

Årsrapport 2024

Kollektivtrafiknämnden

Revisionskontoret

Årsrapporten är ett utkast och inte en offentlig handling fram till dess att revisorskollegiet beslutar om revisionsberättelsen 2024. Årsrapporten har faktakontrollerats av förvaltningen.

Innehållsförteckning

Revisionskontorets årsrapport	3
Revisionskritierier	4
Bedömningsskala	5
Sammanfattning	6
INTERN KONTROLL.....	6
VERKSAMHET.....	6
EKONOMI.....	7
RÄKENSKAPER.....	7
Nämndens ansvarsområden.....	8
Granskning av nämndens interna kontroll	9
Granskning av nämndens verksamhet.....	12
Granskning av nämndens ekonomi	15
Granskning av räkenskaper	19
Bilaga 1	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 <https://www.skane.se/politik-och-demokrati/revision/>.

Granskningen har utförts av Jonna Toresten, yrkesrevisor. 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 (2017:725)
- Reglemente för god hushållning och intern kontroll (till och med 2024-12-03 då regionfullmäktige beslutade att avskriva reglementet)
- Anvisningar för systematisk intern kontroll i Region Skåne, RS 2024-02-08

Verksamhet och ekonomi:

- 6 kap. Kommunallag (2017:725)
- Regionfullmäktiges mål, uppdrag och regionbidrag (Verksamhetsplan och budget 2024)
- Regionfullmäktiges uppföljning- och rapporteringsanvisningar (Verksamhetsplan och budget 2024, bilaga 6)
- Nämndens verksamhetsplan och internbudget 2024

Räkenskaper:

- Kommunallag (2017:725) 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 tillfredställande ekonomi	}	Kriterierna inte helt uppfyllda. Avvikelser förekommer
--	---	--

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

Räkenskaperna bedöms som i allt väsentligt rättvisande eller ej rättvisande.

Sammanfattning

INTERN KONTROLL

Sammanfattningsvis bedöms kollektivtrafiknämndens interna kontroll som inte helt tillräcklig.

Nämndens interna kontroll har granskats fördjupat inom ett område under 2024, kris- och katastrofberedskap inom kollektivtrafiken. Granskningen har visat att det finns flertalet förbättringsområden i Skånetrafikens krisberedskapsarbete och att det bland annat konstaterats saknas en uppföljning, kontroll och styrning av arbetet med krisberedskap samt att nämnden inte fattat några särskilda beslut om åtgärder eller följt upp särskilt kritiska delar av Skånetrafikens krisberedskap eller civila försvar.

Den övergripande granskningen av kollektivtrafiknämndens arbete med risk- och riskhanteringsplan påvisat en systematik som lever upp till Region Skånes anvisningar för arbetet med intern kontroll.

Identifierade förbättringsområden:

- ✓ Vidta åtgärder i enlighet med rekommendationer som framgår i granskning av kris- och katastrofberedskap inom kollektivtrafiken, rapport nr. 7.

VERKSAMHET

Sammanfattningsvis bedöms kollektivtrafiknämnden ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Kollektivtrafiknämndens uppföljning visar på en inte helt ändamålsenlig måluppfyllelse avseende nämndens egna målsättningar då enbart ett fåtal mål har uppfyllts. Målsättningarna avseende punktligheten för tåg och NKI-måtten är fortsatt utmanande för Skånetrafiken att uppnå och för en målsättning saknas uppföljning. Dock är punktligheten för tåg påverkade av externa faktorer som exempelvis infrastruktur, väder och obehöriga på spåren – faktorer som inte alltid är inom ramen för verksamhetens egen rådighet. Samtidigt uppnås målen avseende resandeutveckling, punktlighet buss samt ekonomi.

Verksamheten har bedrivits i enlighet med det ansvar som nämnden har tilldelats i reglementet. Uppdragen som nämnden tilldelats i Region Skånes verksamhetsplan för 2024 har antingen genomförts eller arbetas fortsatt med. Nämnden har vidare en tillfredställande löpande uppföljning av verksamheten.

