



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med
kommunstyrelsens arbetsutskott i Falkenberg

2014-06-10

§ 188

Uppdragsredovisning – översyn av kommunens investeringsprocess. KS 2014-27

KS, KF

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

- 1 Anteckna att uppdraget översyn av kommunens investeringsprocess är redovisat.
- 2 Anta principer för prioritering av investeringsprojekt med tillägg att även investeringar som är ekonomiskt lönsamma för kommunen ska ingå i gruppen Hög prioritet 1.

Beslutsunderlag

Strategienhetens tjänsteskrivelse Uppdragsredovisning – översyn av kommunens
investeringsprocess, 2014-05-22

Kommunstyrelsen, 2014-01-14 § 5

Sammanfattning av ärendet

I samband med budget 2014 lämnade kommunfullmäktige i uppdrag till kommunstyrelseförvaltningen att göra en översyn av kommunens investeringsprocess. Syftet är att visa hur en princip för prioritering av investeringsprojekt kan göras, att i budget visa investeringarnas ekonomiska konsekvenser på lång sikt, samt göra en jämförelse med andra kommuners investeringsprocesser och investeringsvolymer.

Strategienheten har tagit fram ett förslag på hur man i budgetarbetet kan märka varje investeringsförslag med vad det är för typ av investering, samt vilken prioritet den har på en skala 1-3. Denna kategorisering ska främst användas i budgetarbetet, men även i viss mån då prioriteringar behöver göras under löpande år. Vidare föreslås att man under budgetarbetet gör en avstämning med stadsbyggnadskontoret för att fastställa att föreslagen investeringsplan är realistisk ur genomförandesynpunkt.

En jämförelse med andra kommuner har gjorts avseende investeringsprocess, investeringsvolym samt förhållande mellan investeringsutfall och investeringsbudget. Resultatet visar att kommunens investeringsprocess i stort liknar den i jämförda kommuner. Det konstateras även att investeringsbudgeten ligger på en likartad nivå som för andra liknande kommuner, men att Falkenbergs kommun har en högre andel utförda investeringar, än snittet för övriga kommuner i jämförelsen.

Ekonomi

Beslutet i sig påverkar inte kommunens ekonomi.



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med
kommunstyrelsens arbetsutskott i Falkenberg

2014-06-10

Forts. § 188

Övervägande

Det finns idag inga principer för hur investeringsprojekt skall prioriteras, vare sig under budgetarbete eller under löpande år. Detta försvårar budgetberedningens arbete samt prioritering av projekt inom investeringsplan, då någon förutsättning ändras så att projekt ej kan genomföras i den takt som planen anger.

Yrkande och beslut

Mari-Louise Wernersson (C) yrkar bifall till liggande förslag med tillägget att även investeringar som är ekonomiskt lönsamma för kommunen ska ingå i gruppen Hög prioritet 1.

Ordförande ställer proposition på yrkande och finner det antaget.

Vid protokollet

Jenny Antonsson

Protokollet justerat 2012-06-12 och anslaget samma dag.

Utdragsbestyrkande



FALKENBERG

Kommunstyrelseförvaltningen
Strategienheten

Tjänsteskrivelse

Datum

2014-05-22

Rev. efter ksau 2014-06-10

Uppdragsredovisning – översyn av kommunens investeringsprocess

Uppdragsformulering

1. Visa hur en tydligare prioritering av projektens betydelse för kommunen kan tydliggöras när investeringsplanen fastställs
2. Visa hur en prioritering av projekt inom investeringsplanen kan göras då projekt blir försenade eller på annat sätt förändras
3. Visa hur man i budget på ett tydligt sätt kan redovisa investeringarnas ekonomiska konsekvenser på kort och lång sikt
4. Göra en enkel jämförelse med andra kommuners investeringsprocess
5. Göra en jämförelse i budgetprocessen hur jämförbara kommuners investeringsvolymerna ser ut

1. Prioritering av projektens betydelse

I dagens investeringsplan eller vid inlämnande av förslag till nya investeringsprojekt finns ingen tydlig angivelse av prioriteringen av investeringsprojekten. Detta försvårar budgetberedningens arbete med att ta fram förslaget till investeringsplan, då det är svårt att utläsa hur betydelsefullt ett investeringsprojekt är för kommunen och dess verksamhet. Det sker heller ingen koppling till kommunens övergripande mål eller annan plan för kommunens utveckling inom olika delar. Avsaknaden av prioriteringsangivelse försvårar även prioriteringen av projekt inom investeringsplanen, då någon förutsättning förändras som gör att projekt ej kan genomföras i den takt som planen anger.

