelsefulla iakttagelser från parallella processer och system ska beaktas i riskanalysen och bruttorisklistan.

Identifierade förbättringsområden:

- ✓ Öka delaktigheten hos ledamöterna i arbetet med att identifiera och prioritera risker.
- ✓ Säkerställa att betydelsefulla iakttagelser från parallella processer och system beaktas i riskanalysen och bruttorisklistan.

## Granskning av nämndens verksamhet

Nedan anges granskade delområden, bedömningar och iakttagelser för granskningsområdet *verksamhet*. Granskade delområden bedöms i förhållande till angivna revisionskriterier som uppfyllt (ingen eller mindre avvikelser), inte helt uppfyllt (avvikelser förekommer) eller inte uppfyllt (väsentliga avvikelser). Förbättringsområden anges vid avvikelser och avsnittet avslutas med en sammanfattande bedömning för granskningsområdet som helhet.

Verksamhetsplan	<b>Uppfyllt</b>	Servicenämnden har i december 2021 antagit verksamhetsplan för 2022 i enlighet med regionfullmäktiges krav.
Uppföljning	<b>Uppfyllt</b>	Nämnden har följt upp verksamheten genom: <ul style="list-style-type: none"><li>- Fördjupade månadsrapporteringar (mars, juli och oktober)</li><li>- Delårsrapportering (september 2021)</li><li>- Årsrapportering (februari 2022)</li></ul>
Åtgärder	<b>Inte helt uppfyllt</b>	<p>Även detta år har präglats av olika åtgärder på grund av Covid-19. Många resurser inom fastighetsdrift och teknisk förvaltning har tagits i anspråk för planering, utförande och återställande av covid-19-åtgärder. Beslutade fastighetsägarinvesteringar och underhållsåtgärder har fått skjutas framåt i tid på grund av restriktioner. Arbetet med projektmodell 2.0 har slutförts och implementering har fortsatt under hösten.</p> <p>Under 2021 tog Regionservice över ett femtontal uppdrag inom de administrativa verksamheterna, däribland chefsstöd, inköpsuppdrag och telefonisupport. Övertagandet bidrog till att avlasta och frigöra tid för Region Skånes verksamheter. I ett flertal fall uppges detta ha medfört en effektivisering då de tillkomna uppdragen hanterats med befintliga resurser inom Regionservice.</p> <p>För att förändra leveransuppföljning, prismodellen och produktionsanalys startades ett projekt för produktions- och leveransuppföljning inom Regionservice. Projektet ska genomlysas all produktionsdata, identifiera brister och ta fram förslag på förbättringsområden. Projektet ska även ta fram och implementera processer för produktions- och leveransuppföljning och nyckeltal samt ta fram en modell för presentation av data.</p>
Uppdrag	<b>Inte helt uppfyllt</b>	I fastighetsägarinvesteringarna ingår 40 miljoner kronor per år för energi- och lokaleffektiviserande åtgärder. På grund av pandemin fick arbetet med energieffektiviseringar

		delvis pausas under året och endast 24,8 miljoner kronor av dessa medel investerades under året.
Reglemente	<b>Uppfyllt</b>	Granskning av nämndens handlingar visar att verksamheten har bedrivits i enlighet med det ansvar och uppdrag som nämnden har fått från fullmäktige i reglementet.
Måluppfyllelse RF mål	<b>Uppfyllt</b>	Nämnden har brutit ned och arbetat för att uppnå regionfullmäktiges övergripande mål, se bilaga 1a för Regionfastigheter och bilaga 1b för Regionservice. Det framgår att båda förvaltningarna har arbetat utefter de förvaltningsmål eller delmål som nämnden antagit i verksamhetsplanen. Då flertalet av målen inte är mätbara är de svårt att ta ställning till när de är helt uppfyllda. Den pågående pandemin har påverkat men trots detta har båda förvaltningarna bedrivit en verksamhet som ligger i linje med fullmäktiges övergripande mål och merparten av målen har bedömts som delvis uppfyllt och i ett fall som uppfyllt.
- Bättre liv och hälsa för fler	<b>Inte helt uppfyllt</b>	<b>Regionfastigheter:</b> För det övergripande strategiska målet bättre liv och hälsa för fler är bedömningen att målet <b>delvis</b> uppnåtts under året.  <b>Regionservice:</b> För det övergripande förvaltningsmålet är bedömningen att målet <b>delvis</b> uppnåtts under året.
- Tillgänglighet och kvalitet	<b>Inte helt uppfyllt</b>	<b>Regionfastigheter:</b> För det övergripande strategiska målet tillgänglighet och kvalitet är bedömningen att målet <b>delvis</b> uppnåtts under året.  <b>Regionservice:</b> För det övergripande förvaltningsmålet är bedömningen att förvaltningsmålet <b>delvis</b> uppnåtts under året.
- Hållbar utveckling i hela Skåne	<b>Inte helt uppfyllt</b>	<b>Regionfastigheter:</b> För det övergripande strategiska målet hållbar utveckling i hela Skåne är bedömningen att målet <b>delvis</b> uppnåtts under året.  <b>Regionservice:</b> För det övergripande förvaltningsmålet är bedömningen att målet <b>delvis</b> uppnåtts under året.

