

Grundläggande granskning - Kollektivtrafiknämnden 2025

Revisionsrapport nr 25 2025



Ansvarig verksamhet	Revisionskontoret
Kontakt	Emilia Nordin, tfn:0108314266 E-post: emilia.nordin@regionvarmland.se
Datum	2026-03-19
Diarienummer	Rev/26016
Region Värmland Regionens hus 651 82 Karlstad	

Innehåll

Innehåll	3
1. Bakgrund	4
1.1 Syfte och frågeställningar	4
1.2 Avgränsning.....	4
1.3 Revisionskriterier	4
1.4 Metod.....	5
2. Granskningsresultat.....	6
2.1 Har nämnden tolkat mål och uppdrag från fullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa i sitt svar på planeringsdirektiv?	6
2.2 Har nämnden beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?	8
2.3 Har nämnden en övergripande process för den interna kontrollen?	9
2.4 Har nämnden fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?	11
2.5 Har nämnden en ändamålsenlig beslutsformalia?	11
3. Sammanfattande revisionell bedömning	12
Bilaga 1. Budgetavvikelser	13
Bilaga 2 - Resultatsammanställning för Kollektivtrafiknämnden	16

1. Bakgrund

Regionens revisorer ansvarar för att genomföra en årlig granskning av samtliga verksamheter. Utifrån detta uppdrag och ansvar har regionens revisorer utarbetat dokumentet "Granskningsstrategi" i vilket beskrivs de områden som revisorerna främst ska fokusera på under innevarande mandatperiod. Den årliga granskningen omfattar grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av årsredovisning och delårsrapport.

Den grundläggande granskningen handlar bland annat om den uppbyggnad som nämnderna har för att uppnå en fullgod styrning, uppföljning och kontroll. Revisorerna ska i den grundläggande granskningen bedöma om förutsättningar för tillräcklig intern styrning och kontroll finns, samt om det fungerar i praktiken.

1.1 Syfte och frågeställningar

Syftet är att utifrån en översiktlig granskning bedöma om Kollektivtrafiknämnden har en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Utifrån syftet ska följande revisionsfrågor besvaras:

- *Har nämnden tolkat mål och uppdrag från fullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa i sitt svar på planeringsdirektiv?*
- *Har nämnden beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?*
- *Har nämnden en övergripande process för den interna kontrollen?*
- *Har nämnden fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?*
- *Har nämnden en ändamålsenlig beslutsformalia?*

1.2 Avgränsning

Granskningen omfattar Kollektivtrafiknämnden.

1.3 Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar. Revisionskriterierna hämtas ofta från lagar och förarbeten eller interna regelverk, policyer och fullmäktigebeslut. Revisionskriterierna kan också ha sin grund i jämförbar praxis. Granskningens revisionskriterier utgörs huvudsakligen av Kommunallag (2017:725), svar på planeringsdirektiv 2025, regionplan och budget 2025 med flerårsplan 2026–2027 samt nämndens reglemente.

Kollektivtrafiknämndens uppgifter

Kollektivtrafiknämnden består av 13 ledamöter och 13 ersättare som utsetts av Regionfullmäktige. Nämnden har även två utskott som bereder ärenden, ett arbetsutskott och ett tätortstrafikutskott, med vardera 5 ledamöter och 5 ersättare. Nämnden har under 2024 haft 11 protokollförda sammanträden.

I reglementet framgår att Region Värmland är den regionala kollektivtrafikmyndigheten i enlighet med 2 kap. 2 § 4 st. Lag (2010:1065) om kollektivtrafik. Kollektivtrafiknämnden ska ansvara för de uppgifter som följer av Region Värmlands ansvar för den regionala kollektivtrafiken, när uppgiften inte enligt lag eller Regionfullmäktiges beslut ska fullgöras av någon annan, samt företräda regionen som regional kollektivtrafikmyndighet.

I Kollektivtrafiknämndens huvuduppgifter ingår bland annat att ta fram ett regionalt trafikförsörjningsprogram, besluta om allmän trafikplikt och ansvara för upphandling av allmän trafik. Inom det område som benämns som den särskilda trafiken ansvarar nämnden för upphandling av färdtjänst, riksferdtjänst, sjukresor och skolresor i de fall kommunerna upplåter uppgiften till myndigheten.

