Instans: Kommunstyrelsen

Tid: 2016-02-15 kl. 0830

Plats: Sämsjön (B) Kommunhuset

Johnny Carlsson
Kommunstyrelsens ordförande

Marie Nordqvist
Sekreterare

Förslag på justerare: Ronnie Rexwall (KV)

Samtliga ärenden har beretts av kommunstyrelsens ordförande. I samtliga beslutsärenden föreslås kommunstyrelsen besluta i enlighet med förvaltningens/tidigare nämnds förslag till beslut om inget annat framgår av ordförandeskrivelse.

Information:

- KS = slutgiltigt beslut fattas i Kommunstyrelsen.
- KF = slutgiltigt beslut fattas i Kommunfullmäktige.
- Info = Information.
- Ett X markerar att handlingar finns bifogade i kallelsen.
- VS markerar att handlingar presenteras vid sammanträdet.

KL	*NR*	*Besluts -organ*	*Ärende*	*DNR*	*Handlingar bifogas*	*Föredragande/ Kommentar*
			Sammanträdets öppnande			**Ordförande**
			Upprop			**Tf. kanslichef**
0830	**1**	**Info**	Återrapportering projekt Bobygget	**KS 60/2015 611**	vs	**Projektledare**
0900	**2**	**Info**	Information om kostservice		**--**	**Teknisk chef Kostchef**
1000	**3**	**Info**	Information om vänortsbesök		--	**Folkhälso-samordnare**
1010	**4**	**KS**	Tillsättande av utredning om uppstart av ungdomsråd	**KS 9/2016 115**	X	**Folkhälso-samordnare**
1020	**5**	**KF**	Gemensamt ägardirektiv för de kommunala aktiebolagen ingående i bolagskoncernen, Nossan Förvaltningsaktiebolag	**KS 242/2015 900**	X	**Kommunchef**
1025	**6**	**KF**	Särskilt ägardirektiv för Herrljungabostäder AB	**KS 247/2015 282**	X	**Kommunchef**
1030	**7**	**KF**	Särskilt ägardirektiv för Herrljunga Vatten AB	**KS 246/2015 540**	X	**Kommunchef**
1035	**8**	**KF**	Särskilt ägardirektiv för Herrljunga Hotellfastighets AB	**KS 245/2015 485**	X	**Kommunchef**
1040	**9**	**KF**	Särskilt ägardirektiv för Herrljunga Elektriska AB	**KS 244/2015 529**	X	**Kommunchef**
1045	**10**	**KF**	Särskilt ägardirektiv för Nossan Förvaltningsaktiebolag	**KS 243/2015 942**	X	**Kommunchef**
1050	**11**	**KF**	Svar på motion angående uppkoppling via fiber i tätorterna	**KS 249/2013 963**	X	**Ordförande**
1100	**12**	**KF**	Ansökan om utökad borgensram från Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	**KS 6/2016 306**	X	**Ekonomichef**
1105	**13**	**KF**	Ansökan om tillstånd för uppförande av lagerlokal	**KS 81/2014 440**	X	**Ekonomichef**
1110	**14**	**KS**	Upprättande av planprogram för Herrljunga centrala tätort	**KS 238/2015 238**	X	**Kommunarkiktekt**

KL	*NR*	*Besluts -organ*			*Handlingar bifogas*	*Föredragande/ Kommentar*
1120	**15**	**KS**	Utse ägarrepresentant till Nossan Förvaltningsaktiebolags årsstämma 2016	**KS 2/2016 942**	X	**Ordförande**
1130	**16**	**KS**	Svar på revisionsrapport Kommunstyrelsens övergripande ansvar för den interna kontrollen	**KS 13/2016 13**	X	**Ordförande**
1140	**17**	**KS**	Meddelanden		X	**Ordförande**

NR	*Meddelandeförteckning*	*DNR*	*Handlingar bifogas*
1	Protokoll KSAU 2016-02-01		x
2	Protokoll plankommittén 2016-02-01		x

HERRLJUNGA KOMMUN

FÖRVALTNING
Kommunstyrelsens förvaltning
Viveca Lundahl

Tjänsteskrivelse
2016-01-19
DNR KS 9/ 2016 115

Ungdomsråd

Sammanfattning

Starta Ungdomsråd

Utifrån en motion, Ungdomsfullmäktige eller Ungdomsråd (2014-06-25), yrkar moderaterna att ett Ungdomsfullmäktige eller Ungdomsråd införs i Herrljunga kommun, där elever från Altorpskolan och Kunskapskällan är delaktiga.

Under en treårsperiod föreslås uppdra folkhälsosamordnaren samt utvecklare föreningsliv att, om behov och intresse finns, starta upp ett Ungdomsråd.
Nedan några frågor som kan vara bra att vi på kommunen frågar ungdomarna, politiker och andra som kan vara berörda.
– Varför, vad är hela idén med att starta ett ungdomsråd? Vad vill ni uppnå? Vad vill ni förändra?
– Vill ni påverka och förändra i vissa specifika frågor?
– Vad är ni intresserade av att göra, är det fritidsaktiviteter, politikerdebatter eller allt möjligt?
– Hur kan kommunen hjälpa, stötta?
Tillsammans med denna kartläggning planeras föreläsningar och studiebesök.

Den aktuella motionen har blivit bifallen av KF (§ 187/2014-12-09) Kommunstyrelsen får i uppdrag att i samverkan med skolan inleda ett arbete i avsikt att forma ett ungdomsråd i motionärens intentioner.

Beslutsunderlag

Motion Ungdomsfullmäktige eller ungdomsråd Dnr: 135/2014
Motionen har blivit bifallen av KF (§ 187/2014-12-09)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen bifaller att folkhälsosamordnaren och utvecklare föreningsliv att, under en treårsperiod, undersöka möjligheten att startar upp ett Ungdomsråd. En uppstartskostnad av 50 000 kronor, för föreläsningar och studiebesök, att belasta aktivitet ”tillväxt och utveckling.

Viveca Lundahl
Folkhälsosamordnare

Expedieras till: Viveca Lundahl, folkhälsosamordnare, kommunstyrelsens förvaltning
För kännedom till: Birgitta Saunders, föreningsutvecklare, tekniska förvaltningen

HERRLJUNGA KOMMUN

FÖRVALTNING
Viveca Lundahl

Tjänsteskrivelse
2016-01-19
DNR KS 9/ 2016

Bakgrund

Vad är ett Ungdomsråd?

Ett Ungdomsråd är ett forum där unga i en kommun/stadsdel ska kunna påverka. Hur ungdomsråden ser ut är helt olika. Så därför är det svårt att säga vad som är rätt och hur man på bästa sätt startar upp ett. Men det viktigaste är att det finns ungdomar som är drivna och vill och sedan utgå från deras behov. Det är viktigt att så tydligt som möjligt få reda på vad dom vill.

Ungdomsråd sköts på så olika sätt, beroende på vad det finns för behov. Men det viktigaste som krävs för att ett ungdomsråd ska kunna startas är att det finns ett gäng som vill driva det tillsammans, och att det finns saker i deras vardag som dom vill vara med och förändra. Det kan gälla allt från att de vill göra roliga saker på fritiden, till att vara med och påverka politiken i kommunen.

Ekonomisk bedömning

Kostnader för uppstart av Ungdomsråd beräknas till 50 000 tkr och ska belasta konto ”tillväxt och utveckling” för budgetåret 2016.

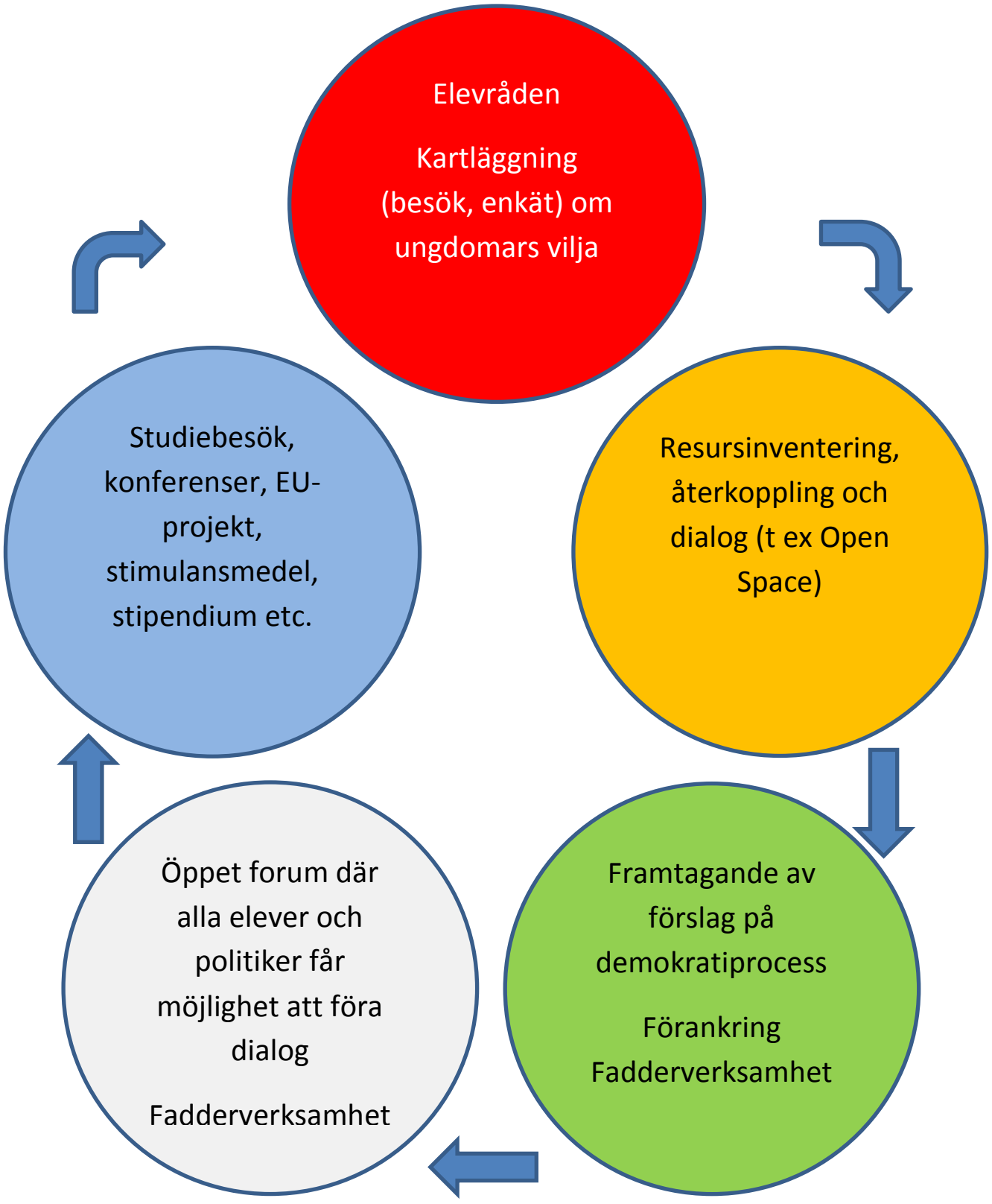
FN:s barnkonvention

Barnkonventionens krav på offentlig verksamhet:

- Möjliggöra barn/ungas delaktighet och inflytande
- Sträva efter samverkan och helhetssyn

Motivering av förslag till beslut

Starta Ungdomsråd



KF § 187
KS § 187

DNR KS 135/2014 978

Svar på motion om införandet av ett ungdomsfullmäktige eller råd

Sammanfattning

Motion inkom 2014-06-25 från Gunnar Andersson (M). Motionen berör vikten av att stödja intresset och engagemanget för politiska frågor och politiskt arbete bland unga.