- Attraktiv  
arbetsgivare,  
professionell  
verksamhet

**Uppfyllt  
(nästan)**

**Regionfastigheter:**

”Ett gemensamt fokus för hela Regionfastigheter, som påbörjades under 2020, och som fortsatt under 2021 är det interna kultur- och värderingsarbetet. Arbetet är uppskattat av chefer och medarbetare och bedöms bidra till att det övergripande strategiska målet **uppnåts.**”

**Regionservice:**

För det övergripande förvaltningsmålet är bedömningen att målet **delvis** uppnåts under året.

Nämndens mål

**Inte helt  
uppfyllt**

Av nämndens mål är ett mätbart, energianvändning med det klimatkorrigerade målvärdet 197 kWh/m<sup>2</sup>. Målet har inte uppnåts då den specifikt faktiska energianvändningen ökat från 192 till 205 kWh/m<sup>2</sup>. Motsvarande klimatkorrigerad energianvändning visar på en ökning från 207 till 212 kWh/m<sup>2</sup> att jämföra med årets målvärde om 197. Det noteras att all ökad energianvändning ligger på värmesidan och att en stor del av förklaringen till denna ökning ligger i de installationstekniska åtgärder som vidtagits till följd av covid-19. Dessa åtgärder har bedömts som nödvändiga för att skapa undertryck i vårdlokalerna och har då gett avtryck i form av ökad energianvändning under uppvärmningssäsongen.

Förbättringsområde:

- Utveckla tydligare och mätbara mål

## Bedömning

**Sammanfattningsvis bedöms nämnden ha skött verksamheten på ett i huvudsak ändamålsenligt sätt.**

Bedömningen grundar sig på att båda förvaltningarna har arbetat utefter de mål och prioriterade områden som nämnden antagit i verksamhetsplanen. Då målen inte är mätbara eller av typen inriktningsmål är det svårt att ta ställning till nämndens bedömning om måluppfyllelse. Den pågående pandemin har påverkat men trots detta har båda förvaltningarna bedrivit en verksamhet som ligger i linje med fullmäktiges övergripande mål.

Identifierade förbättringsområden:

- ✓ Utveckla tydligare och mätbara mål

## Granskning av nämndens ekonomi

Nedan anges granskade delområden, bedömningar och iakttagelser för granskningsområdet *ekonomi*. Granskade delområden bedöms i förhållande till angivna revisionskriterier som uppfyllt (ingen eller mindre avvikelser), inte helt uppfyllt (avvikelser förekommer) eller inte uppfyllt (väsentliga avvikelser). Förbättringsområden anges vid avvikelser och avsnittet avslutas med en sammanfattande bedömning för granskningsområdet som helhet.

Internbudget	<b>Uppfyllt</b>	Nämnden har antagit en internbudget i balans för 2021 och som är i enlighet med regionfullmäktiges verksamhetsplan och budget.
Uppföljning	<b>Uppfyllt</b>	Nämnden har följt upp ekonomin i samband med: <ul style="list-style-type: none"><li>- Fördjupade månadsrapporteringar (mars, juli och oktober)</li><li>- Delårsrapportering (september 2021)</li><li>Årsrapportering (februari 2022)</li></ul>
Åtgärder	<b>Inte helt uppfyllt</b>	En genomlysning av de tjänster inom Regionservice som under flera år haft betydande underskott, främst lokalvård och servicevärdar genomfördes under året. I samverkan med kundförvaltningarna beskrevs kostnadsstrukturen, därutöver jämfördes kostnadseffektiviteten med andra regioner samt de kvalitetsmål som uppnått. En utökad finansiering (ca 38 miljoner kronor) avseende tjänstområdena lokalvård och servicevärdar finns nu med i budget inför 2022 vilket gör att förutsättningar nu finns för att nå en ekonomi i balans framöver.
Budgetföljsamhet	<b>Inte helt uppfyllt</b>	Uppföljning av ekonomi visade efter mars på ett större underskott inom främst Regionservice. I prognosen beskrivs arbetet med handlingsplaner och verksamhetsutveckling för att minska underskottet inom främst tre områden:  <i>Strukturförändring:</i> Arbetet pågår med att tydligare definiera ansvar, roller och stöd inom Regionservice. Fokus är att skapa ett effektivare ledningssystem och möjlighet för organisationen att utvecklas framåt.  <i>Nyttoeffektsanalyser och verksamhetsutveckling:</i> Arbetet pågår med att ta fram nyttoeffektsanalyser på samtliga avslutade och pågående projekt. Förvaltningen arbetade även med ett ökat fokus på verksamhetsutveckling dels för att hantera nuvarande underskott samt dels för att skapa