I övrigt ska nämnden enligt reglementet företräda regionen gentemot olika aktörer som ansvarig för kollektivtrafiken, följa utvecklingen inom kollektivtrafikområdet samt verka för forskning och utveckling inom området.

Ett reviderat reglemente för nämnden fastställdes av Regionfullmäktige 2023-04-19 (§ 96). Motivet för revideringen var enligt fullmäktiges protokoll att nämnden på ett tydligare sätt ska arbeta i riktning mot de mål och intentioner som formulerats i beslutade program som *Regionalt trafikförsörjningsprogram Värmland 2022–2026* samt *Målbild för kollektivtrafiken i Värmland 2040*. Ändringen ska även enligt protokollet öka förmågan till ledning och styrning, förenkla planeringsprocessen och minska den administrativa hanteringen, samt renodla beslutsnivåerna.

1.4 Metod

Granskningsinsatsen består i att följa nämndens protokoll med tillhörande handlingar, ta del av nämndens uppgifter i delårsrapport och årsredovisning, samt den granskning som skett av nämnden under 2025. Revisorernas presidium har under året träffat nämndens presidium och fört en dialog om nämndens uppdrag, ansvar och interna kontroll med mera.

2. Granskningens resultat

2.1 Har nämnden tolkat mål och uppdrag från fullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa i sitt svar på planeringsdirektiv?

Regionplan och budget 2025 med flerårsplan 2026–2027 utgör Regionfullmäktiges övergripande styrning för perioden, och beslutades av fullmäktige 2024-06-16 (§152). Planeringsdirektivet ska ses som ett verktyg i arbetet att styra regionens verksamheter mot Region Värmlands vision och långsiktiga effektmål genom att det förtydligar vad nämnderna har att förhålla sig till i planeringen av verksamheterna. I svar på planeringsdirektiv anges att varje resultatmål är kopplade till och bidrar till samtliga fyra övergripande effektmål som fullmäktige beslutat:

- Trygga och nöjda invånare
- Attraktivt och hållbart Värmland
- God, jämlik och jämställd hälsa
- Hållbar organisation

Kollektivtrafiknämnden beslutade 2024-04-09 (§ 64) att anta svar på planeringsdirektiv 2025. I svaret ingår nämndens mätplan med indikatorer som är kopplade till resultatmålen och indikatorer för år 2025.

Nämndens svar på planeringsdirektivet innehåller 1–4 resultatmål per effektmål som ska styra verksamheterna mot och bidra till måluppfyllelse. Ett resultatmål kan endast vara kopplat till ett effektmål. Resultatmålen kan vara ett- eller fleråriga. De förklarande texterna till Regionstyrelsens förslag till effektmål är vägledande. Resultatmål och indikatorer hämtas företrädesvis ur redan beslutade styrande dokument.

Vidare återges nämndens resultatmål i relation till de av fullmäktige beslutade effektmålen för 2025:

Regionfullmäktiges effektmål	Kollektivtrafiknämndens resultatmål	Antal indikatorer
Trygga och nöjda invånare	• Trygg och tillgänglig service	5
Attraktivt och hållbart Värmland	• Smart resande	1
God, jämlik och jämställd hälsa	• Jämställd och jämlik tillgänglighet	4
Hållbar organisation	• Minskad miljö- och klimatpåverkan • Ekonomi i balans	16

	• Attraktiv arbetsgivare • Hållbar arbetsmiljö	
--	---	--

I svaret på planeringsdirektivet 2025 redovisas de förutsättningar som gäller för nämndens verksamhet utifrån lagar och förordningar samt nationella och regionala mål och strategier. Nämnden tydliggör hur uppdraget förhåller sig till bland annat de nationella transportpolitiska målen, miljö- och klimatmål samt regionala styrdokument såsom Värmlandsstrategin 2040 och Regionalt trafikförsörjningsprogram. Arbetet bidrar till flera av målen i Agenda 2030 genom kollektivtrafikens roll för hållbart resande, jämlik tillgänglighet och förbättrad folkhälsa.

Vidare framgår hur nämnden genom sina resultatmål och prioriteringar bidrar till minskad miljö- och klimatpåverkan, bland annat genom ökad andel förnybara drivmedel och utveckling av hållbara mobilitetslösningar. Jämställdhets- och jämlikhetsperspektivet integreras i styrningen, främst genom resultatmålet om jämställd och jämlik tillgänglighet, i linje med CEMR-deklarationen och regionens arbete med jämställdhetsintegrering.

