
HebyFS
2025:8
Infördes i författningssamlingen
den 1 februari 2025

Riktlinje för igångsättningstillstånd vid investeringar för kommunala bolag

Kommunstyrelsen beslutade den 21 januari 2025 om följande riktlinjer

Syfte

Denna riktlinje syftar till att tydliggöra processen och villkoren för att erhålla igångsättningstillstånd för investeringar i kommunens bolag. Riktlinjen säkerställer att investeringar sker i enlighet med gällande lagstiftning, kommunens budget och mål samt med beaktande av en hållbar och effektiv användning av resurser.

Tillämpningsområde

Riktlinjen gäller för samtliga kommunala bolag som är helägda av kommunen. Den omfattar alla investeringar som överstiger 50 miljoner kronor för enskilt projekt och/eller som bedöms ha strategisk betydelse för kommunen.

I enlighet med den bifogade investeringsstrukturen omfattar riktlinjen investeringar som:

- Innebär nyupplåning eller kommunalt borgensåtagande.
- Får effekt på den hyra kommunen erlägger
- Inte är beslutade och med i kommunens och bolagets budget

Definitioner

Igångsättningstillstånd: Ett formellt godkännande från kommunstyrelsen eller annan beslutsinstans som krävs innan en investering påbörjas.

Investering: Avser nyinvestering, en resursinsats i form av kapital eller andra tillgångar som syftar till att skapa framtida värden, t.ex. byggnationer, inköp av utrustning eller utveckling av tjänster. Avser ej underhållsinvestering (reinvestering) för att vidmakthålla samma kvalitet eller funktion som funnits tidigare och som ingår i avtalad hyra.

Ansvar och roller

- **Nämnder:** Ansvarar för att godkänna tillkommande driftkostnader och bevaka att dessa hanteras i årlig process för beslut om driftbudget.

- **Kommunstyrelsen:** Ansvarar för att godkänna igångsättningstillstånd för investeringar som överstiger delegerade beloppsgränser eller som har strategisk betydelse.
- **Kommunala bolag:** Ansvarar för att upprätta en investeringsplan, genomföra analyser och framställa ansökan om igångsättningstillstånd.
- **Ekonomienheten:** Ansvarar för att utfärda närmare anvisningar och mallar för investeringsärenden samt för att granska investeringsärenden ur ett ekonomiskt och strategiskt perspektiv samt lämna rekommendationer till beslutsfattare.

Process för igångsättningstillstånd

1. Förberedelse – processen kan starta antingen genom kommunens beställning eller genom bolaget. Dessa anges som 1.1 a) och 1.1 b) nedan

1.1a) Kommunen identifierar ett behov av förändring och upprättar en behovsanalys som hanteras i berörd nämnd. Vid beslut att gå vidare görs en beställning av investeringsavtal med två beslutspunkter före det att beslut om igångsättning sker. Efter det att nämnder har godkänt tillkommande hyresnivå kan bolaget lämna in begäran om igångsättningstillstånd.

1.1b) Det kommunala bolaget identifierar investeringsbehovet och upprättar en investeringsplan.

2. Ansökan

2.1. Det kommunala bolaget gör en formell ansökan om igångsättningstillstånd till kommunstyrelsen eller annan behörig instans.

2.2. Ansökan ska åtföljas av nödvändig dokumentation, inklusive:

- Syfte och mål med investeringen.
- En investeringskalkyl.
- En risk- och konsekvensanalys.
- En finansieringsplan.
- En tidplan.
- Påverkan på hyresnivå och andra ekonomiska åtaganden. Godkännande av ny hyresnivå från berörd nämnd ingår i denna punkt.

Fördjupad information gällande exempelvis ekonomiska och miljömässiga effekter samt generella hållbarhetsaspekter kan behöva kompletteras till vissa investeringsprojekt. Motsvarande dokumentation tas fram och överlämnas till kommunen även i ärenden som understiger den beloppsgräns som anges under tillämpningsområde. Underlaget ingår då som underlag till ordinarie lokalförsörjningsprocess.

3. Granskning

3.1. Ekonomienheten genomför en granskning och upprättar ett tjänsteutlåtande som föreläggs beslutsfattaren.

3.2. Vid behov kan ytterligare analyser begäras, exempelvis tekniska utredningar eller externa expertutlåtanden.

3.3. Beslut av bolagets styrelse sker i enlighet med beslutade rutiner och regler för bolaget oberoende av om de omfattas av formellt igångsättningstillstånd enligt denna riktlinje.

Beslut

4.1. Kommunstyrelsen eller annan behörig instans fattar beslut om att:

- Godkänna igångsättningstillståndet.
- Avslå ansökan.
- Begära kompletterande underlag.

4.2. Beslutet dokumenteras och kommuniceras till det kommunala bolaget.

5. Uppföljning

5.1. Det kommunala bolaget ska regelbundet rapportera status och utfall av investeringen enligt den tillämpade lokalförsörjningsprocessen. Slutredovisning ska ske för alla projekt som hanteras enligt riktlinje för igångsättningstillstånd. Övriga projekt hanteras i enlighet med kommunens lokalförsörjningsprocess.

5.2. Väsentliga avvikelser ska omedelbart rapporteras tillsammans med förslag till åtgärder.

Uppdatering och översyn

Riktlinjen ska revideras med den frekvens som är nödvändig eller vid behov för att säkerställa att den är aktuell och relevant.

Ikraftträdande

Denna riktlinje träder i kraft den 1 februari 2025.

Per Sverkersson
Kommunstyrelsens ordförande

Bo Strömquist
Ekonomichef