



**MORA
KOMMUN**

ÄGARDIREKTIV MORAVATTEN AB



Dokumentbeskrivningar

Policy

En policy ska ange viljeinriktningen för ett specifikt område. Den ska vara vägledande för beslut och styrning. En policy som är av principiell beskaffenhet eller av större vikt ska beslutas av kommunfullmäktige och i övrigt av kommunstyrelsen. En policy gäller tills vidare och bör därför revideras vart fjärde år och följa mandatperioden.

Program och planer

Ett program anger långsiktiga avsikter i en fråga av större vikt. Ett program är mer beskrivande än en policy och mer övergripande än en plan. Om program ska gälla för hela kommunen ska den antas av kommunfullmäktige.

En plan eller handlingsplan innehåller åtgärder som ska vidtas inom ett särskilt område och syftar till att förverkliga exempelvis mål, policy, lagar mm. En handlingsplan är mer konkret och specifik än en plan och innehåller exempelvis ansvar. De bör revideras vart fjärde år och följa mandatperioden

Föreskrifter

Regeringen har i förordningar gett kommunerna rätt att utfärda lokala föreskrifter med mer detaljerade bestämmelser än i förordning.

Riktlinjer och rutinbeskrivningar

En riktlinje innehåller anvisningar om hur en fråga ska hanteras. Den är vägledande i hur tjänstemän bör agera.

Reglemente

Kommunfullmäktige beslutar hur kommunen ska organiseras och vilka nämnder som skall finnas och hur de skall vara sammansatta. Det är obligatoriskt för kommunfullmäktige att utfärda reglementen för nämnderna. Reglementen är ett regelverk om nämndernas arbetsformer och har till uppgift dels att klargöra befogenhetsfördelningen mellan de olika nämnderna. Kommunfullmäktige beslutar också om sitt eget reglemente s.k. arbetsordning samt revisionens.

Bolagsordning och ägardirektiv

För de kommunala bolagen motsvaras reglementena av bolagsordning och ägardirektiv. Dessa kommunala aktiebolag ska följa såväl aktiebolagslagen som delar av kommunallagen.

Stadgar

Ett äldre begrepp för riktlinjer är stadgar, vilka antas av fullmäktige. Stadgar används mest i formen av regler för hur en förening eller stiftelse ska arbeta.

Taxor och avgifter

Kommunen har så kallad avgiftsmakt det vill säga befogenhet att ta ut avgifter av enskilda som ersättning antingen för kommunala prestationer eller för rätten att nyttja allmänna platser och inrättningar. Avgift som är privaträttsliga och är grundade på frivilliga avtal kallas avgifter. Avgifter som är offentligrättsliga det vill säga påtvingad prestation med stöd av bestämmelser i en allmän författning kallas taxor. Taxor och avgifter beslutas av fullmäktige.

Arvoden och andra kommunala stöd

Fullmäktige får besluta att förtroendevalda i skäligen omfattning får ersättning för sitt uppdrag och därtill uppkomna kostnader.

Kommunen har möjlighet att ge olika stöd exempelvis till föreningar.

Ägardirektiv Moravatten AB (gäller även för ev. dotterbolag)

Fastställd	Kommunfullmäktige 2013-08-27 § 38 Bolagsstämma 2013-10-02
Reviderad	Kommunfullmäktige 2019-12-16 § 135
Produktion	Kommunstyrelseförvaltningen
Dnr	2019/00418 003

Innehållsförteckning

1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen	4
2. Kommunens direktivrätt	4
3. Kommunens ledningsfunktion.....	4
4. Offentlighet och sekretess	4
5. Bolagets verksamhet.....	4
6. Bolagets ändamål.....	5
7. Kommunfullmäktiges ställningstagande.....	5
8. Förvaltningsberättelsen	5
9. Granskningsrapporten.....	5
10. Ekonomiska mål.....	5
11. Finansiering	6
12. Information och ägardialog.....	6
13. Budget och verksamhetsplan.....	6
14. Kommunal koncernredovisning och budget.....	6
15. Suppleanternas inträdande.....	6
16. Taxa för kopiering av allmänna handlingar.....	6
17. Arkivreglemente.....	7
18. Bolagsstämma.....	7

