



Särskilt ägardirektiv för Linköpings Stadshus AB (publ)

Antaget av: Kommunfullmäktige i Linköping 2023-04-25, § 149

Senast reviderat: 2023-11-13 (redaktionella ändringar)

Antagen vid bolagsstämman: 2023-06-16

Giltighetstid: Gäller tillsvidare.

Diarienummer: KS 2023-319

Dokumentansvarig: Kommundirektören

Adresserat till: Linköpings Stadshus AB

Tidpunkt för aktualitetsprövning: Varje mandatperiod

Relaterade styrdokument: Bolagsordning, bolagspolicy

Sökord: Företag, bolag, styrning

Innehåll

1. Inledning och syfte	4
2. Bolagets verksamhet.....	4
2.1. Inriktning och uppdrag	4
2.1.1. Målområde Samhälle	5
2.1.2. Målområde Medborgare.....	5
2.1.3. Målområde Ekonomi	6
2.1.4. Målområde Verksamhet.....	6
2.1.5. Målområde Medarbetare.....	6
3. Verksamhetens mål	6
3.1. Ekonomiska mål.....	6
4. Utdelning och koncernbidrag	7
5. Lån och borgen	7
6. Policyer, program och handlingsplaner med mera.....	7

Särskilt ägardirektiv för Linköpings Stadshus AB

För den verksamhet som bedrivs i Linköpings Stadshus AB, nedan "bolaget", gäller för de helägda kommunala bolagen detta särskilda ägardirektiv fastställt av Linköpings kommunfullmäktige 2023-04-25. Ägardirektivet är överlämnat och bekräftat vid Bolagets extra bolagsstämma 2023-06-16 och gäller tillsvidare.

Ägardirektivet är ett komplement till bolagsordningen.

1. Inledning och syfte

Linköpings Stadshus AB är moderbolag i Stadshuskoncernen och ägs i sin helhet av Linköpings kommun. Bolaget ska övergripande samordna de kommunala bolagens verksamheter genom att äga och förvalta aktier och andelar i kommunala företag inom Linköpings kommun.

Bolaget ska uppfylla det kommunala ändamålet med verksamheten så som det är beskrivet i bolagsordningen: *"Ändamålet med bolaget är att med beaktande av den kommunala likställighetsprincipen utöva ägaransvaret för de kommunala företagen inom Linköpings kommun i syfte att uppnå samordning och ett optimalt resursutnyttjande och aktivera de kommunala bolagen i kommunens tillväxt."*

2. Bolagets verksamhet

För bolagets verksamhet gäller lokaliseringsprincipen¹, offentlighetsprincipen² och likställighetsprincipen³ och i den mån det är lämpligt självkostnadsprincipen⁴ eller där annan särslagstiftning är överordnad.

De rörelsedrivande dotterbolagens skattemässiga resultat ska lämnas som särskilt koncernbidrag till Linköpings Stadshus AB. Moderbolaget ska därefter lämna ägartillskott motsvarande särskilt koncernbidrag efter avdrag för beräknad skatt.

Kommunfullmäktige fastställer årligen ram för långfristiga lån samt en högsta nivå för kommunal borgen för lån till bolaget. Detta beslut kommuniceras i särskild ordning.

2.1. Inriktning och uppdrag

Majoritetens politiska program gäller för hela mandatperioden och ligger till grund för mål, uppdrag och inriktningar i ägardirektiv till de helägda dotterbolagen. Utifrån sin bolagsordning, bolagspolicy, ägardirektiv och omvärldsfaktorer arbetar Linköpings Stadshus

¹ **Lokaliseringsprincipen:** Bolaget ska endast bedriva verksamhet inom det geografiska området Linköpings kommun.

² **Offentlighetsprincipen:** Offentlighetsprincipen är en del av Sveriges grundlag. Rätt att ta del av allmänna handlingar gäller i tillämpliga delar för bolag där kommun har ett rättsligt bestämmande inflytande. Därför är handlingar (som inte omfattas av sekretess) offentliga.

³ **Likställighetsprincipen:** Bolaget ska behandla de kunder som är kommunmedlemmar lika, om det inte finns sakliga skäl för något annat.

⁴ **Självkostnadsprincip:** Bolaget ska vid sin prissättning räkna med samtliga kostnader som vid normal affärsmässig drift är motiverade från företagsekonomisk synpunkt. Det innebär att relevanta interna och kalkylerade kostnader ska ingå. I självkostnaden ska också ingå kapitalkostnader samt skälig avkastning på det egna kapitalet.

AB fram budget och verksamhetsplan som anger förväntat resultat, vad verksamheten vill uppnå under året och hur de kommunövergripande målen ska uppnås på ett resurseffektivt sätt.

Det politiska programmet anger majoritetens viljeinriktning för vad som ska uppnås under mandatperioden. I ägardirektivet uttrycks viljeinriktningen genom kommunövergripande mål och riktade uppdrag till Bolaget. De kommunövergripande målen är indelade i fem målområden - samhälle, medborgare, ekonomi, verksamhet och medarbetare. Uppdragen är mer specifikt uttryckta och är en delaktivitet för att uppnå de kommunövergripande målen, dessa kan uttryckas som aktiviteter i verksamhetsplanen.