Uppdrag och fokus 2025

Kollektivtrafiknämndens uppdrag och fokus för verksamhetsåret 2025 utgår från regionfullmäktiges mål samt från inriktningen i Regionalt trafikförsörjningsprogram för Värmland 2022–2026. I svaret på planeringsdirektivet tydliggörs hur nämnden prioriterar arbetet för att bidra till ett långsiktigt hållbart transportsystem som stärker tillgänglighet, jämställdhet och jämlikhet i hela Värmland.

Av planeringsdirektivet framgår att nämndens planering för 2025 ska rymmas inom tilldelad nettokostnadsram, utan förväntade ramtillskott för ökade kostnader eller förändrad verksamhet. För att finansiera utvecklingsarbete, satsningar och investeringar krävs därför fortsatt arbete med effektiviseringar och omprioriteringar inom verksamheten. Ett övergripande fokus är att skapa förutsättningar för ekonomi i balans, samtidigt som nämnden strävar efter att nå målen i det regionala trafikförsörjningsprogrammet.

Det ekonomiska läget beskrivs som fortsatt ansträngt, med kraftigt ökade kostnader till följd av bland annat trafikindex, infrastrukturkostnader och en osäker omvärld. Genomförda och planerade upphandlingar bedöms kunna bidra till kostnadsminskningar under planperioden, men dessa effekter bedöms inte fullt ut kompensera för de ökade kostnaderna. Osäkerhet kvarstår även kring framtida kostnadsutveckling och externa faktorer som påverkar kollektivtrafikens ekonomi.

I planeringsdirektivet framgår att nämnden i huvudsak har två verktyg för att anpassa verksamheten till nettokostnadsramen: minskat trafikutbud, vilket riskerar att försämra tillgänglighet och försvåra måluppfyllelse inom hållbarhet och regional utveckling, eller höjda biljettpriser, vilket kan motverka målet om ökat hållbart resande genom minskad efterfrågan och lägre intäkter på sikt. Under 2025 avser nämnden att använda en kombination av dessa åtgärder för att sträva mot ekonomi i

balans, samtidigt som negativa konsekvenser för invånare och samverkansparter ska begränsas.

2.2 Har nämnden beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?

2.2.1 Nämndens uppföljning och rapportering

Nämnden har under 2025 fortlöpande tagit del av rapportering avseende verksamhet och ekonomi i samband med nämndens sammanträden. Uppföljning av planeringsdirektivet har redovisats i delårsrapport i september 2025 (§ 145) samt i årsredovisning som behandlades av nämnden i mars 2025.

2.2.2 Måluppfyllelse

I nämndens delårsrapport och årsredovisning för 2025 finns en redovisning och en sammanvägd bedömning av måluppfyllelsen av resultatmålen som grundas på en bedömning av varje enskild indikator. *Grön*: förväntat mål i verksamhetsplan uppnått. *Gul*: samma nivå som föregående period men uppnår inte målet. *Röd*: målet nås inte och har sämre utfall än föregående period.

Delårsrapporten visar att nämnden uppfyller resultatmålen *Trygg och tillgänglig service*, *Ekonomi i balans*, *Attraktiv arbetsgivare*, *Hållbar arbetsmiljö* och *Minskad klimatpåverkan*. Resultatmålet för *Smart resande* uppnås delvis. Resultatet ligger på likande nivå som föregående år, bedömningen är att de även kommer gälla för helåret. Detsamma gäller för resultatmålet *Jämställd och jämlik tillgänglighet* som uppnås delvis, det håller en stabil nivå jämfört med förra året.

I årsredovisningen för 2025 framgår det att Kollektivtrafiknämndens resultatmål för *Trygg och tillgänglig service*, *Smart resande* samt *Jämställd och jämlik tillgänglighet* uppnås delvis. *Attraktiv arbetsgivare* uppnås inte, med motiveringen att det hållbara medarbetarengagemanget har minskat jämfört med föregående år. Antalet tillsvidare tjänster inom verksamheten är stabilt. Antalet visstidstjänster har temporärt ökat något till följd av servicetrafikens trafikstart den 1 maj.

