



2014-11-27

Tid 2014-12-08, kl 19:00

Plats LM-salen, Hågelby Gård, Tumba

**Gruppmöten:**

(M), (FP), (KD) och (TUP), LM-salen, Hågelby Gård, Tumba

Ärenden

Justering

- 1 Dagvatten i Norra Botkyrka - Muntlig information
- 2 VA-utbyggnad i Grödinge - Muntlig information
- 3 Revisionsrapport - Uppföljning granskning av investeringsprojekt
- 4 Information om fastighetsenhetens investeringsprojekt
- 5 Reinvesteringar och underhåll, Eklidsskolan - Muntlig information
- 6 Falkbergsskolan - Muntlig information
- 7 Förvaltningschefen informerar
- 8 Anmälningssärenden

9 Övriga frågor

Dan Gahnström  
Ordförande

Elisabeth Persson  
Sekreterare

Anmäl eventuellt förhinder till Elisabeth Persson, tfn 530 614 34 eller  
[elisabeth.persson@botkyrka.se](mailto:elisabeth.persson@botkyrka.se)

**3****Revisionsrapport - Uppföljning granskning av investeringsprojekt (sbf/2014:514)****Förslag till beslut**

Tekniska nämnden godkänner samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 2014-11-27, som svar på revisionsrapporten.

**Sammanfattning**

Kommunens revisorer har utifrån aktuell revisionsplan gett PwC i uppdrag att genomföra en uppföljande granskning av investeringsprojekt. Bakgrunden var att kommunens revisorer redan tidigare givit PwC i uppdrag att granska investeringsprojekten i kommunen. Granskningen, som presenterades våren 2013, påvisade ett antal brister i redovisningen av investeringsprojekt i kommunen. För tekniska nämnden innebar den ett antal punkter som inte följdes upp tillfredsställande utifrån kommunens redovisningsreglemente. Tekniska nämnden fattade därför 2013-11-11 beslut om att upprätta en handlingsplan med 8 förbättringspunkter.

Revisorerna bedömer att genomförandet av handlingsplanen hittills följts upp på ett tillfredsställande sätt samt att samtliga punkter, förutom två, som gäller tekniska nämndens ansvarsområde anses vara helt eller delvis genomförda.

De kvarvarande punkterna kring slutredovisning och processbeskrivning är dock viktiga utifrån styrnings- och uppföljningssynpunkt, varför revisorerna förutsätter att dessa är genomförda senast till redovisning av intern kontroll för 2014.

Handlingsplanens punkt 2: Lokalförsörjningsprocessen har ännu inte antagits i kommunfullmäktige som planerades. Ett förankringsarbete kvarstår innan processen kan antas. Kommunledningsförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen har tillsammans tagit fram beskrivningen. Ny antagandetid – december 2014 i kommunfullmäktige.

2014-12-08

Dnr sbf/2014:514

Handlingsplanens punkt 7 och 8. Processbeskrivning av kalkylering och uppföljning av projekt. Denna aktivitet har påbörjats och beräknas pågå under 2014. Arbetet leds av en konsult som är väl förtrogen med rutiner och organisation. Uppdraget är bl. a att tillsammans med byggprojektchef och fastighetschef ta fram en rutinbeskrivning för kalkylering och uppföljning av projekt.

#### **Ärendet**

Samhällsbyggnadsförvaltningen redogör för ärendet i tjänsteskrivelse daterad 2014-11-27.



2014-11-27

Dnr sbf/2014:514

Referens

Maude Andersson Pekkanen

Gunilla Melkersson

Mottagare

Tekniska nämnden

## Revisionsrapport – Uppföljning granskning av investeringsprojekt

### Förslag till beslut

Tekniska nämnden godkänner förvaltningens svar på revisionsrapporten.

### Sammanfattning

Kommunens revisorer har utifrån aktuell revisionsplan gett PwC i uppdrag att genomföra en uppföljande granskning av investeringsprojekt.

Bakgrunden var att kommunens revisorer redan tidigare givit PwC i uppdrag att granska investeringsprojekten i kommunen. Granskningen, som presenterades våren 2013, påvisade ett antal brister i redovisningen av investeringsprojekt i kommunen.

För tekniska nämnden innebar den ett antal punkter som inte följdes upp tillfredställande utifrån kommunens redovisningsreglemente.

Tekniska nämnden fattade därför 2013-11-11 beslut om att upprätta en handlingsplan med 8 förbättringspunkter.

- 1 Delegationsordning fastställs
- 2 Lokalförsörjningsprocess fastställs
- 3 a Säkerställa att redovisningsregler följs
- 3 b Interna riktlinjer redovisning
- 4 a Åtgärda att korta projekt uppfyller krav på redovisning
- 4 b Uppföljning av korta projekt i beslutsstödssystem
- 5 Redovisning till nämnden säkerställs
- 6 Höja beloppsgränsen för slutredovisning
- 7 Slutredovisningar ska ske i årsredovisningen
- 8 Processbeskrivning för projektering och uppföljning av projekt

Revisorerna bedömer att genomförandet av handlingsplanen hittills följts upp på ett tillfredsställande sätt samt att samtliga punkter som gäller tekniska nämndens ansvarsområde anses vara helt eller delvis genomförda, förutom två punkter.

De kvarvarande punkterna kring slutredovisning och processbeskrivning är dock viktiga utifrån styrnings- och uppföljningssynpunkt, vilket revisorerna

2014-11-27

Dnr sbf/2014:514

förutsätter att dessa är genomförda senast till redovisning av intern kontroll för 2014. Punkterna 2, 7 och 8 är de aktiviteter som återstår i handlingsplanen.

Handlingsplanens punkt 2: Lokalförsörjningsprocessen har ännu inte antagits i kommunfullmäktige som planerades. Ett förankringsarbete kvarstår innan processen kan antas. Klf och sbf har tillsammans tagit fram beskrivningen. Ny antagande tid – december 2014 kommunfullmäktige.

Handlingsplanens punkt 7 & 8: Processbeskrivning av kalkylering och uppföljning av projekt. Denna aktivitet har påbörjats och beräknas pågå under 2014. Arbetet leds av en konsult som är väl förtrogen med rutiner och organisation. Uppdraget är bl. a att tillsammans med byggprojektchef och fastighetschef ta fram en rutinbeskrivning för kalkylering och uppföljning av projekt.

Uppdraget ska resultera i en processbeskrivning och ett förbättrat verktyg att kalkylera och följa upp i. Genom att använda befintliga konton samt använda fler kommer kalkylerna blir tydligare och enklare att följa upp. En viktig del är att kunna särskilja Ändrings – och tillägsarbeten (ÄTA), som idag är svåra att urskilja från övriga delar. En del av arbetet är också att samla ihop och strukturera de befintliga rutiner som finns. Genom detta blir slutredovisningarna mer detaljerade och pedagogiska samt innehåller förklaringar till avvikelser. Viktigt är att se slutredovisningarna som en erfarenhetsinhämtning för framtida projekt.

Magnus Andersson  
Samhällsbyggnadschef

---

Expedieras till  
Revisionskontoret  
Kommunledningsförvaltningen  
Maude Andersson Pekkanen  
Gunilla Melkersson

Kommunstyrelsen  
Tekniska nämnden

## **Uppföljande granskning av investeringsprojekt**

På vårt uppdrag har PwC genomfört en granskning av ovanstående område.

Efter genomförd granskning är vår sammanfattande bedömning att tekniska nämndens styrning, ledning och uppföljning har utvecklats sedan förra granskningen, men bedöms ännu inte i alla delar vara tillräcklig. Detta eftersom ändamålsenliga rutiner för slutredovisning av investeringsprojekt inom tekniska nämndens samlade ansvarsområde fortfarande saknas. Vidare är arbetet med processbeskrivning av kalkylering och uppföljning av investeringsprojekt ännu inte slutfört.

Vidare är vår sammanfattande bedömning att kommunstyrelsen, via sitt samordnings- och uppföljningsansvar, vidtagit tillräckliga åtgärder inom granskat område, men inte i alla delar följt upp verkställigheten av dessa.

Nedan utvecklas vår bedömning och i detta sammanhang lämnas även ett antal rekommendationer.

Vi bedömer att genomförandet av handlingsplanen hittills följts upp på ett tillfredsställande sätt samt att samtliga punkter som gäller tekniska nämndens ansvarsområde anses vara helt eller delvis genomförda, förutom två punkter. De kvarvarande punkterna kring slutredovisning och processbeskrivning är dock viktiga utifrån styrnings- och uppföljningssynpunkt, varför vi förutsätter att dessa är genomförda senast till redovisning av intern kontroll för 2014.

När det gäller punkten kring delegationsordning så kan vi konstatera att tekniska nämnden fastställde en sådan 2014-05-19. Utifrån detta vill vi påtala vikten av att ändamålsenliga återrapporteringsrutiner tillskapas för fattade delegationsbeslut så att dessa framledes löpande återrapporteras till nämnden, t ex via äredehanterings-systemet Lex.

Tekniska nämnden har inte genomfört erhållet uppdrag att senast i juni 2014 redovisa arbetet med handlingsplanen till kommunstyrelsen, vilket är en brist. Detta trots att en uppföljande redovisning av planen har skett i nämnden både i februari och maj 2014. Kommunstyrelsen har heller inte följt upp att lämnat uppdrag blivit återredovisat inom fastställd tidsgräns.

Vi rekommenderar att tekniska nämnden snarast återredovisar arbetet med handlingsplanen till kommunstyrelsen samt inför ett system med ärendebalanslistor för att säkerställa att lämnade uppdrag blir återredovisade och inom fastställd tidsgräns.

Vi rekommenderar vidare att kommunstyrelsen tar ställning till om det är ändamålsenligt att redovisa årets första uppföljning av lämnade uppdrag inom ramen för den politiska behandlingen av årsredovisningen i april, eftersom det med nuvarande redovisningssätt innebär att uppföljning av lämnade uppdrag för första kvartalet på det nya året inte blir redovisade förrän vid nästa uppföljningstillfälle, dvs i samband med delårsrapport per augusti som politisk behandlas först i oktober. Detta utifrån den hanteringsordning som hittills gällt under 2014.

I detta sammanhang vill vi dock poängtera att kommunstyrelsen, utifrån tidigare granskning av verkställighet och uppföljning av beslut, vidtagit ett antal åtgärder i form av att lämnade uppdrag numera i betydligt större utsträckning är tidsatta samt att fullgjorda uppdrag numera särredovisas, vilket är positivt.

Slutredovisningen av Rikstenshallen är behäftad med stora brister, vilket gör att vi bedömer att den inte i alla delar ger en rättvisande bild. Genomgången av slutredovisningen ställer även generella frågor kring innehåll och former för slutredovisning av investeringsprojekt.

Vår bedömning är att slutredovisningar inte sker i enlighet med de krav som ställs i redovisningsreglementet. Tekniska nämnden har ännu inte åtgärdat denna brist, trots flera påpekanden från revisorerna.

Vidare bedömer vi att gällande beloppsgräns för separat slutredovisning av investeringsprojekt är låg, främst när det gäller fastighetsinvesteringsprojekt. Med nuvarande beloppsgräns ska i princip samtliga investeringsprojekt inom fastighetsenheten separat slutredovisas till tekniska nämnden, vilket leder till en slentrianmässig hantering och risker för eftersläpningar.

Tekniska nämnden behöver säkerställa att åtgärder vidtas för att tillse att rutiner utarbetas för slutredovisning av investeringsprojekt inom nämndens samlade verksamhetsområde, vilket även är en punkt i fastställd handlingsplan utifrån revisorernas granskning av investeringsprojekt.

Vidare behöver kommunstyrelsen, i dialog med tekniska nämnden, ta ställning till rekommendationen om att höja beloppsgränsen för slutredovisning i redovisningsreglementet, främst när det gäller fastighetsinvesteringsprojekt.

Vi kan konstatera att de interna riktlinjerna till redovisningsreglementet har uppdaterats och under granskningens gång även publicerats i den digitala ekonomihandboken på intranätet.



Avslutningsvis vill vi betona vikten av att en fortsatt kvalitetssäkring av fastighetsenhetens rutiner sker inom ramen den nya tekniska förvaltningen, som bildas fr o m 2015-01-01, och den nya lokalförsörjningsprocessen som politiskt ska fastställas i närtid.

Granskningsresultatet i sin helhet framgår av bifogad revisionsrapport.

Vi önskar kommunstyrelsens och tekniska nämndens syn på granskningsresultatet och en redovisning av vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av lämnade rekommendationer.

Svaret på denna skrivelse ställs till kommunens revisorer och inges till revisionskontoret på plan 9 i kommunalhuset, senast 2015-01-30.

**För kommunens revisorer**

Lennart Lindström  
Ordförande

Lena Ingren  
Vice ordförande

För kännedom  
Kommunfullmäktiges presidium  
Kommunledning  
Politiska sekreterare

# Revisionsrapport

## *Uppföljande granskning av investeringsprojekt*

September 2014  
Jan Nilsson  
Cert kommunal revisor

**Botkyrka kommun**

# ***Innehållsförteckning***

<b>1.</b>	<b>Sammanfattande bedömning och rekommendationer .....</b>	<b>1</b>
<b>2.</b>	<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
2.1.	Bakgrund .....	3
2.2.	Revisionsfråga och avgränsning .....	3
2.3.	Metod och redovisning .....	4
<b>3.</b>	<b>Tidigare granskning och organisationsförändring .....</b>	<b>5</b>
3.1.	Tidigare granskning.....	5
3.2.	Organisationsförändring .....	5
<b>4.</b>	<b>Granskningsresultat .....</b>	<b>6</b>
4.1.	Tekniska nämndens fastställda handlingsplan .....	6
4.2.	Kommunstyrelsens lämnade uppdrag .....	7
4.3.	Tidigare granskade investeringsprojekt .....	10
4.4.	Slutredovisning av investeringsprojekt.....	12
4.5.	Tillämpningsanvisningar till redovisningsreglementet .....	14
	<b>Bil 1: Tidigare granskning av investeringsprojekt .....</b>	<b>15</b>
	<b>Bil 2: Tekniska nämndens senaste uppföljning av handlingsplanen.....</b>	<b>17</b>
	<b>Bil 3: Tekniska nämndens slutredovisning av Rikstenshallen.....</b>	<b>20</b>

# **1. Sammanfattande bedömning och rekommendationer**

Kommunens revisorer har utifrån aktuell revisionsplan gett PwC i uppdrag att genomföra en uppföljande granskning av investeringsprojekt.

Efter genomförd granskning är vår sammanfattande bedömning att tekniska nämndens styrning, ledning och uppföljning har utvecklats sedan förra granskningen, men bedöms ännu inte i alla delar vara tillräcklig. Detta eftersom ändamålsenliga rutiner för slutredovisning av investeringsprojekt inom tekniska nämndens samlade ansvarsområde fortfarande saknas. Vidare är arbetet med processbeskrivning av kalkylering och uppföljning av investeringsprojekt ännu inte slutfört.

Vidare är vår sammanfattande bedömning att kommunstyrelsen, via sitt samordnings- och uppföljningsansvar, vidtagit tillräckliga åtgärder inom granskat område, men inte i alla delar följt upp verkställigheten av dessa.

Nedan utvecklas vår bedömning och i detta sammanhang lämnas även ett antal rekommendationer.

Vi bedömer att genomförandet av handlingsplanen hittills följts upp på ett tillfredsställande sätt samt att samtliga punkter som gäller tekniska nämndens ansvarsområde anses vara helt eller delvis genomförda, förutom två punkter. De kvarvarande punkterna kring slutredovisning och processbeskrivning är dock viktiga utifrån styrnings- och uppföljningssynpunkt, varför vi förutsätter att dessa är genomförda senast till redovisning av intern kontroll för 2014.