Målområde Samhälle	Målområde Medborgare	Målområde Ekonomi	Målområde Verksamhet	Målområde Medarbetare
Ett tryggt och säkert Linköping	Lättillgänglig, god och jämlik välfärd	En hållbar ekonomi	En organisation med hög produktivitet och effektivitet	Attraktiv arbetsgivare med en hållbar kompetensförsörjning
Ett Linköping med minskad segregation				
Ett Linköping i framkant inom miljö- och klimat	Skolor med fokus på kunskap och studiero			
Ett växande Linköping med ett starkt näringsliv	Fler i jobb och egenförsörjning			

För uppföljning av det kommunala uppdraget lämnas särskild redovisning vid bokslut/redovisning av måluppfyllelse.

2.1.1. Målområde Samhälle

Målområde samhälle beskriver vad bolaget ska uppnå för att utveckla närmiljön och Linköping som plats.

- Säkerställa kommunal jämställdhet inom idrotten sett till stöd och tillgänglighet. All kommunal sponsring inom Linköpings kommun och kommunala bolag ska ske jämställt.

2.1.2. Målområde Medborgare

Målområde medborgare beskriver vad bolaget ska uppnå i tjänster och service för att tillgodose medborgarnas behov och förväntningar.

- Ställa krav i upphandlingar om att avsätta anställningar för personer som står långt ifrån arbetsmarknaden, men också genom att verksamheter som bolaget själva driver ska anställa fler personer som står utanför arbetsmarknaden.

2.1.3. Målområde Ekonomi

Målområde ekonomi beskriver vad bolaget ska uppnå för en stabil och god ekonomi.

- Genomföra skattemässiga dispositioner mellan bolagen för att göra det möjligt med resultatutjämning inom koncernen Linköpings Stadshus AB. Målet är att hela koncernens skattebelastning ska ske hos moderbolaget Linköpings Stadshus AB när så är lagligen möjligt. Styrelsens förslag till resultatutjämning ska anmälas till kommunstyrelsen.
- Aktivt utveckla och medverka till kostnadseffektiva finansieringslösningar inom Stadshuskoncernen.

2.1.4. Målområde Verksamhet

Målområde verksamhet beskriver hur arbetsprocesser och organisation ska utvecklas för att uppnå goda resultat.

- Medverka till att de kommunägda bolagen arbetar för koncernnytta och att helhetssyn genomsyrar bolagen i kommunkoncernen.
- Utöva ägarstyrning av bolagen i koncernen i enlighet med uppdrag givna av kommunfullmäktige i syfte att bland annat utveckla samordning och samverkan för ett optimalt resursutnyttjande inom kommunkoncernen.
- Ska anta en säkerhetspolicy utgående från bolagets uppdrag och med beaktande av kommunens säkerhetspolicy.
- Genomföra ägardialoger, svara för strategisk styrning i enlighet med kommunens övergripande mål samt svara för beredning och samordning av ärenden som kräver ägarens godkännande.
- Medverka i samordning av kommunkoncernens finansiella planering och större långsiktiga investeringar.
- Medverka till att verksamheten mellan kommunens bolag organiseras med tydligt kundfokus och i en ändamålsenlig struktur.

2.1.5. Målområde Medarbetare

Målområde medarbetare beskriver hur medarbetarnas resurser ska tillvaratas och utvecklas.

- Vara en attraktiv arbetsgivare.
- Skapa en hållbar kompetensförsörjning.

3. Verksamhetens mål

Vid konflikt mellan mål och medel gäller medlen - tillgången till ekonomiska och andra resurser sätter gränser för måluppfyllelsen och därmed verksamhetens omfattning.

3.1. Ekonomiska mål

Linköpings Stadshus AB ska svara för resultatutjämning för skatteoptimering inom koncernen. Bolaget ska ha en ekonomisk ställning som medger att bolaget kan lämna utdelning till ägaren.

4. Utdelning och koncernbidrag

De rörelsedrivande dotterbolagens skattemässiga resultat ska lämnas som särskilt koncernbidrag till Linköpings Stadshus AB som därefter ska lämna ägartillskott motsvarande särskilt koncernbidrag efter avdrag för beräknad skatt.

5. Lån och borgen

Kommunfullmäktige fastställer årligen ram för långfristiga lån samt en högsta nivå för kommunal borgen för lån till bolaget. Detta beslut kommuniceras i särskild ordning.

6. Policyer, program och handlingsplaner med mera

Bolaget ska i applicerbara delar följa Linköpings kommuns policyer, program och handlingsplaner med mera. Särskilt utpekade policyer, program och handlingsplaner framgår av Bilaga 1. Dessa ska följas under förutsättning att styrdokumentet inte strider mot bolagets bolagsordning, ägardirektiv, tvingande lag eller annan författning.

Bolaget ska utifrån sin egen verksamhet göra en egen värdering vilka styrdokument som ska följas och vid ägardialoger redovisa sina ställningstagande.

Utöver ovan ska bolaget följa policy mot mutor för anställda och förtroendevalda, antingen genom att följa den av kommunen beslutade policyn mot mutor för anställda och förtroendevalda, alternativt att bolaget tar fram en egen policy gällande mutor som följs av det egna bolaget.