



FALKENBERG

Datum
2016-04-22
KS 2016-06-07 §172

Kommun ledningsförvaltningen
Ekonomiavdelningen
Controllerenheten

Principer för investeringsprocessen

1. Lokalinvesteringar

Aktualisering av lokalinvestering

En lokalinvestering kan aktualiseras på tre olika sätt:

- Verksamhetsbehov. En facknämnd har ett lokalbehov som ej går att tillgodose inom kommunens fastighetsbestånd och att hyra externt är ej ett alternativ.
- Fastighetsbehov. Tekniska nämnden gör bedömningen att en fastighet är i sådant skick att det krävs åtgärder som ej ingår i budget för underhållsplan.
- Utveckling. Investeringar, som aktualiseras av kommunstyrelsen för kommunal utveckling.

Investering utifrån verksamhetsbehov samt utvecklingsbehov

Vid aktualisering av investering på grund av verksamhetsbehov eller utveckling skall följande steg i processen följas:

1. Förfrågan om klartecken till förfrågan om förstudie

- 1.1. Investeringsbehov uppstår.
- 1.2. Investeringsbehovet redovisas i facknämnd.
- 1.3. Facknämnd redovisar behovet till kommunstyrelsens arbetsutskott (ksau).
- 1.4. Ksau godkänner förstudien samt tar ställning till om en styrgrupp behöver utses, samt om och hur löpande information till ksau ska ske.

- Tillgängliga mallar: "Beslutsförslag förstudie"
- Politiska beslut steg 1: Facknämnd samt ksau
- Vid avslag i ksau informeras facknämnd via protokollsutdrag

2. Förfrågan om förstudie

2.1. Förfrågan om förstudie går från fackförvaltning till bygg- och projektenheten. Facknämnd informeras om beslut i ksau, men något ytterligare beslut i facknämnd krävs inte förrän i steg 4.

- Tillgängliga mallar: ”Blankett Förfrågan om förstudie”
- Politiska beslut steg 2: inga

3. Genomförande av förstudie

3.1. Bygg- och projektenheten gör en förstudie och tar fram en kalkyl enligt fastställd mall. Förstudien överlämnas av projektledare på bygg- och projektenheten till fackförvaltningen.

- Tillgängliga mallar: ”Blankett kalkyl”
- Politiska beslut steg 3: Inga

4. Beställning av investeringsprojekt

4.1. Facknämnd tar beslut på att investeringsprojektet ska beställas av tekniska nämnden.

4.2. Beställningen överlämnas till TKN.

- Tillgängliga mallar: ”Beslutsförslag beställning”
- Politiska beslut: facknämnd
- Vid avslag i facknämnd informeras bygg- och projektenheten via protokollsutdrag.

5. Budgetförslag

5.1. Tekniska nämnden tar med investeringsprojektet i sitt budgetförslag. Med investeringsförslaget ska följa med alla handlingar som ligger till grund för förslaget: förfrågan, sammanfattning av förstudien, kalkyl, beställning. I budgetunderlaget skall investeringen märkas med vad det är för typ av investering och vilken prioritet den har, enligt gällande budgetanvisningar.

5.2. Facknämnden ansvarar för att i sitt budgetförslag lämna förslag på inventarier som hör samman med lokalinvesteringen samt eventuella tillkommande driftskostnader till följd av investeringen utöver internhyra.

- Politiska beslut: tekniska nämnden (byggprojektet) och facknämnd (inventarier och övriga driftskostnader)

6. Budgetberedning

6.1. Budgetförslagen behandlas i budgetberedningen.

- Politiska beslut: kommunfullmäktige
- Vid avslag i kommunfullmäktige informeras berörda tjänstemän, facknämnd och tekniska nämnden via beslutad budget. Kommunstyrelseförvaltningen sammanställer även en tjänsteskrivelse som redogör för alla investeringsäskanden, godkända och strukna.

Vid investering gällande ny/till/ombyggnad av kök är servicenämnden facknämnd. Övriga berörda nämnder ska hållas informerade och ges chans att yttra sig under hela processen.

Investerings utifrån fastighetsbehov

Förslag till investeringar på grund av fastighetsbehov utgår ifrån tekniska nämnden. I de fall investeringen kommer att påtagligt påverka den verksamhet som bedrivs i fastigheten skall tekniska nämnden besluta att facknämnd skall ta över investeringsförfrågan.