När det gäller punkten kring delegationsordning så kan vi konstatera att tekniska nämnden fastställde en sådan 2014-05-19. Utifrån detta vill vi påtala vikten av att ändamålsenliga återrapporteringsrutiner tillskapas för fattade delegationsbeslut så att dessa framledes löpande återrapporteras till nämnden, t ex via äredehanterings-systemet Lex.

Tekniska nämnden har inte genomfört erhållet uppdrag att senast i juni 2014 redovisa arbetet med handlingsplanen till kommunstyrelsen, vilket är en brist. Detta trots att en uppföljande redovisning av planen har skett i nämnden både i februari och maj 2014. Kommunstyrelsen har heller inte följt upp att lämnat uppdrag blivit återredovisat inom fastställd tidsgräns.

Vi rekommenderar att tekniska nämnden snarast återredovisar arbetet med handlingsplanen till kommunstyrelsen samt inför ett system med ärendebalanslistor för att säkerställa att lämnade uppdrag blir återredovisade och inom fastställd tidsgräns.

Vi rekommenderar vidare att kommunstyrelsen tar ställning till om det är ändamålsenligt att redovisa årets första uppföljning av lämnade uppdrag inom ramen för den politiska behandlingen av årsredovisningen i april, eftersom det med nuvarande redovisningssätt innebär att uppföljning av lämnade uppdrag för första kvartalet på det nya året inte blir redovisade förrän vid nästa uppföljningstillfälle, dvs i samband med delårsrapport per augusti som politisk behandlas först i oktober. Detta utifrån den hanteringsordning som hittills gällt under 2014.

I detta sammanhang vill vi dock poängtera att kommunstyrelsen, utifrån tidigare granskning av verkställighet och uppföljning av beslut, vidtagit ett antal åtgärder i form av att lämnade uppdrag numera i betydligt större utsträckning är tidsatta samt att fullgjorda uppdrag numera särredovisas, vilket är positivt.

Slutredovisningen av Rikstenshallen är behäftad med stora brister, vilket gör att vi bedömer att den inte i alla delar ger en rättvisande bild. Genomgången av slutredovisningen ställer även generella frågor kring innehåll och former för slutredovisning av investeringsprojekt.

Vår bedömning är att slutredovisningar inte sker i enlighet med de krav som ställs i redovisningsreglementet. Tekniska nämnden har ännu inte åtgärdat denna brist, trots flera påpekanden från revisorerna.

Vidare bedömer vi att gällande beloppsgräns för separat slutredovisning av investeringsprojekt är låg, främst när det gäller fastighetsinvesteringsprojekt. Med nuvarande beloppsgräns ska i princip samtliga investeringsprojekt inom fastighetsenheten separat slutredovisas till tekniska nämnden, vilket leder till en slentrianmässig hantering och risker för eftersläpningar.

Tekniska nämnden behöver säkerställa att åtgärder vidtas för att tillse att rutiner utarbetas för slutredovisning av investeringsprojekt inom nämndens samlade verksamhetsområde, vilket även är en punkt i fastställd handlingsplan utifrån revisorernas granskning av investeringsprojekt.

Vidare behöver kommunstyrelsen, i dialog med tekniska nämnden, ta ställning till rekommendationen om att höja beloppsgränsen för slutredovisning i redovisningsreglementet, främst när det gäller fastighetsinvesteringsprojekt.

Vi kan konstatera att de interna riktlinjerna till redovisningsreglementet har uppdaterats och under granskningens gång även publicerats i den digitala ekonomihandboken på intranätet.

Avslutningsvis vill vi betona vikten av att en fortsatt kvalitetssäkring av fastighetsenhetens rutiner sker inom ramen den nya tekniska förvaltningen, som bildas fr o m 2015-01-01, och den nya lokalförsljningsprocessen som politiskt ska fastställas i närtid.

## 2. Inledning

### 2.1. Bakgrund

En risk- och väsentlighetsanalys har genomförts utifrån kommunens totala utgifts- och inkomstslagsredovisning och en inventering av rutinerna. Resultatet visade bland annat på behovet av att genomföra en uppföljande granskning av investeringsprojekt.

Lokalanskaffningsprocessen är en strategiskt viktig process i kommunen, som även har bäring på god ekonomisk hushållning. Kommunen har fastställda regler för lokalanskaffningsprocessen från 2008 avseende större ny-, om- och tillbyggnader samt förhyrningar. Samhällsbyggnadsförvaltningen har utifrån dessa utarbetat vissa rutinbeskrivningar inom området.

I samband med tidigare granskning av investeringsprojekten Tumba gymnasium, Tumbascenen och Kulturskolan konstaterades bristande följsamhet till fastställt regelverk, vilket bland annat resulterade i ett ökat upplåningsbehov och en högre internhyra för berörda verksamheter.

Allvarliga brister har även uppmärksammats vid andra granskningar av investeringsprojekt, senast i en revisionsrapport 2013 avseende Rikstens skola, Rikstenshallen och Tumba idrottshus, som lämnades för yttrande till både tekniska nämnden och kommunstyrelsen. Med anledning av den senaste granskningen<sup>1</sup> inom området har tekniska nämnden fastställt en handlingsplan för att komma till rätta med påtalade brister. Kommunstyrelsen har vidare lämnat ett antal uppdrag med anledning av genomförd granskning, bland annat kring tidplan för fastställandet av en ny lokalförsörjningsprocess.

### 2.2. Revisionsfråga och avgränsning

#### Revisionsfrågor

- Är tekniska nämndens styrning, ledning och uppföljning av investeringsprojekt tillräcklig samt har fastställd handlingsplan genomförts?
- Har kommunstyrelsen, via sitt samordnings- och uppföljningsansvar, vidtagit tillräckliga åtgärder inom granskat området samt följt upp verkställigheten av dessa?

#### Revisionskriterier

- Status på den av tekniska nämnden fastställda handlingsplanen
- Genomförda åtgärder utifrån kommunstyrelsens lämnade uppdrag
- Status på tidigare granskade investeringsprojekt
- Förekomst av slutredovisning av investeringsprojekt
- Tillämpningsanvisningar till redovisningsreglementet

<sup>1</sup> Ett antal av de av oss konstaterade bristerna har även lyfts upp i den utredning som EY genomfört kring misstänkta oegentligheter inom fastighetsenheten, vilka även polisanmälts. Utredningsrapporten presenterades i januari 2014.

Revisionskriterierna utgår från de interna regelverk som finns inom området i form av reglementen, delegationsordning och övrigt material.

Granskningen avgränsas till en uppföljning av tidigare revisionsrapport från 2013 kring investeringsprojekt, utifrån kommunstyrelsens och tekniska nämndens svar. Vidare sker en förnyad bedömning kring statusen på tidigare granskade projekt som då inte var slutredovisade, såsom Riksstenshallen och Riksstens skola. Förekomsten av slutredovisningar av investeringsprojekt 2013 och 2014 (t o m aug) ingår även i granskningen.

Granskningsobjekt är främst tekniska nämnden, men även kommunstyrelsen berörs utifrån sitt samordnings- och uppföljningsansvar inom området.

### **2.3. Metod och redovisning**

Granskningsmetod är dokumentstudier kompletterat med intervjuer.

Granskningsresultatet redovisas i ett kommentaravsnitt i anslutning till varje kontrollmål. Vidare finns ett allmänt avsnitt om tidigare granskning och kommande organisationsförändring. I rapportens första avsnitt redovisas vår sammanfattande bedömning och rekommendationer.

## **3. Tidigare granskning och organisationsförändring**

### **3.1. Tidigare granskning**

Inom ramen för 2013 års revisionsplan utarbetades en revisionsrapport över granskning av investeringsprojekt, som överlämnades för yttrande till tekniska nämnden och kommunstyrelsen, med en revisionskrivelse daterad 2013-06-03.

Den sammanfattande bedömningen i revisionsrapporten var att tekniska nämnden inte säkerställt en ändamålsenlig styrning, uppföljning och slutredovisning av investeringsobjekt under granskad period. Även om det lyftes fram i rapporten det pågående utvecklingsarbetet inom fastighetsenheten och att uppföljningen hade förbättrats under 2013, redovisades ett antal allvarliga brister samt rekommendationer för att åtgärda dessa. Den sammanfattande bedömningen och de rekommendationer som lämnades i rapporten framgår i sin helhet av bilaga 1.

Tekniska nämnden har yttrat sig över revisionsrapporten 2013-11-11. Yttrandet består i huvudsak av samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse innehållande en handlingsplan, med ett antal åtgärder för att komma till rätta med de redovisade bristerna, som behandlas närmare i delavsnitt 4.1.

Flera av de identifierade bristerna och rekommendationerna i rapporten berör även kommunstyrelsen, bland annat behovet av att fastställa en reviderad lokalförsörjningsprocess i kommun.

Kommunstyrelsen yttrade sig över revisionsrapporten 2014-01-07, utifrån ett tjänsteutlåtande från kommunledningsförvaltningen. Med utgångspunkt från detta utlåtande beslutade styrelsen att lämna tidsatta uppdrag till kommunledningsförvaltningen och tekniska nämnden, vilka behandlas närmare i delavsnitt 4.2.

### **3.2. Organisationsförändring**

Kommunfullmäktige fattade 2014-01-30 ett inriktningsbeslut om inrättande av en ny teknisk förvaltning 2015-01-01. I den nya förvaltningen integreras fastighet och Va inom samhällsbyggnadsförvaltningen med fastighetsservice och Va drift inom teknik och logistik. Den nya förvaltningen föreslås omfatta verksamheterna lokalförsörjning/fastighet, städ, Va, transport samt utförarsidan inom gata/park. I den nya förvaltningen samlas verksamheter som kan sägas vara efterfrågestyrda och bolagsliknande.

Av beslutsunderlaget framgår att den nya förvaltningen inte bedöms påverka samhällsbyggnadsprocessen negativt. Det framhålls även att samhällsbyggnadsförvaltningen idag kan uppfattas som splittrad och alltför bred. Att fastighetsprocessen bryts ut ur förvaltningen bedöms ha mindre betydelse för samhällsbyggnadsprocessen. Den nya förvaltningen föreslås ansvarsmässigt ligga under den befintliga tekniska nämnden.

Slutgiltigt beslut om att inrätta en teknisk förvaltning fattades av kommunfullmäktige 2014-06-17, inom ramen för ärendet kring översyn av nämndorganisation, politiska resurser m m inför kommande mandatperiod.



## 4. Granskningsresultat

### 4.1. Tekniska nämndens fastställda handlingsplan

#### **Kontrollmål: Status på tekniska nämndens fastställda handlingsplan**

Verifiering har skett via intervjuer samt genomgång av handlingsplan och tekniska nämndens protokoll 2013 och 2014 (t o m aug).

#### **Kommentarer**

Den handlingsplan som tekniska nämnden fastställde 2013-11-11 innehåller följande punkter:

- 1 Delegationsordning fastställs
- 2 Lokalförsörjningsprocess fastställs
- 3 a Säkerställa att redovisningsregler följs
- 3 b Interna riktlinjer redovisning
- 4 a Åtgärda att korta projekt uppfyller krav på redovisning
- 4 b Uppföljning av korta projekt i beslutsstödsystem
- 5 Redovisning till nämnden säkerställs
- 6 Höja beloppsgränsen för slutredovisning
- 7 Slutredovisningar ska ske i årsredovisningen
- 8 Processbeskrivning för projektering och uppföljning av projekt

Efter genomgång av tekniska nämndens senaste uppföljning av handlingsplanen kan vi konstatera att fyra punkter i planen anges vara genomförda (1, 3, 6 och 7), en punkt anges vara delvis genomförd<sup>2</sup> (4) och resterande tre punkter<sup>3</sup> anges ännu inte vara genomförda (2, 5 och 8). En mer detaljerad redovisning kring detta återfinns i bilaga 2. När det gäller punkt sex redovisas även till delavsnitt 4.4 (not 8 m m).

Våra intervjuer visar att när det gäller punkt 8 har en person nyligen projektanställts som ska arbeta fram processbeskrivningar för projektering och uppföljning av projekt. Vid granskningstillfället hade den projektanställda påbörjat intervjuer med fastighetschef och projektledare för att kartlägga befintliga rutiner.

När det gäller gemensamma rutiner kring slutredovisning av investeringar inom tekniska nämndens samlade verksamhetsområde saknas sådana fortfarande, vilket inte är i överensstämmelse med det av fullmäktige fastställda redovisningsreglementet. Detta har påtalats ett flertal gånger inom ramen för tidigare granskningar.

<sup>2</sup> Punkten är genomförd i den del som ansvarsmässigt ligger under tekniska nämnden. När det gäller uppföljning av korta projekt är detta inte möjligt med nuvarande konfiguration i beslutsstödsystemet (Hypergene), utifrån olika uppföljning av projekt och användning av objektskoder. För närvarande pågår ett arbete kring att ta fram en kravspecifikation inför upphandling av nytt system för beslutsstöd, som beräknas ske i december 2014.

<sup>3</sup> En av dessa punkter, att en ny lokalförsörjningsprocess fastställs, ligger ansvarsmässigt på kommunstyrelsen.

Av den fastställda handlingsplanen framgår att den ska följas upp minst vid delårsrapporteringstillfällena, men att nämnden även kan påkalla uppföljning. Vi kan konstatera att uppföljning av handlingsplanen har skett två gånger hittills under 2014, på tekniska nämndens februari- och majsammanträde. Uppföljningarna har dock inte varit kopplade till delårsrapporteringstillfällena.

Tekniska nämnden har inte återrapporterat arbetet med planen till kommunstyrelsen, vilket skulle ske senast i juni 2014, enligt det uppdrag som lämnades av styrelsen 2014-01-07. Detta kommenteras närmare i delavsnitt 4.2.

I bilaga 2 redovisas den senaste uppföljningen av handlingsplanen som behandlades av tekniska nämnden 2014-05-19.

Tekniska nämnden fastställde 2014-02-10 en plan för intern kontroll 2014. Av beslutet framgår att tidigare fastställd handlingsplan i huvudsak berör fastighetsenhetens verksamhet, men att flera av punkterna berör hela eller delar av samhällsbyggnadsförvaltningen. Mot den bakgrunden argumenteras för att det var ändamålsenligt att lägga planen till grund för internkontrollen 2014.

Ovanstående beslut innebär att handlingsplanen även kommer att följas upp inom ramen för arbetet med intern kontroll, som enligt gällande reglemente<sup>4</sup> senast ska redovisas till nämnd i november 2014.

***Vi bedömer att genomförandet av handlingsplanen hittills följts upp på ett tillfredsställande sätt samt att samtliga punkter som gäller tekniska nämndens ansvarsområde anses vara helt eller delvis genomförda, förutom två punkter. De kvarvarande punkterna kring slutredo-visning och processbeskrivning är dock viktiga utifrån styrnings- och uppföljningssynpunkt, varför vi förutsätter att dessa är genomförda senast till redovisning av intern kontroll för 2014.***

***När det gäller punkten kring delegationsordning så kan vi konstatera att tekniska nämnden fastställde en sådan 2014-05-19. Utifrån detta vill vi påtala vikten av att ändamålsenliga återrapporteringsrutiner tillskapas för fattade delegationsbeslut så att dessa framledes löpande återrapporteras till nämnden, t ex via ärendehanteringssystemet Lex.***

***Statusen kring punkten lokalförsörjningsprocessen, som ligger inom kommunstyrelsens ansvarsområde, kommenteras i delavsnitt 4.2.***

## **4.2. Kommunstyrelsens lämnade uppdrag**

***Kontrollmål: Genomförda åtgärder utifrån kommunstyrelsens lämnade uppdrag i samband med behandling av revisionsrapporten***

Verifiering har skett via intervjuer och genomgång av statusen på de uppdrag som kommunstyrelsen lämnat till kommunledningsförvaltningen. Det senare har skett via genomgång av ärendebalanslistor och kommunstyrelsens protokoll 2013 och 2014 (t o m aug).