Nämnden uppfyller resultatmålen *Ekonomi i balans*, *Hållbar organisation* samt *Minskad miljö- och klimatpåverkan*.

2.2.3 Måluppfyllelse gällande ekonomi i balans

I Regionplanen för 2025 anges att nämndens nettokostnadsram uppgår till cirka 855,2 miljoner kronor. Av årsredovisningen för 2025 framgår att nettokostnaden uppgick till cirka 823,4 miljoner kronor, vilket innebär en positiv avvikelse mot nettokostnadsramen om cirka 30,7 miljoner kronor.

I delårsrapporten som sammanfattar perioden 1 januari – 31 augusti anges att nämnden visade ett överskott på 22,2 miljoner kronor. Överskottet berodde främst på

lägre indexnivåer i trafikavtalen, den återinförda skattereduktionen för biogas samt effekten av genomförda trafikupphandling inom både servicetrafiken och tätortstrafiken i Karlstad. Samtidigt minskade biljettintäkterna till följd av kostnadsfria sommarlovsresor för unga.

I årsredovisningen framgår att utfallet blev ett överskott på 30,7 miljoner kronor, trots lägre intäkter än budgeterat. Det framgår att intäktsminskningen främst berodde på minskade biljettintäkter och lägre hyresintäkter kopplade till kommersiell tågtrafik. Samtidigt bidrog gratis sommarlovskort för unga till ett ökat resande, vilket är positivt ur ett långsiktigt resande- och tillgänglighetsperspektiv. Kostnaderna var lägre än budgeterat, främst till följd av lägre trafikkostnader, återinförd skattereduktion för biogas, lägre indexutveckling orsakade av sjunkande bränslepriser samt minskade trafikkostnader för sjukresor till följd av nya trafikavtal.

2.3 Har nämnden en övergripande process för den interna kontrollen?

Kommunallagen ställer krav på att varje nämnd och styrelse ska ha en tillräcklig intern kontroll i sin verksamhet. Internkontroll påverkar alla delar av organisationen och är inte begränsad till uppföljning av ekonomi utan ingår som del av systemet för styrning och ledning. Internkontrollen stöttar genom att identifiera risker och utifrån det utforma kontrollåtgärder.

Enligt Region Värmlands reglemente för intern kontroll ansvarar Regionstyrelsen för att årligen fastställa en intern kontrollplan som innehåller regionövergripande kontrollmoment. Nämnderna ska utifrån egen riskbedömning besluta om egna kontrollmoment vid sidan av den regionövergripande kontrollplanen. Nämnderna ska vid behov initiera åtgärder som följd av resultaten av såväl regionövergripande som egna kontrollmoment.

Kollektivtrafiknämnden har utifrån en riskbedömning tagit fram en internkontrollplan för 2025. Internkontrollplanen prioriterar fem riskområden som fått högst riskvärde och den består av kontrollmoment och återrapportering

Nämnden fastställde internkontrollplan för år 2025 i december 2024 (§ 203). I planen har totalt fem risker identifierats och bedömts utifrån sannolikhet och konsekvens:

- Krisberedskap är inte tillräcklig god
- Förarbrist
- Störningsinformation når inte resenärer
- Fordonsbrist
- Upphandling 2027, trafikstart blir försenad eller fördyrad

I planen anges åtgärder för att minimera riskerna, vilka som är ansvariga för att åtgärderna blir utförda, samt tidpunkter för rapportering till nämnden.

Den 27 januari 2026 fick Kollektivtrafiknämnden en genomlysning av åtgärder för de fem risker som identifierats i internkontrollplan 2025. I uppföljningen framkommer att:

- ***Krisberedskap är inte tillräcklig god***

Beslut har tagits om en krisledningsorganisation. En stab för att leda verksamheten i krissituationer har besatts med ett antal roller. Dessa har börjat genomgå regionens utbildning. Deltagarna återfinns i samtliga av verksamhetens avdelningar. En kris- och beredskapsansvarig har tillsatts för att leda organisationens arbete med beredskapsfrågor. Krisledningsövning har hållits med ledningsgruppen i maj. Syftet var att utifrån ett realistiskt scenario, där bromsarna på en buss i trafik slutade fungera, öva stabsmetodik. En krisövning har genomförts med Nobina där scenariot var att en buss hade åkt av vägen mellan Karlstad och Hammarö. Syftet var att säkerställa kommunikationsvägar och roller.