bättre förutsättningar för att möta framtida utvecklingsmöjligheter och effektiviseringskrav.

*Underfinansiering av lokalvård och servicemedarbetare/vårdar:* Dialog med övriga förvaltningar inledd för att utöka finansieringen av lokalvård och servicemedarbetare/vårdar.

Prognosen efter delår i augusti visade på ett överskott inom Regionfastigheter men ett fortsatt underskott inom Regionservice. Arbetet med åtgärder för ekonomi i balans inom Regionservice fortsatte under hösten. I december rapporterade nämnden arbetet med åtgärder för ekonomi i balans till regionstyrelsen.

Måluppfyllelse RF    **Uppfyllt**  
mål  
*- en långsiktig  
stark ekonomi*

**Regionfastigheter:**

”För det övergripande strategiska målet långsiktigt stark ekonomi är bedömningen att fortsatt fokus på Fastighetskostnader och ett aktivt arbete med uppföljning och prognosarbete för att nå en följsamhet gentemot budget och byggprojektens tidplaner har bidragit till att målet **uppnåtts** under året.”

25,8 miljoner kronor utgjorde resultatkravet för Regionfastigheter. Resultatet för 2021 uppgick till 58,7 miljoner kronor, vilket är **+32,9 miljoner kronor bättre än budget.**

**Regionservice:**

”För det övergripande förvaltningsmålet är bedömningen målet **delvis** uppnåtts och att förutsättningarna inför 2022 är goda.”

20,1 miljoner kronor utgjorde resultatkravet för Regionservice. Resultatet för 2021 landade på -1,9 miljoner kronor, eller **-22 miljoner kronor jämfört med budget.** Exkluderat kostnader för covid-19 blev resultatet 6,7 miljoner kronor eller -13,4 miljoner kronor jämfört med budget. Utöver kostnader för covid-19 sjönk parkeringsintäkterna kraftigt som en direkt effekt av pandemin (utanför servicenämndens kontroll). Denna intäktsförlust har inte särredovisats och uppgick för helåret till 6,7 miljoner kronor.

Regionfullmäktiges beslut om resultatkrav för Servicenämnden 2021 var 45,9 miljoner kronor. Resultatet för servicenämnden totalt för 2021 blev **+56,8 miljoner kronor.**

*Bedömningen av nämnden som helhet blir att målet långsiktigt stark ekonomi har uppnåtts 2021.*

## **Bedömning**

**Sammanfattningsvis bedöms nämnden ha skött verksamheten på ett utifrån ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

Bedömningen grundar sig på att servicenämnden har följt upp ekonomin och tagit del av prognoser, analyser och kommentarer i månads- samt delårsrapport under året. Nämnden har haft fokus på ekonomiska avvikelser och att åtgärder behövts inom förvaltning Regionservice. Den genomlysning av kostnader inom lokalvård och servicevärdar har medfört att förutsättningar finns för att nå en ekonomi i balans under 2022.

Nämnden redovisar ett resultat på 56,8 mnkr för år 2021, vilket avviker med + 10,9 mnkr mot budgeterat avkastningskrav på 45,9 mnkr. Nämnden når därmed sitt avkastningskrav på 45,9 mnkr trots den negativa avvikelsen inom förvaltning Regionservice.

- Resultatet för Regionfastigheter blev 58,7 mnkr.
- Resultatet för Regionservice blev -1,9 mnkr.

## Granskning av räkenskaper

Redovisningsrevisionen har utförts av KPMG AB på uppdrag av revisorerna.

### Delårsbokslut

Baserat på den utförda granskningen gör KPMG bedömningen att:

Enligt KPMG fungerar bokslutsprocessen tillfredsställande

- Anvisningar har följts
- Dokumentationen är god
- Avstämningar är gjorda
- Tidplaner har efterlevts

Lag om kommunalbokföring och redovisning samt Region Skånes anvisningar har i allt väsentligt efterlevs. Bokslutet har i allt väsentligt upprättats i enlighet med god redovisningssed.