<sup>4</sup> Tidigare hade kommunen ett gemensamt reglemente för budgetansvar och intern kontroll. Nya och separata reglementen har fastställts av kommunfullmäktige 2013-01-30, i form av reglemente för intern kontroll och reglemente för budgetansvar och attester.

## Kommentarer

Kommunstyrelsen yttrade sig över revisionsrapporten 2014-01-07, utifrån ett tjänsteutlåtande från kommunledningsförvaltningen. I detta tjänsteutlåtande kan man bland annat läsa följande:

*"Kommunledningsförvaltningen delar den sammanfattande bedömningen i revisionsrapporten att tekniska nämnden inte säkerställt en ändamålsenlig styrning, uppföljning och slutredovisning av investeringsobjekt under granskad period. Flera av de brister som redovisas är mycket allvarliga mot bakgrund av bland annat krav på en rättvisande redovisning och en ändamålsenlig styrning. Även om det finns brister som även berör kommunledningsförvaltningen så är de insatser som ska göras enligt samhällsbyggnadsförvaltningens handlingsplan av särskilt stor vikt. Kommunstyrelsens uppsiktsansvar medför dock att kommunledningsförvaltningen måste följa den fortsatta utvecklingen och de åtgärder som nu vidtas".*

Med utgångspunkt från detta tjänsteutlåtande beslutade styrelsen att lämna följande uppdrag till kommunledningsförvaltningen och tekniska nämnden:

1. Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att färdigställa arbetet med en ny lokalförsörjningsprocess och återkomma med ett förslag till kommunstyrelsen senast i mars 2014.
2. Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att följa och stödja arbetet med samhällsbyggnadsförvaltningens handlingsplan. Tekniska nämnden ska senast i juni 2014 återrapportera arbetet med handlingsplanen till kommunstyrelsen.
3. Kommunstyrelsen ska inta en mer restriktiv hållning till ombudgetering av investeringsmedel redan avseende ombudgetering av 2013 års investeringsbudget. Kommunledningsförvaltningen får dessutom i uppdrag att överväga kommunens principer för ombudgetering av investeringsprojekt. Uppdraget ska redovisas för kommunstyrelsen senast i juni 2014.

Nedan lämnas våra kommentarer till nuläget när det gäller givna uppdrag.

### **Uppdrag 1**

2014-09-17 presenterades förslaget till ny lokalförsörjningsprocess för kommunledningsgruppen (KLG). Enligt uppgift beräknas förslaget kunna behandlas i kommunstyrelse och kommunfullmäktige under november 2014.

### **Uppdrag 2**

Våra intervjuer visar att kommunledningsförvaltningen har haft en stödjande roll i samhällsbyggnadsförvaltningens arbete när det gäller delar av handlingsplanen. Däremot kan vi konstatera att kommunledningsförvaltningen inte löpande har följt arbetet med handlingsprogrammet, eftersom man inte säkerställt att tekniska nämnden återrapporterat arbetet med planen till kommunstyrelsen senast i juni 2014.

Huvudansvaret för denna brist i rapporteringen ligger dock på tekniska nämnden som inte har säkerställt fungerande rutiner för att säkerställa att givna uppdrag blir redovisade. Kommunstyrelsens beslut om uppdraget att återredovisa arbetet med

handlingsplanen har expedierats av kommunledningsförvaltningen till samhällsbyggnadsförvaltningen och delgetts tekniska nämnden som ett anmälningsärende 2014-02-10. Trots detta har ingen återredovisning skett till kommunstyrelsen.

Detta visar med önskvärd tydlighet på behovet av att även införa systemet med uppdragslistor facknämnds nivå. En sådan rekommendation lämnades även i revisionsrapporten om verkställighet och uppföljning av beslut, som överlämnades med en missivskrivelse 2013-11-04 till kommunstyrelsens besvarande. Att utarbeta ett enhetligt system inom detta område bedömdes i granskningen ligga inom kommunstyrelsens samordningsansvar.

### **Uppdrag 3**

Kommunstyrelsen har, i sitt beslutsförslag 2014-04-07 till fullmäktige avseende ombudgetering av 2013 års investeringsbudget, intagit en mer restriktiv hållning till ombudgetering av investeringsmedel. I beslutet hänvisas till revisionsrapporten över granskning av investeringsprojekt och synpunkten kring att vissa lokalinvesteringar tidigare slentrianmässigt ombudgeterats trots att ett nytt anslag funnits i ettårsplanen. Vi kan konstatera att direktiv har gått ut till nämnderna i samband med årsredovisningen kring en mer konsekvent prövning av behovet av ombudgetering.

I tjänsteutlåtande 2014-03-20, till ovanstående beslut framgår följande kring generella principer för ombudgetering.

*"Ombudgetering medges endast om man har särskilt avsatta pengar i budget för ett visst ändamål men där medlen inte hunnit användas för det som avsågs med anslaget. Det ska alltså vara fråga om specifikt avsatta medel, exempelvis ett tilläggsanslag för visst ändamål eller ett investeringsprojekt där användningen tidsmässigt skjuts fram. Löpande drift eller årliga investeringar där nya pengar finns i nästa års budget ombudgeteras inte".*

Huruvida denna skrivning utgör en formell redovisning av erhållet uppdrag, att överväga kommunens principer för ombudgetering av investeringsprojekt, framgår inte av beslutet.

Någon statusredovisning av ovanstående tre uppdrag hade vid granskningstillfället ännu inte skett till kommunstyrelsen. En återrapportering av uppdrag från kommunstyrelsen och kommunfullmäktige lämnades i samma ärende som årsredovisningen 2013, som politisk behandlades under april 2014. Denna återrapportering var endast till 2013-12-31 och omfattande därför inte ovanstående uppdrag. Nästa återrapportering av uppdrag kommer att ske i samband med delårsrapport 2, som politiskt behandlas i oktober 2014.

Tidigare redovisades uppföljning av uppdrag som separata ärenden till kommunstyrelse och kommunfullmäktige två gånger per år. Nackdelen med att som nu redovisa detta integrerat med årsredovisningen och på årsbasis är att man missar lämnade uppdrag för första kvartalet på det nya året. En fördel är dock att statusen på uppdrag i aktuell ettårsplan blir återredovisade i samband med årsredovisningen.

**Vi bedömer att kommunstyrelsen, via sitt samordnings- och uppföljningsansvar, vidtagit tillräckliga åtgärder via lämnade uppdrag inom granskat område, men inte i alla delar följt upp verkställigheten av dessa uppdrag.**

**Tekniska nämnden har inte genomfört erhållet uppdrag från kommunstyrelsen att senast i juni 2014 redovisas arbetet med handlingsplanen, vilket är en brist. Detta trots att en uppföljande redovisning av planen har skett i nämnden både i februari och maj 2014. Kommunstyrelsen har heller inte följt upp att lämnat uppdrag blivit återredovisat inom fastställd tidsgräns.**

**Vi rekommenderar att tekniska nämnden snarast återredovisas arbetet med handlingsplanen till kommunstyrelsen samt inför ett system med ärendebalanslistor för att säkerställa att lämnade uppdrag blir återredovisade och inom fastställd tidsgräns.**

**Vi rekommenderar vidare att kommunstyrelsen tar ställning till om det är ändamålsenligt att redovisa årets första uppföljning av lämnade uppdrag inom ramen för den politiska behandlingen av årsredovisningen i april, eftersom det med nuvarande redovisnings-sätt innebär att uppföljning av lämnade uppdrag för första kvartalet på det nya året inte blir redovisade förrän vid nästa uppföljnings-tillfälle, vilket är i samband med delårsrapport per augusti som politisk behandlas i oktober. Detta utifrån den hanteringsordning som hittills gällt under 2014.**

**I detta sammanhang vill vi dock poängtera att kommunstyrelsen, utifrån tidigare granskning av verkställighet och uppföljning av beslut, vidtagit ett antal åtgärder i form lämnade uppdrag numera i betydligt större utsträckning är tidsatta samt att fullgjorda uppdrag numera särredovisas, vilket är positivt.**

### **4.3. Tidigare granskade investeringsprojekt**

#### **Kontrollmål: Status på tidigare granskade investeringsprojekt**

Verifiering har skett via intervjuer och genomgång av statusen på tidigare granskade investeringsprojekt. Detta för att följa upp synpunkter lämnade i tidigare granskning kontra det som framkommit vid slutredovisning av projekten.

#### **Kommentarer**

I tidigare granskning av investeringsprojekt var Rikstenshallen och Rikstens skola ännu inte slutredovisade. I revisionsrapporten konstaterades omfattande brister i hittillsvarande styrning och uppföljning av båda investeringsprojekten.

Rikstenshallen slutredovisades i tekniska nämnden 2014-02-10, enligt ett tjänsteutlåtande och sammanställning. Den senare återfinns i bilaga 3. Det slutgiltiga utfallet blev 21,8 mnkr, vilket är ett budgetöverskridande på 8,3 mnkr (61,5 %). I ursprunglig granskning av investeringsprojekt 2013 redovisades en totalprognos som då visade på ett budgetöverskridande på 8,8 mnkr.

Av slutredovisningen framgår att ingen förkalkyl finns att följa upp mot, redovisade avvikelser som inte stämmer mot utfall kontra budget<sup>5</sup> samt att i ursprunglig budget saknades medel för projektering, internränta och byggherrekostnader<sup>6</sup>. Detta visar med önskvärd tydlighet på de brister som funnits i styrning och uppföljning av projektet, vilket även återspeglas i slutredovisningen. Av uppföljning av Riksstens skola framgår vidare att detta projekt innehåller kostnader som skulle ha belastat Rikstenshallen, vilket innebär att slutredovisningen inte är rättvisande i denna del.

I slutredovisningen, under rubriken genomförandefasen, kommenterades bland annat kring att avgrävda ledningar för dag- och spillvatten förorsakade betydande merkostnader i projektet.

Vi kan konstatera att projektet slutredovisades inom stipulerad tidsgräns enligt redovisningsreglementet, dvs inom ett år från slutbesiktning.

Rikstens skola, som omfattar två etapper, var vid granskningstillfället inte slutredovisat. Byggnation av etapp I, avseende ny F-6 skola är genomförd och stod klar till höstterminen 2013. Någon slutredovisning av etapp I har ännu inte gjorts.

I fastighetsenhetens information om investeringsprojekt till tekniska nämnden 2014-08-25 framgår att för att spara pengar har projektering av etapp II utförts som en fortsättning på etapp I. Projekteringskostnaderna, finplanering och solfångare för etapp II har genomförts i etapp 1, därav överdraget som prognostiseras till 40,0 mnkr. Det påtalas vidare att även om etapp II ligger i annat beslut och inte påverkar slutredovisningen av etapp I pågår en bantning av etapp II, för att totalkostnaden för hela skolan inte ska överskridas. Det pågår vidare att ett arbete tillsammans med verksamheten om yteffektivisering för etapp 2. Budget för etapp 2 är avsatt i flerårsplan för 2015. Etapperna kommer vidare att slås samman och projektbudgeten avser båda etapperna, även om medel för etapp 2 avsatts under 2015. Projektet har vidare kostnader som skulle kostnadsföras på Rikstenshallen och där pågår diskussion om projektramen för etapp 2.

Utifrån ovanstående ärende i tekniska nämnden redovisas en totalbudget för Rikstens skola på 256,5 mkr och ett prognostiserat resultat på samma belopp, dvs ett nollresultat. Enligt uppgift kommer projektet att slutredovisas först när båda etapperna är färdigställda, dvs inte etappvis slutredovisning.

I motsvarande rapportering till tekniska nämnden 2014-04-07 redovisades en projektbudget på 156,5 tkr och ett utfall på 198,0 mnkr, dvs ett underskott på 41,5 mnkr. Dessa siffror avser endast Rikstens skola etapp I. I tidigare revisionsrapport kring investeringsprojekt redovisades en statusrapport per 2013-04-03 som visade på ett underskott på 25,0 mnkr, vilket var samma belopp som redovisades.

<sup>5</sup> Av slutredovisningsblanketten framgår att budget saknas för förstudie/projektering. Med ett redovisas utfall på 981 566 kr kan avvikelserna inte bli 1 600 000 kr. Vid en summering av avvikelserna blir dessa -11 021 665 kr och inte -8 318 792, som är avvikelserna på totalnivå mellan budget och utfall.

<sup>6</sup> Kommunstyrelsens föreslog i april 2011 fullmäktige att besluta om investeringsmedel till förvärvet av byggnaden och marken, får både Rikstenshallen och Rikstens skola samt för nybyggnation av hallen. Det olämpliga att blanda ihop dessa olika projekt inkl förvärv har påtalats inom ramen för tidigare granskning under 2013 av strategiska investeringsprojekt.

**Vi bedömer att slutredovisningen av Rikstenshallen är behäftad med stora brister och därför inte i alla delar ger en rättvisande bild. Genomgången av slutredovisningen ställer även generella frågor kring innehåll och former för slutredovisning av investeringsprojekt, vilka närmare diskuteras i delavsnitt 4.4.**

**I delavsnitt 4.4 redovisas rekommendationer kring slutredovisning av investeringsprojekt.**

#### **4.4. Slutredovisning av investeringsprojekt**

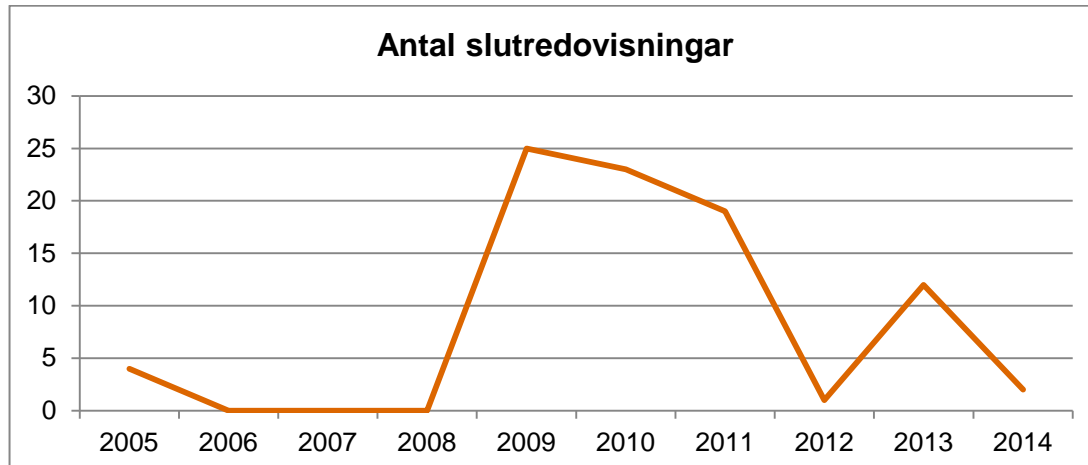
**Kontrollmål: Förekomst av slutredovisning av investeringsprojekt**

Verifiering har skett via intervjuer och genomgång av statusen på slutredovisning 2013 och 2014 (t o m aug), i jämförelse med perioden 2005 till 2012. Detta i jämförelse med det interna regelverk som finns i kommunen, i form av redovisningsreglementet, samt uppföljning av tekniska nämndens protokoll.

##### **Kommentarer**

Av redovisningsreglementet framgår att avslutade investeringsprojekt över 50 basbelopp<sup>7</sup> ska slutredovisas inom sex månader. Undantag är byggentreprenader, som ska slutredovisas inom tolv månader från godkänd slutbesiktning<sup>8</sup>. Slutredovisningen ska vidare bifogas närmast därpå följande årsredovisning.