Vidare har iakttagits att det investeringsförslag som lämnas från tekniska nämnden till budgetberedningen ofta inte är genomförbart i sin helhet. Förslaget har varit mer av en önskelista där det överläts till budgetberedningen att prioritera mellan förslagen. Förslaget är därmed inte realistiskt ur genomförandesynpunkt när det lämnas från tekniska nämnden och det är heller inte realistiskt ur genomförandesynpunkt när kommunens investeringsplan

beslutas. Detta är en av anledningarna till att många investeringar inte genomförs i takt med planerat.

Som lösning på de olika svårigheterna förordas att alla investeringar ska märkas dels med vad det är för typ av investering och vilken prioritet den har på en skala 1-3.

Lokalinvesteringar kan motiveras utifrån;

Utvecklingsprojekt och strategier (t.ex. arena Kristineslätt) Verksamhetsbehov (t.ex. ökat antal barn i förskolan) Fastighetsbehov (fastighetsunderhåll, myndighetskrav avs. brandskydd etc.)

Infrastrukturella investeringar kan motiveras utifrån;

Utvecklingsprojekt och strategier (t.ex. Satsningar i centrum, Stortorget) Trafiksäkerhet och framkomlighet (cirkulationsplatser, gång- och cykelvägar etc.) Exploateringsområden (t.ex. gång- och cykelvägar)
--

Övriga investeringar kan motiveras utifrån;

Utvecklingsprojekt och strategier (t.ex. ny hemsida) Verksamhetsbehov (t.ex. basutställning muséet) Tekniskt behov (t.ex. ställverk Hertings kraftverk)

Alla investeringsprojekt i nämndernas budgetförslag ska motiveras utifrån något av kriterierna ovan. Vidare ska projekten prioriteras utifrån följande kriterier:

Hög prioritet 1 för sådant som är viktigt för kommunen och dess verksamhet:

- Viktigt för kommunens obligatoriska verksamhet utifrån åldersstruktur, förändringar i lagstiftning, tvingande verksamhetsbehov etc.
- Investeringar som är ekonomiskt lönsamma för kommunen
- Investeringar som rör de planärenden som är högst prioriterade

Lite lägre prioritet 2:

- Sådant som ingår i högst prioritet men som inte bedöms lika tidspressat
- Investeringar som inte tillhör kommunens obligatoriska verksamhet

Lägst prioritet 3:

- Projekt enligt ovan där det bedöms/är uttalat att det inte är bråttom

Investeringarna bör planeras tidsmässigt utifrån att prioritet 3 hamnar sent i planperioden.

De nya investeringsförslag som inkommer till budgetberedningen ska vara realistiska ur genomförandesynpunkt och kategoriserade och markerade med prioritetsordning. Gällande lokalinvesteringar ur verksamhetsbehov eller utveckling/strategi, exempelvis byggande av ny förskola, nytt gruppboende, arena etc., ska berörd fackförvaltning lämna prioritetsordning till stadsbyggnadskontoret för vidare behandling av investeringsförslaget i tekniska nämnden. I det fall, så många investeringar kategoriseras som prioritet 1, att det

blir omöjligt för tekniska nämnden att lämna ett realistiskt förslag ur genomförandesynpunkt, ska detta tydligt redogöras för i investeringsförslaget. Det ska då överlämnas till kommunstyrelsen att göra prioritering mellan projekten, alternativt besluta om ökade resurser för att genomförande ska vara möjligt. Före budgetberedningen ska kommunstyrelseförvaltningen kontrollera att de prioritetsmarkeringar som lämnats stämmer överens med principerna för prioriteringsordningen. Dialog ska föras med berörd förvaltning.

