

Styrelsen	2021-10-21
Handling nr	8.1
Handläggare	Sara Frank
Daterad	2021-10-11
Reviderad	

**Till**  
**Styrelsen för Västtrafik AB**

## **Västtrafiks policy för investeringar**

### **FÖRSLAG TILL BESLUT**

Med anledning av nedanstående föreslås styrelsen besluta

- att godkänna Västtrafiks policy för investeringar, samt
- att godkänna justering av beloppsgräns från 2 mnkr till 5 mnkr för verksamhetsstyrda investeringar enligt policy för Västra Götalandsregionens hantering av investeringar.

Skövde dag som ovan

Lars Backström

## BAKGRUND

Regionen har under ett par år arbetat med att tydliggöra och förstärka investeringsprocessen centralt.

Vid Västtrafiks styrelsesammanträde 30 juni – 1 juli genomfördes en presentation och workshop för att informera styrelsen om och diskutera regionens nya investeringsprocess samt Västtrafiks underordnande process.

Utifrån det beslutade styrelsen att en policy för investeringar skulle upprättas och beslutas under hösten.

Bifogat är förslag på den policyn inklusive beslutsordning. Västtrafik kommer sedan, utifrån policyn, uppdatera den interna spelregeln för investeringar och projekt.

//

Upprättad av	Jonas Kjernald	Sign	
Ansvarig	Sara Frank	Sign	
Godkänd av	Lars Backström	Sign	
Beslutad	Västtrafiks styrelse	Datum	
Policy	VT P xxx Investeringar	Version	

## Västtrafiks Policy *Investeringar*

### Innehållsförteckning

1	Syfte och bakgrund .....	2
2	Definition/ansvarsområde .....	2
3	Avgränsningar .....	2
4	Ansvar och uppföljning .....	2
5	Bakgrund.....	2
6	Principer för investeringar inom Västtrafik .....	3
7	Definitioner .....	4
8	Publicering och förvaring .....	4

Upprättad av	Jonas Kjernald	Sign	
Ansvarig	Sara Frank	Sign	
Godkänd av	Lars Backström	Sign	
Beslutad	Västtrafiks styrelse	Datum	
Policy	VT P xxx Investeringar	Version	

## 1 Syfte och bakgrund

Syftet med policyn är att ge en styrning som innebär att de investeringar som bäst bidrar till Västtrafiks uppdrag beslutas och genomförs. Detta ska ske genom effektiv hantering, öppenhet och god ekonomisk kontroll.

Denna investeringspolicy har sin grund i av regionfullmäktige beslutad investeringspolicy för Västra Götalandsregionens verksamhet.

## 2 Definition/ansvarsområde

Policyn omfattar alla anställda samt personer med uppdrag inom Västtrafik som till exempel inhyrda resurser och konsulter.

Det är varje enhetschefs ansvar att se till att denna policy är känd och efterlevs inom respektive enhetschefs verksamhetsområde.

## 3 Avgränsningar

Västra Götalandsregionens investeringspolicy, investeringsriktlinje, samt investeringsrutin gäller i första hand även för Västtrafiks investeringshantering.

Med investering avses i denna policy även investeringar som genomförs i annan del av Västra Götalandsregionen men där behovet är kopplat till Västtrafiks verksamhet och Västtrafik står för driftskostnaderna i form av exempelvis hyra eller leasing.

Den gäller dock inte för investeringar som görs av tredje part, även om Västtrafik står för driftskostnaden i form av trafikskostnader eller hyra.

Till denna policy kopplas Västtrafiks spelregel *VTS 008 Investeringar och projekt* som mer i detalj beskriver riktlinjer för investeringar inom Västtrafik.

## 4 Ansvar och uppföljning

VD ansvarar för att årlig avstämning av samtliga Västtrafiks policys genomförs. Detta föredras på styrelsesammanträdet i februari. Styrelsen bekräftar genom beslut vilka policys som är aktuella och gällande.

VD är ansvarig för uppföljning av denna policy och att den efterlevs.

Senast den 18 december varje år ska VD gå igenom med Ekonomidirektören att samtliga policys är uppdaterade. Dokumentation ska ske av genomgången samt eventuella avvikelser med åtgärdsplan. VD beslutar om åtgärdsplan samt fastställer datum för ny uppföljning vid behov.

## 5 Bakgrund

För ägarstyrda investeringar krävs beslut i styrelse för start av genomförandeplanering samt för genomförande, i enlighet med fastslagen koncerngemensam investeringsprocess.

