	Dokumentnamn: Ägardirektiv för Östersunds Rådhus AB		Sida: 1(5)
	Upprättad av: Kommunledningsförvaltningen, finansutskottet 2014-03-29, rev 2016-03-10	Beslutad av: KF 2013-04	Reviderad den: 2016-04-28 2017-04-27 2018-04-26

ÄGARDIREKTIV för

Bolag: 556593-7553 Östersunds Rådhus AB

Adress: 831 82 ÖSTERSUND

Bolags- Antagen av kommunfullmäktige 2000-12-19
ordning: Registrerad hos PRV 2000-12-21

Ägar- Antagna av kommunfullmäktige 2012-04-26, rev 2017-04-27, 2018-04-26
Direktiv

Gäller fr o m: Bolagsstämman 2018 och tills vidare

Direktivens

Innehåll: **1 Syfte**


Östersunds Rådhus AB ägs av kommunen för att kommunen ska kunna tillämpa gällande lagstiftning kring kommunala koncernbidrag. Bolaget har en aktiv roll i samordningen av de kommunala bolagen i syfte att uppnå ett optimalt resursutnyttjande, samordning av verksamheterna inom kommunkoncernen samt effektivt och offensivt bidra till att förstärka kommunens strategiska tillväxtområden.

2 Verksamhetens inriktning

Speciella uppgifter

Koncernstyrelsen – styrelsen för Östersunds Rådhus AB ska fortlöpande ha uppsikt över de bolag som tillhör koncernen. Detta gäller främst ändamålet med verksamheten, ekonomi, verksamhet och i övrigt av ägaren fastställda riktlinjer, policys och mål tillämpas inom bolagen. Detta innebär att koncernstyrelsen ska utöva ägarfunktionen i frågor av mer operativ och administrativ natur. Koncernstyrelse utgör därvid en administrativ plattform för samordning och styrning av dotterbolagen. Koncernstyrelsen ska även i övrigt bevaka att kommunens, ägarens, intressen tillvaratas och tillgodoses av ledningen. Moderbolaget svarar för bolagskoncernens ekonomiska optimering. Moderbolagets styrelse beslutar utifrån direktiv i bokslutsprocessen om givande och tagande av koncernbidrag, ägartillskott och utdelning.

Moderbolaget ska organisera och samla in den information rörande dotterbolagens verksamhet som kommunstyrelsen begär för fullföljande av sin uppsiktskyldighet. Moderbolaget ska till dotterbolagen förmedla de ägardirektiv som utgår från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

	Dokumentnamn: Ägardirektiv för Östersunds Rådhus AB		Sida: 2(5)
	Upprättad av: Kommunledningsförvaltningen, finansutskottet 2014-03-29, rev 2016-03-10	Beslutad av: KF 2013-04	Reviderad den: 2016-04-28 2017-04-27 2018-04-26

Utifrån policy för styrning av kommunägda bolag och ägardirektiv utformar och beslutar moderbolagets styrelse en operativ beslutsordning som närmare anger beslutsnivåerna i bolagskoncernen.

Moderbolaget ska utifrån kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens verksamhetsplaneringsprocess avseende kommunkoncernen utfärda anvisningar för dotterbolagens budget och bokslut. Moderbolaget ska sammanställa och redovisa såväl egen som dotterbolagens verksamhetsplanering, inkluderande budget och bokslut till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige enligt av kommunstyrelsen utfärdad tidplan.

Moderbolaget äger efter samråd med bolagens styrelser att, inom ramen för av kommunstyrelsen utformad verksamhetsplanering, utfärda ytterligare styrsignaler till dotterbolag.

Moderbolaget ska å-jourhålla och löpande uppdatera av kommunfullmäktige utfärdade styrdokument såsom policys, reglementen och riktlinjer avseende de kommunala företagen.

Panter och borgen

Bolaget får inte pantsätta aktier eller skuldebrev och inte lämna borgen utan kommunfullmäktiges godkännande.

Finanspolicy

Bolaget ska följa riktlinjerna i den gemensamma finanspolicyn för kommunen och de kommunägda företagen.

Finansieringsbehov ska hanteras genom Östersunds kommuns internbank i första hand. Avvikelser i hanteringen sker i samråd med internbanken.

Arkivbildning

Bolaget omfattas av Östersunds kommuns gällande arkivreglemente. Kommunstyrelsen är arkivmyndighet.


Farliga förmåner

Bolaget ska ha en policy för aktiv hantering av frågor kring farliga förmåner (i avsaknad av egen policy kan kommunens policy användas)

3 Ekonomiska mål och riktlinjer

Bolaget ska sträva efter ett nollresultat och därvid med hänsyn till gällande lagstiftning:

- årligen optimera skattesitsen i kommunkoncernen.