När budgetberedningen har lagt ett preliminärt förslag på investeringsplan ska avstämning ske, framför allt med stadsbyggnadskontoret, för att säkerställa att förslaget är genomförbart.

2. Prioritering av projekt vid förändrade förutsättningar

I dagsläget finns ingen tydlig princip för hur prioritering mellan olika projekt, inom investeringsplanen, ska ske i det fall inte alla kan genomföras. Ett projekt kan försenas av flera olika anledningar; tillstånd, överklaganden, förutsättningar hos Trafikverket etc. Det kan också försenas pga. att resurser saknas hos kommunen att genomföra projektet.

Faktorer såsom överklaganden, att särskilda tillstånd måste sökas eller att Trafikverket inte tillsatt någon projektledare föranleder inte att någon prioritering mellan projekt innevarande budgetår måste göras, då kommunen av princip inte tidigarelägger projekt som är planerade senare år i planperioden. Det som händer är att projektet skjuts framåt i tiden, och kommer att behandlas på nytt i budgetprocessen. Förvaltningen ska löpande informera ansvarig nämnd om läget under pågående år. Det är viktigt att så långt det är möjligt lämna en realistisk tidplan för investeringsprojekten och ta hänsyn till alla aspekter som eventuellt kan innebära förseningar.

Om det däremot saknas resurser att genomföra alla planerade projekt föranleds en prioritering mellan projekten. I dessa fall ska prioritering mellan projekt ske via beslut i ansvarig nämnd med hjälp av prioriteringsordningen. Exempelvis ska tekniska nämnden fatta beslut om prioritering mellan infrastrukturella projekt. I det fall det ej är möjligt att göra prioritering utifrån prioriteringsordningen, exempelvis om det ena projektet man väljer mellan är högprioriterat ur trafiksäkerhetssynpunkt och det andra är en högprioriterad cykelväg, ska frågan lyftas till kommunstyrelsen för avgörande.

Gällande lokalinvesteringar i kategori verksamhetsbehov alternativt utveckling ska prioriteringen av dessa inledningsvis stämmas av med berörd förvaltning. Om en prioritering kan göras ska detta informeras om i tekniska nämnden, berörd nämnd samt kommunstyrelsen. Om en prioritering inte kan göras mellan förvaltningarna ska frågan avgöras av kommunstyrelsen.

3. Investeringarnas ekonomiska konsekvenser

Investeringarnas ekonomiska konsekvenser i form av ev. upplåningsbehov och ökade räntekostnader beskrivs i budgetarbetet redan i dagsläget men ska i kommande budgetarbete lyftas fram på ett tydligare sätt och tidigare i processen.

4. Jämförelse med andra kommuners investeringsprocess

Strategienheten har tagit del av fem andra kommuners dokumenterade investeringsprocesser, varav fyra är kommuner i Halland. Det konstateras att tillvägagångssättet i investeringsprocessen i stort är likt det som tillämpas i Falkenbergs kommun. Det finns dock vissa olikheter när det gäller beslutande organ i de olika faserna, samt skillnader som beror på att organisationen i kommunen skiljer sig mot Falkenbergs kommuns organisation.

Inget utav dokumenten innehåller riktlinjer för hur man prioriterar investeringsprojekten, vare sig under budgetarbete, eller löpande under året.

5. Jämförelse med jämförbara kommuners investeringsvolym

Två olika jämförelser har gjorts. Dels en jämförelse med åtta andra liknande kommuner, dels en jämförelse med kommunerna i Hallands län.

5.1 Jämförelse med andra liknande kommuner

De åtta kommuner som ingår i jämförelsen har liknande invånarantal som Falkenbergs kommun, och ingår i samma kommungrupp enligt SCB's indelning. Siffrorna är hämtade ur jämförelsekommunernas årsredovisningar och avser åren 2011-2013. Jämförelsen avser dels investeringsvolym, dels förhållandet mellan utfall och budget, dvs. hur stor del av budget som använts.