"Ungdomsfullmäktige eller ungdomsråd

Det allmänna skall verka för att alla människor skall kunna uppnå delaktighet och jämlikhet i samhället. Detta är en del av det som står i regeringsformen vi anser att det är viktigt att alla får känna sig delaktiga i samhället som de lever och verkar i, oavsett ålder. Många gånger kan ungdomar känna sig utanför, och att de sällan får vara med att påverka de beslut som ofta rör deras vardag och fritid. För att fånga upp ungdomarnas intresse för kommunala frågor tror vi moderater att det är viktigt at vi kommunpolitiker stöttar dem i deras politiska och demokratiska utvecklingsprocess med ett ungdomsfullmäktige eller ungdomsråd Hur ett ungdomsfullmäktige eller ungdomsråd skall utformas tycker vi kan bli en senare fråga. Alla politiska partier säger ju sig vara vänner av demokrati och att den lever vidare, låt oss skapa en plattform och väcka ett intresse hos ungdomarna. Den politiska aspekten skall bortses och den främsta uppgiften är att:

- *Behandla frågor som rör ungdomarnas vardag*
- *Vara en länk mellan politiker och unga medborgare*
- *Att väcka intresse och skarpa insikt i den demokratiska processen och beslutsfattande*
- *Känna sig delaktiga*

Vi Moderater yrkar på att:

- *Ett ungdomsfullmäktige eller ungdomsråd införs i Herrljunga kommun snarat, där elever från Altorpskolan och Kunskapskällan är delaktiga. Hur organisatoriskt detta skall genomföras är en vidare fråga"*

Kommunfullmäktige beslutade 2014-09-02, § 104, att överlåta ärendet till kommunstyrelsen för beredning.
En tidigare motion i angränsande ärende har tidigare avslagits på grund av försvårande formuleringarna. I sin nuvarande form öppnar motionen för ett större spektrum av arbetsmetoder. Ett ungdomsråd, liknande det som finns i Alingsås, vore väl värt att pröva i Herrljunga. Värderingsfrågor och frågor rörande vår kommuns kommande utveckling, ur en ungdomshorisont vore värdefullt att ta del av.

Beslutsunderlag

Presidieskrivelse i ärendet daterad 2014-10-08
Kommunfullmäktige § 104/2014-09-02
Motion inkommen 2014-06-25

Forts. KF § 187
Forts. KS § 187

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens presidiums förslag till beslut:

- Motionen bifalles.
- Kommunstyrelsen får i uppdrag att i samverkan med skolan inleda ett arbete i avsikt att forma ett ungdomsråd i motionärens intentioner.
- Kostnader för detta arbete ska belasta kontot "tillväxt och utveckling".

Mats Palm (S) föreslår att efter "tillväxt och utveckling" i punkt 3 förtydliga att kostnaderna för detta belastar kontot under budgetåret 2015 så att lydelsen blir:

- Kostnader för detta arbete ska belasta kontot "tillväxt och utveckling" för budgetåret 2015.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsens presidiums förslag antas med Mats Palms (S) tillägg och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1 Motionen bifalles.
2 Kommunstyrelsen får i uppdrag att i samverkan med skolan inleda ett arbete i avsikt att forma ett ungdomsråd i motionärens intentioner.
3 Kostnader för detta arbete ska belasta kontot "tillväxt och utveckling" för budgetåret 2015.

I kommunfullmäktige frågar ordföranden om kommunstyrelsens förslag till beslut antas och finner att så sker.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

1 Motionen bifalles.
2 Kommunstyrelsen får i uppdrag att i samverkan med skolan inleda ett arbete i avsikt att forma ett ungdomsråd i motionärens intentioner.
3 Kostnader för detta arbete ska belasta konto "tillväxt och utveckling" för budgetåret 2015.

HERRLJUNGA KOMMUN

TJÄNSTESKRIVELSE 20160115
KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING KS 242/2015
NIELS BREDBERG
KOMMUNCHEF

Gemensamt ägardirektiv för de kommunala aktiebolagen ingående i bolagskoncernen, Nossan Förvaltningsaktiebolag, 556637-5746

Sammanfattning

Uppdrag är givet till kommunchef att se över ägardirektiven till de kommunala aktiebolagen ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag, bolagskoncernen.

Bolagsordning och ägardirektiv ingår i begreppet ägarstyrning av kommunala aktiebolag. Utifrån erfarenheter från Herrljunga kommun och andra kommuner vet vi att en väl fungerande ägarstyrning måste byggas upp utifrån tre fundament:

- ägaridén
- företagspolicy
- planerings- och uppföljningssystemet

Det är lämpligt att fortsätta med strategin att dels utforma gemensamma ägardirektiv för samtliga bolag i bolagskoncernen och därtill ett särskilt ägardirektiv till respektive bolag.

För Koncernen Nossan Förvaltningsaktiebolag bifogas förslag till nytt gemensamt ägardirektiv.
Nytt gemensamt ägardirektiv ska gälla från årsstämma i bolaget våren 2016.

Beslutsunderlag

Nu gällande gemensamt ägardirektiv
Förslag till gemensamt ägardirektiv för koncernen Nossan Förvaltningsaktiebolag

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige fastställa gemensamt ägardirektiv för koncernen Nossan Förvaltningsaktiebolag.

Niels Bredberg
Kommunchef

Expedieras till: Namn, titel, organisatoriskt tillhörighet

Bakgrundsförtydligande

Tidigare fastställda ägardirektiv har olika åldersstatus och olika struktur och layout. Uppdraget är att uppgradera och skapa gemensam struktur på tidsanpassat ägardirektiv.

Avseende P.23 i gemensamt ägardirektiv, har vid ägardialog framförts frågor ang lagligheten i de tidigare ägardirektiven, att ge krisledningsnämnden mandatet att överta delar av eller hela ansvaret för ett kommunalt aktiebolag. Hur förhåller sig aktiebolagslagen till krisledningsnämndens mandat? Kommunchefen fick i uppdrag att undersöka lagligheten i skrivningen.

Kommunchef meddelar följande;
2 kap. 4 § lag (2006:544) om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap stadgar att kommunstyrelsen får fatta beslut om att ta över hela eller delar av verksamhetsområdena för övriga nämnder. Detta är en intern sak i kommunen. De kommunala bolagen är emellertid helt egna juridiska personer och träffas inte av den aktuella bestämmelsen.
Av intresse för bolagens del är i stället 2 kap. 7 § sagda lag, där kommunen inom sitt geografiska ansvar ska se till att olika aktörer, privata som offentliga, samordnas och planerar för kriser. En bra väg att gå är att genom ägardirektiv fastställa vad man vill att de kommunala bolagen ska bistå med. Kommunstyrelsen kan dock inte överta bolagsstyrelsens roll. Därav är skrivningen i P.23 ”Gemensamt ägardirektiv” förändrad till föreslagen lydelse.

Ekonomisk bedömning

Ägardirektiven i sig har inga ekonomiska konsekvenser.

Juridisk bedömning

Ägardirektiven följer i huvudsak grundmall från Sveriges kommuner och Landsting (SKL) samt är anpassad till förutsättningarna i Herrljunga kommun.

Samverkan

Förslaget till nytt gemensamt ägardirektiv har varit på tjänstemannaremiss till VD i respektive berört bolag.
Ägardirektiven har kommunicerats i KSau.s ägardialog med resp VD och ordförande i de kommunala aktiebolagen.

DIARIENUMMER:	KS 242/2015 900
FASTSTÄLLD:	XX
VERSION:	1
SENAS T REVIDERAD:	
GILTIG TILL:	XX
DOKUMENTANSVAR:	Kommunchef

Ägardirektiv

Gemensamt ägardirektiv för bolag ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag – Koncernen.

HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Det gemensamma ägardirektivet är fastställt av Herrljunga kommun i Kommunfullmäktige 2015-xx-yy § zzz och antaget vid bolagens årsstämmor mars 2016.

Visionen för Herrljunga kommun

VÅGA – VILJA – VÄXA

De kommunala aktiebolagen och stiftelsen ska arbeta i enlighet med av Herrljunga kommunfullmäktige antagna Vision, Övergripande mål och Inriktningsmål.

I Herrljunga kommuns utvecklingsplan "Växtkraft 10 000" framgår att en välskött kommunal ekonomi är en förutsättning för att nå det övergripande strategiska målet med 10 000 invånare år 2020. Med det menas att en ansvarsfull hushållning med skattemedel är en förutsättning för att kommunen ska kunna utgöra en aktiv och handlingskraftig part i utvecklingsarbetet och därmed kunna garantera en god offentlig service till medborgarna.

Övergripande strategiska mål

Herrljunga kommun har 10 000 invånare år 2020.

Inriktningsmål

För att nå det övergripande målet har kommunfullmäktige fastställt inriktningsmål, vilka är:

- Herrljunga kommun är en kommun där det är gott att leva!
- Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!
- Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!
- Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!
- Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!
- Herrljunga kommun arbetar i enlighet med det av kommunfullmäktiga antagna personalpolitiska programmet!

Gemensamt ägardirektiv

1. Allmänt

För de bolag som ingår i Nossan Förvaltningsaktiebolag-koncernen (nedan benämnd koncernen) gäller följande gemensamma ägardirektiv. För varje bolag finns också ett ”särskilt ägardirektiv”.