Identifierade förbättringsområden:

- ✓ Ökad måluppfyllelse

EKONOMI

Sammanfattningsvis bedöms kollektivtrafiknämnden ha bedrivit verksamheten på ett utifrån ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Kollektivtrafiknämndens resultat för 2024 uppgick till +640 miljoner kronor och nämnden uppnår således målet om en ekonomi i balans. Självfinansieringsgraden har ökat under 2024 och nämndens egen målsättning har därmed också uppfyllts. Nämndens resultat bedöms vara i enlighet med den inriktning som anges i regionfullmäktiges övergripande mål, *en långsiktigt stark ekonomi*. Slutligen har nämnden en tillfredsställande uppföljning av ekonomin.

RÄKENSKAPER

Sammanfattningsvis bedöms räkenskaperna i allt väsentlighet som rättvisande.

Nämndens ansvarsområden

Nämnden ansvarar för följande områden (urval):

- Har ansvar för planering och genomförande av lokal och regional kollektivtrafik.
- Beslutar om allmän trafikplikt.
- Bereder förslag om regionalt trafikförsörjningsprogram vart fjärde år, eller när regionfullmäktige beslutar, samt ansvarar för programmets genomförande och ska delta i utarbetandet och genomförande av den regionala transportinfrastrukturplanen.
- Har ansvar för sjukresorna i Region Skåne samt ansvarar för färdtjänst och riksfärdtjänst i de kommuner där huvudmannaskapet övertagits av Region Skåne.
- Ansvarar för upphandlingar inom trafikområdet och följer upp sådan verksamhet som bedrivs av privata utförare.
- Har ansvar för personal- och arbetsmiljöfrågor inom sitt verksamhetsområde med undantag för de frågor som anges i 2§ i Reglemente för styrelser och nämnder i Region Skåne.

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.

Upprättat riskanalys- och riskhanteringsplan	Uppfyllt	Kollektivtrafiknämnden har upprättat en riskanalys- och riskhanteringsplan i enlighet med Region Skånes riktlinjer för intern kontroll. Sex risker ska följas upp under 2024.
Riskanalys och riskhanteringsplan innehåller: -Beskrivning av risker utifrån nämndens uppdrag -Bedömning av riskvärden -Beskrivningar och motiveringar till riskernas hanteringsmetod/-er -Beslut om uppföljning av riskerna	Uppfyllt	Riskanalys- och riskhanteringsplan innehåller samtliga delar som ska ingå i enlighet med riktlinjerna för intern kontroll i Region Skåne.
Genomfört uppföljning -Resultat genomförd hantering -Förbättringsområden, vidare hanterings- och åtgärdsbehov -Motivering till slutligt riskvärde -Slutligt riskvärde	Uppfyllt	Nämnden har vid sammanträdet den 4:e oktober 2024 följt upp riskanalys- och riskhanteringsplan per delår. Fyra risker följdes upp per delår. Nämnden har vid sammanträdet den 30 januari 2025 följt upp riskanalys- och riskhanteringsplan per helår.
Genomfört av riskanalys- och riskhanteringsplan	Uppfyllt	Beslutad riskanalys- och riskhanteringsplan har genomförts enligt plan och i enlighet med anvisningar för intern kontroll i Region Skåne.
Vidtagna åtgärder för att stärka den interna kontrollen	Uppfyllt	Det har genomförts en deluppföljning under 2024, vilken behandlades vid nämndens sammanträde i oktober 2024. Efter genomförd riskhantering per helår har förbättringsområden och behov av vidare hantering identifierats för samtliga risker som följts upp.

Nämndens interna kontroll har granskats fördjupat inom ett område 2024 samt belysts inom en förstudie. Nedan anges titel, bedömning samt iakttagelser och förbättringsområden.