#### Regionfastigheter:

Resultatet i delårsrapporten avviker positivt jämfört med budget med 30,4 mnkr och positivt även mot föregående år med 12,2 mnkr. Prognosen förhelåret beräknas till 31,7 mnkr, vilket är 5,9 mnkr högre än budget.

Totalt är intäkterna 65,1 mnkr lägre än budgeterat i delåret, vilket till största delen förklaras av en periodiseringseffekt av budgeten. Den huvudsakliga förklaringen till den stora positiva intäktsavvikelsen i prognosen, är kompensation för bedömda förgäves- och nedskrivningskostnader avseende Helsingborgssjukhusområde. Då motsvarande kostnader är med i prognosen ger det ingen resultateffekt för förvaltningen.

Kostnaderna i delåret är 95,5 mnkr lägre än budget, den huvudsakliga förklaringen är förskjutningar i fastighetsrelaterade kostnader såsom planeratunderhåll, konsultkostnader samt senarelagda projektavslut för investeringar.

Merkostnader på grund av covid-19 beräknas i delåret uppgå till -7,8 mnkr, prognosen förhelåret är -8,6 mnkr.

#### Regionservice:

Resultatet i delårsrapporten avviker negativt mot budget med 26,8 mnkr men positivt mot föregående år med 26,8 mnkr. Prognosen för helåret beräknas till -41,8 mnkr, vilket är en negativ avvikelse med 61,9 mnkr jämfört med budget.

Totala intäkter överstiger i delåret budget med 81,8 mnkr, den huvudsakliga förklaringen är utökade uppdrag på grund av Covid-19, med motsvarande kostnadsökningar.

Personalkostnader är 58,5 mnkr högre än budget vilket är direkt kopplat till Covid-19, förvaltningen har kunnat vidarefakturera allt utom 12,1 mnkr som belastat delårsresultatet.

Sammantaget förklaras den negativa budgetavvikelsen med underfinansiering av lokalvård och servicevärdar, minskade parkeringsintäkter samt merkostnader på grund av Covid-19.



## Årsbokslut

Baserat på den utförda granskningen gör KPMG bedömningen att:

Bokslutsprocessen fungerar tillfredsställande. Lag om kommunalbokföring och redovisning samt Region Skånes anvisningar har i allt väsentligt efterlevs. Bokslutet har i allt väsentligt upprättats i enlighet med god redovisningssed. KPMG har inte gjort några iakttagelser rörande brister i den interna kontrollen med väsentlig påverkan på årsbokslutet.

### Regionfastigheter:

Åretsresultat på 58,7 mnkr avviker positivt mot budget med 32,9 mnkr, vilket innebär att resultatkravet på 25,8 mnkr har uppnåtts för 2021. Nämnden bedömer att Regionfastigheter har en ekonomi i balans. Totalt är intäkterna 85,9 mnkr högre än budgeterat, exklusive bidrag från finansförvaltningen på 1 189,3 mnkr för nedskrivningar. Den huvudsakliga förklaringen till den positiva intäktsavvikelsen är ökade hyresintäkter samt övriga intäkter kopplade till fastigheterna, bland annat vidarefakturering av covid-19 relaterade kostnader, dessutom har intäkterna från vindkraften ökat med ca 20 mnkr jmf med budget, tack vare elprisutvecklingen. I posten övriga bidrag och intäkter ligger ett bidrag från finansförvaltningen på 1 189,3 mnkr, denna avser att täcka nedskrivningar på totalt 1 189,3 mnkr i posten kapitalkostnader, som har gjorts i samband med årsbokslutet. Därav den stora bruttoavvikelsen mot budget.

De totala kostnaderna exklusive nedskrivningen avseende Helsingborgs sjukhusområde på 1 189,3 mnkr avviker negativt mot budget med 53,0 mnkr. Regionfastigheter har bland annat haft extra kostnader för att anpassa lokaler efter de behov som uppstått på grund av covid-19. Merparten av kostnaderna har man kunnat vidarefakturera, den ekonomiska nettoeffekten av Covid-19 är -5 mnkr.

Personalkostnaderna har en positiv avvikelse vilket huvudsakligen förklaras av förskjutningar inom projektverksamheten. Mediakostnaderna avviker negativt med -21,0 mnkr på grund av elprisutvecklingen, vilket till stor del kompenseras av ökade intäkter från vindkraften. Kapitalkostnaderna i övrigt har en positiv budgetavvikelse på 25,7 mnkr på grund av senarelagda projekt.

