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 koncernbolag och ett specifikt utformat ägardirektiv för varje enskilt helägt 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 direkt eller 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. Vid ägardialogerna ska respektive dotterbolag, i enlighet med särskilda anvisningar, presentera bolagets 10-åriga framtidsspaning och ekonomiska förutsättningar utifrån detta.

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 kommunkoncernens. 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 Rodrets ledningsgrupps (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 verksamhetsinformation

Bolagen har att samordna den egna planeringsprocessen med kommunens och Rodrets övergripande planeringsprocess, och följa de anvisningar som lämnas tillhörande respektive process.

<u>Långsiktig planering</u>

- Bolaget ska till Rodret i samband med årsprognos per sista februari, lämna investeringsplan för de kommande tio åren. I samband med ny mandatperiod så lämnas även uppdaterade investeringsplaner in i augusti.
- Bolaget ska vid vårens ägardialog presentera 10-åriga framtidsspaning och långsiktig finansiell analys (LFA).

<u>Affärsplan</u>

- Bolaget har att upprätta minst treårig affärsplan för sin verksamhet

Årsplan

- Bolaget ska med utgångspunkt från ägardirektivets målområden till Rodret i samband med budgetprocessen, i Årsplan redovisa bolagsmål, drifts- och investeringsbudget för nästkommande år och plan för ytterligare två år, personalplan, samt bolagens identifierade väsentliga riskområden. 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 inarbeta beslutade bolagskoncerngemensamma egenkontroller i sin internkontrollplan.
- Bolaget ska till Rodret i samband med budgetprocessen lämna behov av intern låneram för kommande år.

Löpande uppföljning

- Årsprognoser per sista februari, sista april och sista augusti ska redovisas till Rodret.
- Bolaget ska i anslutning till årsprognos per sista augusti följa upp statusen på klimatarbetet och beskriva hur arbetet fortlöper.

Bokslut/Årsrapport

- Bolagets bokslut inarbetas i Rodrets koncernredovisning.
- Bolaget ska till Rodret lämna Årsrapport innehållande ekonomisk uppföljning, personalberättelse, status på klimatarbetet, måluppfyllnad och uppföljning av väsentliga risker.
- Bolagsstyrningsrapport ska lämnas till Rodret i samband med bokslutsprocessen.
- Bolaget ska säkerställa metod för insamling av nödvändiga uppgifter till Rodrets hållbarhetsrapportering i enlighet med CSRD/EU-taxonomin.
- Bolaget ska lämna komplett årsredovisning till Rodret inför Kommunfullmäktiges möte i mars.

Dokumentinformation

Dokumentet har beslutats av:	Moderbolaget Rodret i Örnsköldsvik AB 2025-09-24, § 82
Dokumentet gäller för:	Samtliga Rodrets dotterbolag
Giltigt från och med:	2026-års verksamhet och tillsvidare

Relaterade dokument

- Ägarpolicy för kommunägda bolag - Beskriver grundprinciperna för Örnsköldsvik kommuns ägarstyrning
- Bolagsordningar för respektive koncernbolag
- Specifika ägardirektiv - Anger ägaridé, verksamhetsinriktning och målområden för respektive dotterbolag