Det gemensamma ägardirektivet och det särskilda ägardirektivet är fastställt och beslutat av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun och därefter antagna på bolagsstämma i bolagen.

2. Syfte

Bolagen har samma övergripande syfte som den verksamhet som bedrivs i förvaltningsform. Bolagen skall skapa nytta för Herrljunga Kommun och dess medborgare.

De kommunala bolagen ska beakta två övergripande regelsystem, dels aktiebolagslagen (ABL) och dels kommunallagen (KL). Bolagen har en sammansatt uppgift där det skall råda balans mellan samhällsnytta (nytta för medborgarna) och affärsmässighet (en strikt företagsekonomisk lönsamhet). Bolagen är instrument för att sköta kommunala angelägenheter och begränsas av samma kommunalrättsliga principer som övrig kommunal verksamhet i den mån inget särskilt är stadgat.

Herrljunga Kommun ska ha en aktiv ledning och styrning av sina bolag. Detta innebär bl. a. att löpande utvärdera:

* verksamheten och verksamhetsformen
* bolagens strategier och mål
* hur bolagen sköts av bolagsledningen och styrelsen

Moderbolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag skall utöva styrning och uppföljning av de bolag som ingår i koncernen. Det ska finnas en aktiv dialog och kommunikation mellan moderbolaget och dotterbolagen. Nossan Förvaltningsaktiebolag skall kontinuerligt rapportera till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

I detta dokument ”Gemensamt ägardirektiv” anges det som gäller för samtliga bolag som ingår i koncernen. För varje bolag finns dessutom ett ”särskilt ägardirektiv” som innehåller unika direktiv för just det bolaget, samt eventuella preciseringar av det som ingår i detta dokument.

Varje bolag ska via det särskilda ägardirektivet ha ett väl kommunicerat uppdrag, så att bolaget med god kvalité och resurseffektivt kan förverkliga uppsatta mål.

3. Ägarstyrning – ansvarsfördelning

Kommunallagen (KL) anger i 3 kap § 16-18 att kommunfullmäktige kan överlämna vården av kommunal angelägenhet till ett aktiebolag. Begränsningar finns när det gäller myndighetsutövning. Av detta avsnitt i kommunallagen (KL) framgår det att kommunfullmäktige utser styrelseledamöter och lekmannarevisorer i bolagen. Lekmannarevisorer utses ur kretsen av valda revisorer i kommunen.

Bolagen står under kommunstyrelsens uppsikt (KL 6 kap. §1). Denna uppsiktsplikt kan inte delegeras. Kommunfullmäktige har däremot givit Nossan Förvaltningsaktiebolag uppdraget att utöva tillsyn, styrning och uppföljning av de bolag som ingår i koncernen. Detta sker bl a genom regelbundna ägardialoger. Nossan Förvaltningsaktiebolag ska ha en kontinuerlig avrapportering till kommunstyrelsen och i förekommande fall kommunfullmäktige.

Det ankommer på bolagens styrelser och ev verkställande direktör att följa av kommunfullmäktige utfärdade direktiv och planer för verksamheten, om de inte står i strid med tvingande bestämmelser i aktiebolagslagen (ABL) eller annan lag eller författning.

Förutom genom lag och författning regleras bolagens verksamhet och förhållande till kommunen genom:

* bolagsordning
* gemensamt ägardirektiv och särskilt ägardirektiv för respektive bolag
* förekommande avtal mellan kommunen och respektive bolag

Bolagen ska hålla Nossan Förvaltningsaktiebolag informerad om sin verksamhet och planerade åtgärder av vikt. Det åligger bolagen att utan dröjsmål översända följande handlingar till Nossan Förvaltningsaktiebolag:

* protokoll från styrelsemöten och bolagsstämma
* årsbudget och eventuell flerårsplan
* ekonomiska rapporter, delårsrapport och underlag för koncernbokslut
* årsredovisning med revisionsrapport och granskningsrapport

4. Bolagens verksamhet

De kommunala bolagen ska ta ett samhällsansvar och enskilt respektive gemensamt, säkerställa en hållbar utveckling, som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö, verka för ökad sysselsättning för unga personer långt ifrån arbetsmarknaden, minska segregationen och skapa tillgång till bostäder, som motsvarar efterfrågan.

5. Kommunalrättsliga principer

Bolagen bedriver kommunal verksamhet. För sådan verksamhet gäller bl a principer enligt kommunallagen (KL) nämligen självkostnadsprincipen (KL 8 kap. §3c), likställighetsprincipen (KL 2 kap §2), lokaliseringsprincipen (KL 2 kap. § 1) samt förbud till riktat stöd till enskild näringsidkare (KL 2 kap. §8).

Vidare ska bolagens verksamheter bedrivas inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Bolagen har ett ansvar att följa upp den egna efterlevnaden av dessa principer.

Självkostnadsprincipen

Bolagen 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 ingå kapitalkostnader samt skälig avkastning på det egna kapitalet. Självkostnadsprincipen gäller inte för elsektorn (energibolag) och allmännyttiga bostadsbolag.

Likställighetsprincipen

Likställighetsprincipen innebär att bolagen skall behandla kunder som är kommunmedlemmar lika, om det inte föreligger sakliga skäl för annan behandling.

Lokaliseringsprincipen

Lokaliseringsprincipen innebär att bolagen normalt endast ska bedriva verksamhet i det geografiska området Herrljunga Kommun. Principen gäller inte för elsektorn (energibolagen).

Näringslivsstöd

En kommun/kommunalt bolag får allmänt främja näringslivet, men inte stödja enskild näringsidkare såvida det inte finns synnerliga skäl.

Kommunala befogenheterna

De kommunala befogenheterna är reglerade i Kommunallag (1991:900) 2 kap. Kommunernas och landstingens befogenheter och i Lag (2009:47) om vissa kommunala befogenheter.

Lag (2009:47) om vissa kommunala befogenheter innehåller bestämmelser som ger kommuner och landsting ökade befogenheter i förhållande till vad som gäller enligt kommunallagen (1991:900).

6. God ekonomisk hushållning

I kommunallagen (KL 8 kap § 1) står det att kommuner skall ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer.

Gemensamt för bolagen i koncernen är att Herrljunga Kommuns ägande är långsiktigt, vilket påverkar utformningen av verksamhetsmål och finansiella mål. Utgångspunkten är därför bl a att avkastningen som bolagen genererar huvudsakligen ska användas i koncernen. För finansiella mål är inriktningen att bolagen skall sträva efter, en för branschen, god resultatnivå och soliditet i syfte att bolagen skall kunna utveckla sin verksamhet och att kommunens risktagande minskar. Detaljerade mål för varje bolag finns i bolagets ”särskilda ägardirektiv”.

7. Frågor av principiell beskaffenhet eller av större vikt

7.1. Inhämtande av kommunens yttrande

Bolagen ska bereda kommunfullmäktige till fälle att yttra sig innan bolagen verkställer sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Bland annat nedanstående ärenden är av större vikt;

större strategiska investeringar,

andra investeringar eller åtgärder som innebär ny inriktning eller start av verksamhet inom nytt affärs- eller verksamhetsområde för bolagen,

andra åtgärder som innebär ny inriktning för bolagen eller start av verksamhet inom nytt affärs- eller verksamhetsområde samt större förvärv eller större försäljning av fast egendom.

Skulle oenighet i bolagets styrelse uppstå, huruvida viss fråga skall underställas kommunfullmäktige för yttrande, åligger det bolaget att samråda med styrelsen i Nossan Förvaltningsaktiebolag.

Förslag i frågor som kräver kommunfullmäktiges yttrande ska beredas och samordnas av moderbolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag.

7.2. Inhämtande av kommunens Godkännande

Bolagen ska inhämta kommunfullmäktiges godkännande innan någon av följande åtgärder verkställs;

ändring av bolagsordning,

ändring av aktiekapital,

förvärv, avveckling eller bildande av dotterbolag,

förvärv eller försäljning av aktier eller andelar i annat företag samt deltagande i emission eller lämnande av ägartillskott e. dyl. i företag, som inte är helägt dotterbolag,

bildande av stiftelse, fusion av företag.

Skulle oenighet i bolagets styrelse uppstå, huruvida viss fråga skall underställas kommunfullmäktige för godkännande, åligger det bolaget att samråda med styrelsen i Nossan Förvaltningsaktiebolag.

Förslag i frågor som kräver kommunfullmäktiges godkännande ska beredas och samordnas av moderbolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag för vidare beredningsskyldighet genom kommunstyrelsen.

8. Utdelning, koncernbidrag och aktieägartillskott.

Bolagen skall årligen lämna utdelning/koncernbidrag.

Kommunen får inte något koncernbidrag från de rörelsedrivande bolagen. Dessa lämnar istället sådant koncernbidrag till Nossan Förvaltningsaktiebolag.

Respektive bolag ska varje år disponera resultatet så, att fastställt utdelningskrav i form av koncernbidrag eller utdelning till ägaren kan uppfyllas.

Styrelsen för Nossan Förvaltningsaktiebolag föreslår efter samråd med respektive bolags styrelse och fastställer därefter nivå på koncernbidrag eller utdelning från de rörelseidkande bolagen till Nossan Förvaltningsaktiebolag.

Koncernbidragen fastställs i samband med att årsredovisningen behandlas vid resp. bolags ordinarie bolagsstämma.

9. Uppföljning

Bolaget styrelse ska i förvaltningsberättelsen i årsredovisningen redovisa till kommunfullmäktige och kommunens lekmannarevisorer om hur verksamheten har bedrivits i förhållande till ändamål i bolagsordningen, gemensamt ägardirektiv och särskilt ägardirektiv. Redovisningen ska kortfattat omfatta, för berört/berörda bolag, även hur bolaget bedrivit verksamhet utifrån inriktningarna:

hållbar utveckling

sysselsättningsstatistik avseende unga personer långt från arbetsmarknaden

minska segregation

produktion av bostäder som motsvarar efterfrågan

Vidare ska bolaget avge en kortfattad redogörelse för hur bolaget har utövat intern kontroll.

Denna redovisning utgör en del av underlaget för lekmannarevisorernas redovisning.

10. Samordning med kommunens övriga bolag.

Den kommunala verksamheten, såväl i förvaltningsform som i bolagsform, ska präglas av samma helhetssyn och princip avseende koncernnytta. Kommun och bolag ska i samråd söka lösningar, vilka tillgodoser kommunens samlade intresse

Samordning ska ske där det gynnar koncernen som helhet.

