

# Investeringsreglement

## Prosjekthåndbok for tidligfasevurdering av investeringer

### KARMSUND HAVN IKS



Vedtatt av styret 21.02.18 (Havnestyresak 10/18)

Sist revidert: 20.2.18

## Innhold

|     |                                        |   |
|-----|----------------------------------------|---|
| 1.  | GENERELLE RAMMER OG BEGRESNINGER.....  | 3 |
| 1.1 | Hjemmel .....                          | 3 |
| 1.2 | Formål .....                           | 3 |
| 1.3 | Rammer for reglementet .....           | 3 |
| 1.4 | Begrensninger .....                    | 4 |
| 1.5 | Mal .....                              | 4 |
| 1.6 | Gyldighet .....                        | 4 |
| 2.  | ANSVARSFORDELING.....                  | 4 |
| 3.  | FASER I UTREDNING AV INVESTERING ..... | 5 |
| 3.1 | Rammebetingelser .....                 | 5 |
| 3.2 | Behovsanalyse.....                     | 5 |
| 3.3 | Mål for investeringen .....            | 5 |
| 3.4 | Vurdering av alternativer .....        | 5 |
| 3.5 | Kalkyle og økonomi .....               | 6 |
| 3.6 | Anbefaling .....                       | 6 |

# 1. GENERELLE RAMMER OG BEGRESNINGER FOR INVESTERINGER

## 1.1 Hjemmel

Reglementet er utarbeidet i medhold av:

Lov om interkommunale selskaper og Havne og farvannsloven.

Lov og forskrift om offentlige anskaffelser skal følges der hvor det kommer til anvendelse.

## 1.2 Formål

Reglementet skal ivareta grunnprinsippet i om optimal utnyttelse av eierkommunenes tilgjengelige ressurser med sikte på å gi et best mulig tilbud til havnerelatert virksomhet.

Et viktig element i gode investeringsprosesser er kvalitetssikring av planer og estimer, før en investeringsbeslutning tas. Reglementet skal inneholde bestemmelser som sørger for en enhetlig og forsvarlig saksbehandling av større investeringer i Karmsund Havn IKS. Fasene i kapittel 3 beskriver hvordan et investeringsprosjekt skal gjennomføres for å sikre gode anskaffelser og et godt prosjektsresultat.

## 1.3 Rammer for reglementet

Investeringsreglementet gjelder for investeringer i anleggsmidler.

Anleggsmidler inndeles i 3 kategorier: Varige driftsmidler, finansielle anleggsmidler og immaterielle eiendeler. Dette reglementet gjelder for varige driftsmidler. Finansielle anleggsmidler reguleres av finansreglementet.

Varige driftsmidler er fast eiendom, bygninger, anlegg, inventar, utstyr, transportmidler, maskiner m.v. Et varig driftsmiddel kan defineres som et driftsmiddel som forventes brukt mer enn en regnskapsperiode (1 år). Driftsmiddelet må ha en anskaffelseskost på minimum kr 100 000 og ha en økonomisk levetid på minst 3 år regnet fra anskaffelsestidspunktet.

Vanligvis vil investeringene ligge innenfor kategoriene:

- Bygg og eiendom
- Inventar og utstyr, inkl. IKT-investeringer, maskiner og kjøretøy
- Anlegg

Reglene i investeringsreglementet skal gjelde for investeringsprosjekter med budsjettert kostnad eksklusiv mva. på kr 5.000.000 og høyere.

I tillegg til egeninvesteringer i varige driftsmidler skal Karmsund Havn sin leie av varige driftsmidler med eksterne aktører (eksterne eier, Karmsund Havn leier mv.) også utredes i henhold til dette reglementet.

## 1.4 Begrensninger

Dette reglementet omhandler tidligfasevurderinger fram til investeringen blir vedtatt i styret. I tidligfasevurderingen planlegges prosjektet og anskaffelsene. Beslutningene i tidligfase legger grunnlaget for et vellykket investeringsprosjekt.

Reglementet omhandler ikke gjennomføringsfasen av prosjekter.

## 1.5 Mal

Det utarbeides en egen mal for utredning av investeringsprosjekter.

## 1.6 Gyldighet

Investeringsreglementet trer i kraft fra reglementet er vedtatt i havnestyret.