	Dokumentnamn: Ägardirektiv för Östersunds Rådhus AB		Sida: 3(5)
	Upprättad av: Kommunledningsförvaltningen, finansutskottet 2014-03-29, rev 2016-03-10	Beslutad av: KF 2013-04	Reviderad den: 2016-04-28 2017-04-27 2018-04-26

- Så långt möjligt balansera underskott i bolaget med koncernbidrag.
- *Så långt möjligt amortera på den externa låneskulden*

4 Informationskrav

Bolaget ska utan dröjsmål överlämna följande information till kommunen:

Årsredovisning

Utöver krav i aktiebolags- och bokföringslag gäller att bolagets årsredovisning/bokslut samordnas med kommunkoncernens årsredovisning. Preliminärt bokslut och det reviderade bokslutet inklusive revisors rapport till bolagsstämman ska lämnas enligt tidplan som delges av Östersunds kommun.

Årsbudget

Bolaget ska till kommunstyrelsen lämna in en koncernbudget som fastställts av styrelsen. Budgeten ska innehålla en Resultatbudget och Kassaflödesbudget

Delårsrapporter

Bolaget ska redovisa delårsrapporter till kommunen per 30 april och 31 augusti. Redovisning sker enligt särskild tidplan som delges av Östersunds kommun


Övrig information

Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige har rätt att under löpande år kalla bolagets ledning för information om bolagets verksamhet och ekonomi. Bolaget har att informera kommunfullmäktige i principiellt viktiga frågor. Bolaget ska också följa den policy som kommunfullmäktige antagit den 29 juni 2006, § 115, för styrning av kommunägda bolag (i den framgår vad som avses med principiellt viktiga frågor).

5 Planering för extraordinär händelse


Kommunfullmäktige har fastställt Ledningsplan för Östersunds kommun vid extra ordinära händelser. Av planen framgår att kommunstyrelsen är krisledningsnämnd och att planen omfattar alla verksamheter inom kommunkoncernen.

Bolaget har skyldighet att ingå i kommunens organisation för extraordinära händelser och att vidta de åtgärder som följer av ledningsplanen. Således ska bolagen upprätta planer för extraordinära händelser, revidera planerna årligen och se till att planerna bygger på riskanalyser inom respektive verksamhet.

	Dokumentnamn: Ägardirektiv för Östersunds Rådhus AB		Sida: 4(5)
	Upprättad av: Kommunledningsförvaltningen, finansutskottet 2014-03-29, rev 2016-03-10	Beslutad av: KF 2013-04	Reviderad den: 2016-04-28 2017-04-27 2018-04-26

6 God sed

God sed ska tillämpas enligt bilaga 1.

	Dokumentnamn: Ägardirektiv för Östersunds Rådhus AB		Sida: 5(5)
	Upprättad av: Kommunledningsförvaltningen, finansutskottet 2014-03-29, rev 2016-03-10	Beslutad av: KF 2013-04	Reviderad den: 2016-04-28 2017-04-27 2018-04-26

Bilaga 1

God sed

Enligt Sveriges kommuners och landstings utkast till god sed för styrning av kommunala bolag skall bolagets styrelse ansvara för vissa aktiviteter. Ägarna vill börja tillämpa dessa regler enligt följande.

- årligen utvärdera verkställande direktörens insatser, varvid endast styrelseledamöterna skall närvara

-fortlöpande följa upp och utvärdera bolagets verksamhet mot ägarnas ändamål med verksamheten och de mål och riktlinjer som fastställts

- se till att erforderliga riktlinjer fastställts för bolagets uppträdande i etiskt hänseende gentemot anställda, kunder, leverantörer och det omgivande samhället i övrigt.

-diskutera hur uttalanden till allmänhet och massmedia skall göras i bolagets namn

-årligen utvärdera sitt eget arbete, varvid utvärderingen skall minst omfatta om styrelsen saknar någon kompetens för att kunna utföra sina uppgifter, om dess arbetsformer fungerar och om den är organiserad på lämpligt sätt när det gäller eventuell arbetsfördelning. Om styrelsen kommer fram till att det finns brister som behöver åtgärdas skall styrelsen åtgärda bristerna eller anmäla dem till bolagets aktieägare

-se till att ny styrelseledamot genomgår en introduktionsutbildning om bolaget, dess verksamhet, organisation, marknad mm

Styrelsens lagstadgade instruktioner i form av arbetsordning, instruktion för verkställande direktören samt rapporteringsinstruktion skall vara anpassade till bolagets förhållanden och vara så tydliga, utförliga och konkreta att de kan tjäna som styrdokument för styrelsens arbete

Styrelsen ansvarar för såväl årlig som löpande verksamhetsrapportering till bolagets aktieägare.