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska tillsammans med dotterbolagen verka för totalekonomisk effektivt resursutnyttjande inom koncernen samt i relation till kommunen och kommunens verksamheter

11. Bolagsstämmor

Utöver vad som anges i bolagsordningen ska också följande gälla:

Bolagen ska senast sex veckor före planerad årsstämma lämna skriftlig förhandsinformation till Nossan Förvaltningsaktiebolag och kommunstyrelsen om tidpunkt för årsstämma.

Samtidigt med denna förhandsinformation ska bolagen lämna information om årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport från lekmannarevisor och eventuella övriga ärenden som ska behandlas på årsstämman.

Tidpunkt för kallelse till årsstämma regleras i bolagsordningen.

Tillsammans med kallelse ska bolagen överlämna fullständiga handlingar i de ärenden som ska behandlas.

Kommunstyrelsen utser ägarrepresentant till bolagsstämmor i Nossan Förvaltningsaktiebolag för ett år i taget.

Nossan Förvaltningsaktiebolag utser ägarrepresentant till övriga bolags bolagsstämmor för ett år i taget.

Kommunstyrelsen respektive Nossan Förvaltningsaktiebolag ska fastställa ägarinstruktion för ägarrepresentant samt förse ombudet med erforderlig fullmakt.

På bolagsstämma ska ägardirektiv antas.

12. Extra bolagsstämma

Styrelsen kan kalla till extra bolagsstämma.

På begäran av den av kommunen utsedde ägarrepresentanten ska bolagens styrelse kalla till extra bolagsstämma.

13. Bolagens styrelser

Respektive bolags styrelse ansvarar för bolagets organisation och förvaltning. Styrelsen har det operativa ansvaret för bolaget och att verksamheten bedrivs i enlighet med vad som beslutats på bolagsstämma. Styrelsen i respektive bolag utser ev. verkställande direktör. Tillsättande ska ske i samråd med styrelsen i Nossan Förvaltningsaktiebolag.

Arvode till styrelse och lekmannarevisorer utgår enligt kommunens arvodesregler.

14. Arbetsordning för styrelsen

Respektive bolags styrelse ska fastställa arbetsordning för styrelsen.

15. Anställningsvillkor för ledning i kommunägda bolag

För VD ska samtliga villkor i anställningen, inklusive reglering av anställningens upphörande regleras i anställningsavtal..

Vid utformning av anställningsavtal ska samråd ske med Kommunchef.

16. Informationskrav

16.1. Informationskrav till allmänheten

Respektive bolag ska skapa förutsättningar för återkommande dialog med allmänheten.

16.2. Kommunens insyn i bolagets verksamhet

Bolagens verksamhet står under uppsikt av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen har rätt att själv eller genom därtill utsedda personer när som helst ta del av bolagets räkenskaper och övriga handlingar och att även i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet.

På begäran ska kommunstyrelsen informeras om och tillställas handlingar rörande bolagens verksamheter, om handlingarna inte är av sådan beskaffenhet att bolagen på grund av reglerna för offentlighet och sekretess inte kan lämna ut dem. Information och handlingar ska gå via moderbolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag enligt rådande koncernorganisation.

16.3. Informationsskyldighet för bolaget

Efter kallelse av kommunfullmäktige eller kommunstyrelse ska bolagen lämna information och rapporter om händelser och planer i dess verksamhet. Bolagen ska hålla kommunstyrelsen väl informerad om dess verksamheter.

Protokoll från bolagsstämmor och revisionsberättelser ska överlämnas till kommunstyrelsen.

Innehåller protokoll som ska överlämnas till kommunstyrelsen, sådana uppgifter som bolagen på grund av reglerna om offentlighet och sekretess inte kan lämna ut, ska uppgifterna uteslutas. Av det översända materialet ska framgå att sådan åtgärd har vidtagits.

16.4. Moderbolagets – Nossan Förvaltningsaktiebolag – insyn och information

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska svara för löpande ägardialog med respektive bolag i bolagskoncernen. Ägardialogen ska ha sin utgångspunkt i bolagens uppdrag utifrån de fastställda ägardirektiven.

Styrelsen i respektive bolag ska därför hålla moderbolaget informerad om sin verksamhet och om planerade åtgärder av större vikt.

Moderbolaget har rätt att ta del av den information från bolagen som moderbolaget anser nödvändigt för att detta åliggande ska kunna fullgöras.

16.5. Moderbolagets ansvar för beredning av ärenden inom koncernen

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska svara för beredning och samordning av strategiska frågor som ska till kommunfullmäktige såsom bolagskoncernens ekonomiska rapportering till kommunstyrelse och kommunfullmäktige avseende treårsplan, budget, investeringar, finansiering, delårsrapporter samt årsredovisning.

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska inför beslut i kommunen bereda och samordna ärenden från bolagen till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska medverka till att verksamheten mellan kommunens bolag organiseras med tydligt kondfokus och i en ändamålsenlig struktur samt utöva ägaransvaret för de kommunägda bolagen i syfte att bland annat uppnå samordning, optimalt resursutnyttjande i de kommunägda bolagen i samverkan med kommunen.

17. Underlag till kommunens koncernredovisning

Bolagen ska lämna flerårsplan, budget och periodbokslut till moderbolaget, Nossan Förvaltningsaktiebolag, i enlighet med kommunfullmäktiges beslut och tidsplan som fastställs av kommunstyrelsen. Kopia av dessa uppgifter ska lämnas till kommunstyrelsen för att utgöra underlag för kommunens lagstadgade redovisningsskyldighet.

Bolagen ska vid större avvikelser mot budget och långtidsplan samt andra planer informera moderbolaget, Nossan Förvaltningsaktiebolag.

18. Nya långfristiga lån

Kommunfullmäktige fastställer årligen gemensam ram för nya långfristiga lån för kommunens bolag och en sammanlagd högsta nivå för bolagens långfristiga lån. Detta beslut kommuniceras i särskild ordning.

19. Kommunens långsiktiga krav och bolagens tre-årsplaner

Bolagen ska årligen redovisa förslag till tre-årsplan med redovisning hur bolagen avser att uppfylla kommunens mål.

20. Årsredovisningens innehåll

Bolagens VD.ar och styrelse ska i eller i anslutning till respektive bolags årsredovisning, utöver vad som följer av aktiebolagslagen och god redovisningssed, redovisa hur de olika bolagen bedrivit verksamheten och hur den utvecklats i enlighet med det kommunala uppdraget och det kommunala syftet med respektive bolag och dess verksamhet samt utifrån de angivna kommunala befogenheterna och god ekonomisk hushållning.

21. Revision

Utöver vad aktiebolagslagen stadgar, ska bolagens revisorer, mot bakgrund av det kommunala syftet med bolagen och dess verksamheter, medverka i granskning enligt kommunallagen och pröva huruvida verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

22. Förvaltnings- och verksamhetsrevision

Bolagets lekmannarevisorer har i uppdrag att i granskningsrapport redogöra för genomförd förvaltnings- och verksamhetsrevision och bedömning av utfallet av verksamheten i form av ändamålsuppfyllelse och måluppfyllelse.

23. Extraordinär händelse och höjd beredskap

Lag (2006:544) om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap reglerar kommunens skyldighet att minska sårbarheten i sin verksamhet och ha en god förmåga att hantera krissituationer i fred.

Bolaget har skyldighet att ingå i kommunens krisorganisation och på samma sätt som kommunen planera sin verksamhet för robusthet och skydd mot extraordinära händelser. Således skall bolaget upprätta plan för extraordinära händelser, revidera planen årligen och se till att planerna bygger på riskanalyser inom respektive verksamhetsområde. Vidare ska bolaget, i den utsträckning som de blir kallade, delta i övningar som kommunen genomför i krishantering.

Bolaget har skyldighet att omedelbart till kommunchefen anmäla händelser som avviker från det normala, innebär en allvarlig störning eller överhängande risk för en allvarlig störning i viktiga samhällsfunktioner och kräver skyndsamma insatser av kommunen.

På begäran av krisledningsnämnden är bolaget skyldigt att bistå krisledningsnämnden vid extra ordinär händelse eller höjd beredskap i den omfattning som den extra ordinära händelsen eller den höjda beredskapen bedöms kräva.

24. Övrigt

Bolagen får inte lämna borgen eller pantsätta aktier.

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
NIELS BREDBERG
KOMMUNCHEF

TJÄNSTESKRIVELSE
20151028
KS 247/2015 282

Särskilt ägardirektiv för Herrljungabostäder AB, 556508-0909, ingående i bolagskoncernen, Nossan Förvaltningsaktiebolag,

Sammanfattning

Uppdrag är givet till kommunchef att se över ägardirektiven till de kommunala aktiebolagen ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag, bolagskoncernen. Bolagsordning och ägardirektiv ingår i begreppet ägarstyrning av kommunala aktiebolag. Utifrån erfarenheter från Herrljunga kommun och andra kommuner vet vi att en väl fungerande ägarstyrning måste byggas upp utifrån tre fundament:

- ägaridén
- företagspolicy
- planerings- och uppföljningssystemet

Det är lämpligt att fortsätta med strategin att dels utforma gemensamma ägardirektiv för samtliga bolag i bolagskoncernen och därtill ett särskilt ägardirektiv till respektive bolag.

För Herrljungabostäder AB, bifogas förslag till nytt särskilt ägardirektiv. Nytt särskilt ägardirektiv ska gälla från årsstämma i bolaget våren 2016.

Det särskilda ägardirektivet för Herrljungabostäder AB ska uttrycka ägarens viljeinriktning avseende det kommunala bostadsbolaget. Det är viktigt för Herrljunga kommun att fler bostäder byggs för att kunna uppnå det övergripande målet med 10 000 invånare år 2020 och att även fortsättningsvis finna alternativa och målgruppsanpassade bostadslösningar för olika boendebehov och boendekrav.

Beslutsunderlag

Nu gällande särskilt ägardirektiv
Förslag till nytt särskilt ägardirektiv för Herrljungabostäder AB, 556508-0909.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige fastställa särskilt ägardirektiv för Herrljungabostäder AB, 556508-0909.

Niels Bredberg
Kommunchef

Expedieras till: Namn, titel, organisatoriskt tillhörighet

Ekonomisk bedömning
Ägardirektivet i sig har inga ekonomiska konsekvenser.

Juridisk bedömning
Ägardirektivet följer i huvudsak grundmall från Sveriges kommuner och Landsting (SKL) samt är anpassad till förutsättningarna i Herrljunga kommun.

Samverkan
Förslaget till nytt särskilt ägardirektiv har varit på tjänstemannaremiss till VD i berört bolag.