1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen

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

Förutom lag och författning, bolagsordning och ägardirektiv regleras bolagets verksamhet och förhållande till kommunen genom

- Företagspolicy Mora kommun – kommunens företag
- Kommunstyrelsens reglemente
- Styr- och policydokument antagna av Mora kommunfullmäktige
- Mål och riktlinjer som fastställts av Mora kommunfullmäktige
- Uppdrags- och samarbetsavtal samt aktieägaravtal mellan Moravatten AB och Orsa Vatten och Avfall AB samt Älvdalen Vatten och Avfall AB avseende det gemensamt ägda bolaget Nodava AB.

2. Kommunens direktivrätt

Bolagets styrelse och verkställande direktör har att följa utfärdade direktiv såvida de inte strider mot bolagsordningen, mot tvingande bestämmelser i lag eller annan författning (exempelvis aktiebolagslagen eller offentlighets- och sekretesslagen) eller strider mot bolagets intresse.

Detta ägardirektiv är ett komplement till bolagsordningen.

3. Kommunens ledningsfunktion

Bolaget står enligt 6 kap 1 § kommunallagen under uppsikt av kommunstyrelsen i Mora kommun. Kommunstyrelsen utövar kommunens ledningsfunktion över bolaget i enlighet med vad som anges i kommunstyrelsens reglemente.

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 de 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 om huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

4. Offentlighet och sekretess

Bolaget omfattas av offentlighetsprincipen. Beslut om avslag på begäran att lämna ut eller ta del av handling ska fattas av VD eller annan person om VD så beslutar.

Föreligger på grund av lagstadgad sekretess hinder mot att överlämna viss uppgift till ägaren får uppgiften uteslutas. Bolaget ska i så fall uppge att strykning/utelämnande skett.

5. Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges i bolagsordningen. Bolaget får inte bedriva verksamhet som inte är förenlig med bolagsordningen. Bolaget får heller inte bedriva verksamhet som inte är förenlig med den kommunala kompetensen.

Bolagets verksamhet framgår av bolagsordningen § 3.

Bolaget ska delta i kommunens arbete med krisberedskap och civilt försvar. Bolaget ska ha en egen krisberedskapsplanering.

6. Bolagets ändamål

Syftet med och målsättningen för bolagets verksamhet framgår av bolagsordningen. Bolaget ska bedriva sina verksamheter på affärsmässig grund men till samhällelig nytta och med beaktande av likställighets-, självkostnads- och lokaliseringsprincipen.

Mora kommuns syfte med att äga bolaget är

- att äga vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar inklusive återvinningscentral i Mora kommun
- att tillsammans med Orsa och Älvdalens kommuner i det gemensamt ägda bolaget Nodava AB säkerställa en långsiktig effektiv och kundorienterad verksamhet som bättre möter framtidens krav och behov än vad var och en av ägarkommunerna själv klarar av.

7. Kommunfullmäktiges ställningstagande

Bolaget ansvarar för att Mora kommunfullmäktige får ta ställning innan sådana beslut fattas som är av principiell betydelse eller annars av större vikt.

Av bolagsordningen framgår att vissa beslut fattas av bolagsstämman. En fråga som faller utanför uppräknings i bolagsordningen kan trots detta vara en sådan fråga som kräver ställningstagande enligt denna punkt. Uppstår tveksamheter om huruvida ställningstagande krävs, ska bolaget samråda med kommunstyrelsen i Mora kommun.

8. Förvaltningsberättelsen

Bolagets styrelse ska årligen i förvaltningsberättelsen, utöver vad aktiebolagslagen stadgar, redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av kommunfullmäktiges mål samt av det i bolagsordningen och dessa direktiv angivna syftet och ramarna med densamma.