Kris och katastrofberedskap inom kollektivtrafiken	Inte helt ändamålsenligt	Den samlade bedömningen utifrån granskningens syfte är att kollektivtrafiknämndens arbete vad gäller kris- och katastrofberedskap och civilt försvar delvis är ändamålsenligt. Bedömningen baseras på att det idag
--	---------------------------------	--

	saknas en uppföljning, kontroll och styrning av krisberedskapsarbetet från kollektivtrafiknämnden. Nämnden har inte fattat några särskilda beslut om åtgärder eller följt upp särskilt kritiska delar av Skånetrafikens krisberedskap eller civila försvar. Detta trots att granskningen visar att det finns behov av flertalet förbättringsåtgärder för att stärka Skånetrafikens systematiska krisberedskapsarbete. Det kan dock konstateras att det bedrivs ett arbete i Skånetrafiken med åtgärder som syftar till att stärka krisberedskapen, men enligt vår bedömning saknas en tydlighet i kollektivtrafiknämndens ansvar för frågan. Vår bedömning är att det är väsentligt att det av kollektivtrafiknämndens och regionstyrelsens reglemente tydligt framgår vilket ansvar nämnden respektive styrelsen ska ta för Skånetrafikens arbete med krisberedskap och civilt försvar. Vidare bedömer vi att det finns ett behov av stärkt samverkan, både internt och externt, vilket bland annat exemplifieras av svårigheter vid händelsen på E22. Granskningen riktar sex rekommendationer till kollektivtrafiknämnden som framgår i granskningsrapporten (nr. 7, 2024).
Förstudie – Uppföljning av avtal/Uppföljning av privata utförare kollektivtrafiken	Ingen bedömning Förstudiens resultat visar att kollektivtrafiknämnden och Skånetrafiken har ett grundligt arbete avseende uppföljningen av privata utförare/uppföljning av avtal genom bland annat avtalad kontinuerlig återrapportering från trafikföretagen samt genom att lärdomar och förbättringsmöjligheter fångas upp efter ett avslutat trafikavtal. En iakttagelse är att det finns både gemensamma delar och skillnader i uppföljningsprocessen mellan affärsområde tåg och buss samt även skillnader i utformningen av de avtal som förstudien tagit del av men detta bedöms inte utgöra en risk då båda affärsområden arbetar strukturerat med uppföljning av krav och avvikelser. Förstudien har vidare visat på att kollektivtrafiknämnden har till övervägande del vidtagit åtgärder avseende rekommendationer från revisionens föregående granskning från 2021. Det finns dock anledning att fortsätta följa nämndens arbete med de rekommendationer avseende informationen i verksamhetsberättelsen samt i månadsrapporterna då förstudiens resultat visar att dessa rekommendationer inte helt har åtgärdats. Sammanfattningsvis, utifrån förstudiens resultat, bedöms en fördjupad granskning av området inte vara motiverat i dagsläget.

Bedömning

Kollektivtrafiknämndens interna kontroll bedöms sammanfattningsvis som *inte helt* tillräcklig. Bedömningen grundar sig på nedanstående.

Nämndens interna kontroll har granskats fördjupat inom ett område under 2024, kris- och katastrofberedskap inom kollektivtrafiken. Granskningen har visat att det finns flertalet förbättringsområden i Skånetrafikens krisberedskapsarbete och att det bland annat konstaterats saknas en uppföljning, kontroll och styrning av arbetet med krisberedskap samt att nämnden inte fattat några särskilda beslut om åtgärder eller följt upp särskilt kritiska delar av Skånetrafikens krisberedskap eller civila försvar.

Den övergripande granskningen av kollektivtrafiknämndens arbete med risk- och riskhanteringsplan påvisat en systematik som lever upp till Region Skånes anvisningar för arbetet med intern kontroll.

Identifierade förbättringsområden:

- ✓ Vidta åtgärder i enlighet med rekommendationer som framgår i granskning av kris- och katastrofberedskap inom kollektivtrafiken, rapport nr. 7.

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.