- ***Förarbrist***

Det har inte förekommit någon brist på förare i Värmland i det korta perspektivet. Som ett led i det löpande samarbetet med entreprenörer sker regelbundna avstämningar. Svensk kollektivtrafik arbetar som branschföreträdare med frågan i ett nationellt perspektiv och vi är delaktiga i det gemensamma arbetet. I arbetet med upphandling av busstrafik i Värmland har vikten av att säkra goda arbetsvillkor iakttagits, med syfte att säkra framtida rekrytering av förare.

- ***Störningsinformation når inte resenärer***

Entreprenören Nobina har numer en lokal trafikledning som är i drift dygnet runt. Sedan den 1 oktober 2025 publiceras aktuell information gällande både Karlstads tätortstrafik och tågtrafiken i länet. Från den 1 februari 2026 kommer detta även gälla busstrafiken i hela länet. Jämte detta pågår ett kontinuerligt förbättringsarbete och en löpande översyn av arbetet med syfte att kunna nå ut snabbt och tydligt med störningsinformation under hela trafikdygnet.

Inom skoltrafik används bussklubben som kanal för störningsinformation där vårdnadshavare och elever kan ta del av störningsinformation via både appen och webben. Det pågår ett arbete tillsammans med leverantören Hogia kring förbättrad störningsinformation för tågtrafik och ersättningstrafik. Utvecklingen av den nya appen pågår också. Den kommer att ha en bättre funktion än den nuvarande för störningsinformation. Reseplaneraren kommer också att tillgänglighetsanpassas för att göra informationen nåbar för fler kunder.

- ***Fordonsbrist***

Leveransen av de nya elbussarna har varit försenad. För att hantera detta har entreprenören förlängt avtal för äldre gasbussar. Det är entreprenörerna som äger fordonen och en tät dialog har förts med dem för att säkerställa tillgång till begagnade fordon vid försenad leverans av nya.

- **Upphandling 2027, trafikstart blir försenad eller fördyrad**

Upphandlingen har delats upp i en "kort" med trafikstart 2027 och en "lång" med trafikstart 2029. Den förstnämnda har redan beslutats i nämnden, vunnit laga kraft och tilldelats. Den sistnämnda har därmed fått två ytterligare år som läggs på kvalitetssäkring av underlag. Det finns vissa tidsmarginaler för att hantera en eventuell överprövning.

Föreslagna åtgärder bedöms enligt rapporten föra utvecklingen framåt och på sikt avhjälpa de brister som påvisats.

En fråga som revisorerna aktualiserat är om nämndens riskanalys och internkontrollplan omfattat områdena välfärdsbrottslighet samt kris- och beredskapsfrågor. Av nämndens riskanalys och internkontrollplan framgår att *Kris- och beredskapsfrågor* är beaktade och identifierade som en risk i internkontrollplanen för 2025 med tillhörande uppföljning.

Välfärdsbrottslighet är inte beaktat som en specifik risk inom den riskanalys och internkontrollplan som Kollektivtrafiknämnden antagit för 2025.

2.4 Har nämnden fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?

Vår bedömning, utifrån en översiktlig granskning av nämndens protokoll, är att besluten ryms inom nämndens befogenheter i enlighet med det av Regionfullmäktige fastställda reglementet.

2.5 Har nämnden en ändamålsenlig beslutsformalia?

Utifrån denna översiktliga granskning bedömer vi att kollektivtrafiknämnden har en ändamålsenlig beslutsformalia.

3. Sammanfattande revisionell bedömning

Nämnden redovisar sammanfattningsvis att resultatmålen *Ekonomi i balans, Hållbar arbetsmiljö samt Minskad miljö- och klimatpåverkan* uppnås. Medan resultatmålen *Trygg och tillgänglig service, Smart resande, Jämställd och jämlik tillgänglighet* uppnås delvis.

Resultatmålet *Attraktiv arbetsgivare* uppnås inte. Det hållbara medarbetarengagemanget har minskat jämfört med föregående år, antal visstidstjänster har ökat temporärt, vilket påverkar målet negativt.