I nedanstående tabell redovisas antal slutredovisningar under perioden 2005 till 2014 (t o m aug).



Av sammanställningen framgår att inga slutredovisningar redovisades i tekniska nämnden under perioden 2006 till 2008. Utifrån att detta faktum påtalades av revisionen har 67 slutredovisningar behandlats av tekniska nämnden under 2008 till 2011.

<sup>7</sup> Prisbasbeloppet är 44,4 tkr för 2014, vilket innebär att beloppsgränsen för separat slutredovisning av investeringsprojekt ligger på 2 220 tkr.

<sup>8</sup> I tidigare granskningar har lyfts upp att motstridiga uppgifter finns, mellan redovisningsreglementet och styrdokument kring lokalförsörjningsprocessen från 2008, kring tidsgränser för slutredovisning av investeringsprojekt.

I tidigare revisionsrapport om investeringsprojekt konstaterade vi att under 2012 behandlades endast en slutredovisning av tekniska nämnden, vilket var Tumba idrottshus. Denna slutredovisning fanns vidare inte redovisad i kommunens samlade årsredovisning 2012, enligt vad som stadgas i redovisningsreglementet. Vi kan konstatera att denna brist har åtgärdats i årsredovisning 2013, som lämnar information i not om genomförda slutredovisningar under året.

Under 2013 har 12 investeringsprojekt slutredovisats, varav endast två av dessa projekt slutredovisats inom redovisningsreglementets tidsgräns på ett år från slutbesiktning. Bland de 10 investeringsprojekt som inte uppfyllde tidsgränsen var det äldsta slutbesiktiga projektet från 2010-07-30, vilket visar på den eftersläpning som för närvarande finns kring slutredovisning av investeringsprojekt. En eftersläpning som fortfarande bedöms bestå eftersom endast två slutredovisningar har behandlats av tekniska nämnden hittills under 2014 (t o m aug). En av dessa slutredovisningar är Rikstenshallen som behandlades i delavsnitt 4.3.

I flera tidigare granskningar har vi konstaterat att slutredovisning av investeringsprojekt inte i alla delar sker på ett ändamålsenligt sätt utifrån gällande regelverk och utarbetat blankettmaterial. Vi har vidare konstaterat att investeringsprojekt, över gällande beloppsgräns, som genomförs inom VA samt gata/park inte alls blir föremål för slutredovisning.

Vi kan även konstatera att beloppsgränsen för separat slutredovisning av investeringsprojekt ligger på 50 basbelopp (2,2 mnkr), vilket är lågt för främst fastighetsinvesteringar. En höjd beloppsgräns skulle möjliggöra en mer utförlig och genomarbetad slutredovisning för större strategiska projekt<sup>9</sup>. När det gäller projekt under beloppsgränserna kan dessa slutredovisas inom ramen för årsredovisningen.

***Vi bedömer att slutredovisningar inte sker i enlighet med de krav som ställs i redovisningsreglementet. Tekniska nämnden har ännu inte åtgärdat denna brist, trots flera påpekanden från revisorerna.***

***Vidare bedömer vi att gällande beloppsgräns för separat slutredovisning av investeringsprojekt är låg, främst när det gäller fastighetsinvesteringsprojekt. Med nuvarande beloppsgräns ska i princip samtliga investeringsprojekt inom fastighetsenheten separat slutredovisas till tekniska nämnden, vilket leder till en slentrianmässig hantering och risker för eftersläpningar.***

***Tekniska nämnden behöver säkerställa att åtgärder vidtas för att tillse att rutiner utarbetas för slutredovisning av investeringsprojekt inom nämndens samlade verksamhetsområde, vilket även är en punkt i fastställd handlingsplan utifrån revisorernas granskning av investeringsprojekt.***

***Vidare behöver kommunstyrelsen, i dialog med tekniska nämnden, ta ställning till rekommendationen om att höja gränsen för slutredovisning i redovisningsreglementet, främst när det gäller fastighetsinvesteringsprojekt.***

<sup>9</sup> I tekniska nämndens uppföljning av handlingsplanen i bilaga 2 framgår följande: "Enligt beslut i nämnd ska ingen förändring ske. Tidigare fastställd nivå ca 2,2 mnkr ligger kvar som beloppsgräns". Detta beslut har inte tagits i dialog med kommunstyrelsen, vilket var vår ursprungliga rekommendation. I och med detta väljer vi att nu rikta denna rekommendation till kommunstyrelsen.



## 4.5. **Tillämpningsanvisningar till redovisningsreglementet**

### **Kontrollmål: Status på tillämpningsanvisningar till redovisningsreglementet**

Verifiering har skett via intervjuer och genomgång av statusen på tillämpningsanvisningar till redovisningsreglementet samt huruvida dessa återfinns i ekonomihandboken på intranätet.

#### **Kommentarer**

Kommunen har ett redovisningsreglemente, som efter senaste revideringen, fastställdes av fullmäktige 2010-10-28. Reglementet behandlar bland annat regler kring klassificering mellan drift och investering. Det stadgas att för att en tillgång ska klassificeras som en anläggningstillgång ska samtliga nedanstående kriterier vara uppfyllda:

- Ekonomisk livslängd överstigande tre år
- Inte ringa värde
- Stadigvarande bruk

När det gäller beloppsgränser m m hänvisas i reglementet till kommunens interna riktlinjer. I tidigare granskning av investeringsprojekt påtalade vi att dessa riktlinjer är daterade 1998-02-18 och vid granskningstillfället inte ingick i kommunens ekonomihandbok och inte heller var sökbara på intranätet. Vi påtalade vidare att den normgivning som tillkommit sedan detta datum, från Rådet för kommunal redovisning (KRL), motiverade en genomgång och uppdatering av de interna riktlinjerna. Efter denna granskning har även en ny rekommendation kommit från KRL kring komponentavskrivning.

I kommunstyrelsens svar 2014-01-07 framgår att styrelsen ställer sig bakom kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse där följande framgår under rubriken Interna riktlinjer kopplade till redovisningsreglementet avseende drift och investering: *"Ett arbete pågår inom kommunledningsförvaltningen. En uppdatering av riktlinjerna i ekonomihandboken på intranätet kommer att ske senast i januari 2014"*.

Vår slutsats är att mot bakgrund av ovanstående skrivning lämnades inget uppdrag av kommunstyrelsen till kommunledningsförvaltningen kring detta. Vi kan konstatera att en uppdatering av riktlinjerna har skett och under granskningens gång har ekonomihandboken på intranätet uppdaterad med dessa nya riktlinjer.

***Vi kan konstatera att de interna riktlinjerna till redovisningsreglementet har uppdaterats och under granskningens gång även publicerats i den digitala ekonomihandboken på intranätet.***

2014-09-25

Jan Nilsson  
Projektledare/uppdragsansvarig

## ***Bil 1: Tidigare granskning av investeringsprojekt***

Nedan redovisas lämnad sammanfattande bedömning och rekommendationer i tidigare revisionsrapport kring investeringsprojekt, daterad i maj 2013. Redovisningen har formen av citat.

### **Sammanfattande bedömning**

Efter genomförd granskning är vår sammanfattande bedömning att tekniska nämnden inte säkerställt en ändamålsenlig styrning, uppföljning och slutredovisning av investeringsprojekt under granskad period. Uppföljningen har dock förbättrats under 2013 genom att ett system har införts med muntlig information vid varje nämndsammanträde om fastighetsenhetens investeringsprojekt.

Generella brister finns vidare kring styrning och uppföljning av korta investeringsprojekt, eftersom dessa inte hanteras i beslutsstödsystemet och i vissa även fall fungerat som "*budgetregulatorer*". Vidare kan konstateras att olika avskrivningsprinciper används för olika typer av investeringsprojekt samt att de korta projekten slentrianmässigt blir föremål för ombudgering år från år, trots att nya medel årligen avsätts för vissa av dessa investeringsprojekt. Omfattande brister i styrning och uppföljning av flera av de granskade långa investeringsprojekten har även konstaterats i denna granskning.

Genomförda fallstudier visar bland annat på att kontering inte skett konsekvent mellan olika investeringsprojekt, vilket resulterat i omfattande omföringar inför bokslut 2012. Exempelvis att i slutfasen av projektet Tumba idrottshus, med en budget på 15 mnkr, göra omföringar mellan olika projekt samt mellan drift och investering på totalt 8,9 mnkr, är helt oacceptabelt ur både styrnings- och uppföljningssynpunkt. Omfattande omföringar har även konstaterats mellan två av de andra granskade projekten, som klassificerats som långa.

Utifrån nuvarande fragmentariska delegationsordning bedömer vi att tekniska nämnden saknar en av grundförutsättningarna för en ändamålsenlig styrning, uppföljning och intern kontroll inom granskat området. Vi bedömer vidare att slutredovisningar av investeringsprojekt inte sker i enlighet med de krav som ställs i redovisningsreglementet. Att tekniska nämnden ännu inte åtgärdat dessa brister, trots tidigare påpekanden från revisorerna, bedöms vara anmärkningsvärt.

När det gäller lokalanskaffningsprocessen bedöms den inte i alla delar vara aktuell och ändamålsenlig. Att en ny lokalanskaffningsprocess ännu inte politiskt behandlats av kommunstyrelsen, trots flera påpekanden från revisorerna under de senaste åren, bedöms vara anmärkningsvärt. Vi bedömer även att detta menligt påverkat grundförutsättningarna för god ekonomisk hushållning i olika investeringsprojekt samt möjligheten för tekniska nämnden att genomföra en meningsfull och planlagd intern kontroll av lokalanskaffningsprocessen.

## Rekommendationer

1. Denna granskning visar att ett reviderat förslag till lokalanskaffningsprocess finns framtaget och planeras att kunna behandlas av kommunstyrelsen under hösten 2013, efter ett formellt remissförfarande till tekniska nämnden. Eftersom denna typ av process är en viktig policyfråga, vill vi betona vikten av att den fastställs av kommunfullmäktige. Ett ytterligare skäl för detta är att en ändamålsenlig lokalanskaffningsprocess är en grundförutsättning för god ekonomisk hushållning inom detta område.
2. En revidering och utveckling behöver ske av de interna riktlinjerna, som är kopplade till redovisningsreglementet, utifrån gällande normgivning inom området. Vi kan konstatera att ett arbete med denna inriktning pågår inom kommunledningsförvaltningen, och vår rekommendation i detta sammanhang är att de reviderade riktlinjerna publiceras i den ekonomihandbok som finns på intranätet.
3. Tekniska nämnden behöver säkerställa att investeringsredovisning kring korta investeringsprojekt i alla delar uppfyller kraven i det av fullmäktige fastställda redovisningsreglementet.
4. Vi vill påtala vikten av att det finns dokumenterade underlag till informationsärenden kring fastighetsinvesteringsprojekt på tekniska nämndens sammanträden, t ex sammanställning i Excel med kommentarer till de olika projekten. Vidare bör ställningstagande ske kring uppföljning av nämndens samlade investeringsbudget utifrån samma frekvens som sker för driftbudgeten, samt säkerställande av en rättvisande kontering mellan olika investeringsprojekt.
5. De korta investeringsprojekten behöver hanteras och följas upp i beslutsstödsystemet samt en översyn ske av avskrivnings- och ombudgeteringsrutinerna. Detta gäller även de korta projekten inom gata och park, som ansvarsmässigt ligger under samhällsbyggnadsnämnden.
6. Tekniska nämnden behöver säkerställa att kraftfulla åtgärder vidtas för att tillse att förvaltningsgemensamma rutiner snarast utarbetas för slutredovisning av investeringsprojekt. Vidare behöver tekniska nämnden i dialog med kommunstyrelsen ta ställning till rekommendationen om att höja gränsen för slutredovisning av investeringsprojekt.
7. Tekniska nämnden behöver säkerställa att en tillräcklig årlig intern kontroll genomförs, som även återredovisas till nämnden senast innan verksamhetsberättelsen beslutas. Vidare behöver samverkansformerna utvecklas mellan byggprojektledargruppen och kommunens centrala upphandlingsenhet, för att även säkerställa den interna kontrollen i upphandlingsprocessen. Vi kan konstatera att ett sådant arbete redan har påbörjats, utifrån fastställd upphandlings- och inköspolicy.
8. Tekniska nämnden behöver säkerställa att en heltäckande och ändamålsenlig delegationsordning inkl återrapporteringsrutiner snarast fastställs.

## ***Bil 2: Tekniska nämndens senaste uppföljning av handlingsplanen***

**Nedanstående citerade uppföljning redovisades i tekniska nämnden 2014-05-19.**

### **1. Delegationsordning fastställs**

Färdigtidpunkt: 2014-01-31  
Ny färdig tidpunkt: 2014-03-31  
Ansvarig: Förvaltningschef  
Status: klart

Delegationsordningen är ett ärende som tas av tekniska nämnden 2014-05-19.

### **2. Lokalförsörjningsprocess fastställs**

Färdigtidpunkt: KF april  
Ny färdigtidpunkt: KF 2014 september  
Ansvarig: Förvaltningschef/fastighetschef tillsammans med klf

Under 2013 har fastighetschef och kommunledningsförvaltning arbetat fram ett förslag. Det har tagit längre tid att ta fram en överenskommen processbeskrivning och ett förslag har översänts till Kommunledningsförvaltningen i slutet av april. Kommunledningsförvaltningen återkommer med beslutstider men ärendet förväntas tas strax efter sommaren 2014.

### **3a. Säkerställa att redovisningsregler följs**

Färdigtidpunkt: 2014-03-01  
Ansvarig: Fastighetschef  
Status: klart

Alla beställningar görs efter ett av aktuell verksamhets godkännande. Ett arbete pågår tillsammans med kommunens upphandlingsenhet där mallar tas fram för att säkerställa beställningarna.

Ombokningar i pågående projekt får endast göras om det är fel som ska korrigeras. Om underhållsmedel ska vara en del av kalkylen så ska det vara klart innan beställning görs och framgå i beställningen.

### **3b. Interna riktlinjer, redovisning**

Färdigtidpunkt: 2014-03-01

Ansvarig: Ekonomichef

Status: klart

En ny kontoplan har implementerats i kommunen. Samtliga budgetansvariga har en budget med tillhörande kontodelar, så att uppföljning och prognosarbetet underlättas och efterlevs. För att öka kunskapen kring ekonomi/redovisning har månatliga prognoser införts avseende både drift och investeringar.

Ett program används av ekonomienheten för att lokalisera fel i bokföringen samt utföra kontroller. Eventuella fel korrigeras tillsammans med respektive handläggare.

### **4a. Åtgärda så att korta projekt uppfyller krav på redovisning**

Färdigtidpunkt: 2013-12-31

Status: klart

Beslut angående förändring av korta investeringar ska tas i kommunen. Oklart när. Tillsvidare gäller beslut enligt nedan. Möten har hållits med kommunens ekonomichef och redovisningschef. Åtgärder kommer att tas i två steg. Följande har beslutats i ett första steg:

- 1) Korta” projekt får endast användas för fastighetsenhetens egna projekt som är av en sådan beskaffenhet att det inte går att hänföra till en specifik förvaltning.
- 2) Ingen ombudgetering äskas av princip. Endast då verklig kostnad kvarstår äskas ombudgetering. I princip avslutas varje projekt vid årslutet och nollas. Vid påbörjat räkenskapsår läggs eventuell ny budget in.
- 3) En kalkyl tas fram för varje projekt. Slutredovisning görs för varje projekt vid årsslutet eller då projektet stängs.

I steg två är målet att helt frånga denna typ av projekt. Eftersom det är en modell som hela kommunen använder behöver vi få till en kommunövergripande ändring av budgetprocessen. Budgetprocessen behöver bli likvärdig med den som används för byggprojekt. Genom att steg ett är klart anses åtgärden klar.

