



Svar revisionsrapport avseende Va- och gatuunderhåll

Revisionsrapporten innehåller fyra revisionsfrågor med tillhörande kommentarer och rekommendationer. Här följer kommunstyrelseförvaltningens svar.

1. Säkerställer Kommunstyrelsen att underhållsarbetet styrs och samordnas på ett effektivt och tillräckligt sätt? *Kommentar från revisionsrapporten; Kommunstyrelsen har inte formulerat några mål som avser underhållsåtgärder. Sedan 2019 har frågan om underhåll dock fått högre politisk prioritet samt även ökade resurser. Detta har resulterat i 10-åriga underhållsplaner, både på gator och vägar samt VA.*

Kommunstyrelsens MER-plan för 2020 innehåller totalt sex stycken nämndmål med 17 tillhörande indikatorer samt åtta stycken indikatorer med koppling mot kommunövergripande mål som berör kommunstyrelsens verksamhetsområde. Kommunstyrelsens nämndmål för 2020 berör områden inom IT-infrastruktur, digitalisering, måltid, mark- och planberedskap, miljö samt näringsliv och arbete. Detta betyder att kommunstyrelsens MER-plan inte har några mål och indikatorer med anknytning till kommunens underhåll av gator och vägar samt VA, vilket revisionsrapporten belyser. Med anknytning till underhåll av gator och vägar samt VA följs dock volymmått upp årligen i den kommunövergripande årsredovisningen gällande antal enskilda avlopp, antal avfallsabonnenter samt antal utbetalda vägbidrag. Förutsättningar för att ta fram fler volymmått är att GIS-skikt skapas och uppdateras.

Revisionsrapporten belyser att det inte genomförs några nyckeltalsanalyser eller jämförelser med andra kommuner. I sammanhanget är det därför värt att nämna att Lekebergs kommun, med undantag för 2020, anordnar en årlig mål- ekonomi-, och resultatdag (MER-dag), där samtliga politiker och ledande tjänstepersoner bjuds in för att delta. Centralt tema för MER-dagen är nyckeltalsanalyser och jämförelser med andra kommuner.

Kommunstyrelseförvaltningen anser inte att det är aktuellt att formulera något mål och därtill arbeta fram indikatorer för att följa upp detta i kommunstyrelsens MER-plan, vilket revisionsrapporten föreslår. Verksamheterna VA och gata styrs av lagstiftning, vilket innebär att det inte behövs specifika mål. Möjligheterna för att implementera relevanta nyckeltal, med anknytning till gator och vägar samt VA, i kommunstyrelsens månadsrapport kommer dock undersökas under 2021. Kommunstyrelseförvaltningen kommer även under 2021 undersöka möjligheterna till att få fram värden i Kolada för att bättre kunna göra nyckeltalsanalyser och jämförelser med andra kommuner.



Kommunen har under 2019 tagit fram 10-åriga underhållsplaner för gata och VA. Det saknas dock idag en del uppgifter för att kunna redovisa de framtida underhållsbehoven utifrån att följande delar behöver arbetas fram:

- Inmätningar och inventeringar som läggs in Gis-skikt.
- Upprättande av rutiner och funktionsbeskrivningar för de olika verksamhetsdelarna.
- Kostnadsberäkningar som kopplas till den långsiktiga investeringsplanen i samband med budgetprocessen.
- Samhällsekonomiska beräkningar för att bedöma budgetbehoven för driftåtgärder kontra underhåll i förhållande till budget.

2. Är nuvarande underhåll tillräckligt i förhållande till verksamheternas egna bedömningar av det egentliga behovet? *Kommentar från revisionsrapporten; Vi bedömer att vi med tillgängligt material inte kan besvara revisionsfrågan. Det saknas fullständig information om gator och vägar samt VA-nätets status. Sammantaget gör detta att vi inte kan ställa kommunstyrelsens egen bedömning mot vare sig branschnyckeltal eller andra kommuner.*

Se svar från punkt 1. Tilläggas bör att det görs en okulär bedömning av gatunätet.

3. Finns det en överensstämmelse mellan underhållsplan, budget och genomfört underhåll under de senaste 3 åren? *Kommentar från revisionsrapporten; Vi bedömer att vi med tillgängligt material inte kan besvara revisionsfrågan. Eftersom kartläggningen och framtagandet av underhållsplaner sker från 2020 och framåt kan denna jämförelse inte genomföras fullt ut.*

Precis som revisionsrapporten beskriver, så har inte underhållsplaner funnits förrän 2020 och som beskrivits ovan är de inte fullt utvecklade med t.ex. kostnadsberäkningar mm. Detta kommer att arbetas med inom kommunstyrelseförvaltningen de närmsta åren, vilket innebär ett omfattande arbete. När underlag för uppföljning mellan plan, budget och utfall är framtaget, så kommer det givetvis att redovisas i delårsrapport och årsbokslut.

4. Finns det en tillfredsställande uppföljning av underhållskostnader? *Kommentar från revisionsrapporten; Kommunstyrelsen erhåller regelbundet information i samband med tertialbokslut samt prognos under året. Informationen är dock på en aggregerad nivå. Det genomförs inte några andra jämförelser med hjälp av nyckeltal eller mot andra kommuner med liknande förutsättningar.*

Lekebergs kommun har inga tertialbokslut, utan delårs- och helårsbokslut. Prognoser görs per april, juli och oktober. Ekonomiska månadsrapporter lämnas varje månad till respektive nämnd. Eftersom underhållsplaner med tillhörande kostnadsberäkningar



inte funnits tidigare, så har ekonomisk uppföljning gjorts både vad gäller driftkostnader som reinvesteringsutgifter per projekt. Givetvis kommer uppföljning att göras på detaljnivå när sådan finns på plats, precis som i alla andra verksamheter.

LEKEBERGS KOMMUN

Gustav Olofsson
Kommundirektör

Eva Jonsson
Tf. Teknisk chef

Anna Bilock
Ekonomichef