DIARIENUMMER:	KS 247/2015 282
FASTSTÄLLD:	XX
VERSION:	1
SENAS T REVIDERAD:	
GILTIG TILL:	XX
DOKUMENTANSVAR:	Kommunchef

Ägardirektiv

Särskilt ägardirektiv för Herrljungabostäder AB , 556508-0909, ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag – Koncernen.

HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Det särskilda ägardirektivet är fastställt av Herrljunga kommun i Kommunfullmäktige 2015-xx-yy § zzz och antaget vid bolagets årsstämma våren 2016.

Visionen för Herrljunga kommun

VÅGA – VILJA – VÄXA

De kommunala aktiebolagen och stiftelsen ska arbeta i enlighet med av Herrljunga kommunfullmäktige antagna Vision, Övergripande mål och Inriktningsmål.

I Herrljunga kommuns utvecklingsplan "Växtkraft 10 000" framgår att en välskött kommunal ekonomi är en förutsättning för att nå det övergripande strategiska målet med 10 000 invånare år 2020. Med det menas att en ansvarsfull hushållning med skattemedel är en förutsättning för att kommunen ska kunna utgöra en aktiv och handlingskraftig part i utvecklingsarbetet och därmed kunna garantera en god offentlig service till medborgarna.

Övergripande strategiska mål

Herrljunga kommun har 10 000 invånare år 2020.

Inriktningsmål

För att nå det övergripande målet har kommunfullmäktige fastställt inriktningsmål, vilka är:

- Herrljunga kommun är en kommun där det är gott att leva!
- Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!
- Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!
- Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!
- Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!
- Herrljunga kommun arbetar i enlighet med det av kommunfullmäktiga antagna personalpolitiska programmet!

Särskilt ägardirektiv Herrljungabostäder AB, 556508-0909

1. Allmänt

För de bolag som ingår i Nossan Förvaltningsaktiebolag-koncernen gäller gemensamt ägardirektiv. För varje bolag finns också ett ”särskilt ägardirektiv”.

Det gemensamma ägardirektivet och det särskilda ägardirektivet är fastställt och beslutat av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun och därefter antagna på bolagsstämma i bolagen.

2. Syfte med bolagets verksamhet

Verksamheten ska omfatta att som allmännyttigt kommunalt bostadsaktiebolag förvalta fastigheter, i vilka bostadslägenheter upplåts med hyresrätt, kooperativ hyresrätt, dels att förvärva, äga, bebygga, förvalta och avyttra bostäder som andra fastigheter, tomträtter och affärslägenheter med därtill hörande kollektiva anordningar.

Ändamålet i enlighet med bolagsordningen är att i enlighet med affärsmässiga och goda sociala principer främja bostadsförsörjningen i kommunen och därvid erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande och inflytande i bolaget vad avser uppdraget som allmännyttigt kommunalt bostadsaktiebolag.

Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer.

3. Verksamhetsmål

Bolagets fastighetsbestånd ska präglas av ett brett utbud med hyresrätter och med stor valfrihet beträffande storlek, standard och läge.

Bolaget ska verka för att uppnå valfrihet för de boende och kan, i begränsad omfattning, även försäljning och ombildning till bostadsrätt genomföras, liksom bildande av så kallad kooperativ hyresrätt.

Bolaget ska främja byggande av flerbostadshus och förtätning av centralorterna.

Bolaget ska med sitt fastighetsbestånd vara en del i det kommunala mottagandet av nyanlända flyktingfamiljer och ensamkommande barn, i syfte att öka integrationsmöjligheterna *och att motverka segregation.*

Bolaget ska använda alternativa energikällor så som t ex solceller, som energialstrande komplement i alla de fall där så är rimligt och möjligt.

Bolaget ska utforma byggnader i enlighet med av kommunfullmäktige antagna riktlinjer för bostadsförsörjning.

Bolaget ska verka för att bostäder anpassas i enlighet med socialtjänstens krav.

4. Finansiella mål

Direktavkastningen (driftnetto/fastigheternas samlade marknadsvärde) ska långsiktigt, i genomsnitt, vara 3 %.

Driftnettot är resultatet före central administration, avskrivningar och finansiella poster. Eventuella reavinster från fastighetsförsäljningar får inte medräknas i driftnettot. Fastigheternas samlade marknadsvärde bestäms med utgångspunkt för det totala fastighetsinnehavets taxeringsvärden och att taxeringsvärdet utgör 75 % av ett marknadsvärde.

Soliditeten ska vara minst 15 %.

5. Styrelsens sammansättning

Kommunfullmäktige utser och fastställer styrelsens sammansättning.

Styrelsen för Herrljungabostäder AB ska tillika utgöra styrelse för Herrljunga Hotellfastighets AB.

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
NIELS BREDBERG
KOMMUNCHEF

TJÄNSTESKRIVELSE
20151028
KS 246/2015 540

Särskilt ägardirektiv för Herrljunga Vatten AB, 556739-5347, ingående i bolagskoncernen, Nossan Förvaltningsaktiebolag,

Sammanfattning

Uppdrag är givet till kommunchef att se över ägardirektiven till de kommunala aktiebolagen ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag, bolagskoncernen.

Bolagsordning och ägardirektiv ingår i begreppet ägarstyrning av kommunala aktiebolag. Utifrån erfarenheter från Herrljunga kommun och andra kommuner vet vi att en väl fungerande ägarstyrning måste byggas upp utifrån tre fundament:

- ägaridén
- företagspolicy
- planerings- och uppföljningssystemet

Det är lämpligt att fortsätta med strategin att dels utforma gemensamt ägardirektiv för samtliga bolag i bolagskoncernen och därtill ett särskilt ägardirektiv till respektive bolag.

För Herrljunga Vatten AB, bifogas förslag till nytt särskilt ägardirektiv.
Nytt särskilt ägardirektiv ska gälla från årsstämma i bolaget våren 2016.

Beslutsunderlag

Nu gällande särskilt ägardirektiv
Förslag till nytt särskilt ägardirektiv för Herrljunga Vatten AB, 556739-5347.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige fastställa särskilt ägardirektiv för Herrljunga Vatten AB, 556739-5347.

Niels Bredberg
Kommunchef

Expedieras till: Namn, titel, organisatoriskt tillhörighet

Ekonomisk bedömning
Ägardirektivet i sig har inga ekonomiska konsekvenser.

Juridisk bedömning
Ägardirektivet följer i huvudsak grundmall från Sveriges kommuner och Landsting (SKL) samt är anpassad till förutsättningarna i Herrljunga kommun.

Samverkan
Förslaget till nytt särskilt ägardirektiv har varit på tjänstemannaremiss till VD i berört bolag.

Ärende 7

DIARIENUMMER:	KS 246/2015 540
FASTSTÄLLD:	XX
VERSION:	1
SENAS T REVIDERAD:	
GILTIG TILL:	XX
DOKUMENTANSVAR:	Kommunchef

Ägardirektiv

Särskilt ägardirektiv för Herrljunga Vatten AB, 556739-5347, ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag – Koncernen.

HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Det särskilda ägardirektivet är fastställt av Herrljunga kommun i Kommunfullmäktige 2015-xx-yy § zzz och antaget vid bolagets årsstämma våren 2016.

Visionen för Herrljunga kommun

VÅGA – VILJA – VÄXA

De kommunala aktiebolagen och stiftelsen ska arbeta i enlighet med av Herrljunga kommunfullmäktige antagna Vision, Övergripande mål och Inriktningsmål.

I Herrljunga kommuns utvecklingsplan "Växtkraft 10 000" framgår att en välskött kommunal ekonomi är en förutsättning för att nå det övergripande strategiska målet med 10 000 invånare år 2020. Med det menas att en ansvarsfull hushållning med skattemedel är en förutsättning för att kommunen ska kunna utgöra en aktiv och handlingskraftig part i utvecklingsarbetet och därmed kunna garantera en god offentlig service till medborgarna.

Övergripande strategiska mål

Herrljunga kommun har 10 000 invånare år 2020.

Inriktningsmål

För att nå det övergripande målet har kommunfullmäktige fastställt inriktningsmål, vilka är:

- Herrljunga kommun är en kommun där det är gott att leva!
- Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!
- Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!
- Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!
- Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!
- Herrljunga kommun arbetar i enlighet med det av kommunfullmäktiga antagna personalpolitiska programmet!

Särskilt ägardirektiv Herrljunga Vatten AB, 556739-5347

1. Allmänt

För de bolag som ingår i Nossan Förvaltningsaktiebolag-koncernen gäller gemensamt ägardirektiv. För varje bolag finns också ett ”särskilt ägardirektiv”.

Det gemensamma ägardirektivet och det särskilda ägardirektivet är fastställt och beslutat av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun och därefter antagna på bolagsstämma i bolagen.

2. Syfte med bolagets verksamhet

Bolaget ska bedriva och vara huvudman för verksamhet för vatten, avlopp och dagvatten inom Herrljunga kommuns verksamhetsområde för allmän VA-verksamhet.

Bolaget får även sköta drift av allmän VA-anläggning i annan kommun, så länge det sker på affärsmässiga grunder och att ekonomin särredovisas från annan verksamhet

3. Verksamhetsmål

Bolaget ska tillhandahålla VA-tjänster inom Herrljunga kommuns verksamhetsområde för VA, enligt den kommunala självkostnadsprincipen.

4. Finansiella mål

Bolaget ska drivas i enlighet med den kommunala självkostnadsprincipen.

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
NIELS BREDBERG
KOMMUNCHEF

TJÄNSTESKRIVELSE
20151028
KS 245/2015 485

Särskilt ägardirektiv för Herrljunga Hotellfastighets AB, 556078-7573, ingående i bolagskoncernen, Nossan Förvaltningsaktiebolag,

Sammanfattning

Uppdrag är givet till kommunchef att se över ägardirektiven till de kommunala aktiebolagen ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag, bolagskoncernen.

Bolagsordning och ägardirektiv ingår i begreppet ägarstyrning av kommunala aktiebolag. Utifrån erfarenheter från Herrljunga kommun och andra kommuner vet vi att en väl fungerande ägarstyrning måste byggas upp utifrån tre fundament:

- ägaridén
- företagspolicy
- planerings- och uppföljningssystemet

Det är lämpligt att fortsätta med strategin att dels utforma gemensamt ägardirektiv för samtliga bolag i bolagskoncernen och därtill ett särskilt ägardirektiv till respektive bolag.

För Herrljunga Hotellfastighets AB, bifogas förslag till nytt särskilt ägardirektiv. Nytt särskilt ägardirektiv ska gälla från årsstämma i bolaget våren 2016.