### **4b. Uppföljning av korta investeringar i Beslutstöd**

Färdigtidpunkt: 2014-02-01

Status: pågår och är beroende av kommunens Beslutstödssystem

Då steg två i ovan nämnda åtgärd med att frånga korta investeringar beräknas ta tid att genomföra kommer vi att behöva en bättre hantering av projekten. Förvaltningen har lagt in önskemål om ett tillägg i systemet Beslutstöd. Eftersom det saknas medel för detta centralt kommer förvaltningen att bekosta utvecklingen. Förvaltningen avvaktar offert från systemleverantör.

## **5. Redovisning till nämnden säkerställs**

Status: pågår men behöver utvecklas tillsammans med nämnden.  
Fastighetsenheten har under 2013 infört månadsredovisning avseende investeringsprojekt.

Fortsatt utveckling av rapportering kommer att ske under 2014. Rapporteringen kommer att bli mer tydlig och pedagogisk samt lyfta upp väsentligheterna. Viktigt är att avvikelserapportering sker så snart det är möjligt så att åtgärder kan vidtas.

Slutredovisningarna behöver förbättras och formaliseras. D v s vad ska kalkylen och uppföljningen innehålla samt på vilken nivå ska redovisning ske.

## **6. Höja beloppsgränsen för slutredovisningar**

Enligt beslut i nämnd ska ingen förändring ske. Tidigare fastställd nivå ca. 2,2 mnkr ligger kvar som beloppsgräns.

Status: klart

## **7. Slutredovisningar ska redovisas i årsredovisningen**

Status: klart

Sker från och med årsbokslutet 2013 som redovisades i marsnämnd.

## **8. Processbeskrivning av kalkylering och uppföljning av projekt**

Färdigtidpunkt: 2014-03-01

Ny tidpunkt: 2014-09-01

Status: påbörjat

Processerna tas fram under våren i samband med att ett nytt fastighetsinformations-system driftsätts. Fastighetsenheten kommer att behöva hela våren på sig att ta fram processbeskrivningar med regler och rutiner. Stora delar av arbetet kommer att kräva extra resursinsatser. Arbetet är påbörjat men behöver ytterligare tid att samla befintliga processer till en reviderad processbeskrivning som är kopplad till kommunens ekonomiska system.

## Bil 3: Tekniska nämndens slutredovisning av Rikstenshallen

Nedan redovisas den slutredovisning av projektet, exkl tjänsteutlåtande, som tekniska nämnden behandlade 2014-02-10.

FASTIGHETSENHETEN		Slutredovisning		2014-01-16	
Botkyrka Kommun, Samhällsbyggnadsförvaltningen		Projekt:		Rikstenshallen	
<b>Grunduppgifter</b>					
Ombyggnad och renovering av Rikstenshallen för anpassning till skolverksamhet Utvändig markplanering (parkering, konstgräsplan, basketbollplan, gångvägar) tillhör projektet Rikstens skola					
Entreprenaden upphandlades:		2012-01-23 Slutbesiktning genomfördes:		2013-02-19	
Inflyttning skedde:		2012-10-26			
<b>Kostnadsredovisning</b>					
	Ursprunglig budget	Tilläggsbudget	Totalbudget	Utfall	Avvikelse
Förstudie/projektering	0	0	0	981 566	-1 600 000
Mark- och exploatering	0	0	0	4 685 825	-4 685 825
Entreprenad	0	0	0	15 962 365	-4 526 804
Entreprenadindex				0	0
Inredning				-857 000	857 000
Konstnärlig utsmyckning				0	0
Intern ränta under byggtid				263 000	-263 000
Övriga Byggherreomkostn.				803 036	-803 036
Summa produktionskostnad	13 520 000	0	13 520 000	21 838 792	-8 318 792
Avsättning Garantibesiktning	0	0	0	0	0
<b>Totalsumma</b>	<b>13 520 000</b>	<b>0</b>	<b>13 520 000</b>	<b>21 838 792</b>	<b>-8 318 792</b>
<b>Kommentar budgetutfall</b>					
I ursprunglig budget saknades pengar för projektering, internränta och övriga byggherrekostnader Avvikelser från budget avseende entreprenadkostnader hänförs till följande poster: Ny fasadbeklädnad inkl asbestsanering 1 880 304 Markarbeten p.g.a. fuktskador 1 066 036 Kostnader för avgrävda VA ledningar invändigt 1 278 000 Solfångare, nytt brand- och inbrottslarm, oförutsedda byggtekniska tillkommande kostnader 694 340 Projekteringskostnader 1 600 000:- Anbudspris byggentreprenad 11 040 mkr ( 1 040 mkr över budget)					
<b>Utvärdering av bygg- och projekteringsprocessen</b>					
<b>Förstudie:</b>	Mindre förstudie, kalkyl ej genomarbetat Projekteringskostnader ej med i kalkyl				
<b>Projektering:</b>	Projektering genomfördes med ramavtalskonsulter Verksamheten och fackliga representanter deltog aktivt i projektet				
<b>Upphandling:</b>	Upphandlad som totalentreprenad				
<b>Genomförande:</b>	Entreprenaden genomfördes med ständiga överraskningar, under hela entreprenadtiden genomfördes besparingar och förenklingar för att hålla kostnader nere, avgrävda dagvatten- och spillvattenledningar förorsakade betydande merkostnader				
<b>Överlämnande:</b>	Det nyrenoverade huset överlämnades till förvaltaren i oktober 2013				
<b>Arkivering:</b>					
	Fastighetsenheten Namnteckning Projektledare				
	Namnförtydligande		Jonny Wilbacher		



**4**

**Information om fastighetsenhetens investeringsprojekt  
(sbf/2014:194)**

**Förslag till beslut**

Tekniska nämnden har tagit del av informationen.

**Ärendet**

Samhällsbyggnadsförvaltningen redovisar i tjänsteskrivelse, daterad 2014-11-25, uppföljning av fastighetsenhetens investeringsprojekt oktober 2014.





2014-11-25

Dnr sbf/2014:194

Referens

Maude Andersson Pekkanen

Mottagare

Tekniska nämnden

## Information om fastighetsenhetens investeringsprojekt oktober 2014

### Förslag till beslut

Tekniska nämnden har tagit del av informationen.

### Sammanfattning

#### **3801 Fastighetsnät**

Arbetena avser fortsatt komplettering och utbyggnad av fastighetsnätet. Mindre åtgärder har gjorts hittills under 2014. Ansvar för genomförandet åligger kommunens IT-enhet.

#### **3802 Tillgänglighetsanpassning**

Projektet avser ”enkelt avhjälpna hinder”. Tillgänglighetsanpassningar pågår ständigt både i ombyggnadsprojekt och i enskilda anpassningar. Inventering för nya tillgänglighetsdatabasen pågår och kan komma att medför kostnader för anpassningar efter inventeringen.

#### **3803 Systematiskt Brandskyddsarbete**

Investeringsmedlen används under året till åtgärder efter brandsyner och förbättringar av brandskyddet. Av årets investeringsmedel har inga åtgärder genomförts. Planerat under året är åtgärder i Kärsbyskolan med nya och förbättrade dörrpartier. Arbetet nya dörrpartier är klart.

#### **3805 Förvärv av bostadsrätter**

Tekniska nämnden har för året fått medel för att under året kunna köpa bostäder för Socialförvaltningen och Vård- och omsorgsförvaltningen behov. Delegationen för att genomföra förvärvet åligger inte tekniska nämnden. Diskussioner pågår mellan socialförvaltningen och HSB om eventuellt förvärv i nyproduktion i Tullinge.

#### **3808 Energisparåtgärder**

Fastighetsenheten arbetar kontinuerligt med att sänka energiförbrukningen i kommunens fastigheter. Energisparåtgärder och ventilationsåtgärder är ofta parallella åtgärder. För planerade investeringar 2014 kan följande nämnas,

2014-11-25

Dnr sbf/2014:194

installation av växlare för ventilation på Kärsbyskolan, solfångaranläggning för Fittjabadet. Projekt som till stora delar är färdiga är Kärsbyskolan, Tumba Sjukhem och Fittjabadet

### **3812 Utbyte av larm**

Under året planeras byten och åtgärder bl a på Tallidskolans och Borgsskolans kombilarm och uppgradering av centrala passersystemet.

### **3822 Upprustning, förskolor och skolor**

Ombudgetering av avsatta medel har gjorts till 2014 och avser att användas till Nyängsgårdens upprustning.

Projektet är i slutskedet och kommer tillsammans med Projekt 6198 att slutredovisas under året

Oktober 2014 : slutredovisning upprättad.

### **3833 Ventilationsombyggnader**

Ventilationsåtgärder är kopplade till energibesparingar samt anpassningar i byggnader där verksamhetens förändring medfört behov av ventilationsförbättringar. Under året planeras ombyggnationen av ventilationen på Kärsbyskolan. Projekt Kärsbyskolan kvarstår injusteringar av anläggningen.

### **3839 Övriga fastighetsinvesteringar**

Projektet avser kompletteringsåtgärder på fastigheter av investeringskaraktär. Mindre anpassningar av investeringskaraktär som t ex flyttning av väggar och efterföljande åtgärder som påverkas i samband med detta. Planerat under året är att bygga om på Skrevsta gård.

Ombyggnationen på Skrevsta med höjning av taket i ett av stallarna kommer att avslutas under hösten. Om byggnationen av entré/receptionen kommer även det att avslutas under hösten.

### **3840 Garantibesiktningar**

Konto används för reglering av kostnader i samband med garantibesiktningar. Kontot gottskrivs med en avsättning när ett projekt slutredovisas och belastas senare när kostnad uppkommer.

### **3844 Diverse köksombyggnader**

Projektet avser köksombyggnader i skolor och förskolor, främst initierats av myndighetsanmärkningar som måste åtgärdas. Arbetet sker i samarbete med utbildningsförvaltningen. Pågår ombyggnation av köket på förskolan Örtagården i Hallunda.

Förskolan Örtagårdens kök är klart. Fler kök har inte kunnat planeras in p g a resursbrist under året. Kommande års planering kommer att inrymma 2-3 kök per år.

2014-11-25

Dnr sbf/2014:194

### **3855 Hälsan**

Ombyggnad av Röda huset till att inrymma socialbidragens verksamhet. Byggnation är avslutad. Projektet kommer att slutredovisas under 2014. Budgetöverdraget befaras bli 2,5 mnkr. Ekonomisk överenskommelse har slutits med entreprenören och projektet ska slutredovisas.

### **6180 Förskole paviljonger Tallidsskolan**

Vi Tallidsskolan etableras paviljonger som ersättning för förskolan Lysmasken. Paviljongen ska innehålla 7 avdelningar och ett tillagningskök. Paviljongerna ska vara klara under hösten 2014.

Etableringen och verksamhetsanpassningarna är klara och verksamheten har flyttat in.

### **6181 Förskolepaviljonger Brunnaskolan**

Under sommaren 2013 etablerades förhyrda paviljonger vid Brunnaskolan som evakueringslokaler för förskolan Violen när den byggs om. I början av 2014 återkommer Utbildningsförvaltningen med ett ökat behov av paviljonger då Utbildningsförvaltningen fått utökat ansvar. Ytterligare 3 paviljonger kommer att etableras på den tidigare etableringen. Etableringen av paviljongerna är klar.

### **6182 Tullinge Idéhus**

Kommunen har tagit beslut om att bygga ett idéhus i Tullinge. Efter genomförd arkitektävling har Tekniska nämnden fått i uppdrag att bygga och förvalta idéhuset. F n pågår detaljplanarbetet och under den senare delen av året kommer projektering att påbörjas.

**Oktober 2014 :** Projektering av byggnaden pågår och FU beräknas vara färdigt december 2014

### **6183 Falkbergsskolan, Upprustning**

Falkbergsskolan ska anpassas så att skolan når Botkyrka kommuns nyckeltal för lokalyta per barn, det vill säga 10 m<sup>2</sup>/barn. Detta ska ske genom att samutnyttjande av lokaler för både skolverksamhet och fritidsverksamhet, och en väl genomtänkt idé vad gäller antal klasser i relation till antalet allmänna undervisningssalar och specialsalar (slöjd, hemkunskap, idrott, musik, bild och NO-salar). Målsättningen är att alla skolans salar ska användas så mycket som möjligt. Förprojektering pågår för ombyggnationen av skolan.

### **6184 Gruppboende Dynamiten**

Investeringen avser ett gruppboende för vård och omsorgs räkning. Projektet utförs som en samverkansentreprenad där målet är lägre kostnad och kortare projektider. Entreprenaden påbörjades i mars 2013. Slutprognos för

2014-11-25

Dnr sbf/2014:194

projektet beräknas bli 1,5 mnkr billigare än budget. Slutbesiktning är klar. Slutöverenskommelse med entreprenören är inte klar.

**Oktober 2014** : slutredovisning upprättad

### **6185 Naturport Lida**

Investeringen avser en utbildningslokal/utställning och raststuga som entré till Lida friluftsområde. Slutbesiktningen är godkänd. Slutprognosen visar på att budgeten hålls. Slutuppgörelse med entreprenören är inte klar.

### **6187 Tornet vård- och omsorgsboende**

På den tidigare Tornbergsskolans tomt byggs ett nytt äldreboende med 54 lägenheter och ett storkök med en kapacitet på 500 portioner. Projektet är slut besiktigt. Prognosen visar på en lägre investeringskostnad än budget och slutar på 115 mnkr. Av den totala budgeten på 140 mnkr har 7,5 mnkr överförts till Kommunledningsförvaltningen för verksamhetsinventarier. Projektet är inte slut reglerat med entreprenör.

Ekonomi med entreprenör klar och det som kvarstår är en del kostnader för konst, markarbeten och inglasning av uteplats.

### **6189 Cirkushallen Subtopia**

Översyn av lokalerna i samarbete med verksamheten. Prioriteringar har gjorts bland de ursprungliga önskemålen efter samråd med kommunledningsförvaltningen. Ombyggnationer i mindre omfattning har genomförts under 2012, vilka har överstigit budgetmedlen. Kommunledningsförvaltningen ska återkomma med redovisning av överdraget innan slutredovisning fastställs.

**Oktober 2014:** Slutredovisning klar

### **6194 Eklidsskolans sporthall**

Första etappen som omfattade ombyggnader av befintliga lokaler slutfördes hösten 2009. Projektering av etapp två, tillbyggnad av hoppgröp, gjordes under 2011 och nybyggnationen färdigställdes sommaren 2012. Fördyrningen av projektet beror bland annat på mer omfattande markarbeten än planerat. Nu visar projektet ett budgetöverdrag på ca 4,8 mnkr. Projektet kommer att slutredovisas.

### **6198 Nyängsgården etapp 1+ 2**

Överdraget i etapp 1 beror på att förberedande åtgärder för etapp 2 såsom fläktrum, undercentral, el-central, administration ingår.

Etapp 2 består av upprustning av 6 förskoleavdelningar och förbindelsegång mellan förskolans olika delar. Hittills har 3 avdelningar samt förbindelsegången färdigställts. Projekteringen för etapp 2 gjordes i samband med projektering av etapp 1. Under hösten 2012 påbörjades upprustning av den gamla förskolan och före detta köket görs om till en förskoleavdelning. Den

2014-11-25

Dnr sbf/2014:194

gamla förskolan var i mycket sämre skick än förväntat varför en omfattande sanering har påbörjats. Upprusningen klar i mars 2014. Upprustningen av den äldre delen av förskolan finansieras av medel avsatta för upprustning skolor och förskolor. Prognos för etapp 2 är 15 mnkr.

#### **6200 Förskola Riksten**

Nybyggnation av förskola inom etapp 4. Detaljplanearbete pågår.

