

## Ägardirektiv för Östersunds Rådhus AB

Detta ägardirektiv avser Östersunds Rådhus AB, 556593-7553 (nedan kallat bolaget) och har fastställts på bolagsstämman 2024-05-29.

Bolag:	556593-7553 Östersunds Rådhus AB
Adress:	Rådhuset, 831 82 ÖSTERSUND
Bolagsordning:	Antagen av kommunfullmäktige 2019-02-07. Registrerad hos PRV 2019-06-04.
Gäller fr o m:	Bolagsstämman 2024 och tills vidare.

### Bolaget som en del av den kommunala organisationen

Bolaget ägs av Östersunds kommun och är en del av kommunens verksamhet. Bolaget ska i sin verksamhet beakta detta. Bolagets verksamhet regleras, utöver av lag och av bolagsordningen, av direktiv utfärdade av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen, fastställda av bolagsstämman.

### Kommunens direktivrätt

Bolagets styrelse och verkställande direktör har att följa utfärdade direktiv, såvida dessa inte strider mot bolagsordningen, mot tvingande bestämmelser i lag eller annan författning, exempelvis aktiebolagslagen och offentlighets- och sekretesslagen, eller strider mot bolagets intresse. Detta ägardirektiv är ett komplement till bolagsordningen.

### Kommunens ledningsfunktion

Bolaget står enligt 6 kap. 1 § kommunallagen under uppsikt av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen utövar kommunens ledningsfunktion över bolaget i enlighet med vad som anges i kommunstyrelsens reglemente och i lag. Ledningsfunktionen har i kommunen även förtydligats med Riktlinje för styrning av kommunens bolag<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Fastställd av Kommunfullmäktige 2023-12-19, § 252

Kommunstyrelsen har rätt att ta del av bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet. Bolaget ska lämna kommunstyrelsen den information om verksamheten som den begär. Den närmare omfattningen av informationen fastställs i samråd med bolagets styrelse.

Bolaget erinras om att kommunstyrelsen enligt 6 kap. 9 § kommunallagen har att fatta årliga beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

## **Bolagets ändamål och verksamhetsinriktning**

Bolaget ägs av kommunens för att kommunen ska kunna tillämpa gällande lagstiftning kring koncernbidrag. Bolaget har en viktig 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.

## **Ekonomiska mål**

Bolaget ska ha en god ekonomisk hushållning. Det innebär att bolaget ska förvalta sin ekonomi på ett sådant sätt att en betryggande säkerhet och en långsiktig ekonomisk hållbarhet uppnås samt utforma sin verksamhet på ett ändamålsenligt sätt och uppnå en hög effektivitet.

Bolaget har i uppdrag att hålla samman koncernens samlade skatteoptimering.

## **Verksamhetsmål**

Bolaget ska stärka och effektivisera ägarstyrningen genom att samordna, stödja och stärka dotterbolagen i deras uppdrag utifrån en samsyn om kommunens bästa och har i uppdrag att:

- utveckla gemensamma förhållningssätt mellan dotterbolagen och den kommunala förvaltningen genom dotterbolagens ägardirektiv.
- i samverkan med dotterbolagens styrelse och ledning skapa former för effektiv styrning, uppföljning och rapportering (utifrån bolagens ägardirektiv).
- bereda och ta ställning till bolagskoncernens frågor som ska beslutas av kommunfullmäktige.
- löpande se över och uppdatera utfärdade styrdokument avseende dotterbolagen samt säkerställa att de är förankrade hos styrelser och ledning.

- bistå kommunstyrelsen vid översyn att kommunens policy för ägarstyrning.
- bistå kommunstyrelsen i utförandet av sin uppsiktspflicht samt ompröva ägandet av dotterbolagen.
- fatta beslut om givande och tagande av koncernbidrag, ägartillskott och utdelning.
- sammanställa och redovisa koncernens budget, delårsrapporter samt årsbokslut till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.
- årligen upprätta en hållbarhetsrapport för koncernen enligt CSRD<sup>2</sup>

### Uppföljning

Bolaget ska årligen återredovisa hur mål och uppdrag i ägardirektivet har genomförts samt hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det angivna syftet och det kommunala ändamålet som angivits i bolagsordningen. Bolaget ska därtill inlämna de uppgifter som ägaren behöver för att upprätta koncernens års- och hållbarhetsredovisning.

Ytterligare direktiv gällande styrning, uppföljning och återredovisning framgår av Riktlinje för styrning av kommunens bolag.

---

<sup>2</sup> Corporate Sustainability Reporting Directive är ett EU-direktiv om hållbarhetsrapportering som gäller för koncernen från och med räkenskapsåret 2025