

Tekniska nämnden

Granskning av spårvägsinförandet, del 3

Dnr TN 2019/0042

Sammanfattning

De förtroendevalda revisorerna i Lunds kommun har beslutat att granska tekniska nämnden i syfte att bedöma om spårvägsinförandet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Granskningen har fokuserat på den ekonomiska uppföljningen och är en av tre delgranskningar som har genomförts av revisionen med anledning av spårvägsinförandet.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att rutinerna för den ekonomiska uppföljningen fungerar på ett tillfredsställande sätt. Projektgruppen följer kontinuerligt upp budgetavvikelser med entreprenören Skanska. Det är vidare revisorernas bedömning att förvaltningen har en god insyn i projektet och den ekonomiska uppföljningen. Dock bedömer revisorerna att nämnden ytterligare kan stärka sin styrning och ledning över projektet genom att efterfråga mer ekonomisk information i syfte att öka sin uppsikt över projektets genomförande.

Revisionen har översänt revisionsgranskningen för yttrande och önskar få svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av de rekommendationer som lämnats.

Beslutsunderlag

Tekniska förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 2019-01-30.

Kommunrevisionens missivskrivelse daterad 2018-11-20.

Granskning av införandet av spårväg i Lunds kommun, del 3, daterad 2018-11-21.

Barnens bästa

Revisionsgranskningen bedöms inte ha en direkt påverkan på barn.

Ärendet

Allmänt

Förvaltningen ser positivt på att spårvägsprojektet granskas.

Spårvägsbyggnationen innebär omfattande investeringar och stor påverkan på Lund. Revisorerna har därför logiskt, utifrån en risk-

och väsentlighetsanalys, funnit skäl att årligen granska kommunens arbete med att planera och genomföra projektet, ett projekt som möjliggör för Skånetrafiken att införa spårvagnstrafik i Lund.

Förvaltningen anser att granskningen är genomförd på ett bra sätt utifrån det uppdrag som givits. Granskningen innehåller inga felaktigheter av betydelse.

Revisionens omfattning

Att bygga spårväg är i sig inget mål utan ett medel för att uppnå mål. Mål som är kopplade till kommunens ambitioner om en hållbar utveckling. En revision som enbart fokuserar på ekonomin, och dessutom enbart fokuserat på uppföljning av investeringskostnaderna, ger inte ett svar på frågan om projektet har bidragit eller bedöms kunna bidra till måluppfyllelse. Förvaltningen anser att kommunrevisionen bör ta detta i beaktande vid kommande granskning.

Även när revisionen enbart fokuserat på den ekonomiska uppföljningen så anser förvaltningen att revisionsuppdraget är allt för snävt om ambitionen är att ge kommunfullmäktige och lundabor en rättvis helhetsbild av de ekonomiska konsekvenserna av projektet. Granskningen och lämnade rekommendationer har endast fokus på uppföljningen av kostnaderna för byggnationen. För att få en bild av det ekonomiska resultatet borde också en granskning av intäkterna ingå. Även en bedömning av inkomster på längre sikt.

Sedan kommunfullmäktiges genomförandebeslut den 17 december 2015, då endast medfinansiering från stadsmiljöavtalet (statliga pengar) 298,4 miljoner kronor (mnr) var säkrade, har mycket hänt. Avtal inom Sverigeförhandlingen, 74,5 mnr, har ökat den statliga medfinansieringen till 372,9 mnr. Via ramavtal har gatukostnadsersättning till spårvägen från Science Village Scandinavia på 60 mnr och Domkyrkan på 36 mnr kunnat säkras. Vidare har överenskommelser tecknats med tre fastighetsägare inom Ideon om ett särskilt spårvägsbidrag som på längre sikt, i takt med nya utbyggnader, kommer att kunna inbringa cirka 85 mnr till kommunen.

Förvaltningen har också redovisat ökade värden på kommunal mark vid exploateringar inom spårvägens influensområde vilket bör ses som kompletterande finansiering.

Revisorernas rekommendationer och förslag till åtgärder

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar revisorerna tekniska nämnden att:

1. Kvantifiera avvikelserna i månadsrapporteringen.
2. Ytterligare stärka sin styrning och ledning över projektet genom att efterfråga mer ekonomisk information i syfte att öka sin uppsikt över projektets genomförande.

3. Tydligare i protokoll visa hur nämnden tar ställning till avvikelser och behov av uppföljning när så finns .

Förvaltningen ser positivt på rekommendationerna och en ökad transparens, följande insatser föreslås:

Sedan tidigare ges information vid alla nämndsmöten om status för spårvägsprojektet, inklusive en ekonomisk rapport. Vid dessa tillfällen har nämnden även möjlighet att ställa frågor.

Vid de tillfällen en avvikelse från totalkostnaden rapporteras föreslås nämnden ta ställning till eventuella åtgärder. Detta protokollförs.

Inom projektet görs löpande kvartalsprognos i samverkan mellan entreprenören och kommunen. Rimligen rapporteras avvikelser som överstiger två miljoner kronor för enskilda kostnadsposter, som får anses som väsentliga avvikelser.

Eventuella avvikelser mot såväl årsanslag som totalanslag rapporteras även i de ekonomiska rapporter som arbetas fram för hela förvaltningen; månadsrapporter, delårsrapporter samt årsanalys som görs per februari, mars, april, maj, augusti, oktober, november samt december.

Förvaltningens förslag till beslut

Tekniska nämnden föreslås besluta

att anta förvaltningens förslag till yttrande som sitt eget samt

att översända yttrandet till kommunrevisionen.

TEKNISKA FÖRVALTNINGEN I LUND

Heléne Öhrström
Tf teknisk direktör

Beslut expedieras till:
Akten
Kommunrevisionen