#### **6206 Björkhaga skola**

Avser ombyggnation. Omfattning ej fastlagd. Budgeterade medel avser projektering. Förstudieunderlag har överlämnats till Utbildningsförvaltningen.

#### **6207 Brunnapaviljonger**

Etablering av förskolan, 5 avd och kök uppföres i paviljonger, förhyrning av paviljonger. Placerad mellan Botkyrka rackethall och Brunnaskolan. Byggnaden har tillfälligt bygglov. Paviljongerna har fått nytt placering samt större innergård än ursprungsplan. Ursprungsplacering ändrad pga huvudledningar i mark. Ändrad placering medför merkostnader, ny markkostnader, VA kostnader, elanslutningskostnader. Projektet klart.

#### **6209 Äldreboende Norsborg**

Behovet av äldreboendeplatser ökar och när Tornets äldreboende är klart finns ytterligare behov av boende inom planperioden.

#### **6210 Brantbrinks ishall**

Hallen har slutbesiktats och det kvarstår mindre åtgärder som ska kompletterings besiktigas. Verksamheten har tagit lokalen i bruk. Reglering av verksamhetskostnader är inte klar. Slutprognosen för projektet visar ett överskridande på 3 mnkr. Nya konstruktionsregler och rivning har påverkat underkottet

#### **6213 Alby sporthall**

Projektet avser ombyggnation och upprustning av sporthallen så som ommålning, byta belysning, ventilationsåtgärder och fönsterrenovering samt ombyggnation av omklädningsrummen. Kvarstår mindre åtgärder för ombyggnationen av omklädningsrummen. Slutprognosen visar att projektbudgeten kommer att hålla.

#### **6214 Förskolan Prästkragen**

Prästkragen är förskola nummer 2 i ordningen att renoveras utifrån ”Violentmodellen”. Projekteringen är klar och upphandling ska påbörjas. Ombyggnationen beräknas vara klar sommaren 2015.

2014-11-25

Dnr sbf/2014:194

### **6216 Förskolan Sörgården**

Förskolan har en paviljong som har etablerats med tillfälligt bygglov. Det tillfälliga bygglovet går ut under 2015 och kan inte förlängas. Som ersättning för den tillfälliga lösningen ska förskolan byggas ut.

**Oktober 2014:** Omprojektering pågår pga rivningsbehov av byggnad.

### **6226 Storstretsskolan ombyggnad+upprustning**

På Utbildningsförvaltningens uppdrag ska lokalanpassningar ske på Storstretens skola och Skogsbacksskolan. Storstretsskolan hus C håller på att färdigställas. Projektering har påbörjats av hus A och B. Hus C är inte slutbesiktningen klar. Lokalerna ska tas i bruk under augusti 2014.

Upphandling av hus A och B pågår. Byggstart/rivningsstart under november 2014.

### **6229 Förskola Vreta gård**

Projekteringen av en helt ny förskola har slutförts i början av 2012 och efter upphandling har byggnation påbörjats under hösten 2012. Slutbesiktning i december 2013. Projektet visar på ett överdrag på 3 mnkr vilket till stor del beror på brister i projekteringen. Projektet är slutreglerat med entreprenören och kommer att slutredovisas.

### **6247 Skola Riksten etapp 1 och etapp 2**

Byggnation av etapp I, avseende ny F-9 skola är gjord och var klar till höstterminen 2013. För att spara pengar har projektering av etapp II utförts som en fortsättning på etapp I projekteringskostnaderna, finplanering och solfångare för etapp II har genomförts i etapp 1, därav överdraget. Överdraget prognostiseras till 40 mnkr. Även om etapp II ligger i annat beslut och inte påverkar slutredovisningen av etapp I pågår bantning av etapp II för att totalkostnaden för hela skolan inte ska överskridas. Det pågår ett arbete tillsammans med verksamheten om yteffektivisering för etapp 2. Budget för etapp 2 är avsatt i flerårsplan för 2015. Etapperna kommer att slås samman och projektbudgeten avser båda etapperna även om medel för etapp 2 avsatts under 2015. Projektet har kostnader som skulle kostnadsföras på Rikstenshallen och där pågår diskussion om projektramen för etapp 2.

**Oktober 2014:** Förfrågningsarbete pågår och beräknas vara klart för entreprenadannonsering ca jan 2015. Byggstart beräknas vara ca april 2015

### **6250 Lövkojan**

På uppdrag av vård- och omsorgsförvaltningen byggs Lövkojan om till gruppboende för personer med funktionsnedsättning. Byggnadsarbetena påbörjades i april 2013. Slutbesiktning var planerad till december 2013 men efter en brand den 5 oktober 2013 är färdigställandetiden oklar.

Försäkringsprocessen och projektering inför återuppbyggnaden pågår.

2014-11-25

Dnr sbf/2014:194

**Oktober 2014:** Jämförelse arbete pågår mellan paviljongbyggnad och platsbyggdbyggnad. Miljöinventering och geotekniskutredning har genomförts.

#### **6254 Violen**

För att tillgodose behovet av förskolor har Utbildningsförvaltningen gett i uppdrag att utreda olika alternativ avseende befintliga förskolan Violen. Byggnadsarbetena påbörjades i juli 2013 och ombyggnationen är slutbesiktat. Diskussion pågår med entreprenör om tillkommande arbeten som kan påverka prognosen. Ombyggnationen är klar.

**Oktober 2014:** Slutreglering av entreprenaden kvarstår.

#### **6257 Tullinge Gymnasium fasadrenovering**

Arbetet avser renovering av gymnasiets fasader, upprustning av entréer och nytt passersystem. Arbetet är slutfört och besiktigad. Omputsning av fasaderna är klar.

**Oktober 2014:** Entreprenaden är inte slutreglerad avseende kostnaderna

#### **6259 Brandskydd Tumba äldreboende**

Arbetet avser förbättringsåtgärder för att klara dagens krav på brandskydd. Genomförande pågår och slutbesiktning har gjorts i december 2013. Slutredovisas under 2014.

#### **6260 Boxningslokal Botkyrkahallen**

Ombyggnad av befintliga utrymmen till en boxningslokal inklusive erforderliga förstärkningsåtgärder på byggnadsstommen. Byggnationen har påbörjats i slutet av 2012. Av de budgeterade medlen har 0,3 mnkr överförts till verksamheten för inventarier och därmed föreligger risk för att byggprojektet överskrider med det beloppet. Byggnadsarbetena avslutade i juni 2013. Slutuppgörelse med entreprenören är slutförd och projektet ska slutredovisas

#### **6278 Hantverksgymnasiet upprustning**

Beställning från Utbildningsförvaltningen för att rusta upp Hantverksgymnasiet, så att den anpassas efter Botkyrka kommuns skolstandard. Mindre den första etappen utförs ombyggnationer i hus A, B, C och F. Projektet prognosticeras att hålla budget. Projektet kommer att slutredovisas

#### **6296 Alby fritidsgård**

Ombyggnad av socialens fd lokaler i Alby till fritidsgård, föreningsverksamhet och verksamhet för unga vuxna. Nytt beslut om projektets omfattning tagits under 2013. Upphandlingen av entreprenör är klar och byggstart var i juni 2014. Lokalerna beräknas vara klara maj 2015.

2014-11-25

Dnr sbf/2014:194

### **6298 Albydalen**

Nybyggnation av en 12 avdelningars förskola som ersättning för förhyrda paviljonger på Grindtorpsskolan och på Måsens förskola, samt för att möta det ökade behovet av förskoleplatser i området. Utformningen av förskolan sker i samverkan med projektet "Framtid Alby". Gestaltning av byggnaden pågår inför planarbetet. Beräknad kostnad är 92 mnkr.



2014-11-25

Dnr sbf/2014:194

## Årliga investeringar

Projektets kod och benämning	Beställa	Årsbudget 2014 inkl. ombudget. (kr)	Årsprognos 2014 (kr)	Ändring från budget 2014 (kr)	Utfall jan-okt 2014 (kr)
3801 Fastighetsnät	SBF	-2 000 000	-1 500 000	500 000	-348 860
3802 Tillgänglighet	SBF	-2 500 000	-1 000 000	1 500 000	-795 461
3803 SBA-projektet åtgärder	SBF	-2 000 000	-2 000 000	0	-1 140 000
3805 Förvärv av bostadsrätter		-8 000 000	-8 000 000	0	0
3808 Energisparåtgärder	SBF	-8 000 000	-8 000 000	0	-6 782 090
3812 Utbyte av larm	SBF	-2 000 000	-1 000 000	1 000 000	-301 638
3822 Upprustning Barn- o Ungd	UF	-5 000 000	-5 043 583	-43 583	-5 061 005
3833 Ventilationsombyggnader	SBF	-4 000 000	4 000 000	8 000 000	-4 000 001
3839 Övriga fastighetsinvesteringar	SBF	-6 000 000	-6 000 000	0	-7 209 559
3840 Garantibesiktningar	SBF		-100 000	-100 000	-4 375
3844 Köksombyggnader	UF	-20 000 000	-4 500 000	15 500 000	-4 386 779
3855 Röda huset, Tumba, Hälsa	SOC	-9 000 000	-11 739 000	-2 739 000	-930 000
<b>Summa fastighetsenheten</b>		<b>-68 500 000</b>	<b>-44 882 583</b>	<b>23 617 417</b>	<b>-30 959 768</b>

2014-11-25

Dnr sbf/2014:194

### Investeringar med längre genomförande tid – beställda av verksamheterna

Projektets kod och benämning	Beställare	Totalbudget	Totalprognos Delår II	Avvikelse från totalbudget	Utfall totalt data from 2008
6176 Förskolepaviljonger i Alby	UF	-3 500 000		3 500 000	0
6177 Förskolan Lysmasken	UF	-35 000 000		35 000 000	0
6178 Förskolan Granen	UF	-35 000 000		35 000 000	0
6179 Fittja sporthall	KoF	-8 000 000		8 000 000	0
6180 Förskolepaviljonger Tallidsskolan	UF	-5 500 000	-5 500 000	0	-467 305
6181 Förskolepaviljonger Brunnaskolan	UF	-1 800 000	-1 800 000	0	-1 146 859
6182 Tullinge idéhus	KLF	-4 000 000	-4 000 000	0	-998 297
6183 Falkbergsskolan	UF	-60 000 000	-60 000 000	0	-1 063 134
6184 Gruppbostad Dynamiten	VOF	-20 000 000	-18 257 000	1 743 000	-18 233 668
6185 Naturport Lida	SBF	-5 000 000	-5 000 000	0	-4 826 525
6187 Tornet vård- och omsorgsboende	VOF	-133 500 000	-108 000 000	25 500 000	-106 627 740
6189 Cirkushallen Subtopia	UBAB	-2 000 000	-2 000 000	-3 708 300	-5 708 300
6194 Eklidsskolans sporthall	KoF	-12 000 000	-12 000 000	-4 755 798	-16 755 798
6198 Förskola Tullinge Nyängsgården	UF	-38 000 000	-51 350 000	-13 350 000	-50 601 565
6200 Förskola Riksten	UF	-52 000 000	-52 000 000	0	0
6203 Förskola Vårsta	UF	-52 000 000	-52 000 000	0	-98 596
6206 Björkhaga skola	UF	-6 000 000	-6 000 000	0	-171 921
6207 Förskolepaviljonger Brunna	UF	-2 100 000	-2 100 000	-61 309	-2 161 309
6209 Äldreboende Norsborg	VOF	-125 000 000	-125 000 000	0	0
6210 Brantbrinks ishall	KoF	-17 350 000	-19 500 000	-2 150 000	-19 697 131
6213 Alby sporthall	KoF	-4 650 000	-4 650 000	0	-4 268 543
6214 Prästkragen	UF	-35 000 000	-35 000 000	0	-2 433 768
6216 Sörgården	UF	-22 000 000	-22 000 000	0	-396 969
6226 Storvretsskolan omb+upprustning	UF	-108 500 000	-108 500 000	0	-70 449 008
6229 Förskola Tumba-Vretarna	UF	-39 000 000	-43 553 000	-4 553 000	-43 548 261
6247 Skola Riksten	UF	-156 480 000	-256 480 000	-100 000 000	-208 095 348
6250 Lövköjan	VOF	-20 000 000	-22 835 000	-2 835 000	-11 556 206
6254 Violen	UF	-30 000 000	-33 653 000	-3 653 000	-31 940 710
6257 Tullinge Gymn. Fasadrenovering	UF	-6 000 000	-10 614 000	-4 614 000	-9 778 322
6259 Brandskydd tumba äldreboende	VOF	-30 000 000	-31 177 000	-1 177 000	-31 177 001
6260 Boxningslokal Botkyrkahallen	KoF	-6 000 000	-6 469 000	-469 000	-6 468 540
6278 Hantverksgymn. Upprustning	UF	-31 400 000	-31 400 000	0	-30 520 215
6296 Alby Fritidsgård	SOC	-29 600 000	-29 600 000	0	-4 203 307
6298 Förskola Albydalen	UF	-70 000 000	-70 000 000	0	-2 060 557
<b>Summa sid 2 fastighetsenheten</b>		<b>-1 206 380 000</b>	<b>-1 230 438 000</b>	<b>-32 583 407</b>	<b>-685 454 903</b>
<b>Summa fastighetsenheten</b>		<b>-1 265 880 000</b>	<b>-1 270 511 593</b>	<b>-13 157 000</b>	<b>-874 832 598</b>

Magnus Andersson  
Samhällsbyggnadschef

Maude Andersson Pekkanen  
Fastighetschef



## **8**

### **Anmälningssärenden (sbf/2014:589, sbf/2014:475, sbf/2014:268, sbf/2014:267, sbf/2014:264)**

#### **Beslut**

Tekniska nämnden har tagit del av nedanstående handlingar.

#### **Handlingar**

Kommunfullmäktiges protokollsutdrag 2014-11-03, § 10, kommunens delårsrapport 2.

Kommunfullmäktiges protokollsutdrag 2014-11-03, § 11, begäran om investeringsmedel: ombyggnad av barnboende på Stendalsvägen 61.

Kommunfullmäktiges protokollsutdrag 2014-11-03, § 13, redovisning av obesvarade medborgarförslag.

Kommunfullmäktiges protokollsutdrag 2014-11-03, § 14, redovisning av obesvarade motioner.

Kommunstyrelsens protokollsutdrag 2014-11-10, § 6, detaljplaneprogram för Alfred Nobels allé i Tullinge.

**§ 10****Kommunens delårsrapport 2 (KS/2014:448)****Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar medge socialnämnden tilläggsanslag med 1,7 miljoner för inköp av bostadsrätter. Anslaget tillförs tekniska nämndens investeringsbudget. Finansiering sker genom ökad upplåning.

Kommunfullmäktige beslutar om utökad budget för exploateringsverksamheten med sammanlagt 4,2 miljoner. Anslagen finansieras genom ökad upplåning.

Kommunfullmäktige beslutar avslå utbildningsnämndens förslag om tilläggsanslag avseende förskoleverksamhet, lokalkostnader och gymnasiesärskola med den motivering som framgår i ärendet.

Kommunfullmäktige medger uttag ur kompetensfonden med ytterligare 3 miljoner vilket innebär att totalt 14 miljoner disponeras ur fonden under 2014. Uttaget från fonden under året kommer därmed att vara 4 miljoner högre än riktlinjernas tak för det årliga uttaget.

Kommunfullmäktige uppmanar socialnämnden, tekniska nämnden och utbildningsnämnden att vidta åtgärder i syfte att uppnå balans i förhållande till årets budget.

Kommunfullmäktige har tagit del av återrapporteringen av uppdrag från kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

**Sammanfattning**

Kommunstyrelsen har 2014-10-06 § 198 lämnat ett förslag till beslut.