Beslutsunderlag

Nu gällande särskilt ägardirektiv

Förslag till nytt särskilt ägardirektiv för Herrljunga Hotellfastighets AB, 556078-7573.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige fastställa särskilt ägardirektiv för Herrljunga Hotellfastighets AB, 556078-7573,

Niels Bredberg
Kommunchef

Expedieras till: Namn, titel, organisatoriskt tillhörighet

Ekonomisk bedömning
Ägardirektivet i sig har inga ekonomiska konsekvenser.

Juridisk bedömning
Ägardirektivet följer i huvudsak grundmall från Sveriges kommuner och Landsting (SKL) samt är anpassad till förutsättningarna i Herrljunga kommun.

Samverkan
Förslaget till nytt särskilt ägardirektiv har varit på tjänstemannaremiss till VD i berört bolag.

DIARIENUMMER:	KS 245/2015 485
FASTSTÄLLD:	XX
VERSION:	1
SENAS T REVIDERAD:	
GILTIG TILL:	XX
DOKUMENTANSVAR:	Kommunchef

Ägardirektiv

Särskilt ägardirektiv för Herrljunga Hotellfastighets AB, 556078-7573, ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag – Koncernen.

HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Det särskilda ägardirektivet är fastställt av Herrljunga kommun i Kommunfullmäktige 2015-xx-yy § zzz och antaget vid bolagets årsstämma våren 2016.

Visionen för Herrljunga kommun

VÅGA – VILJA – VÄXA

De kommunala aktiebolagen och stiftelsen ska arbeta i enlighet med av Herrljunga kommunfullmäktige antagna Vision, Övergripande mål och Inriktningsmål.

I Herrljunga kommuns utvecklingsplan "Växtkraft 10 000" framgår att en välskött kommunal ekonomi är en förutsättning för att nå det övergripande strategiska målet med 10 000 invånare år 2020. Med det menas att en ansvarsfull hushållning med skattemedel är en förutsättning för att kommunen ska kunna utgöra en aktiv och handlingskraftig part i utvecklingsarbetet och därmed kunna garantera en god offentlig service till medborgarna.

Övergripande strategiska mål

Herrljunga kommun har 10 000 invånare år 2020.

Inriktningsmål

För att nå det övergripande målet har kommunfullmäktige fastställt inriktningsmål, vilka är:

- Herrljunga kommun är en kommun där det är gott att leva!
- Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!
- Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!
- Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!
- Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!
- Herrljunga kommun arbetar i enlighet med det av kommunfullmäktiga antagna personalpolitiska programmet!

Särskilt ägardirektiv Herrljunga Hotellfastighets AB, 556078-7573.

1. Allmänt

För de bolag som ingår i Nossan Förvaltningsaktiebolag-koncernen gäller gemensamt ägardirektiv. För varje bolag finns också ett ”särskilt ägardirektiv”.

Det gemensamma ägardirektivet och det särskilda ägardirektivet är fastställt och beslutat av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun och därefter antagna på bolagsstämma i bolagen.

2. Syfte med bolagets verksamhet

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att med affärsmässiga principer inom Herrljunga kommun uppföra och förvalta hotell-, bostads- och kommersiella fastigheter och därmed förenlig verksamhet i enlighet med kommunalrättsliga principer.

Kommunfullmäktige ser den förvaltande rollen som prioriterad.

3. Verksamhetsmål

Bolaget ska äga och förvalta hotellfastigheten.

Restaurang-, hotell- och konferensverksamheten av god kvalité skall skötas av en entreprenör.

4. Finansiella mål

Koncernbidraget till bolaget ska på sikt minska.

Soliditeten ska överstiga 10 %.

5. Styrelsens sammansättning

Kommunfullmäktige utser och fastställer styrelsens sammansättning.

Styrelsen för Herrljungabostäder AB ska tillika utgöra styrelse för Herrljunga Hotellfastighets AB.

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
NIELS BREDBERG
KOMMUNCHEF

TJÄNSTESKRIVELSE
20151028
KS 244/2015 529

Särskilt ägardirektiv för Herrljunga Elektriska AB, 556006-9816, ingående i bolagskoncernen, Nossan Förvaltningsaktiebolag,

Sammanfattning

Uppdrag är givet till kommunchef att se över ägardirektiven till de kommunala aktiebolagen ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag, bolagskoncernen.

Bolagsordning och ägardirektiv ingår i begreppet ägarstyrning av kommunala aktiebolag. Utifrån erfarenheter från Herrljunga kommun och andra kommuner vet vi att en väl fungerande ägarstyrning måste byggas upp utifrån tre fundament:

- ägaridén
- företagspolicy
- planerings- och uppföljningssystemet

Det är lämpligt att fortsätta med strategin att dels utforma gemensamt ägardirektiv för samtliga bolag i bolagskoncernen och därtill ett särskilt ägardirektiv till respektive bolag.

För Herrljunga Elektriska AB, bifogas förslag till nytt särskilt ägardirektiv. Nytt särskilt ägardirektiv ska gälla från årsstämma i bolaget våren 2016.

Beslutsunderlag

Nu gällande särskilt ägardirektiv
Förslag till nytt särskilt ägardirektiv för Herrljunga Elektriska AB, 556006-9816.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige fastställa särskilt ägardirektiv för Herrljunga Elektriska AB, 556006-9816.

Niels Bredberg
Kommunchef

Expedieras till: Namn, titel, organisatoriskt tillhörighet

Ekonomisk bedömning

Ägardirektivet i sig har inga ekonomiska konsekvenser.

Juridisk bedömning

Ägardirektivet följer i huvudsak grundmall från Sveriges kommuner och Landsting (SKL) samt är anpassad till förutsättningarna i Herrljunga kommun.

Samverkan

Förslaget till nytt särskilt ägardirektiv har varit på tjänstemannaremiss till VD i berört bolag.

DIARIENUMMER:	KS 244/2015 529
FASTSTÄLLD:	XX
VERSION:	1
SENAS T REVIDERAD:	
GILTIG TILL:	XX
DOKUMENTANSVAR:	Kommunchef

Ägardirektiv

Särskilt ägardirektiv för Herrljunga Elektriska AB, 556006-9816 ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag – Koncernen.

HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Det särskilda ägardirektivet är fastställt av Herrljunga kommun i Kommunfullmäktige 2015-xx-yy § zzz och antaget vid bolagets årsstämma våren 2016.

Visionen för Herrljunga kommun

VÅGA – VILJA – VÄXA

De kommunala aktiebolagen och stiftelsen ska arbeta i enlighet med av Herrljunga kommunfullmäktige antagna Vision, Övergripande mål och Inriktningsmål.

I Herrljunga kommuns utvecklingsplan "Växtkraft 10 000" framgår att en välskött kommunal ekonomi är en förutsättning för att nå det övergripande strategiska målet med 10 000 invånare år 2020. Med det menas att en ansvarsfull hushållning med skattemedel är en förutsättning för att kommunen ska kunna utgöra en aktiv och handlingskraftig part i utvecklingsarbetet och därmed kunna garantera en god offentlig service till medborgarna.

Övergripande strategiska mål

Herrljunga kommun har 10 000 invånare år 2020.

Inriktningsmål

För att nå det övergripande målet har kommunfullmäktige fastställt inriktningsmål, vilka är:

- Herrljunga kommun är en kommun där det är gott att leva!
- Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!
- Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!
- Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!
- Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!
- Herrljunga kommun arbetar i enlighet med det av kommunfullmäktiga antagna personalpolitiska programmet!

Särskilt ägardirektiv Herrljunga Elektriska AB, 556006-9816

1. Allmänt

För de bolag som ingår i Nossan Förvaltningsaktiebolag-koncernen gäller gemensamt ägardirektiv. För varje bolag finns också ett ”särskilt ägardirektiv”.

Det gemensamma ägardirektivet och det särskilda ägardirektivet är fastställt och beslutat av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun och därefter antagna på bolagsstämma i bolagen.

2. Syfte med bolagets verksamhet

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att producera och distribuera el- och värmeenergi, tillhandahålla el- och energitekniska tjänster inklusive elinstallation, tillhandahålla stadsnätstjänster, äga och förvalta såväl lös som fast egendom, samt till nämnda verksamheter idka annan förenlig verksamhet.

Bolaget har rätt att bedriva elproduktion, elhandel och VA-verksamhet i dotterbolag.

Bolagets verksamhet ska präglas av finansiell stabilitet och långsiktighet.

Bolagets verksamheter ska, med undantag för VA-verksamhet, bedrivas på affärsmässig grund.

VA-verksamhet ska bedrivas med iakttagande av lokaliserings-, likabehandlings- och självkostnadsprincipen.

Bolaget ska främja kommunens tillväxt och utveckling genom drift och förvaltning av verksamheterna beskrivna ovan.

3. Verksamhetsmål

Bolaget ska tillhandahålla lokalt etablerade, kvalitativa och prisvärda tjänster inom el- och värmeförsörjning, viss elinstallation, service samt IT-tjänster.

Bolaget ska genom sin verksamhet bidra till att Herrljunga kommuns utveckling stärks.

Bolaget ska bedriva den allmännyttiga verksamheten inom el- och värmeförsörjningen med en prissättning och ett resultat, som normalt självfinansierar reinvesteringar av anläggningarna.

Bolaget ska genom ägandet i TrollaboKraft AB, som ägs till 50% av Herrljunga El AB, bedriva elektrisk kraftproduktion.

4. Finansiella mål

Resultat efter finansiella poster skall över tid vara minst 8% av eget kapital (i eget kapital ingår då 78 % av obeskattade reserver).

Soliditeten skall överstiga 35 %.

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
NIELS BREDBERG
KOMMUNCHEF

TJÄNSTESKRIVELSE
20151028
KS 243/2015 942

Särskilt ägardirektiv för Nossan Förvaltningsaktiebolag, 556637-5746.

Sammanfattning

Uppdrag är givet till kommunchef att se över ägardirektiven för Nossan Förvaltningsaktiebolag och till de kommunala aktiebolagen ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag, bolagskoncernen.

Bolagsordning och ägardirektiv ingår i begreppet ägarstyrning av kommunala aktiebolag. Utifrån erfarenheter från Herrljunga kommun och andra kommuner vet vi att en väl fungerande ägarstyrning måste byggas upp utifrån tre fundament:

- ägaridén
- företagspolicy
- planerings- och uppföljningssystemet

Det är lämpligt att fortsätta med strategin att dels utforma gemensamt ägardirektiv för samtliga bolag i bolagskoncernen och därtill ett särskilt ägardirektiv till respektive bolag.