# 2. ANSVARSFORDELING

Prinsippet om forsvarlig saksbehandling tilsier at Havnedirektøren skal legge fram en saksutredning som følger stegene i pkt. 3 før styret vedtar å gjennomføre investeringen.

Ansvarsfordeling:

- Havnedirektøren utnevner prosjektgruppe eller ansvarlige som har ansvar for å gjennomføre en utredning av investeringer i henholdt til dette reglementet.
- Teknisk avdeling og/eller økonomiavdeling utarbeider kalkyler for investeringskostnad og driftsmessige konsekvenser av investeringen.
- Havnedirektøren legger fram sak for behandling i styret
- Styret vedtar investeringen

Ved større investeringsprosjekter kan Havnedirektøren nedsette en prosjektgruppe.

Prosjektgruppen kan ha representanter fra de ulike avdelingene som omfattes av investeringen.

Ved nedsettelse av prosjektgruppen må det også fastsettes hvilket mandat, oppgaver og fullmakter prosjektgruppen har. Prosjektgruppen skal etter ferdigstillelse av prosjektet gjennomføre en evaluering, slik at man kan trekke lærdom av prosessen og bruke dette videre ved andre prosjekteringer.

### 3. FASER I UTREDNING AV INVESTERING

Fasene beskrevet i dette kapitlet skal sikre at utredningen er forsvarlig utredet og tilstrekkelig opplyst til å gi grunnlag for at styret skal kunne foreta en investeringsbeslutning.

Faser (prosjektmodell):



#### 3.1 Rammebetingelser

Utredningen skal inneholde en oversikt over:

- Oversikt over rammebetingelser for investeringen
- Oversikt over føringer for investeringen
- Oversikt over forutsetninger for investeringen

Dette sikrer en forankring i analysene som følger, og en tydelighet på hvilke forhold utredningen må hensyn ta og for å underbygge hvor de kommer fra og, relevans, og hvilke premisser de gir for investeringen.

#### 3.2 Behovsanalyse

Behovsanalysen er utgangspunktet for videre analyser i utredningen, og definerer hva som er behovet, av hvilken type og i hvilket omfang.

- Dagens situasjon og forventet utvikling

#### 3.3 Mål for investeringen

- Relevans: Knytt prosjektmålene direkte til ett eller flere av virksomhetens overordnede mål, som kan være gitt at lovverk, politiske vedtak eller planer.
- Resultatmål: Resultatmål uttrykker målene i prosjektgjennomføringen; dvs. kostnad, tid og kvalitet (det som prosjektet skal levere, definert gjennom kravene).

#### 3.4 Vurdering av alternativer

I alternativfasen identifiseres mulige alternative løsninger som kan imøtekomme behov, mål og krav. Disse grovsorteres ned til et håndterbart antall, som så beskrives nærmere.

Kostnader ved de ulike alternativene bør så langt det er mulig utredes og sammenlignes.

### 3.5 Kalkyle og økonomi

Utrekningen skal inneholde en oversikt over forventede kostnader (budsjett);

- Forventet investeringskostnad
- Investeringsrelaterte driftskostnader (FDV – forvaltning, drift og vedlikehold) og livssyklus-kostnader der det er relevant
- Kapitalkostnader
- Ordinære driftskostnader til drift (lønn etc.) dersom investeringen medfører driftsmessige konsekvenser (for eksempel økt/reduert bemanning).

Det skal gjennomføres en analyse av livstidskostnaden til en investering i investeringsprosjekter der dette er relevant, der det er spesielt viktig å vurdere anskaffelseskostnad i forhold til fremtidige vedlikeholdskostnader.

Usikkerheten mht. kostnader i prosjektet bør så langt det er mulig angis kvantitativt.

### 3.6 Anbefaling

Analysen oppsummeres og det gis tilrådning til hvilket alternativ som anbefales.

Sammenstillingen bør inneholde:

- betydelige usikkerhetsforhold og kritiske suksessfaktorer som bør gripes fatt i gjennom det videre arbeidet
- Driftsmessige konsekvenser og finansiering av investeringen
- En oversikt over forventet videre fremdrift for konseptet
- En oversikt over hvordan organiseringen av prosjektfasen er lagt opp