Det ekonomiska resultatet för perioden januari-augusti 2014 är positivt med 248 miljoner. Det höga delårsresultatet förklaras av att nämnderna vanligtvis redovisar lägre kostnader för perioden jämfört med en linjärt fördelad bud-

2014-11-03

Dnr KS/2014:448

get. En ytterligare förklaring är den säsongsmässiga minskningen av personalens semesterlöneskuld.

Prognosen för hela 2014 pekar mot ett resultat på 24,1 miljoner vilket är 29 miljoner bättre än budget. Prognosen över resultatet enligt balanskravsavstämningen uppgår till 43,6 miljoner vilket motsvarar 1 procent av skatte- och generella statsbidragsintäkter.

Nämndernas prognoser över budgetutfallet ser betydligt bättre ut i nuvarande prognos jämfört med prognoserna från i april. Nämnderna räknar nu sammanlagt med ett positivt utfall om 3 miljoner. Utöver detta beräknas reavinster från exploateringsverksamheten bidra positivt till budgetutfallet med 17 miljoner.

Nämnder som fortfarande inte räknar med att kunna uppnå balans i förhållande till budget är tekniska nämnden, utbildningsnämnden och socialnämnden som prognostiserar negativa utfall på mellan 0,6-3,6 miljoner.

Till kommunens årsredovisning och delårsrapport 2 bifogas en lista på återrapportering av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Kommunledningsförvaltningen redogör för ärendet i en tjänsteskrivelse 2014-09-23.

### **Yrkanden**

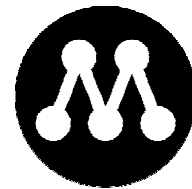
Katarina Berggren (S), Mats Einarsson (V) och Dan Gahnström (MP) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag till beslut.

### **Yttrande**

Jimmy Baker (M) lämnar ett särskilt yttrande, bilaga.

---

Expedieras till:  
Socialnämnden  
Tekniska nämnden  
Utbildningsnämnden  
Verksamhetschef samhällsutveckling Sara Wrethed, kommunledningsförv.  
HR-chef Lena Hadad, kommunledningsförvaltningen  
Ekonomichef Niclas Johansson, kommunledningsförvaltningen  
Controller Göran Karlsson, kommunledningsförvaltningen



## SÄRSKILT YTTRANDE

Kommunstyrelsen/Kommunfullmäktige

2014-10-06

### 198 Delårsrapport (KS/2014:448)

Sverige och Botkyrka kommun är fortfarande, vilket de senaste åren har visat, gynnade av att ha haft en stark och enad alliansregering som har prioriterat ordning och reda i statsfinanserna, prioriterat arbetslinjen och infört reformer som jobbskatteavdragen, ROT, RUT och sänkt restaurangmoms samt arbetsgivaravgifter.

Det är fler som jobbar och betalar skatt och Sverige står idag ännu mycket starkt, omgivet av länder som får skära ner i offentlig sektor.

Tyvärr riskeras nu allt detta av en historiskt svag minoritetsregering utan ett tydligt förändringsmandat från väljarna.

Gällande tilläggsanslaget till Socialnämnden för inköp av bostadsrätter, så förstår vi det akuta behovet som föranleder åtgärden. Vi kan därför stå bakom densamma, trots att vår principiella hållning är att den här typen av boende i första hand skall ordnas i allmännyttan eller genom förhyrning hos privata aktörer.

Vi står bakom att nämnderna ska hämta hem de prognosticerade underskotten. Det finns alltid effektiviseringspotential i socialdemokratiskt styrda kommunala organisationer.

Vi vill i övrigt framhålla det positiva i utökningen av, samt överskottet i, exploateringsenheten. En ökad självfinansieringsgrad vid investeringar är bra och något som vi har påtalat länge.

Jimmy Baker

Yngve RK Jönsson

Stina Lundgren



## § 11

### **Begäran om investeringsmedel: ombyggnad av barnboende på Stendalsvägen 61 (KS/2014:558)**

#### **Beslut**

Kommunfullmäktige beviljar investeringsmedel enligt vård- och omsorgsnämndens förslag på 2,4 miljoner kronor för att bygga om barnboendet på Stendalsvägen 61 till ett fullvärdig gruppboende. Medlen tillförs tekniska nämndens investeringsbudget. Investeringsmedlen finansieras genom ökad upplåning

#### **Sammanfattning**

Kommunstyrelsen har 2014-10-06 § 199 lämnat ett förslag till beslut.

Vård- och omsorgsnämnden beslutade i mars 2014 (von/2014:39) att lägga ned barnboendet på Stendalsvägen 61 då insatsen barnboende inte efterfrågas. Efter det har en byggkalkyl tagits fram med hjälp av fastighetsenheten (bifogas).

Samtidigt har vi ett stort behov av att utöka antalet gruppboendestäder. Utöver de 21 icke fullvärdiga gruppboendestadsplatser som vi har idag ser vi ett behov av 15 nya platser 2014.

Vård- och omsorgsförvaltningen har, via upphandling, uppdragit åt arkitektfirman Aperto att göra en fördjupad skissutredning av planlösningen för att se huruvida det inom fastighetens skal vore möjligt att bygga om barn- och ungdomsboendet på Stendalsvägen 61 till en fullvärdig gruppboendestad.

Det är, enligt det ritningsförslag som är lämnat, fullt möjligt att göra en invärdig ombyggnad till en fullvärdig gruppboendestad om sex lägenheter.

Funktionskraven är generella för en fullvärdig gruppboendestad men kan anpassas utifrån kommande hyresgästers behov.

Vård- och omsorgsnämnden har behandlat ärendet 2014-09-23 § 69.

2014-11-03

Dnr KS/2014:558

Vård- och omsorgsförvaltningen redogör för ärendet i en tjänsteskrivelse 2014-09-18.

**Yrkanden**

Tuva Lund (S), Anders Thorén (TUP), Kia Hjelte (M) och Aram El Khoury (KD) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag till beslut.

\_\_\_\_\_

Expedieras till:

Vård- och omsorgsnämnden

Tekniska nämnden

Ekonomichef Niclas Johansson, kommunledningsförvaltningen





## **§ 13**

### **Redovisning av obesvarade medborgarförslag (KS/2014:178)**

#### **Beslut**

Kommunfullmäktige godkänner redovisningen.

#### **Ärendet**

Kommunstyrelsen har 2014-10-06 § 201 lämnat ett förslag till beslut.

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning ska kommunstyrelsen två gånger varje år, i april och oktober, redovisa för fullmäktige vilka medborgarförslag som ännu inte har beretts färdigt.

Av redovisningen daterad 2014-09-09 framgår vilka medborgarförslag som för närvarande bereds.

\_\_\_\_\_

Expedieras till:

Berörda nämnder

Berörda bolag

Berörda verksamhetschefer på kommunledningsförvaltningen

Fetstil = nämnd motsv. har yttrat sig

Om fler än en nämnd bör yttra sig över förslaget besvaras det slutligt av kommunfullmäktige eller i de fall frågan rör ett område som inte tillhör någon nämnd eller är av principiell betydelse. Är kolumnen yttrande tom besvaras förslaget direkt av nämnd.

Beteckning	Datum	Beskrivning	Yttrande	Beslut
KS/2009:309	2009-07-07	Behåll rekreationsområdet Skårdal/norra Vretarna	<b>KLF</b>	KF
KS/2010:354	2010-09-14	Rätt skylt på rätt plats med relevant information	<b>SBN, KLF</b>	KF
KS/2012:365	2012-07-16	Tillåt privata företag inom hemtjänstsektorn		VON
KS/2012:557	2012-12-13	Utomhusgym på Lida friluftsgård	UBAB	KF
KS/2013:044	2013-01-15	Bättre möjligheter att bifoga foton m.m. vid felanmälan via kommunens hemsida	KLF	KF
KS/2013:076	2013-01-30	Förbättra skidspårsystemet Lida-Harbro-Brantbrink	UBAB, <b>KOFN,</b> <b>SBN</b>	KF
KS/2013:118	2013-02-14	Utomhusgym vid Parkhemsskolan i Tullinge	<b>KOFN,</b> <b>SBN</b>	KF
KS/2013:199	2013-03-06	Trappa från bryggan vid Tullinge strand		SBN
KS/2013:261	2013-04-03	Bygg flera båtklubbar vid Tullingesjön	<b>KOFN,</b> <b>SBN</b>	KF
KS/2013:298	2013-04-23	Hämtning av grovsopor	<b>MOHN,</b> SRV	KF
KS/2013:304	2013-04-24	Uppmuntran och stöd till stadsodling		SBN
KS/2013:322	2013-05-03	Ordna parkeringsmöjligheter på Östanvägen utanför Erikshallen i Tullinge	SBN	KF
KS/2013:341	2013-05-15	Bygg studentbostäder i Hallunda centrum	KLF	KF
KS/2013:370	2013-05-29	Parkeringstillstånd till idrottsledare vid Eklidshallen i Tullinge		SBN
KS/2013:395	2013-06-12	Anordna den planerade ängsmarken bredvid Annabergsvägen 36, Tullinge		SBN
KS/2013:460	2013-07-31	Röja av och städa sjön Aspens stränder		SBN
KS/2013:481	2013-08-27	Anlägg en riktig lekpark för funktionshindrade	<b>KRF,</b> <b>KOFN,</b> <b>SBN, VON</b>	KF
KS/2013:489	2013-09-04	Att Botkyrka kommun köper in Norsborgs centrum och river det för att bygga hyreslägenheter	KLF	KF

KS/2013:503	2013-09-18	Skapa en extra textruta/funktion i formuläret för medborgarförslag på webben, så avsändaren kan få bekräftelse på inlämnat förslag	<b>KLF</b>	KF
KS/2013:506	2013-09-18	En boulebana i den stora lekplatsen i Riksten	<b>KOFN, SBN</b>	KF
KS/2013:507	2013-09-18	Bygg lekplats/lekpark, som passar barn i alla åldrar, i Riksten vid Hanvedens allé		SBN
KS/2013:564	2013-10-07	Bygg en simhall i Rikstens Friluftsstad	<b>KOFN, TN</b>	KF
KS/2013:612	2013-10-24	Sätt nät på målen samt staket runt fotbollsplanen vid Hirdvägen/Väpnarvägen i Norsborg		SBN
KS/2013:622	2013-10-31	Ordna en brygga med sittplats vid Aspen, nedanför Norsborgsvägen		SBN
KS/2013:623	2013-10-31	Anlägg ramp - skenor vid trapporna mellan Hallundavägen och idrottsplatsen i Norsborg		SBN
KS/2013:624	2013-10-31	Laglig graffitivägg på planket utmed tunnelbanedepåarbetsplatsen längs med Hallundavägen i Norsborg	<b>KOFN, SBN</b>	KF
KS/2013:634	2013-11-07	Gör en Botkyrkaapplikation för smarta telefoner m m	KLF	KF
KS/2013:652	2013-11-15	Bygg en stor lekpark i Hallunda		SBN
KS/2013:699	2013-12-04	Fler hastighetsskyltar inom Rikstens friluftsstad som påminnelse - använd befintliga stolpar		SBN
KS/2014:015	2014-01-03	hinder för motortrafik på gångväg öster om förskolan Prästkragen, Hallunda		SBN
KS/2014:020	2014-01-08	Förbjud alla raketer i tätbebyggt samhälle eller begränsa det till en öppen plats	<b>MOHN, KLF</b>	KF
KS/2014:032	2014-01-15	Anlägg en lekplats i Uttran, i natur/skogsområdet som omgärdas av Trekantsvägen, Enstavägen och Norrbyvretsvägen		SBN
KS/2014:054	2014-01-23	Promenadspår i Brantbrinks friluftsområde - för hundägare med okopplade hundar - skyltat för allas kännedom	KLF	KF
KS/2014:077	2014-02-03	Fartkameror på Vattravägen vid sträckan Lavretsvägen - Runers väg		SBN
KS/2014:078	2014-02-03	Tidsstyrda bommar vid järnvägsövergången på Vattravägen		SBN
KS/2014:089	2014-02-04	Trafikljus för gående alternativt ett övergångsställe vid korsningen Huddingevägen - Nyängsvägen i Tullinge		SBN
KS/2014:091	2014-02-05	Anlägg en skidlekplats i Lida		KOFN
KS/2014:092	2014-02-05	Anlägg en skidlekplats och ett barnspår vid Brantbrinks IP		KOFN
KS/2014:093	2014-02-05	Anlägg konstgräsplan, löparbanor och konstfrusen isbana på naturgräsplanen vid Brantbrinks IP		KOFN
KS/2014:094	2014-02-05	Anlägg skejtspår vid Brantbrinks IP		KOFN
KS/2014:095	2014-02-05	Modern konstsnöanläggning i Lida		KOFN
KS/2014:096	2014-02-05	Dragning av nytt spår vid Harbrostugan i Tumba		KOFN

KS/2014:097	2014-02-05	En upplyst större hundgård i Tullinge		SBN
KS/2014:098	2014-02-05	Gallra skog och bredda motionsspår i Lida-Brantbrink-Harbrostugan		KOFN
KS/2014:100	2014-02-05	Förlänga och förbinda elljusspår Lid-Harbrostugan-Brantbrinks IP		KOFN
KS/2014:109	2014-02-10	Grusa stigen mellan busshållplats på Södra Parkhemsvägen till Flädervägen i Tullinge		SBN
KS/2014:111	2014-02-10	Ett nytt boende för äldre i Vårsta, Grödinge	SBN, VON	KF
KS/2014:123	2014-02-14	Byt ut lampor till LED- typ i belysningen nära busshållplatser och vid övergångsställena därintill		SBN
KS/2014:130	2014-02-18	Genomfart förbjuden för tung trafik mellan KP Arnoldssons väg och Dalvägen - bussar i linjetrafik undantagna		SBN
KS/2014:131	2014-02-18	Hjälp att sänka hastigheten på Vattravägen		SBN
KS/2014:160	2014-02-25	Låt pensionärer få spela pingis på fritidsgården i Tullinge		KOFN
KS/2014:164	2014-02-27	Utnyttja tomten från Albyskolan som infartsparkering		TN
KS/2014:165	2014-02-27	Rusta upp och bredda tunneln under järnvägen vid korsningen Huddingevägen/Flottiljvägen		SBN
KS/2014:166	2014-02-27	Använd Alfa Lavals gamla fabrikslokaler till en spännande anläggning	KLF	KF
KS/2014:167	2014-02-27	Anpassa hyran för äldreboenden till försäkringskassans norm		VON
KS/2014:168	2014-02-27	Fler boende i Hallunda centrum	KLF	KF
KS/2014:174	2014-03-03	Anlägg en trottoar eller en gång- och cykelväg på Blickavägen i Tullinge		SBN
KS/2014:179	2014-03-04	Etablering av seniorboendet Boverian med ny placering	SBN, VON	KF
KS/2014:184	2014-03-07	Ändring av p-bestämmelser		SBN
KS/2014:187	2014-03-11	Hundrastgård i det lilla skogspartiet i korsningen Örnbergsvägen/Örnbergsstigen i Tullinge		SBN
KS/2014:198	2014-03-13	Förlängning av gångbana längs med Grytstigen samt skyltade och markerade övergångsställen		SBN
KS/2014:199	2014-03-13	Anlägg en TV-spelshall		KOFN
KS/2014:220	2014-03-19	Attraktiv lekplats vid Örnberget i Tullinge		SBN
KS/2014:225	2014-03-20	vilobänk/soffa ovanför gångtrappan mellan Sandavägen och Tornvägen i Vårsta		SBN
KS/2014:235	2014-03-24	Anlägg en rondell vid infarten till Tumba centrum		SBN
KS/2014:237	2014-03-25	Återställ gungorna i lekparken Övergårdsvägen 3 Tuna, Tumba		SBN
KS/2014:240	2014-03-25	Biodynamiska och ekologiska frukt och bärödlingar runt Hågelby		HÅAB
KS/2014:247	2014-03-25	Konvertera Skräfsta och Hågelby till en ny och stor ryttaranläggning	HÅAB, KLF	KF
KS/2014:256	2014-03-28	Utöka försäkringar för stöld inom äldreboenden		VON