Upprättat verksamhetsplan	Uppfyllt	Kollektivtrafiknämnden har antagit en verksamhetsplan för 2024, den beslutades i december 2023. I verksamhetsplanen framgår bland annat de övergripande målen, specifika målsättningar för 2024 samt de särskilda uppdragen för 2024.
Genomfört uppföljning <i>Nämnden har följt upp verksamheten genom:</i> • <i>Fördjupad månadsuppföljning i mars, maj och oktober</i> • <i>Delårsrapportering</i> • <i>Årsrapportering</i>	Uppfyllt	Kollektivtrafiknämnden har genomfört uppföljning av verksamheten löpande genom fördjupade månadsuppföljningar, delårsrapportering samt årsrapportering.
Har vidtagit åtgärder	Uppfyllt	Under 2024 har kollektivtrafiknämnden bland annat fattat beslut om följande: • Premiär för pilotprojekten Skåneflex – dynamisk trafik på landsbygden efter beslut om genomförandeavtal vid sammanträdet i april 2024. • Nämnden har beslutat att föreslå regionfullmäktige att besluta om att införa turistbiljetten senast under första kvartalet 2025. Syftet med den nya biljettypen är att underlätta för turister att välja kollektivtrafiken för resor i regionen. • Beslut avseende justering av biljettpriserna inför 2025 fattades på sammanträdet i december 2024. Av verksamhetsberättelse per delår och helår framgår även bland annat följande: • Det har genomförts olika kampanjer under 2024 som enligt nämndens verksamhetsberättelse per helår har haft tydliga effekter på försäljningen och resandet. • Det framgår av nämndens verksamhetsberättelse per delår att ett arbete pågår med flera olika initiativ med relationen till Trafikverket för att vidare belysa behovet av snabb, tillförlitlig och relevant trafikinformation. Följande har även genomförts efter tidigare års beslut: • Seniorrabatt infördes med start 1 april 2024 efter beslut 2023. • Färdtjänstkunder i vissa kommuner kan nu få resor till närmaste centralort över länsgränsen efter beslut 2023.

Uppfyllt uppdrag i verksamhetsplan och budget	Uppfyllt	I Region Skånes verksamhetsplan och budget för 2024 fick kollektivtrafiknämnden två nya uppdrag, dessa är: • Utredda hur en överflyttning kan ske från sjukresor till allmänna kollektivtrafiken för de som har möjlighet att resa med denna. Uppdraget ska ske i samverkan med hälso- och sjukvårdsnämnden och sjukhusstyrelserna. – <i>ett pilotprojekt med Hässleholms sjukhus har initierats med syfte att se över de tre åtgärderna: medicinska kriterier för sjukresa, användning av digitala kanalerna och gratis sjukresor. Arbetet med projektet pausades innan sommaren 2024 med anledning av strejken inom hälso- och sjukvården men kommer fortsätta under 2025.</i> • Införa seniorrabatt under 2024. – <i>Seniorrabatt infördes i Skånetrafiken den 1 april 2024.</i>
Bedrivit verksamhet i enlighet med reglemente	Uppfyllt	Granskning av nämndens handlingar har visat att verksamheten har bedrivits i enlighet med ansvar och uppdrag som nämnden tilldelats från regionfullmäktige i reglementet.
Måloppfyllelse i enlighet med regionfullmäktiges mål:	Inte helt uppfyllt	Resultatet av kollektivtrafiknämndens verksamhet bedöms inte helt vara i enlighet med inriktningen som angetts i regionfullmäktiges övergripande mål. Nämndens resultat i förhållande till respektive fullmäktigemål sammanfattas nedan. Resultat för 2024 i förhållande till nämndens egna beslutade målsättningar framgår i bilaga 1 .
- Bättre liv och hälsa för fler	Inte helt uppfyllt	Under 2024 uppgick marknadsandelen till 30%, en minskning från 33% 2023. En potentiell anledning till att marknadsandelen har minskat anges vara den skattesänkning som gjordes på fossila drivmedel 2024. NKI uppgår till 70% vilket inte är i linje med beslutad målsättning. Betyget påverkas till stor del av dålig tillit bland resenärer avseende att komma fram i tid. Även NKI för serviceresor når inte målsättningen men har ökat i jämförelse med 2023 – se bilaga 1. Av nämndens verksamhetsberättelse för 2024 framgår det vidare att den allmänna kollektivtrafiken är fossilfri och att arbetet fortsätter för att även den särskilda kollektivtrafiken ska bli fossilfri. Skånetrafiken har i sitt Hållbarhetsprogram flertalet klimatmål, samtliga med ett längre tidsperspektiv där vissa mål ska ha uppnåtts senast i slutet av 2025.
- Tillgänglighet och kvalitet	Inte helt uppfyllt	Resultat för 2024 visar att punktligheten för Öresundstågen och Pågatågen inte når beslutad målsättning – se bilaga 1 . För Öresundstågen finns punktlighetsförluster bland annat i Hässleholm, en viktig knutpunkt, och Trafikverket har meddelat att ställverket har svårt att hantera alla rörelser. För Öresundstågen och Pågatågen har punktligheten påverkats av infrastruktur och olyckor.

