

Till: Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

Projektet HAMN

Projektet HAMN har pågått sedan år 2009. I samband med att vi följt protokoll i KF och styrelser/nämnder har vi noterat behov av tilläggsbudgetar och återremisser av ärenden kring projektet vid flera tillfällen. Vi har därvid noterat risk för att projektet inte har varit väl berett. Vi har därför valt att genomföra en översiktlig granskning av beslutsprocessen kring projektet HAMN.

Vår bedömning är att det initiala beslutet att starta projektet inte har fattats i enlighet med Nacka kommuns besluts-/delegationsordningar och att beslutsunderlagen som tillställts kommunfullmäktige (KF) vid olika tillfällen har varit undermåliga.

Av beslut i kommunstyrelsens arbetsutskott (KSAU) under rubriken "Tillkomst av två museer i Fisksätra", den 24 mars 2009, framgår att KSAU "uppdarar därför åt stadsledningskontoret att snabbt upprätta ansökningar om medfinansiering till EU:s strukturfonder i Stockholms län (Socialfonden resp. Regionalfonden) för ett inledande arbete". Något beslut från KF eller kommunstyrelsen (KS) föregick inte detta beslut i KSAU.

I oktober 2009 beviljas Nacka kommun EU-bidrag med 17 mnkr. Något separat ärende lyfts inte fram i KS eller KF i anslutning till detta. I kommunens budget för år 2010 framgår att: "Besöksnäringen understöds genom att två museer i Fisksätra skapas i enlighet med den projektansökan till Europeiska Socialfonden, som Strukturfonds-partnerskapet bifallit. Ett historiskt center för Slaget vid Stäket inrättas liksom ett samtidsmuseum – Fisksätra Museum." I budgeten fattar KF ett särskilt beslut att "Kommunstyrelsen får i uppdrag att fullfölja genomförandet av två museer i Fisksätra, ett historiskt center om slaget vid Stäket och Fisksätra Museum – ett samtidsmuseum, i enlighet med den projektansökan till Europeiska Socialfonden, som Strukturfondspartnerskapet bifallit den 20 oktober 2009." Det framgår vidare i budgeten att KS "tillförs 2,6 mkr per år 2010-2012 för två museer Fisksätra (EU-bidrag beviljat med 17 mkr)."

Vår bedömning är att informationen om projektets omfattning och kalkyler för projektet är undermåligt beredda i budgeten 2010. Vidare anser vi att beslutet om att sätta igång projektet med ansökan etc borde ha föregåtts av beredning av KS och beslut i KF. Det bristande underlaget bedöms ha medfört att KF beslutat om projektet utan att ha fått ett tillräckligt underlag för bedömning av projektets ekonomi och risker.

I juni 2011 ställs KF inför behov av beslut om investeringar om 20 mnkr i projektet HAMN. Inte heller vid detta tillfälle presenteras någon tillfredsställande redovisning kring projektets driftsekonomi som underlag för KFs beslut. KF beslutar att inte godkänna den föreslagna tilläggsinvesteringen om 20 mnkr innan ett bättre beslutsunderlag tagits fram.

I en tjänsteskrivelse som läggs fram i KS i augusti 2011 framgår tydligare information om vilka förutsättningar som ställts från EU för att Nacka kommun ska få tillgodogöra sig erhållna

medel. Bland annat att projektet ska etablera restaurang och vandrarhem kopplat till museet. Vidare noteras att KF inte godkänt investeringen innan ett tydligt beslutsunderlag tagits fram. Ett sådant beräknas enligt tjänsteskrivelsen kunna presenteras för fullmäktige i oktober 2011.


Vid fullmäktiges möte i november 2011 framgår av beslutet om investeringar att "Den särskilda redovisning av projektet med restaurang och vandrarhem i anslutning till det planerade museet i Fisksätra, en del av projekt "HAMN", som kommunfullmäktige beslutade om den 20 juni 2011 är ännu inte klar och därmed behöver detta projekt lyftas ut även ur investeringsbeslut T2, i avvaktan på särskild prövning kopplat till noggranna underlag och kalkyler."

Vi noterar att olika tilläggsbeslut om utökade budgetar, såväl vad gäller investeringar som drift, har fattats kring projektet över tiden och att kommunen sitter fast i långa kontrakt som binder upp kommunen med kostnader samtidigt som intäktssidan fortsatt är osäker. Sådan information bör inte komma KF till del successivt utan bör på ett relevant sätt framgå i de initiala beslutsunderlagen i form av tydliga investerings- och driftskalkyler samt riskanalyser. Vi bedömer detta som en allvarlig brist.

Under 2012 begärde KS att det skulle tas fram en risk- och sårbarhetsanalys för projektet HAMN. Denna visar att riskerna med projektet framförallt är ekonomiska. En sådan analys är välbehövlig men borde ha tagits fram som underlag för det initiala beslutet om att sätta igång projektet.

Vi är medvetna om att KS efter att detta projekt har startats har vidtagit åtgärder i syfte att stärka investeringsprocessen. Revisionen vill ändock med denna skrivelse påvisa brister i beslutsprocess och underlag i projektet HAMN. Syftet är dels att uppmärksamma KF på behovet av bättre beslutsunderlag från KS, då det gäller investeringar och långsiktiga bindningar av driftskostnader, dels att uppmana KS att förbättra de beslutsunderlag som föreläggs KF. Vidare vill vi uppmana KS att bevaka att kommunens besluts-/delegationsordningar följs och att motsvarande brister inte ska uppkomma i framtiden.

För revisorerna i Nacka kommun.


Birger Berggren
Ordförande


Yvonne Wessman
Vice ordförande