KS/2014:257	2014-03-28	Utökning och förbättring av lekplats, Tullinge skog, Banslätt		SBN
KS/2014:260	2014-04-01	Åtgärder för att förbättra miljön vid återvinningsstationen, Vattravägen i Uttran		SBN
KS/2014:271	2014-04-04	Sätt upp bommar med jämna mellanrum från Färjeläget till Hallunda brygga		SBN
KS/2014:273	2014-04-04	Gångväg längs med staketet och bilvägen utanför förskolan Svalan		SBN
KS/2014:274	2014-04-07	Bättre parkeringsmöjligheter i Alby centrum	BOBY	KF
KS/2014:275	2014-04-07	Fler bänkar längs med Mälarpromenaden		SBN
KS/2014:276	2014-04-07	Uppställnings- och avlastningsplats för bilar bakom Storvretens idrottsplats		KOFN
KS/2014:289	2014-04-10	Skapa infartsparkeringar kring busshållplatserna vid Uttrans f d stationsområde		SBN
KS/2014:307	2014-04-16	Uppmärkning av cykelvägar		SBN
KS/2014:322	2014-04-23	Enskilda duschar i skolornas idrottshallar		KOFN
KS/2014:323	2014-04-23	Bevilja apoteksärenden som biståndsinsats i hemtjänsten		VON
KS/2014:335	2014-05-05	Vita linjer längs med vägar		SBN
KS/2014:337	2014-05-05	Omvandla Storvretsbadet till ett äventyrsbad		KOFN
KS/2014:338	2014-05-05	Öppet för morgonsimning i Storvretsbadet även under sommaren		KOFN
KS/2014:339	2014-05-06	Utbildning av vårdpersonal i hjärt- och lungräddning.		VON
KS/2014:344	2014-05-13	Utegym i Norsborg		KOFN
KS/2014:357	2014-05-21	Gör en allmän lekpark av den gamla lekplatsen vid före detta Uttrans skola		SBN
KS/2014:358	2014-05-21	Farthinder på Skolvägen och Engwalls väg i Uttran		SBN
KS/2014:381	2014-05-28	byt ut de dåliga farthindren och bygg om trottoarkanten vid Tomtbergavägen 4		SBN
KS/2014:393	2014-06-04	Bygg inspirationsplats för alla religioner	DB, KPB	KF
KS/2014:394	2014-06-04	Bredda körbanan på väg 225 för cyklar		SBN

AVUN	Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden
BOBY	AB Botkyrkabyggen
DB	Demokratiberedningen
HÅBY	Hågelbyparken AB
KLF	Kommunledningsförvaltningen
KOFN	Kultur- och fritidsnämnden
KPB	Klimat- och planeringsberedningen
KRF	Kommunala rådet för funktionshinderfrågor
MOHN	Miljö- och hälsoskydds-nämnden
SBN	Samhällsbyggnadsnämnden
SRV	Södertörns Renhållning AB

TN	Tekniska nämnden
UBAB	Upplöv Botkyrka AB
UN	Utbildningsnämnden
VON	Vård- och omsorgsnämnden



## **§ 14**

### **Redovisning av obesvarade motioner (KS/2014:177)**

#### **Beslut**

Kommunfullmäktige godkänner redovisningen.

#### **Ärendet**

Kommunstyrelsen har 2014-10-06 § 202 lämnat ett förslag till beslut.

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning ska kommunstyrelsen två gånger varje år, i april och oktober, redovisa för fullmäktige vilka motioner som ännu inte har beretts färdigt.

Av redovisningen daterad 2014-09-09 framgår vilka motioner som för närvarande bereds.

\_\_\_\_\_

Expedieras till:

Berörda nämnder

Berörda verksamhetschefer på kommunledningsförvaltningen

Fetstil = nämnd motsv. har yttrat sig.

Motioner besvaras alltid av kommunfullmäktige efter yttrande av berörd/da nämnder eller efter yttrande av kommunledningsförvaltningen för de fall motionen inte relaterar till någon facknämnds ansvarsområde.

Beteckning	Datum	Beskrivning	Yttrande av
KS/2009:150	2009-03-25	Förenklade upphandlingsrutiner för småföretagare i Botkyrka (BP)	KLF
KS/2009:277	2009-06-11	Det är dags för ett nytänkande i planeringen av våra kommundelar! (M)	KLF
KS/2009:338	2009-09-02	Alternativt detaljplaneprogram för Hågelby, Skårdal, Lindhov, Skrävsta med samtliga områden för utveckling av eko/naturturismen runt sjön Aspen	<b>KLF</b>
KS/2009:354	2009-09-09	Inför lokalpeng för alla för-, grund- och gymnasieskolor (M)	KLF
KS/2009:433	2009-10-28	Inför LOV-lagen (M)	POL.SEK (S)
KS/2009:459	2009-11-11	Minska kommunens behov av utjämningsystemet (M)	KLF
KS/2010:48	2010-01-25	Tullinge i region Flemingsberg (TuP)	KLF
KS/2010:129	2010-03-09	Övergripande helhetslösning och trafikstrategisk plan för kommunens framtida trafik (BP)	KLF
KS/2010:476	2010-12-13	Fördubbla antalet platser för ensamkommande flyktingbarn från fem till tio (M)	POL.SEK (S)
KS/2011:220	2011-05-23	Inför LOV - för valfrihetens skull! (KD)	VON
KS/2011:244	2011-06-13	Botkyrka behöver en arena - för flera idrotter och evenemang (M)	<b>KOFN</b>
KS/2012:63	2012-02-06	Förutsättningar för tennis i Botkyrka (M)	<b>KOFN, SBN</b>
KS/2012:83	2012-02-22	En ny pendeltågsgång vid Tullinge station (FP)	<b>SBN</b>
KS/2012:88	2012-02-22	Underhållsplan för byggnaderna i Hågelby - restaurering av stallbyggnad (BP)	<b>TN</b>
KS/2012:247	2012-04-25	Parkeringsplatser i Skäcklinge i anslutning till direktbussar till Stockholm (BP)	SBN
KS/2012:343	2012-06-25	Inför en miljöapplikation i Botkyrka kommun (M)	<b>MOHN</b>
KS/2012:418	2012-09-25	Bra och billiga hyresrätter för unga (V)	BOBY
KS/2012:439	2012-10-10	Plantera barnens träd" i Botkyrka kommun (M)"	<b>UN, SN, BO</b>
KS/2012:441	2012-10-10	Anlägg en infartsparkering i Vårsta (M)	SBN
KS/2012:442	2012-10-10	Konkurrensutsätt driften inom enheten Gata/Park (M)	<b>SBN</b>
KS/2012:474	2012-10-24	Utöka antalet parkeringsplatser vid Sunnanvägen (TUP)	SBN
KS/2012:550	2012-12-12	Löpande ekonomisk uppföljning av driftskostnaderna för Tullinge respektive övriga Botkyrka (TUP)	KLF
KS/2012:556	2012-12-13	Lyft kunskapsnivån kring HBTQ-frågor (M)	KLF
KS/2013:63	2013-01-23	Strategi för Grön IT (MP)	<b>KLF</b>
KS/2013:64	2013-01-23	Underlätta finansiering av små företag och den sociala ekonomins verksamheter och företagande (MP)	<b>AVUN, KLF</b>
KS/2013:153	2013-02-20	LOV i hemtjänsten i Botkyrka kommun (M)	VON
KS/2013:270	2013-04-04	Bostäder i Hamra grustag (TUP)	<b>SBN</b>
KS/2013:291	2013-04-22	Utred parkeringsproblemen i Botkyrka (M), (FP), (KD)	SBN, TN



KS/2013:312	2013-04-29	Håll Botkyrka Rent (SD)	MOHN, SBN
KS/2013:335	2013-05-13	Familjeparken i Hågelbyområdet (M)	KLF
KS/2013:519	2013-09-23	Lokalcontroller (M)	TN
KS/2013:529	2013-09-24	Utökad kollektivtrafik till Riksten (TUP)	SBN
KS/2013:530	2013-09-24	Rusta upp infarten till Botkyrka Hantverksby (TUP)	SBN
KS/2013:531	2013-09-24	Separera myndighetsutövning och verkställande av beslut (TUP)	VON
KS/2013:532	2013-09-24	Värna Ulfbergsgården genom skydd i ny detaljplan (TUP)	SBN
KS/2013:542	2013-09-25	Gång- och cykelväg mellan Rikstens Friluftstad och Lida (FP)	SBN
KS/2013:575	2013-10-10	Rådslag (MP)	KLF
KS/2013:607	2013-10-23	En mer flexibel hållning till nybyggnation (M)	SBN, KLF
KS/2013:610	2013-10-23	Öka säkerheten i kommunalhuset (M)	KLF
KS/2013:676	2013-11-28	Valfrihet i hemtjänsten (M)	VON
KS/2013:678	2013-11-28	Premiera energismart byggande (M)	SBN
KS/2013:679	2013-11-28	Inrätta rum för eftertanke" i kommunen (M) och (FP)"	KOFN, PU, VON, UN
KS/2013:710	2013-12-09	Spola isbanor i Tullinge (TUP)	KOFN, SBN
KS/2013:711	2013-12-09	Skapa en mötesplats för unga i Riksten (TUP)	KOFN, UN
KS/2013:725	2013-12-13	Kritisk granskning av kunskapsmål (TUP)	UN
KS/2013:726	2013-12-13	Översyn av äldre detaljplaner (TUP)	SBN
KS/2014:29	2014-01-14	Trångboddhet i Botkyrkabyggen (SD)	BOBY
KS/2014:79	2014-02-03	Ännu fler hyresvärdar (M)	BOBY
KS/2014:80	2014-02-03	Utred möjligheterna till att brett införa jämställda upphandlingar (M)	KLF
KS/2014:81	2014-02-03	Upphandla driften av Botkyrka rackethall (M)	KOFN
KS/2014:82	2014-02-03	Se över möjligheten att införa trygghetsvärdar (M)	KLF
KS/2014:83	2014-02-03	Mer blandade upplåtelseformer (M)	BOBY
KS/2014:84	2014-02-03	Bygg bort otryggheten (M)	SBN
KS/2014:85	2014-02-03	Ta över Norsborgs centrum - eftersom marknaden har misslyckats (M)	KLF
KS/2014:88	2014-02-04	Oberoende granskning av Familjeparken i Hågelby (BP)	KLF
KS/2014:103	2014-02-07	En proaktiv tillsyn av våra strandskyddsområden (M)	SBN
KS/2014:137	2014-02-18	Utveckla Tullinge centrum (TUP)	SBN
KS/2014:191	2014-03-13	Busshållsplatser vid Alby äng (M)	SBN
KS/2014:192	2014-03-13	Inled förhandlingar med SL om fler infartsparkeringar (M)	SBN
KS/2014:193	2014-03-13	Detaljplanelägg Lilltumba" för bostadsområde (M)"	SBN

KS/2014:194	2014-03-13	Se över inrättandet av en eller flera servicelinjer (M)	KLF
KS/2014:195	2014-03-13	Rätt till en kulturupplevelse per år i skolan (M)	<b>UN</b>
KS/2014:217	2014-03-18	Tillsätt en stjärnkock" på nya äldreboendet Tornet (FP)"	VON
KS/2014:282	2014-04-09	Inrättande av kommundelsnämnder i Botkyrka (BP)	KLF
KS/2014:284	2014-04-09	Levande kulturlandskap från Tumba bruk till Hågelby (BP)	KLF
KS/2014:320	2014-04-23	Utred möjligheten att samordna snöskottningstjänster för äldre (S)	KLF, SBN
KS/2014:361	2014-05-22	Arbetsförmedling för funktionsnedsatta (M)	AVUN
KS/2014:362	2014-05-22	Babysim (M)	KOFN
KS/2014:363	2014-05-22	Ersätt Tumba äldreboende med nya äldreboenden (M)	SBN, TN, VON
KS/2014:364	2014-05-22	Timbank för personer i långvarigt utanförskap (M)	AVUN, SN
KS/2014:365	2014-05-22	Ledsagning och kontaktpersoner (M)	VON
KS/2014:398	2014-06-10	Angående energi och miljö i Botkyrka kommun (SD)	SBN
KS/2014:402	2014-06-12	Verka för en försäljning av hela eller delar av fjärrvärmeproduktionen (M) och (FP)	KLF
KS/2014:471	2014-08-08	Tillgång till gratis wifi på gator, torg och parker i kommunen (FP)	

AVUN	Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden
BOBY	AB Botkyrkabyggen
KLF	Kommunledningsförvaltningen
KOFN	Kultur- och fritidsnämnden
MOHN	Miljö- och hälsoskyddsnämnden
PU	Personalutskottet
SBN	Samhällsbyggnadsnämnden
SN	Socialnämnden
TN	Tekniska nämnden
UN	Utbildningsnämnden
UNO	Utskottet för nämndorganisation
VON	Vård- och omsorgsnämnden

**§ 6****Detaljplaneprogram för Alfred Nobels allé i Tullinge  
(KS/2014:469)****Beslut**

Kommunstyrelsen ger samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att ta fram ett förslag på detaljplan för verksamhetsområde vid Alfred Nobels allé i Tullinge.

Kommunstyrelsen fastställer en ram för planarbetet till 1 200 000 kronor.

**Sammanfattning**

Sveanor fastigheter AB har i avtal med kommunen optioner på företagsmark i området. Beslutet om option och avtal med Sveanor fastigheter AB tecknades i samband med Bactiguard ABs etablering, ärende KS/2012:285. Optionen innebär att kommunen bör ha en detaljplan framme som omfattar deras option senast 2015. Kommunledningsförvaltningens slutsats är att området bäst lämpar sig för verksamheter. Slutsatsen bygger bland annat på en utredning som gjordes av Nyréns Arkitektkontor där väganslutningen för bostäder inte kunde ordnas på annat sätt än att gå igenom verksamhetsområdet.

Marken som planläggs förutsätts säljas enligt gällande optionsavtal. Resterande mark ska kommunen sälja till företag som vill etablera sig i området.

Det finns även behov av att på sikt utreda och se över gymnasieskolans behov men för att klara tiden för optionen så föreslås att dessa delar lämnas utanför detta uppdrag.

Klimat- och planeringsberedningen har behandlat ärendet 2014-10-22 § 36.

Kommunledningsförvaltningen redogör för ärendet i en tjänsteskrivelse 2014-08-08.

**Yttrande**

Lars Johansson (FP) lämnar ett särskilt yttrande, bilaga.

2014-11-10

Dnr KS/2014:469

---

Expedieras till:

Samhällsbyggnadsnämnden

Tekniska nämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Exploateringschef Heléne Hill, kommunledningsförvaltningen

Ekonom Inger Larsson, samhällsbyggnadsförvaltningen

Planchef Charlotte Rickardsson, samhällsbyggnadsförvaltningen

Gruppchef för mark och exploatering Agneta Engver, samhällsbyggnadsförv

Upphandlingschef Anders Kuylser, kommunledningsförvaltningen



YTTRANDE

**Detaljplaneprogram för Alfred Nobels allé i Tullinge**

Folkpartiet förutsätter att man i det vidare planarbetet ser till att parkeringsplatsbehovet för Tullinge Gymnasiet prioriteras. Det är tyvärr redan idag att parkeringsplatserna, samt tillfartsvägen fram till dessa, inte alltid är tillräckliga för verksamheten i Gymnasiets lokaler.