Det som framgår av årsredovisningen för 2025 uppvisar nämnden ett positivt resultat med en nettokostnad på cirka 823,4 miljoner kronor, vilket innebär en positiv avvikelse mot budgetramen om cirka 30,7 miljoner kronor. Överskottet förklaras främst av lägre trafikknaster, återinförd skattereduktion för biogas, lägre indexutveckling på grund av sjunkande bränslepriser samt effekter av genomförda trafikupphandlingar. Samtidigt minskade biljettintäkterna något till följd av kostnadsfria sommarlovsresor för unga.

Av protokollen framgår att nämnden under året fortlöpande fått rapportering av verksamhet och ekonomi i enlighet med planeringsdirektiv, mätplan och internkontrollplan. Den ekonomiska rapporteringen har skett vid varje sammanträde, och nämnden har följt upp identifierade riskområden som krisberedskap, fordons- och förarresurser, störningsinformation samt upphandlingsrelaterade risker.

Nämnden har fattat beslut inom ramen för sina befogenheter och har en ändamålsenlig beslutsformalia. Åtgärder för att hantera identifierade risker och säkerställa intern kontroll har vidtagits och följs upp, och de föreslagna åtgärderna bedöms bidra till fortsatt utveckling och förbättrad måluppfyllelse på sikt.

Vår bedömning, utifrån en översiktlig granskningsinsats, är att Kollektivtrafiknämnden har en i allt väsentligt tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten på en övergripande nivå.

Bilaga 1. Budgetavvikelser

Region Värmlands verksamhet ska bedrivas med god ekonomisk hushållning, kostnadskontroll och långsiktig ekonomisk hållbarhet. Regionfullmäktige fastställer inför varje nytt kalenderår årets resultatbudget och nämndernas nettokostnadsramar. Nämndens nettokostnadsram utgörs av verksamhetens direkta intäkter minus direkta kostnader och avskrivningar och anger nämndens ekonomiska utrymme att bedriva verksamheten.

Sammanfattande ekonomiskt resultat

Kollektivtrafiknämnden redovisade ett överskott på 30,7 miljoner kronor jämfört med budget. Överskottet uppstod trots att intäkterna var lägre än budgeterat, eftersom kostnaderna samtidigt var lägre än budget i större omfattning.

Intäkter

Verksamhetens intäkter uppgick till 645,1 miljoner kronor, vilket var 6,1 miljoner kronor (0,9 procent) lägre än föregående år.

Minskningen jämfört med föregående år beror främst på:

- Minskade biljettintäkter till följd av gratis resor för unga under sommarlovet
- Avslutat projekt som genererat statsbidrag föregående år
- Minskade intäkter från kommunerna avseende kommunala resor, exempelvis färdtjänstresor (motsvarande minskad kostnad finns)

Intäkterna var 14,4 miljoner kronor lägre än budget. Avvikelsen består främst av:

- Minskade biljettintäkter till följd av gratis resor för unga under sommarlovet
- Minskade hyresintäkter för tåghyra till följd av lägre utförd nivå av kommersiell tågtrafik än planerat
- Lägre intäkter från kommunerna för kommunala resor (motsvarande minskad kostnad finns)

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgick till 1 460,2 miljoner kronor, vilket var 40,3 miljoner kronor (2,7 procent) lägre än föregående år.

Minskningen beror främst på:

- Lägre trafikkostnader till följd av upphandling
- Återinförd skattereduktion för biogas
- Återbetalning för biogas avseende tidigare år
- Lägre index till följd av sjunkande bränslepriser
- Minskade kostnader för kommunala resor, såsom färdtjänstresor

Samtidigt har kostnader ökat inom vissa områden, bland annat kopplat till ersättningstrafik för tåg samt nya avtal och ökad bemanning inom servicetrafiken.

Kostnaderna var 44,7 miljoner kronor lägre än budget. Avvikelsen består främst av:

- Återinförd skattereduktion för biogas
- Återbetalningar kopplade till biogas
- Lägre indexuppräknings
- Minskad kostnadsnivå för kommunala resor

Dessa kostnadsminskningar översteg ökade kostnader för ersättningstrafik tåg samt tillfälliga kostnader inom vissa verksamhetsdelar.

Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgick till 94,3 miljoner kronor, vilket var 2,3 miljoner kronor (2,5 procent) högre än föregående år.

Ökningen beror främst på att Region Värmland övertagit ansvaret för bokning av färdtjänstresor inom Karlstad kommun samt att nya trafikavtal inom servicetrafiken medfört behov av bemanning dygnet runt. Kostnadsökningen speglar en utökad verksamhetsvolym snarare än ökad kostnad per anställd.