För Nossan Förvaltningsaktiebolag, bifogas förslag till nytt särskilt ägardirektiv. Nytt särskilt ägardirektiv ska gälla från årsstämma i bolaget våren 2016.

Beslutsunderlag

Nu gällande särskilt ägardirektiv
Förslag till nytt särskilt ägardirektiv för Nossan Förvaltningsaktiebolag, 556637-5746.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige fastställa särskilt ägardirektiv för Nossan Förvaltningsaktiebolag, 556637-5746.

Niels Bredberg
Kommunchef

Expedieras till: Namn, titel, organisatoriskt tillhörighet

Ekonomisk bedömning

Ägardirektivet i sig har inga ekonomiska konsekvenser.

Juridisk bedömning

Ägardirektivet följer i huvudsak grundmall från Sveriges kommuner och Landsting (SKL) samt är anpassad till förutsättningarna i Herrljunga kommun.

Samverkan

Förslaget till nytt särskilt ägardirektiv har varit på tjänstemannaremiss till VD i berört bolag.

DIARIENUMMER:	KS 243/2015 942
FASTSTÄLLD:	XX
VERSION:	1
SENAS T REVIDERAD:	
GILTIG TILL:	XX
DOKUMENTANSVAR:	Kommunchef

Ägardirektiv

Särskilt ägardirektiv för Nossan Förvaltningsaktiebolag, 556637-5746.

HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Det särskilda ägardirektivet är fastställt av Herrljunga kommun i Kommunfullmäktige 2015-xx-yy § zzz och antaget vid bolagets årsstämma våren 2016.

Visionen för Herrljunga kommun

VÅGA – VILJA – VÄXA

De kommunala aktiebolagen och stiftelsen ska arbeta i enlighet med av Herrljunga kommunfullmäktige antagna Vision, Övergripande mål och Inriktningsmål.

I Herrljunga kommuns utvecklingsplan "Växtkraft 10 000" framgår att en välskött kommunal ekonomi är en förutsättning för att nå det övergripande strategiska målet med 10 000 invånare år 2020. Med det menas att en ansvarsfull hushållning med skattemedel är en förutsättning för att kommunen ska kunna utgöra en aktiv och handlingskraftig part i utvecklingsarbetet och därmed kunna garantera en god offentlig service till medborgarna.

Övergripande strategiska mål

Herrljunga kommun har 10 000 invånare år 2020.

Inriktningsmål

För att nå det övergripande målet har kommunfullmäktige fastställt inriktningsmål, vilka är:

- Herrljunga kommun är en kommun där det är gott att leva!
- Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!
- Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!
- Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!
- Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!
- Herrljunga kommun arbetar i enlighet med det av kommunfullmäktiga antagna personalpolitiska programmet!

Särskilt ägardirektiv Nossan Förvaltningsaktiebolag, 556637-5746.

1. Allmänt

För de bolag som ingår i Nossan Förvaltningsaktiebolag-koncernen gäller gemensamt ägardirektiv. För varje bolag finns också ett ”särskilt ägardirektiv”.

Det gemensamma ägardirektivet och det särskilda ägardirektivet är fastställt och beslutat av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun och därefter antagna på bolagsstämma i bolagen.

2. Syfte med bolagets verksamhet

Bolaget ska äga och förvalta aktier i kommunägda bolag.

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska vara ägare till samtliga av kommunen hel-, del- eller majoritetsägda bolag.

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska utöva styrning och uppföljning av de bolag som ingår i koncernen.

Herrljunga kommun ska ha en aktiv ledning och styrning av sina bolag. Detta innebär bland annat att löpande utvärdera;

verksamheten och verksamhetsformen

bolagens strategi och mål

hur bolagen sköts av bolagsledningen och styrelsen

Bolaget har också en viktig uppgift att upprätthålla och utveckla en helhetssyn i bolagskoncernen och i kommunen. Samordning och samverkan ska ske i de fall där vinst kan uppstå för kommunkoncernen i sin helhet.

3. Verksamhetsmål

Bolaget ska verka för att Herrljunga kommuns koncernbolag förvaltas på ett förmånligt och effektiv sätt.

4. Finansiella mål

Bolaget ska långsiktigt arbeta för att konsolidera bolaget i syfte att minimera kommunens risktagande som ägare.

Bolaget ska årligen ha ett positivt resultat.

Målsättningen är att soliditeten ska uppgå till minst 10 %.

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSEN
JOHNNY CARLSSON

ORDFÖRANDESKRIVELSE
2016-02-04
DNR KS 249/2013 942

Motion angående uppkoppling via fiber i tätorterna

Sammanfattning

Följande motion från Finn Svensson inkom 2013-10-27

Uppkoppling av fiber i tätorterna.

”Om Herrljunga kommun skall vara en attraktiv kommun att bo i krävs det att kommunen har ett väl utbyggt fibernät. Idag saknas möjligheten att koppla upp sig via fiber i stora dela av våra tätorter, vilket är negativt för kommunens attraktivitet. Det är därför oerhört viktigt att kommunen kommer igång med en utbyggnad av fibernätet i tätorterna omgående.”

Den fiberutbyggnad som pågår, följer regeringens direktiv som säger att marknadskrafterna skall styra. Herrljunga Elektriska svarar i nuläget för huvuddelen av utbyggnaden av våra fibernät. Utanför våra tätorter är ett antal ekonomiska föreningar aktörer i fibernätsbyggandet. Att i ett ägardirektiv fastställa en anslutningsgrad på 90 procent, är inte möjligt att fastställa då marknaden styr. Delar av våra tätorter har idag fiberanslutning med uppkopplade tjänster. Andra delar är förberedda med fiberslang. Med bakgrunden i direktivet att marknaden skall styra, kan inte ett ägardirektiv formuleras enligt motionärens intention att 90 procent av hushållen i tätorterna skall ges möjligheten att koppla upp sig via fiber. Med anledning av ovanstående föreslås avslag på motionen.

Kommunstyrelsens ordförandes förslag till beslut

Motionen avslås.

Johnny Carlsson
Kommunstyrelsens ordförande

Expedieras till Förslagsställaren, kommunfullmäktige

HERRLJUNGA KOMMUN
Kommunstyrelsen
2013 -10- 28
Dnr 249/13 | Beteckning 963

Folkpartiet Liberalerna

Motion

2013-10-27

Uppkoppling via fiber i tätorterna

Om Herrljunga kommun skall vara en attraktiv kommun att bo i krävs det att kommunen har ett väl utbyggt fibernät. Idag saknas möjligheten att koppla upp sig via fiber i stora delar av våra tätorter, vilket är negativt för kommunens attraktivitet. Det är därför oerhört viktigt att kommunen kommer ingång med en utbyggnad av fibernätet i tätorterna omgående.

Med anledning av ovanstående föreslås fullmäktige besluta:

- Att ägardirektiven till Herrljunga Elektriska AB kompletteras med att bolaget skall ombesörja att minst 90 procent av hushållen i tätorterna skall ha möjlighet att koppla upp sig via ett fibernät innan 2014 års utgång.

Finn Svensson (FP)
Kommunfullmäktigeledamot

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSE-
FÖRVALTNING
Anders Stoltz

Tjänsteskrivelse
2016-02-04
DNR ks 2016 6

Ansökan från Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler om utökad borgensram

Sammanfattning

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler har till fullmäktige inkommit med ansökan om utökad borgensram med 15 000 000 kronor för att kunna bygga en isolerad lagerbyggnad. Byggnaden skall uppföras på en tomt som styckas av från Herrljunga Cider AB och köpas av Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler. Byggnadens yta är ca 4 000 m2 och kostnaden är beräknad till ca 15 000 000 kronor. Byggnaden skall hyrköpas av Herrljunga Cider AB. Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler har också inkommit till kommunfullmäktige om tillstånd att uppföra byggnaden.

Ekonomisk analys

Om kommunfullmäktige beviljar ny borgen på 15 000 000 kronor uppgår den kommunala borgensramen för Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler till 132 000 000 kronor. I förhållande till Herrljunga kommuns räkenskaper är borgenssumman stor, och relateras borgenssumman mot ett årligt resultat på 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag som beräknas till ca 10 000 000 kronor framstår borgenssumman som stor.

Stiftelsen Herrljunga Industrifastigheter som är helägd stiftelse av Herrljunga kommun redovisar för 2015 ett resultat på 401 137 kronor. Det egna kapitalet uppgår till 5 483 426 kronor och soliditeten är 4,8 procent.

Om en kund ej kan fullgöra sina skyldigheter gentemot Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler kommer utebliven hyresintäkt att få stor resultatpåverkan. Däremot finns det en trygghet och en ekonomisk uthållighet i det egna kapitalet med ett fritt eget kapital (balanserade vinstmedel) om totalt 4 883 426 kronor.

Även om Stiftelsen i ett kortare perspektiv har god förmåga att bära en kundförlust, är det naturligt att ställa sig frågan om Herrljunga kommun genom en borgensram på 132 000 000 kronor exponerar en allt för stor ekonomisk risk? Samtidigt måste den ekonomiska risken ställas mot nyttan av att stiftelsen tillhandahåller industrilokaler för industrin, vilket kan stärka arbetsmarknaden men också kommunens skatteintäkter.

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSE-
FÖRVALTNING
Anders Stoltz

Tjänsteskrivelse
2016-02-04
DNR Ks 2016 6

Inför framtiden vore det värdefullt att utreda hur den kommunala riskexponeringen till följda av beviljad borgen till Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler kan begränsas.

Beslutsunderlag

Stiftelsen Herrljunga Industrilokalers tillståndsansökan och ansökan om utökad borgensram, resultat och balansräkning för 2015 och aktuell låne- och likviditetssammanställning.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beviljar Stiftelsen Herrljunga Industrilokalen utökad borgensram med 15 000 000 kronor till totalt 132 000 000 kronor.

Anders Stoltz
Ekonomichef

ÅRSREDOVISNING

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

Org. Nr. 864000-0892

Räkenskapsåret
2015.01.01- 2015.12.31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2015

Styrelsen för Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler får härmed avge verksamhetsberättelse för tiden 2015-01-01 - 2015-12-31.

Stiftelsens ändamål är att inom Herrljunga Kommun tillgodose hantverkets och industrins behov av arbetslokaler.

Styrelsen som utsetts av Herrljunga Kommun är vald för perioden 2015 - 2018 och har följande sammansättning. Ordförande Bengt Ottosson, Övriga ledamöter Andreas Falk, Mikael Källström, Alf Sanfridsson och Ronny Andreasson.