I genomsnitt ligger de jämförda kommunernas (Falkenberg ej inräknat) investeringsbudget på 243 mkr och utfallet är i genomsnitt 152 mkr per år, vilket är 63 % av budget. Falkenbergs kommuns genomsnittliga investeringsbudget 2011-2013 är 219 mkr med ett utfall på i genomsnitt 155 mkr. Falkenbergs utfall ligger i snitt på 71 % av budget.

Falkenbergs kommun ligger således i nivå med jämförelsekommunerna när det gäller utfall men ligger något lägre i budget. Falkenbergs kommun har alltså en högre andel genomförda investeringar än snittet för övriga kommuner i jämförelsen.

5.2 Jämförelse med Hallands kommuner

I denna jämförelse har man endast tittat på förhållandet mellan utfall och budget. Investeringsvolymen är knappast intressant att jämföra, då invånarantalet skiljer sig mycket mot Falkenberg, framför allt gällande Kungsbacka, Halmstad och Hylte.

I genomsnitt (inklusive Falkenberg) ligger utfallet hos Hallands kommuner på 54 % av budget under 2011-2013. Falkenbergs kommuns utfall ligger på 71 % av budget, vilket alltså är betydligt högre än genomsnittet. Endast Laholms kommun visar en högre andel än Falkenberg.



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med
kommunstyrelsen i Falkenberg

2014-01-14

§ 5

Uppdrag i budget 2014 – fastställande av uppdragshandlingar. (AU § 377) KS 2013-422

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar enligt arbetsutskottets förslag.

Arbetsutskottets förslag

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

- 1 Fastställa föreliggande förslag till uppdragsbeskrivningar avseende uppdrag i budget 2014 med tillägget att det i förslag till uppdragsbeskrivning för kommunstyrelsen gällande att göra en översyn av kommunens investeringsprocess läggs till följande:
Göra en enkel jämförelse med andra kommuners investeringsprocess samt Göra en jämförelse i budgetprocessen hur jämförbara kommuners investeringsvolymerna ser ut.

Beslutsunderlag

Förslag till uppdragshandlingar.

Sammanfattning av ärendet

I anslutning till budget 2014 lämnade kommunfullmäktige ett antal uppdrag till kommunens nämnder. Kommunstyrelsen ansvarar för att mera detaljerat underlag och uppdragsbeskrivningar tas fram om så krävs. Förslag på uppdragsbeskrivningar föreligger nu.

Ekonomi

Uppdragen påverkar inte kommunens ekonomi utöver eventuella utredningskostnader. De förslag som kan bli resultatet av uppdragen kan ha en ekonomisk påverkan, vilket får bedömas i varje enskilt fall.

Övervägande

Uppdragshandlingar föreligger nu för följande uppdrag.

Uppdrag till kommunstyrelsen

- Utredda lokaler för gymnasieskolan.
- Göra en uppföljning av kost- och städservice avseende organisation, kvalitet, ekonomi och framtid.
- Utredda om uppdraget för barn med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar kan ligga på en nämnd.
- Utredda behovet av trygghetsboende på kort och lång sikt.
- Göra en översyn av kommunens investeringsprocess.
- Utredda hur komponentavskrivningar ska hanteras i ekonomistyrningen.



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med
kommunstyrelsen i Falkenberg

2014-01-14

Forts § 5

Uppdrag till socialnämnden

- Göra en genomlysning av verksamheten med nattpatruller.
- Utredda behovet av särskilda boenden inom äldreomsorgen på kort och lång sikt.

Uppdrag till barn- och utbildningsnämnden

- Ta fram en plan för förskolan.

Uppdrag till kultur- och fritidsnämnden

- Göra en genomlysning av befintliga idrottslokaler i centralorten och i Glommenområdet.

Vid protokollet

Henrik Lundahl

Protokollet justerat 2014-01-15 och anslaget samma dag.

Utdragsbestyrkande

Beslutet expedieras till:

Socialnämnden
Barn- och utbildningsnämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Strategienheten