Investeringsförslaget skall då hanteras enligt samma process som vid aktualisering på grund av verksamhetsbehov.

I annat fall räcker det att tekniska nämnden samråder med berörd facknämnd före investeringsförslag. Redogörelse för investeringsbehovet skall av tekniska nämnden lämnas till ksau, som kan godkänna behovet och ge klartecken till att fortsätta investeringsutredning eller avslå behov av ny investering. Tekniska nämnden ansvarar därefter för att ta upp investeringen i sitt budgetförslag.

Projektansvar

Tekniska nämnden ansvarar helt och hållet för investeringsprojekten i investeringsplanen till dess att investeringen är avslutad. Ansvaret inbegriper förutom genomförande även budgetförändringar, uppföljning, prognos och slutredovisning.

Överskridande av projektbudget

Tekniska nämnden ansvarar för att investeringarna ryms inom budgeterade ramar. Om investeringen befaras bli högre än budgeterat skall tekniska nämnden vidta åtgärder beträffande projektets utformning så att överskridande inte uppstår. Om de möjliga åtgärderna innebär förändringar utifrån facknämndens beställning skall åtgärderna ske i samråd med facknämnden.

2. Övriga investeringar

Utöver lokalinvesteringarna kan investeringarna grupperas enligt följande:

- Inventarier nya investeringar. Ansvar hos respektive facknämnd.
- Infrastrukturella investeringar. Ansvar hos tekniska nämnden.
- Övriga investeringar. Ansvar hos respektive facknämnd.

Inventarier nya investeringar, samt driftskostnader utöver internhyra

Ansvarig nämnd lägger fram budgetförslag och ansvarar sedan för investeringarna i investeringsplanen. Ansvaret inbegriper genomförande, budget, uppföljning, prognos samt eventuell slutredovisning. Ansvarig nämnd ska även redogöra för eventuella driftskostnader till följd av investeringen. I det fall detta inte redogörs ska kostnaderna tas inom befintlig budgetram.

Infrastrukturella investeringar samt övriga investeringar

Ansvarig nämnd lägger fram investeringen i sitt budgetförslag. Med investeringsförslaget skall följa beskrivning av projektet, förstudie, kalkyl med projektbudget samt tidsplan enligt fastställd mall. I budgetunderlaget skall investeringen märkas med vad det är för typ av investering och vilken prioritet den har, enligt gällande budgetanvisningar.

Investeringsansvaret inbegriper genomförande, budget, uppföljning, prognos samt eventuell slutredovisning.

3. Övrigt – gäller samtliga investeringar

Kostnader vid avbrutna investeringsförslag

Om en investering avbryts eller avslås skall initiativtagande nämnd bära dittills nedlagda kostnader inom sin budgetram.

Budget

I budgetunderlaget skall investeringen märkas med vad det är för typ av investering och vilken prioritet den har, enligt gällande budgetanvisningar.

Ett projekt kan vid budgetbeslut märkas med beteckningen bearbetning. Det sker då det finns ett behov om ytterligare politisk diskussion innan projektet startar, och godkännande i kommunfullmäktige krävs innan igångsättning.

Medel får inte flyttas från ett projekt till ett annat i investeringsplan utan beslut av fullmäktige. Mindre förändringar (lägre än 500 tkr) beslutas av kommunstyrelsen.

Om avsatta medel ej beräknas räcka måste projektet godkännas i kommunfullmäktige före igångsättning.

Om investeringsutgiften befaras bli högre än budgeterat skall ansvarig nämnd vidta åtgärder beträffande projektets utformning så att överskridande inte uppstår. I det fall detta ej är möjligt ska det anmälas till kommunstyrelsen som tar ställning till om och hur detta ska täckas, samt om frågan ska underställas kommunfullmäktige.

Medel för drift och kapitalkostnader avsätts centralt och överförs till respektive nämnd då investeringen tas i drift.

Slutredovisning

Investeringsprojekt med total utgift eller budget på minst 5 mkr ska snarast efter färdigställande slutredovisas till kommunfullmäktige av den nämnd som disponerar anslaget.

Definition av investering

Definition av investering är att beloppet ska motsvara minst ett halvt prisbasbelopp samt ha en beräknad livslängd på minst tre år.