Kostnaderna var 0,3 miljoner kronor lägre än budget.

Köp av verksamhet

Kostnaderna för köp av verksamhet uppgick till 1 115,5 miljoner kronor, vilket var 46,9 miljoner kronor (4 procent) lägre än föregående år.

Minskningen beror främst på:

- Återinförd skattereduktion för biogas
- Återbetalning för biogas för tidigare år
- Lägre index till följd av sjunkande bränslepriser
- Minskad kostnad för kommunala resor (motsvarande minskad intäkt finns)

Samtidigt har kostnaden för ersättningstrafik för tåg ökat. Kostnaderna var 35,1 miljoner kronor lägre än budget.

Verksamhetsanknutna tjänster och inhyrd personal

Kostnaderna uppgick till 4,4 miljoner kronor, vilket var 2,7 miljoner kronor högre än föregående år. Ökningen beror främst på kostnad för flytt av laddinfrastruktur och nya skyltar på S-linjebusar. Kostnaderna bedöms vara av tillfällig karaktär.

Kostnaderna var 2,7 miljoner kronor lägre än budget.

Övriga verksamhetskostnader

Övriga verksamhetskostnader uppgick till 245,9 miljoner kronor, vilket var 1,5 miljoner kronor (0,6 procent) högre än föregående år.

Ökningen beror bland annat på anslutningsavgift för el kopplad till flyttad laddinfrastruktur, ökade kostnader för resenärsinformation i samband med nya

trafikavtal samt ökade konsultkostnader för system inom servicetrafiken. Samtidigt har trafikkostnaderna för sjukresor minskat till följd av nya trafikavtal.

Kostnaderna var 6,7 miljoner kronor lägre än budget.

Avskrivningar

Avskrivningarna uppgick till 7,8 miljoner kronor, vilket var 0,4 miljoner kronor högre än föregående år. Ökningen berodde på avskrivning för en nyanskaffad servicelinjebuss.

Avskrivningarna var 0,3 miljoner kronor lägre än budget.

Sammanfattning

Kollektivtrafiknämnden redovisade ett överskott på 30,7 miljoner kronor jämfört med budget. Intäkterna var lägre än budgeterat, främst till följd av gratis resor för unga under sommarlovet, minskade hyresintäkter kopplade till kommersiell tågtrafik samt lägre intäkter från kommunala resor.

Kostnaderna var samtidigt lägre än budget, främst till följd av återinförd skattereduktion för biogas, återbetalningar kopplade till biogas, lägre indexutveckling orsakad av sjunkande bränslepriser samt minskade trafikkostnader för kommunala resor. Resultatet innebär att nämnden uppnådde målet om ekonomi i balans för 2025.

Bilaga 2 - Resultatsammanställning för Kollektivtrafiknämnden

1. Har nämnden tolkat mål och uppdrag från fullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa till styrsignaler för verksamheten?

Kontrollpunkter

- 1.1 Har nämnden fastställt svar på planeringsdirektiv i enlighet med anvisningarna i regionplanen och Allmänna bestämmelser för styrelse och nämnder?
- 1.2 Vilka planer och/eller mål har nämnden beslutat om i övrigt?
- 1.3 Vilka uppdrag till Regionstyrelsen har nämnden beslutat om i övrigt?

Resultat/Bedömning

Kollektivtrafiknämnden beslutade 2024-09-09 (§ 64) att anta svar på planeringsdirektiv 2025.

Nämnden har beslutat om verksamhetsplan och internkontrollplan. Inga beslut om övriga planer eller måldokument har noterats i protokollen.

Nämnden har beslutat föreslå Regionstyrelsen att föreslå Regionfullmäktige följande:

- Förslag om oförändrade egenavgifter för sjukresor 2026, 6 maj 2025. §74
- Förslag om priser och biljetter i kollektivtrafiken 2026, 2 september 2025. §128
- Förslag om Regionalt trafikförsörjningsprogram 2026–2040, 9 december 2025. §190

2. Har nämnden beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?

Kontrollpunkter

- 2.1 Vilka krav ställer nämnden på uppföljning och rapportering?

