

Regionala utvecklingsnämndens yttrande över grundläggande granskning av regionala utvecklingsnämnden 2025

Region Västerbottens revisorer har genomfört en grundläggande granskning av regionala utvecklingsnämnden för verksamhetsåret 2025. Revisionen bedömer att regionala utvecklingsnämnden delvis hade tillräckliga resultat, och att nämnden i huvudsak hade en tillräcklig styrning och kontroll. Revisionen uttrycker att nämnden har utvecklat sin målstyrning och uppföljning, men att nämnden fortfarande kan utveckla målstyrningen vad gäller arbetet med indikatorer.

Följande revisionsfrågor har legat till grund för den grundläggande granskningen:

- **Har regionala utvecklingsnämnden tillräckliga resultat?**
Revisionens bedömning:
Delvis. Nämnden hade ett överskott med 7,3 miljoner kr. Nämnden bedömde att 10 mål uppfylldes helt och 6 mål uppfylldes delvis. Nämnden genomförde 2 av 3 riktade uppdrag från fullmäktige.
- **Har regionala utvecklingsnämnden tillräcklig styrning och uppföljning mot mål och budget?**
Revisionens bedömning:
Ja. Nämnden har beslutat om en verksamhetsplan för nämndens mål och uppdrag. Vissa indikatorer går att utveckla och göra tydligare. Nämnden har varit aktiv i sin styrning. Nämnden har säkerställt att uppföljning och rapportering om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och tillräcklig.
- **Har regionala utvecklingsnämnden en tillräcklig styrning och kontroll över sitt verksamhetsområde?**
Revisionens bedömning:
Delvis. Nämnden har beslutat om grundläggande styrdokument och löpande fått information om verksamheten. Fördjupade granskningar visade att nämnden inte hade säkerställt att regler och riktlinjer följdes fullt ut vad gäller leasingavtal och föreningsbidrag. Nämnden har utvecklat internkontrollplanen och uppföljningen av internkontrollen.
- **Har regionala utvecklingsnämnden agerat tillräckligt med anledning av rekommendationerna i föregående års granskning?**
Revisionens bedömning:
Ja. Nämnden har utvecklat sin målstyrning och uppföljning. Nämnden har utvecklat internkontrollplanen och uppföljningen av internkontrollen.

Revisionen rekommenderar regionala utvecklingsnämnden att arbeta med följande områden:

- Fortsätt utveckla målstyrningen vad gäller indikatorerna.

Regionala utvecklingsnämndens yttrande över rekommendationerna lämnas nedan.

Regionala utvecklingsnämndens yttrande

Inledningsvis delar regionala utvecklingsnämnden revisionens bedömning om att nämnden delvis hade tillräckliga resultat för verksamhetsåret 2025. Det är korrekt att regionala utvecklingsnämnden därtill hade ett överskott med 7,3 miljoner kr vid årets slut. Nämnden bedömde att 10 mål uppfylldes helt och 6 mål uppfylldes delvis. Nämnden genomförde 2 av 3 riktade uppdrag från fullmäktige.

Det bör i detta sammanhang noteras att inför verksamhetsåret 2025 prognosticerades ett större underskott inom den regionala kollektivtrafiken. Prognos om befarat underskott har påverkat prioriteringar för regionala utvecklingsnämndens övriga verksamheter, utifrån att iaktta återhållsamhet utifrån givna budgetramar för nämnden. De senaste årens riktade fullmäktigeuppdrag om kostnadsreducerande åtgärder har haft en stor påverkan på planering och genomförande av regionala utvecklingsinsatser.

I Regionplan 2025 riktade regionfullmäktige ett uppdrag till alla nämnder och styrelser att ta fram konsekvensunderlag och förslag på åtgärder för att minska personalkostnaden motsvarande 250 miljoner kronor. För regionala utvecklingsnämndens del innebar 2025 års uppdrag ett sparbeting på 2,7 miljoner kronor. Utöver detta förhöll sig nämnden och dess verksamheter även till ett riktat fullmäktigeuppdrag om att minska kostnader för tjänsteresande i jämförelse med 2023, som också påverkade genomförandet av vissa insatser.

En utmaning med att justera planerade insatser och prioriteringar efter förändrade förutsättningar är den tidplan som råder för budget- och planeringsprocessen inom Region Västerbotten. Då planering på regionövergripande nivå, nämndnivå och verksamhetsnivå inom respektive förvaltning sker i stor utsträckning parallellt, så blir ytterligare planeringsparametrar att förhålla sig till utöver föreslagna budgetramar i början av hösten försvårande för en ändamålsenlig planering med förankring i verksamheterna.

Genomförs utöver ordinarie planeringsprocess dessutom en översyn av verksamheter och dess resurser, så påverkas oundvikligen omställningsförmågan då de personella resurserna till att börja med är knappa. Ett sätt att förhålla sig till föränderliga förutsättningar är möjligen att under det innevarande planeringsåret ha beredskap för att en mer omfattande justering av prioriterade aktiviteter och målsättningar.

Rekommendation**Fortsätt utveckla målstyrningen vad gäller indikatorerna**

Regionala utvecklingsnämnden vidtar följande åtgärder:

Inför framtagande av förslag till nämndplan 2027 kommer fortsatta utvecklingsinsatser genomföras vad gäller nämndens planering och uppföljning. Särskilt fokus kommer att läggas på att utveckla indikatorer utifrån tydlighet och mätbarhet.

Utifrån vad som ovan beskrivits om utmanande förutsättningar att planera utifrån den tidplan som råder med parallella planeringsprocesser, givet förslag om budgetramar och eventuella fullmäktigeuppdrag som kan tillkomma under 2027 i det förslag till Regionplan 2027 som

överlämnas för politisk beredning i oktober månad, kommer regionala utvecklingsnämnden sannolikt även att behöva ha en beredskap för att ompröva nämndplan och målsättningar under kommande planeringsår.

Revisionens iakttagelser kommer att beaktas i det fortsatta arbetet med att utveckla målstyrningen vad gäller indikatorerna.