Uttalandet ska vara så utformat att det kan läggas till grund för lekmannarevisorernas granskning liksom för kommunstyrelsernas uppsikt och beslut enligt 6 kap 1 och 9 §§.

9. Granskningsrapporten

Det åligger bolagets lekmannarevisorer att årligen i sin granskningsrapport särskilt yttra sig över huruvida bolaget bedrivits på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som angivits i bolagsordningen och i detta ägardirektiv, liksom de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ska genast uppmärksamma kommunstyrelsen på om bolaget brister i det avseende som omnämns i första stycket.

10. Ekonomiska mål

Bolaget ska bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att kostnaderna för verksamheten täcks genom taxor.

Bolaget ska uppvisa ett nollresultat utifrån att underhållet av bolagets VA-nät och övriga anläggningar ska ligga på en bibehållen standard.

Bolaget ska eftersträva att vid varje tillfälle ha en soliditet på minst 5 %.

11. Finansiering

Bolagets verksamhet finansieras via taxor. Långsiktiga investeringar kan finansieras med lån för vilka kommunen kan lämna borgen efter särskilt beslut av kommunfullmäktige. Borgensavgift utgår i dessa fall.

12. Information och ägardialog

Kommunstyrelsen ska fortlöpande hållas informerad av bolaget om dess verksamhet. Bolaget ska initiera möten med ägaren om omständigheterna så påkallar.

Bolaget ska till kommunstyrelsen redovisa bolagets ställning och resultat per 30/4 och 31/8. Bolaget ska därvid uppmärksamma ägaren på viktigare omständigheter och förändringar som kan inverka på bolagets verksamhet.

Kommunstyrelsen ska utan dröjsmål få del av

- ekonomiska och verksamhetsmässiga rapporter enligt kommunens styrprinciper
- protokoll från bolagsstämma
- protokoll från styrelsesammanträde
- bolagets årsredovisning med revisionsberättelse och granskningsrapport från lekmannarevisorerna

Bolaget ska delta vid de planerings- och uppföljningstillfällen kommunen kallar till, med utgångspunkt i kommunens kommunplaneprocess och styrprinciper.

13. Budget och verksamhetsplan

Bolaget ska årligen fastställa verksamhetsplan med strategiska mål för de närmaste tre räkenskapsåren och budget för nästkommande räkenskapsår. Fastställande av verksamhetsplan och budget ska följa Mora kommuns kommunplaneprocess

14. Kommunal koncernredovisning och budget

Bolaget ska till Mora kommun lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av årsredovisning och delårsrapport enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

Bolaget ska till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av kommunens budget.

15. Suppleanternas inträde

Suppleanterna är personliga. Om personlig suppleant inte kan tjänstgöra inträder suppleanter i den ordning de valts av kommunfullmäktige.

Suppleant ska kallas till styrelsens sammanträden. Icke tjänstgörande suppleant har närvaro- och yttranderätt vid styrelsens sammanträden.

Suppleant som inte tjänstgör ska åläggas att iaktta samma tystnads- och lojalitetsplikt som ledamot har.

16. Taxa för kopiering av allmänna handlingar

Bolaget ska tillämpa den för Mora kommun vid var tid gällande taxan för kopiering av allmänna handlingar som begärs ut av enskild.

17. Arkivreglemente

Mora kommuns arkivreglemente ska tillämpas i bolaget.

Arkivmyndighet är kommunstyrelsen i Mora kommun

18. Bolagsstämma

Bolaget ska årligen senast före utgången av juni månad hålla årsstämma. Av bolagsordningen framgår hur kallelse till bolagsstämma ska ske. Information om bolagsstämma med angivande av tid och plats samt dagordning ska publiceras på bolagets webbplats senast två veckor i förväg.

Samma information ska inom samma tid tillställas Mora kommun för möjliggörande av publicering på kommunens webbplats.