		Avseende stadsbuss och regionbuss visar resultatet för 2024 att målsättningarna för punktlighet uppnås och även överträffas – se bilaga 1. Punktligheten för serviceresor når inte beslutad målsättning – se bilaga 1. Flera orsaker anges till tidvis sämre punktlighet, däribland ökat resande, förändrade resemönster samt begränsad kapacitetsbrist i början av 2024. Det pågår ett kontinuerligt arbete med att optimera utnyttjandet av befintlig kapacitet för att möta en ökande efterfrågan. NKI avseende att komma fram i tid når inte målsättningen enligt verksamhetsberättelsen, resultatet för 2024 är 34% medan målsättningen var 40%. Att kunna lita på att komma fram i tid lyfts som den viktigaste faktor för den totala reseupplevelsen bland Skånetrafikens kunder. Både Pågatåg och Öresundståg har dålig tillit från resenärerna medan stadsbuss och regionbuss har högre tilltro, mellan 41–45%. NKI avseende information vid stopp och störning når inte den beslutade målsättningen enligt verksamhetsberättelsen, resultatet för 2024 blev 48% medan målsättningen var 50%. Av verksamhetsberättelsen framgår det att tilltron till ersättningstrafik är väldigt låg då resenärer hellre letar efter annan resväg samt att resenärer tycker att informationen om stopp eller störning kommer för sent i Skånetrafikens app. NKI trygghet för 2024 uppnår målsättningen på 70% - se bilaga 1. Detta NKI-mått är starkt kopplat till tilliten till Skånetrafikens leverans. Av verksamhetsberättelsen framgår vidare att det under 2024 installerats livekameror på alla bussar i Malmö stadstrafik efter föregående lyckade pilotprojekt. Under slutet av 2024 har nästa steg påbörjats med införandet av trygghetskameror även på ett urval av regionbussar och möjligheten att införa detta inom fler områden ses över. NKI trygghet serviceresor nådde inte målsättningen för 2024 – se bilaga 1. Ett arbete kring kundtrygghet inom området serviceresor har genomförts under 2024 i syfte att identifiera vad som påverkar kundernas upplevda trygghet för att i nästa steg ta fram insatser för att öka kundernas trygghet. Arbeta med ett antal initiativ som ska genomföras med trafikföretagen är pågående.
- Hållbar utveckling i hela Skåne	Inte helt uppfyllt	Under 2024 genomfördes 172,4 miljoner resor, vilket innebär att antalet resor har ökat med 4,9% jämfört med 2023 och att målsättningen för 2024 uppnåts – se bilaga 1. Även målsättningen för resandeutvecklingen med tåg överträffades, både för Öresundståg och Pågatåg. Avseende stadsbuss och