Resultat/Bedömning

Nämnden ställer följande krav på uppföljning och rapportering:

- Ekonomisk redovisning (månadsvis).
- Trafikdirektör informerar muntlig om aktuella frågor i samband med varje nämndmöte.
- Uppföljning av identifierade riskområden
- Delårsrapport.
- Årsredovisning.

- 2.2 Uppfyller rapporteringen nämndens krav?

Nämnden har under 2025 fortlöpande tagit del av rapportering avseende verksamhet och ekonomi i samband med nämndens sammanträden. Uppföljning av planeringsdirektivet har redovisats i delårsrapport i september 2025 (§ 145) samt i årsredovisning som behandlades av nämnden i mars 2025.

3. Har nämnden en övergripande process för den interna kontrollen?

Kontrollpunkter

3.1 Har nämnden beslutat om en plan för uppföljning av den interna kontrollen utifrån en bedömning av risk och väsentlighet?

3.2 Har resultatet av den interna kontrollen redovisats till nämnden i enlighet med nämndens beslut?

3.3 Har nämnden beaktat välfärdsbrott samt kris- och beredskapsfrågor i sin riskanalys och internkontrollplan

Resultat/Bedömning

Nämnden fastställde internkontrollplan för år 2025 i december 2024 (§ 203).

Den 27 januari 2026 fick Kollektivtrafiknämnden en genomlysning av åtgärder för de fem risker som identifierats i internkontrollplan 2025.

Kris- och beredskapsfrågor är beaktade och identifierade som en risk i internkontrollplanen för 2025 med tillhörande uppföljning.

Välfärdsbrottslighet är inte beaktat som en specifik risk inom den riskanalys och internkontrollplan som Kollektivtrafiknämnden antagit för 2025.

4. Har nämnden fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?

Kontrollpunkter

4.1 Ryms nämndens beslut inom delegationen/uppdraget från fullmäktige?

4.2 Har nämnden tagit enskilda beslut av särskild vikt som bör uppmärksammas?

Resultat/Bedömning

Inga avvikelser har noterats.

Kollektivtrafiknämnden har under året bland annat beslutat om:

- Beslut om upphandling av busstrafik 2027–2029, 6 maj 2025.
- Förslag om oförändrade egenavgifter för sjukresor 2026, 6 maj 2025.
- Förslag om priser och biljetter i kollektivtrafiken 2026, 2 september 2025.
- Förslag om övertagande av skolskjuts i Karlstads kommun, 30 september 2025.
- Förslag till Regionalt trafikförsörjningsprogram 2026–2040, 9 december 2025.
- Beslut om upphandling av riksferdtjänst, 9 december 2025.

5. Har nämnden en ändamålsenlig beslutsformalia?

Kontrollpunkter

5.1 Rapporteras delegationsbesluten till nämnden?

5.2 Har nämndens protokoll justerats senast fjorton dagar efter sammanträdet? Har nämndens protokoll anslagits på den elektroniska anslagstavlan?

5.3 Är anslagsbevisen korrekt utformade avseende fristen för anslagens nedtagande?

Resultat/Bedömning

Av nämndens protokoll framgår att delegationsbeslut rapporteras till nämnden i samband med dess sammanträden

Granskningen har omfattat samtliga protokoll från nämnden och dess utskott 2025. Samtliga protokoll har justerats i rätt tid. Det finns inarbetade rutiner för att tillkännage de justerade protokollen på regionens digitala anslagstavla.

Det finns en rutin för anslagstiden i enlighet med kommunallagen.

Revisionen är ett demokratiskt kontrollinstrument som på uppdrag av fullmäktige ska granska styrelsens och nämnders verksamhet samt presentera en revisionsberättelse. I Kommunallagen fastslås att revisorerna bland annat ska granska:

- Om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.*
- Om räkenskaperna är rättvisande, samt*
- Om nämndernas interna kontroll är tillräcklig.*

Vidare genomför revisorerna fördjupade granskningar inom områden där det finns betydande risker som kan medföra allvarliga konsekvenser.

Region Värmlands revisorsgrupp består av 7 revisorer som utses av Regionfullmäktige. Revisionen biträds av sakkunniga vid regionens egna revisionskontor samt av upphandlade revisionsbyråer.

Information om revisionen och granskningsrapporter hittar du här: [Revision - Region Värmland \(regionvarmland.se\)](https://regionvarmland.se)
