

Generellt Ägardirektiv för dotterbolag inom Rodretkoncernen

1. Ägardirektiv

Samtliga ägardirektiv till dotterbolag som ägs direkt av moderbolaget Rodret i Örnsköldsvik AB utformas, i dialog med dotterbolagen, och beslutas av moderbolaget. Rodret använder sig av två ägardirektiv, ett generellt ägardirektiv för samtliga dotterbolag och ett specifikt utformat ägardirektiv för varje enskilt dotterbolag. Det generella ägardirektivet anger av moderbolaget utgivna gemensamma förhållningsprinciper att gälla för dotterbolagen inom Rodretkoncernen, medan det specifika ägardirektivet anger ägaridé, verksamhetsinriktning och målområden för respektive dotterbolag. Ägardirektivens syfte är att möjliggöra en god/aktiv styrning av bolagen samt underlätta för ägarna att följa verksamheten. Moderbolaget beslutar även i vissa fall om specifikt ägardirektiv till indirekt ägda bolag där flera ägare finns inblandade. Ägardirektiven ska fastställas på bolagsstämma för att få rättsverkan. Beslut i Rodrets styrelse är att betrakta som ägardirektiv.

2. Ägardialog

Årlig ägardialog ska genomföras mellan moderbolagets styrelse och respektive dotterbolags styrelse och bör utgå från en längre planeringshorisont än dotterbolagens affärsplaneperiod. Dialogen genomförs för att skapa en än tydligare ägarstyrning och en enad bild kring ägaridén, verksamhetens inriktning och mål.

3. Samordning och samverkan

Bolagskoncernkulturen ska kännetecknas av värdeorden medborgaren/kunden först, helhetssyn, handlingskraft och tolerans.

Bolagen ska inom bolagskoncernen och kommunen samordna och samverka för att söka lösningar som tillgodoser kommunens gemensamma intressen (koncernnyttan). Möjligheten att uppnå effektiviseringsvinster och stordriftsfördelar genom administrativ, ekonomisk, finansiell, personell, teknisk eller lokalmässig samverkan ska eftersträvas och av bolagen aktivt och självmant tas till vara. Inom bolagskoncernen och tillsammans med kommunen finns grupperingar på chefs- och funktionsnivå, vars syfte handlar omvärldsbevakning, strategiska frågor ur ett helhetsperspektiv samt samordning och samverkan. I dessa grupperingar, där bolagens kompetens och resurser efterfrågas ska deltagande prioriteras och bolagens representanter tar ansvar för och bidrar på ett aktivt, värdeskapande sätt till att agera gemensamt och skapa koncernnytta. Ibland kan det enskilda bolagets intressen komma att avvägas gentemot koncernens. I ett led i att söka gemensam struktur och administration där så är till nytta, har Rodretkoncernens bolag att ingå i och upprätta samverkansavtal med inrättad organisatorisk bolagskoncerngemensam samordning för redovisningsprocessen respektive löneprocessen.

Bolagen ska genom olika aktiviteter knutna till bolagets verksamhet och i samverkan med andra (regionalt och nationellt) marknadsföra regionen och Örnsköldsvik som en attraktiv kommun. Vidare ska bolagskoncernen samverka med näringslivet, organisationer och föreningar i regionen.

4. Informationsskyldighet

Dotterbolagen ska för ägarstyrningen hålla moderbolaget väl informerad om viktiga händelser i deras verksamhet. Vid ändring av lön och/eller andra anställningsvillkor för VD, ska samråd ske med Rodrets VD.

Rodrets styrelse beslutar om årlig investeringsram för respektive bolag. Investeringsvolym som beräknas överstiga beslutad årlig investeringsram, ska vid angiven nivå godkännas av Rodrets styrelse. Nivån anges i dotterbolagens specifika ägardirektiv.

5. Policy, riktlinjer och anvisningar

Bolagen är skyldiga att förhålla sig till de av moderbolaget Rodret och/eller RLG beslutade och överlämnade policys, riktlinjer och anvisningar mm som berör bolagens verksamheter. Aktuella bolagskoncernövergripande policys som dotterbolagen omfattas av redovisas på kommunens interna hemsida (Örnkom).

6. Riskhantering och intern kontroll

Riskhantering ska vara en naturlig del av affärs-/verksamhetsplaneringen. Syftet med intern kontroll är att säkerställa att verksamheten utvecklas i önskad riktning. Bolagen har att arbeta med att identifiera, analysera och i möjligaste mån nedbringa riskerna i sin verksamhet genom systematisk intern kontroll.

7. Ekonomi- och verksamhetsrapportering

Bolagen har att samordna den egna planeringsprocessen med kommunens och Rodrets övergripande planeringsprocess. Rapportering ska ske på det sätt som anges av Rodret. Särskilda anvisningar utformas i samband med respektive rapporteringstillfälle.

Affärsplan

- Bolaget har att upprätta minst treårig affärsplan för sin verksamhet.

Budget/Plan

- Bolagets ska i Årsplan till Rodret i slutet av oktober lämna drifts- och investeringsbudget för nästkommande år och plan för ytterligare två år. Vid samma tillfälle ska även aktuell årsprognos för innevarande år redovisas.
- Bolagets årliga mål avseende resultatkrav ska ha sin utgångspunkt från det avkastningskrav som ägaren ställer. Resultatkravet avser exkl. reavinster.
- Bolaget ska till Rodret i samband med årsprognos per sista februari, lämna investeringsplan för de kommande fem åren.

Delårsuppföljningar

- Årsprognoser per sista februari, sista april och sista augusti ska redovisas till Rodret.

Bokslut

- Bolagets bokslut inarbetas i Rodrets koncernredovisning, samt redovisas i Årsrapport till Rodret.
- Bolagsstyrningsrapport ska lämnas till Rodret i samband med bokslutsprocessen.

Mål

- Bolaget ska med utgångspunkt från ägardirektivets målområden till Rodret i samband med budgetprocessen, i Årsplan redovisa bolagsmål för sin verksamhet kommande år. Måluppfyllelse föregående år redovisas i samband med bokslut/Årsrapport.

Intern styrning och kontroll

- Bolaget ska i Årsplan, till Rodret redovisa plan för identifierade väsentliga risker (intern styrning och kontroll) för nästkommande år. Uppföljning av föregående års arbete redovisas i samband med Årsrapport.
- Bolaget ska inarbeta beslutade bolagskoncerngemensamma egenkontroller i sin internkontrollplan.

Övrigt

- Bolaget ska till Rodret i samband med budgetprocessen lämna behov av intern låneram för kommande år.
- Bolaget ska per tertial följa upp statusen på klimatarbetet och beskriva hur arbetet fortlöper.
- Bolaget ska inkomma med uppgifter till Rodret för aggregerad uppföljning av hållbar utveckling, vilket inkluderar uppföljning mot klimatmål och jämställdhetsarbete.

Dokumentinformation

Dokumentet har beslutats av

Moderbolaget Rodret i Örnsköldsvik AB
2021-09-27, § 64

Dokumentet gäller för:

Samtliga Rodrets dotterbolag

Giltigt från och med:

2022-års verksamhet och tillsvidare