



Bättre ekonomisk kalkyl och redovisning för byggprojekt i Lunds kommun

Dnr KF 2014/0026

Sammanfattning

Per Broberg har lämnat in ett medborgarförslag där han yrkar på några förbättringar av hur kommunen ska använda sina ekonomiska kalkyler vid investeringar med fokus på spårvägsinvesteringen.

För beslut av större investeringar används ekonomiska kalkyler som en del av beslutsunderlaget. Kalkyler är uppskattningar av den framtida utgiften som bygger på tidigare erfarenheter och den kunskap man har om projektet vid kalkylens upprättande.

Författaren till medborgarförslaget förordar för att inte riskera att Lunds kommuns tar beslut som grundas på bristfälligt underlag att:

- Det görs en samlad ekonomisk kalkyl för hela spårvägsprojektet.
- Kalkylen utformas på ett sådant sätt att den blir begriplig för fullmäktige.
- Extern ekonomisk expertis granskar beslutsunderlaget för spårvägen innan beslut fattas.

Beslutsunderlag

Medborgarförslag från Per Broberg, Dnr KF 2014/0026
Bättre ekonomisk kalkyl och redovisning för byggprojekt i Lunds kommun, förvaltningens tjänsteskrivelse, Dnr 2014/0026, 2014-03-12 (denna skrivelse).

Ärendet

Alla investeringsprojekt har normalt en ekonomisk kalkyl som beslutsunderlag för beslut. Kalkyler är uppskattningar av de framtida utgifterna för en investerings genomförande. I Lunds kommun anlitas normalt extern expertis för att ta fram kalkyler i större projekt, så också i fallet med spårvägen. Kalkylatorerna har inga direkta kopplingar till själva projektet då investeringsprojekten sedan upphandlas. För objekt som utförs med regelbundenhet är det lättare att göra kalkyler men för objekt som normalt inte genomförs regelbundet är det svårare. Därför görs fler kalkyler i exempelvis spårvägsprojektet för att för varje gång få större precision.

Det görs en samlad ekonomisk kalkyl för hela spårvägsprojektet

Spårvägsprojektet består av fyra delar – infrastruktur, spårvagnar, operatör samt depå. Till detta tillkommer drift av infrastruktur och vagnar. Omfattningen på investeringen redovisas idag för respektive part. Kostnadsberäkningar som är genomförda i projektet har utförts och kommer utföras framöver av externa experter.

Infrastrukturen har kostnadsberäknats vid flera tillfällen. Den mest omfattande beräkningen som gjordes av experter från SL, Göteborgs Spårvagnar, Norrköpings kommun, Lunds kommun och olika konsultföretag är från mars 2011. Beräkningen gjordes enligt den så kallade Successivprincipen. En extern expert anlätades som förberedde, ledde och sammanställde materialet. I denna beräkning ingår alla delar – ex spårkostnader, el, ledningar, plantering, cykelvägar med mera. I samband med beräkningen identifierades också de största osäkerhetsposterna: bland annat depån och bron vid E22. Dessa har vid ett senare tillfälle beräknats på nytt. Lunds kommun har också indexuppräknat kostnaderna och utökat andelen oförutsedda kostnader. Dagens (2013) kostnadsanalys ligger därför på 900 miljoner kronor: 720 miljoner kronor för spårvägen och 180 miljoner kronor för depån.

Nästa steg är att efter förprojekteringen göra en ny kostnadsberäkning som baseras på än mer detaljerat underlag. Förprojekteringen och kostnadsberäkningen utförs av externa experter Sweco/Idom som är Nordens största teknikonsult.

Att det finns avgränsningen mot andra projekt, exempelvis Clemenstorget, är naturligt i ett infrastrukturprojekt i stadsmiljö. Hur Clemenstorget som helhet ska utformas är knutit till omvandlingen av Lund C vilket gör att det avvaktar ett kommande gestaltungsarbete. Detta arbete sker oaktat spårvägen men däremot ingår kostnader direkt relaterat spårvägen ex infrastruktur, hållplats samt utrustning i spårvägens kostnadsberäkning.

Samtliga investerings- och driftkostnader för Region Skånes har redovisats och kommer sammanställas i en affärsrapport. Den kommer omfatta redan genomförda trafikekonomiska beräkningar, investering i spårvagnar och underhåll samt depå. Samtligt underlag är framtagna av externa experter. Depån baseras på en första förstudie och kostnadsuppskattning (2011-2013) där ambitionsnivån resulterade i en hög investeringskostnad. Depån kommer under våren 2014 detaljstuderas och ny kostnadsberäkning tas fram, där ambitionsnivå och budget är harmoniserade. Denna utförs av extern expertis.

Kalkylen utformas på ett sådant sätt att den blir begriplig för fullmäktige

Den pedagogiska dimensionen är viktig och ska beaktas och läggas särskild vid inför beslut i fullmäktige.

Extern ekonomisk expertis granskar beslutsunderlaget för beslut innan beslut fattas

Allt underlag och samtliga utredningar är framtagna av olika externa experter med många års erfarenhet av kollektivtrafik, spårvagnsteknik, trafikekonomi och infrastrukturinvesteringar. Slutsatserna från experterna är de som ligger till underlag för beslut.

Alla underlagsrapporter och beslutsunderlag är och kommer fortsatt publiceras och vara fullt tillgängliga för allmänheten att ta del av.

Kommunkontorets kommentarer

När man tar beslut att genomföra investeringar är det viktigt att de kalkyler och handlingar som ligger till grund för beslut är begripliga för politiker och tjänstemän utan fackkunskap. Detta ställer stora krav på att översätta fackkunskapen till de som ska besluta i ärendena. Oftast finns det mycket mer underlag än det som redovisas i de politiska handlingarna och det är viktigt att det framgår var man kan fördjupa sig i underlagen om det finns intresse.

Då kalkyler är kvalificerade antaganden är det viktigt att de granskas av tjänstemän men även av extern kompetens om det är möjligt.

Denna skrivelse är författad i dialog med Marcus Horning som är chef för SPIS (Spårväg i Skåne) och teknisk direktör Håkan Lockby.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalysen genomförs under våren 2014 i samband med förprojekteringen för Spårvägsprojektet. Den genomförs av en extern expert inom området.

Kommunkontorets förslag till beslut

Kommunkontoret föreslår kommunstyrelsen besluta

att med denna skrivelse är medborgarförslaget besvarat.

KOMMUNKONTORET

Anette Henriksson
Kommundirektör

Henrik Weimarsson
Ekonomidirektör

Beslut expedieras till:
Akten