Upprättad av	Jonas Kjernald	Sign	
Ansvarig	Sara Frank	Sign	
Godkänd av	Lars Backström	Sign	
Beslutad	Västtrafiks styrelse	Datum	
Policy	VT P xxx Investeringar	Version	

För investeringar kopplade till Västtrafiks verksamhetsstyrda investeringsramar gäller beslut enligt delegationsordningen. För verksamhetsstyrda investeringar över 5 mnkr eller vid väsentlig påverkan på verksamheten skall beslut fattas i Västtrafiks styrelse. För verksamhetsstyrda investeringar större än 25 mnkr skall beslut dessutom i enlighet med fastslagen koncerngemensam investeringsprocess fattas i regionstyrelsen.

Beslut för investeringar utanför beslutade investeringsramar skall alltid fattas av Västtrafiks styrelse.

Vid avvikelse i genomförd investering jämfört med förutsättningarna i fattat investeringsbeslut skall kompletterande beslut fattas om avvikelsen är större än 10% avseende kostnaden eller om funktionen avviker så att förutsättningarna för investeringen påverkas.

## 6 Principer för investeringar inom Västtrafik

Västtrafiks investeringar delas in i ägarstyrda investeringar, verksamhetsstyrda investeringar samt investeringar utanför plan. Uppdelning följer gemensam investeringsprocess och riktlinjer inom Västra Götalandsregionen.

Följande principer gäller för Västtrafiks investeringar:

- Investeringar skall på ett ekonomiskt hållbart sätt bidra till Västtrafiks verksamhet.
- Investeringar skall kopplas till strategiska styrdokument som målbilder, genomförandeplaner m m.
- Investeringar skall beskrivas så att de ger en heltäckande bild av investeringens syfte, innehåll, tidplan och ekonomiska konsekvenser i form av utbetalningsplaner, följdinvesteringar och framtida driftskostnader.
- Ekonomiska effekter av planerade eller önskade investeringar skall löpande beaktas vid framtagande av budget, långtidsprognoser och andra ekonomiska utblickar, där driftskonsekvenserna skall vara medtagna.
- Osäkerheter och risker skall tydligt beskrivas i underlag för beslut kring investeringar.
- Verksamheten ansvarar för att medverka och bistå den koncern-gemensamma investeringsprocessen för att Västra Götalandsregionens investeringar skall ske på ett samlat och kvalitativt sätt, som ger möjlighet till tidig politisk prioritering och styrning på olika nivåer.

Upprättad av	Jonas Kjernald	Sign	
Ansvarig	Sara Frank	Sign	
Godkänd av	Lars Backström	Sign	
Beslutad	Västtrafiks styrelse	Datum	
Policy	VT P xxx Investeringar	Version	

## 7 Definitioner

### **Investering**

En investering är en materiell eller immateriell anläggningstillgång.

### **Driftkostnader**

Kapitaltjänstkostnader, hyra/leasing samt andra löpande kostnader som följer med nyttjandet av investeringen.

### **Ägarstyrda investeringar**

Investeringar i samband med verksamhetsutveckling som är av strategisk betydelse för VGR som helhet.

### **Verksamhetsstyrda investeringar**

Ersättnings- och tilläggsinvesteringar som behövs för att verksamheten fortsatt ska kunna bedrivas, eller som bidrar till effektivisering av verksamheten.

### **Investeringar utanför ram**

Investeringar som på grund av speciella förutsättningar inte skall hanteras i den ordinarie investeringsprocessen. Kan röra sig om investeringar som följer särskilda beslut och avtal. Att en investering skall hanteras utanför ram fastställs alltid tillsammans med koncernekonomi VGR.

### **Budgetram för ägarstyrda investeringar**

Årlig utgiftsrestriktion för ägarstyrda investeringar.

### **Budgetram för verksamhetsstyrda investeringar**

Årlig utgiftsrestriktion, som tilldelas enskilda nämnder/styrelser, för verksamhetsstyrda investeringar.

### **Beslutsram för verksamhetsstyrda investeringar**

Årlig restriktion inom vilken enskilda nämnder/styrelser får fatta beslut om genomförande av verksamhetsstyrda investeringar.

### **Detaljerad investeringsplan**

En specificering av vilka ägarstyrda investeringsbehov som är godkända i Västra Götalandsregionens investeringsplan för planperioden.

### **Västtrafiks investeringsplan**

En specificering av planerade investeringar inom Västtrafiks verksamhetsstyrda ramar.

## 8 Publicering och förvaring

Polycyn finns tillgänglig på Navet för alla medarbetare. Påtecknad policy i original förvaras hos dokumentadministration på huvudkontoret i Skövde.

//