		regionbus uppnåddes inte helt målsättningen med antalet resor. För serviceresor överträffades målsättningen. NKI för prisvärdhet uppnår inte målsättningen för 2024 – se bilaga 1. Under 2024 genomfördes ingen prishöjning på biljetter för privatpersoner och en priskampanj genomfördes för sommarbiljetten vilket troligen bidragit till ett lite bättre resultat.
- <i>Attraktiv arbetsgivare, professionell verksamhet</i>	Inte helt uppfyllt	Kollektivtrafiknämnden har satt målet att HME ska vara 80% eller mer. Dock saknas en uppföljning av detta mål för 2024. I dialog med verksamhetsrepresentant framgår det att mätning kommer genomföras under våren 2025. Det går således inte att bedöma om målsättningen uppnåtts under 2024. Sjukfrånvaron på Skånetrafiken fortsätter öka även i år men dock enbart från 5,2% 2023 till 5,3% 2024. Ökningen återfinns i personalgrupperna handläggare och ledning. Personalrörligheten under 2024 är fortsatt tillbaka på samma nivå som 2021 efter att ha stigit kraftigt 2022. Personalrörligheten ligger på 12,9%. Störst rörlighet finns i personalgruppen administratörer och i åldersgruppen 19 år. Det finns även en hög rörlighet bland förvaltningens chefer. Det framgår av nämndens verksamhetsberättelse att det under 2024 framkommit signaler om att medarbetare känner sig utsatta för diskriminering och kränkande särbehandling. Av verksamhetsberättelsen framgår det att åtgärder med anledning av detta har vidtagits, däribland har arbete påbörjats för att säkerställa rutiner och stöd i samband med att anmälningar utreds och en arbetsmiljöundersökning där frågor kopplat till detta har genomförts.
Nämndens mål	Inte uppfyllt	Kollektivtrafiknämnden har inte uppnått samtliga av sina målsättningar under 2024. Enbart 6 av 18 målsättningarna från verksamhetsplanen har uppnåtts. Se bilaga 1.

Bedömning

Sammanfattningsvis bedöms nämnden ha skött verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på nedanstående.

Kollektivtrafiknämndens uppföljning visar på en inte helt ändamålsenlig måluppfyllelse avseende nämndens egna målsättningar då enbart ett fåtal mål har uppfyllts. Målsättningarna avseende punktligheten för tåg och NKI-måtten är fortsatt utmanande för Skånetrafiken att uppnå och för en målsättning saknas uppföljning. Dock är punktligheten för tåg påverkade av externa faktorer som exempelvis infrastruktur, väder och obehöriga på spåren – faktorer som inte alltid är inom ramen för verksamhetens egen rådighet. Samtidigt uppnås målen avseende resandeutveckling, punktlighet buss samt ekonomi.

Verksamheten har bedrivits i enlighet med det ansvar som nämnden har tilldelats i reglementet. Uppdragen som nämnden tilldelats i Region Skånes verksamhetsplan för 2024 har antingen genomförts eller arbetas fortsatt med. Nämnden har vidare en tillfredställande löpande uppföljning av verksamheten.

Identifierade förbättringsområden:

- ✓ Ökad måluppfyllelse

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.

Upprättat internbudget	Uppfyllt	Kollektivtrafiknämnden har upprättat en internbudget i balans för 2024 i enlighet med regionfullmäktiges verksamhetsplan och budget.
Genomfört uppföljning <i>Nämnden har följt upp ekonomin i samband med:</i> • <i>Fördjupade månadsrapporter i mars, maj och oktober</i> • <i>Delårsrapportering</i> • <i>Årsrapportering</i>	Uppfyllt	Kollektivtrafiknämnden har genomfört uppföljningar av ekonomin genom fördjupade månadsuppföljningar, delårsrapportering samt årsrapportering.
Vidtagit åtgärder	Uppfyllt	Kollektivtrafiknämndens ekonomiska resultat och prognos har under hela 2024 varit positiv och därmed har handlingsplaner för en ekonomi i balans på kort sikt inte varit aktuellt för nämnden. Av nämndens verksamhetsberättelse per helår framgår att det genomförts långsiktiga aktiviteter med syfte att öka Skånetrafikens förmåga att förutse förändringar av kostnader med bättre framförhållning. En sådan aktivitet som omnämns är avtalsinventering.
Måluppfyllelse RF mål - en långsiktigt stark ekonomi	Uppfyllt	Resultatet av nämndens verksamhet bedöms vara i enlighet med den inriktning som anges i regionfullmäktiges övergripande mål – en långsiktigt stark ekonomi. Resultatet för 2024 är ca. 640 miljoner kronor högre än budget. Kollektivtrafiknämnden har även en målsättning avseende ekonomi – att uppnå en ekonomi i balans och självfinansieringsgraden antingen bibehålls eller ökar. Detta mål återfinns även i Region Skånes verksamhetsplan och budget 2024. Detta mål är också uppfyllt med anledning av att självfinansieringsgraden ökat till 54,4%.