### Investeringar:

- Pandemin har på olika sätt medfört förseningar i byggprojekten, vilket förklarar det positiva överskottet för kapitalkostnaderna.
- Enligt förvaltningen råder det förutom förseningar, inga väsentliga avvikelser från budgeterade och beslutade investeringsramar.

### Regionservice:

Resultatet för 2021 blev -1,9 mnkr, vilket avviker negativt mot budget med -22,0 mnkr. Detta innebär att resultatmålet på 20,1 mnkr ej uppnåddes.

Nettokostnader kopplade till covid-19 var -1,8 mnkr, dessutom var underskottet av intäkter från parkeringar på grund av pandemin -6,7 mnkr. Rensat för dessa poster var resultatet -13,4

mnr mot budget. Den positiva budgetavvikelsen avseende intäkter förklaras huvudsakligen av utökad verksamhet, med motsvarande kostnadsökningar.

Merparten av kostnadsavvikelsen avser utökad verksamhet som kunnat vidarefaktureras.

Större avvikelser mot budget, vilket huvudsakligen förklarar det negativa budgetutfallet, är underfinansiering av lokalvård och servicevärdar med -38 mnr samt tidigare års effektiviseringskrav som hänger kvar, på -10,4 mnr.

## Bilaga 1a

Region Skånes strategiska mål  
**Bättre liv och hälsa för fler**

Regionfastigheters förvaltningsmål 2021  
**Skapa en tillitsbaserad kundrelation**

Region Skånes strategiska mål  
**Tillgänglighet och kvalitet**

Regionfastigheters förvaltningsmål 2021  
**Tillhandahålla ändamålsenliga och driftsäkra lokaler**

Region Skånes strategiska mål  
**Hållbar utveckling i hela Skåne**

Regionfastigheters förvaltningsmål 2021  
**Processer och standardiserade arbetssätt som bidrar till att uppnå en hållbar utveckling i hela Skåne**

Region Skånes strategiska mål  
**Attraktiv arbetsgivare och professionell verksamhet**

Regionfastigheters förvaltningsmål 2021  
**Attraktiv arbetsplats med professionell verksamhetsplats**  
Delmål:  
*Aktivt arbeta med den interna kulturen och värderingar vid APT, medarbetardagar och chefsdagar för att stärka vår gemensamma arbetsmiljö.*

Region Skånes strategiska mål  
**Långsiktigt stark ekonomi**

Regionfastigheters förvaltningsmål 2021  
**Långsiktigt stark ekonomi**  
Delmål:  
*Alla investeringar ska föregås av ett beslut och hålla budget.*  
*Ekonomiskt resultat ska vara lika med eller bättre än resultatkrav/budget.*

## Bilaga 1b

Region Skånes strategiska mål  
**Bättre liv och hälsa för fler**

Regionservice förvaltningsmål 2021

### **Självklar tjänstepartner**

Delmål:

*Utveckla och samordna tjänsteleveranser som frigör tid för Region Skånes verksamheter, tillsammans med kunderna  
Säkerställa leveransuppföljning för att ge kvalitet och transparens till kunder*

Region Skånes strategiska mål  
**Tillgänglighet och kvalitet**

Regionservice förvaltningsmål 2021

### **Effektiva servicelösningar**

Delmål:

*Säkra en samordnad och tydlig tjänsteutveckling  
Effektivisera befintliga tjänster och leveranser  
Digitalisering ska vara ett naturligt stöd inom Regionservice*

Region Skånes strategiska mål  
**Hållbar utveckling i hela Skåne**

Regionservice förvaltningsmål 2021

### **Hållbar resursanvändning**

Delmål:

*Utveckla en resurseffektiv och cirkulär ekonomi  
Öka andelen fossilbränslefria transporter  
Öka miljömedvetenheten bland alla medarbetare*

Region Skånes strategiska mål  
**Attraktiv arbetsgivare och professionell verksamhet**

Regionservice förvaltningsmål 2021

### **Välfungerande arbetsplats**

Delmål:

*Säkerställa ledarskapsutvecklingen – öka kompetensen inom behovsområden  
Skapa en samlad struktur för utbildningar, verktyg, dokument kopplat till HR:s tjänster  
Säkerställa en kultur där vi lever våra värderingar och följer upp beslutade mål*

Region Skånes strategiska mål  
**Långsiktigt stark ekonomi**

Regionservice förvaltningsmål 2021

### **Verksamhet i balans**

Delmål:

*Nå en ekonomi i balans  
Säkerställa att alla beslut är finansierade  
Verka för att all tjänsteleverans är finansierad*