

<b>Styrelsen</b>	<b>2023-04-21</b>
<b>Handling nr</b>	<b>8.7</b>
<b>Handläggare</b>	<b>Jonas Kjernald</b>
<b>Daterad</b>	<b>2023-03-22</b>

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

## **Västtrafiks policy för investeringar**

### **FÖRSLAG TILL BESLUT**

Med anledning av nedanstående föreslås styrelsen besluta  
att godkänna VT P 007 Policy för investeringar.

Skövde dag som ovan

Lars Backström

Sara Frank

## **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 verksamheter.

VT P 007 Policy för investeringar bifogas.

//

Upprättad av	Jonas Kjernald	Sign	
Ansvarig	Sara Frank	Sign	
Godkänd av	Lars Backström	Sign	
Beslutad	Västtrafiks styrelse	Datum	2023-04-19
Instruktion	VT P 007	Version	1.0

# Västtrafiks policy för Investeringar

## Innehållsförteckning

Syfte och bakgrund .....	2
Definition/ansvarsområde .....	2
Avgränsningar.....	2
Ansvar och uppföljning .....	2
Principer för investeringar inom Västtrafik .....	3
Beslut .....	3
Publicering och Förvaring .....	4
Begrepp.....	4

Upprättad av	Jonas Kjernald	Sign	
Ansvarig	Sara Frank	Sign	
Godkänd av	Lars Backström	Sign	
Beslutad	Västrafiks styrelse	Datum	2023-04-19
Instruktion	VT P 007	Version	1.0

## Syfte och bakgrund

Syftet med policyn är att ge en styrning som innebär att de investeringar som bäst bidrar till Västrafiks 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 verksamheter.

## Definition/ansvarsområde

Policyn omfattar alla anställda samt personer med uppdrag inom Västrafik 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

## Avgränsningar

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

Med investering avses i denna policy även investeringar som genomförs i annan del av Västra götalandregionen men där behovet är kopplat till Västrafiks verksamhet och Västrafik får stå för driftskostnaderna i form av exempelvis hyra eller Leasing.

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

Till denna policy finns Spelregel VT S 008 Investering och projekt som mer i detalj beskriver riktlinjer för investeringar inom Västrafik.

## Ansvar och uppföljning

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

VD är ansvarig för uppföljning av denna policy och att den efterlevs. Avvikelse återrapporteras till styrelsen senast i samband med den årliga avstämningen.

Senast inför det konstituerande styrelsesammanträdet varje år ska VD gå igenom med Ekonomidirektören att samtliga policys är uppdaterade. Dokumentation ska ske av genomgången samt eventuella avvikelser ska dokumenteras med åtgärdsplan. VD beslutar åtgärdsplanen samt fastställer datum för ny uppföljning vid behov.

Upprättad av	Jonas Kjernald	Sign	
Ansvarig	Sara Frank	Sign	
Godkänd av	Lars Backström	Sign	
Beslutad	Västrafiks styrelse	Datum	2023-04-19
Instruktion	VT P 007	Version	1.0

## Principer för investeringar inom Västrafik

Västrafiks 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 Västrafiks investeringar

- Investeringar skall på ett ekonomiskt hållbart sätt bidra till Västrafiks 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 koncerngemensamma 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.

## Beslut

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

För investeringar kopplade till Västrafiks verksamhetsstyrda investeringsramar gäller beslut enligt delegationsordningen. För verksamhetsstyrda investeringar över 5 mnkr eller vid väsentlig påverkan på verksamheten skall beslut fattas i 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 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.

Upprättad av	Jonas Kjernald	Sign	
Ansvarig	Sara Frank	Sign	
Godkänd av	Lars Backström	Sign	
Beslutad	Västrafiks styrelse	Datum	2023-04-19
Instruktion	VT P 007	Version	1.0

## Publicering och Förvaring

Policyn finns tillgänglig på Navet för alla medarbetare under Spelregler. Påtecknad policy i original förvaras hos Dokumentadministration på huvudkontoret i Skövde.

## Begrepp

### 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 av 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 VGR:s investeringsplan för planperioden.

### Västrafiks investeringsplan

En specificering av planerade investeringar inom Västrafiks Verksamhetsstyrda ramar.