Bedömning

Sammanfattningsvis bedöms nämnden ha skött verksamheten på ett utifrån ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Bedömningen grundar sig på nedanstående.

Kollektivtrafiknämndens resultat för 2024 uppgick till +640 miljoner kronor och nämnden uppnår således målet om en ekonomi i balans. Självfinansieringsgraden har ökat under 2024 och nämndens egen målsättning har därmed också uppfyllts. Nämndens resultat bedöms vara i

enlighet med den inriktning som anges i regionfullmäktiges övergripande mål, *en långsiktigt stark ekonomi*. Slutligen har nämnden en tillfredsställande uppföljning av ekonomin.

Granskning av räkenskaper

Redovisningsrevisionen har utförts av KPMG AB på uppdrag av revisorerna.

Delårsbokslut

Baserat på den utförda granskningen gör KPMG bedömningen att det inte framkommit några väsentliga felaktigheter i periodbokslutet som KPMG bedömt är av sådan väsentlighet att de behövs föras vidare till granskningsrapporten för Region Skåne som en helhet. Periodens resultatutfall är 388 miljoner kronor bättre än budgeterat.

Årsbokslut

Baserat på den utförda granskningen gör KPMG bedömningen att de inte noterat några avvikelser som de bedömt är av sådan väsentlighet att det behövs föras vidare till granskningsrapporten för Region Skåne som en helhet. Periodens resultatutfall är 640 miljoner kronor högre än budget.

Bilaga 1

Skånetrafikens beslutade måltal 2024, resultatet redovisas inom parentes:

- Antalet resor med Skånetrafiken ska uppgå till 170 miljoner (172,4)
- Antalet resor med tåg ska uppgå till 51,5 miljoner (54,7)
- Antalet resor med Stadsbuss ska uppgå till 85,3 miljoner (84,7)
- Antalet resor med Regionbuss ska uppgå till 31,7 miljoner (31,4)
- Antalet serviceresor ska uppgå till 1,5 miljoner (1,590 000)
- NKI med Senaste resan ska uppgå till 78% (70%)
- NKI avseende Trygghet ska uppgå till 72% (70%)
- NKI avseende Prisvärdhet ska uppgå till 43% (36%)
- NKI Serviceresor Senaste resan ska uppgå till 92% (86%)
- NKI Serviceresor Trygghet ska uppgå till 80% (75%)
- Marknadsandel ska öka till 35% (30%)
- Punktligheten för Pågatågen ska vara 91% (87%)
- Punktligheten för Öresundståg¹ ska vara 90% (82%)
- Punktligheten för Stadsbuss ska vara 82% (83%)
- Punktligheten för Regionbuss ska vara 82% (83%)
- Punktligheten för Serviceresor ska vara 92% (87%)
- Ekonomi i balans – självfinansieringsgraden ska bibehållas eller öka $\geq 48,3 \%$ (54,4%)
- Hållbart medarbetarengagemang ska öka till >80% (uppföljning 2024 saknas)

¹ Gäller för trafiken inom Skåne. Punktligheten för hela Öresundstågstrafiken följs upp inom Öresundstågssamarbetet.