Revisorer valda av Herrljunga Kommun är Jan-Olof Olsson och Erik Nilstad. Biträde i revisionen har lämnats av godkände revisor Anders Bergman.

Stiftelsen förvaltar 18 fastigheter till ett sammanlagt anskaffningsvärde av kronor 161 532 tkr och ett bokfört värde av kronor 105 970 tkr samt taxeringsvärde på kronor 65.392 tkr.

Maskiner och inventarier har ett anskaffningsvärde av kronor 6 003 tkr och ett bokfört värde av kronor 1 785 tkr.

Avskrivning av fastigheterna har gjorts med kronor 5 447 tkr. Fastigheter med hyrköpsavtal har avskrivits med motsvarande summa som återköpsvärdet har minskat. Rena hyresfastigheter har avskrivits med 3-4 %.

Avskrivning för inventarier har gjorts med 525 tkr.

På fastigheten Herrljunga Borren 1 har en investering gjorts färdig. Tidigare kallförråd har uppgraderats till vinterbonad lokal. En tillbyggnation pågår på fastigheten Herrljunga Ljung 2:57 och en nybyggnation pågår på förvärvad mark vid Lättorp (Herrljunga Träindustri). Under året har styrelsen lagt mycket arbete på att förbereda och projektera det framtida användandet och förändringen av Herrljunga Herrljunga 3:54 (stationshuset).

Efter bokslutsdispositioner redovisas en vinst på kronor 401 137 kr. Styrelsen föreslår att resultatet 401 137 kr balanseras i ny räkning.

RESULTATRÄKNING 2015

Bokföringsår	Not	150101-151231	140101-141231
RÖRELSENS INTÄKTER			
Hyresintäkter		**10 876 272 kr**	9 891 102 kr
Övriga rörelseintäkter		**14 460 kr**	2 039 kr
Summa nettoomsättning		**10 890 732 kr**	9 893 141 kr
RÖRELSENS KOSTNADER			
Fastighetskostnader			
Driftskostnader	1,2	**- 2 029 755 kr**	- 1 431 652 kr
Underhåll		**- 669 741 kr**	- 552 486 kr
Fastighetsskatter		**- 337 875 kr**	- 319 683 kr
Avskrivning enligt plan	3	**- 5 971 642 kr**	- 5 667 703 kr
Summa fastighetskostnader		**- 9 009 013 kr**	- 7 971 524 kr
Rörelseresultat		**1 881 719 kr**	1 921 617 kr
Finansiella Intäkter / Kostnader			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		**48 531 kr**	4 421 kr
Räntekostnader och liknande resultatposter		**- 1 529 113 kr**	- 2 037 589 kr
Resultat efter finansiella poster		**401 137 kr**	- 111 551 kr
Bokslutsdispositioner		**- kr**	- kr
Skatt		**- kr**	- kr
ÅRETS RESULTAT		**401 137 kr**	- 111 551 kr

BALANSRÄKNING	NOT	2015.12.31	2014.12.31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark			
Byggnader	4	**90 642 689 kr**	92 624 455 kr
Markanläggningar	4	**533 095 kr**	585 969 kr
Inventarier	5	**1 785 143 kr**	2 310 049 kr
Pågående nybyggnad		**15 327 238 kr**	1 558 346 kr
Summa materiella anläggningstillgångar		**108 288 165 kr**	97 078 819 kr
Andra långfristiga värdepappersinnehav		**9 017 kr**	8 965 kr
Omsättninstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		**0 kr**	0 kr
Förutbetalda kostnader o uppl. intäkter		**55 123 kr**	43 057 kr
Övr kortfristiga fordringar		**3 356 819 kr**	0 kr
Kassa, bank		**3 119 313 kr**	15 162 kr
Summa omsättningstillgångar		**6 531 255 kr**	58 219 kr
SUMMA TILLGÅNGAR		**114 828 437 kr**	97 146 003 kr
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Grundfond	6	**500 000 kr**	500 000 kr
Reservfond		**100 000 kr**	100 000 kr
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		**4 482 289 kr**	4 593 840 kr
Årets resultat		**401 137 kr**	-111 551 kr
Summa eget kapital		**5 483 426 kr**	5 082 289 kr
Obeskattade reserver	7	**0 kr**	0 kr
Långfristiga skulder	8	**106 300 000 kr**	89 700 000 kr
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		**400 000 kr**	400 000 kr
Leverantörsskulder		**1 986 577 kr**	885 574 kr
Övriga kortfristiga skulder		**44 342 kr**	241 694 kr
Upplupna kost o förutbetalda intäkter		**614 092 kr**	836 446 kr
Summa kortfristiga skulder		**3 045 011 kr**	2 363 714 kr
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**114 828 437 kr**	97 146 003 kr
Ställda panter och inteckningar		8,80 milj	8,80 milj
Övriga ansvarsförbindelser		inga	inga

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

VÄRDERINGSPRINCIPER

Tillämpade redovisningsprinciper överenstämmer med Årsredovisningslagen samt Bokföringsnämndens allmänna råd och god redovisningssed.
Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.
Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
Avskrivningar enligt plan baseras på tillgångarnas anskaffningsvärde och fördelas över den beräknade ekonomiska livslängden. Följande avskrivningstider har tillämpas:

Byggnader	25-33 år
Markanläggningar	20 år
Byggnadsinventarier	10-15 år

NOTER		**2015.12.31**	2014.12.31
1. DRIFTSKOSTNADER			
Taxebundna kostnader		**1 085 113 kr**	805 374 kr
Administration inkl arvoden		**287 525 kr**	172 065 kr
Försäkringar		**262 308 kr**	245 415 kr
Övriga kostnader		**394 809 kr**	208 798 kr
	Summa	**2 029 755 kr**	1 431 652 kr

2. PERSONALKOSTNADER
Ingen anställd personal finns. Arvoden utgår för utförda tjänster.

Arvoden och sociala kostnader		**2015.12.31**	2014.12.31
Arvoden och ersättningar till styrelse		**163 296 kr**	96 359 kr
Sociala kostnader		**42 615 kr**	26 304 kr
	Summa	**205 911 kr**	122 663 kr

3. AVSKRIVNINGAR	**2015.12.31**	2014.12.31
Avskrivning byggnader	**5 393 862 kr**	5 106 774 kr
Avskrivning markanläggningar	**52 874 kr**	36 023 kr
Avskrivning byggnadsinventarier	**524 906 kr**	524 906 kr
Summa	**5 971 642 kr**	5 667 703 kr

4. Planenliga avskrivningar byggnader och markanläggningar		**2015.12.31**	2014.12.31
Byggnader			
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden		**142 365 734 kr**	141 472 131 kr
Inköp/Investering		**3 412 096 kr**	893 603 kr
Försäljningar/utrangeringar			0 kr
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		**145 777 830 kr**	142 365 734 kr
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan		**49 741 279 kr**	44 634 505 kr
Försäljningar/utrangeringar		**0 kr**	0 kr
Årets avskrivning enligt plan		**5 393 862 kr**	5 106 774 kr
Utgående ackumulerade avskr enligt plan		**55 135 141 kr**	49 741 279 kr
Utgående planenligt restvärde		**90 642 689 kr**	92 624 455 kr
Pågående investeringar		**15 327 238 kr**	1 558 346 kr
Taxeringsvärde:	Byggnader	**57 446 000 kr**	57 446 000 kr
	Mark	**7 946 000 kr**	7 946 000 kr
	Summa	**65 392 000 kr**	65 392 000 kr

Markanläggningar	**2015.12.31**	2014.12.31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	**1 483 985 kr**	1 483 985 kr
Inköp	**0 kr**	0 kr
Försäljningar/utrangeringar	**0 kr**	0 kr
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 483 985 kr**	1 483 985 kr
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	**898 016 kr**	861 993 kr
Försäljningar/utrangeringar	**0 kr**	0 kr
Årets avskrivning enligt plan	**52 874 kr**	36 023 kr
Utgående ackumulerade avskr enligt plan	**950 890 kr**	898 016 kr
Utgående planenligt restvärde	**533 095 kr**	585 969 kr

5. Inventarier	**2015.12.31**	2014.12.31
Ing ackum anskaffningsvärde	**6 003 247 kr**	**6 003 247 kr**
Inköp	**0 kr**	**0 kr**
Försäljningar/utrangeringar	**0 kr**	**0 kr**
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**6 003 247 kr**	6 003 247 kr
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	**3 693 198 kr**	3 168 292 kr
Försäljningar/utrangeringar	**0 kr**	0 kr
Årets avskrivning enligt plan	**524 906 kr**	524 906 kr
Utgående ackumulerade avskr enligt plan	**4 218 104 kr**	3 693 198 kr
Utgående planenligt restvärde	**1 785 143 kr**	2 310 049 kr

6. FÖRÄNDRING EGET KAPITAL

	Grundfond	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	500 000 kr	100 000 kr	4 593 840 kr	-111 551 kr
Disposition av föregående års vinst			-111 551 kr	111 551 kr
Årets resultat				401 137 kr
Summa	500 000 kr	100 000 kr	4 482 289 kr	401 137 kr

7. OBESKATTADE RESERVER	**2015.12.31**	2014.12.31
Avskrivningar över plan	**0 kr**	0 kr

8. LÅNGFRISTIGA SKULDER	**2015.12.31**	2014.12.31
Låneskuld med längre löptid än 5 år	**0 kr**	0 kr

Herrljunga 2016-02-03

Bengt Ottosson, Ordf

Andreas Falk

Mikael Källström

Alf Sanfridsson

Ronny Andreasson

Revisionspåteckning

Vår revisionsberättelse har avgivits 2016-

Jan-Olof Olsson

Erik Nilstad

Anders Bergman

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler
Box 31, 524 21 Herrljunga
(Org. nr. 864000-0892)
0703 313 062

2016-01-14

Fullmäktige i Herrljunga

Ansökan om utökad borgensram!

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler ansöker om utökad borgensram för att kunna bygga en isolerat lager på 4000m2, på en tomt som styckas av från Herrljunga cider AB.
Herrljunga cider AB kommer att hyrköpa hela fastigheten.
Totala kostnaden för uppförandet är ca 15 000 000,-
För att kunna genomföra byggnationen behöver stiftelsen en utökad borgen med 15 000 000.
Vilket innebär att vi ansöker om borgensram på 132 000 000,-
(ett hundra trettiotvå miljoner kronor)

För Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler
Bengt Ottosson, ordförande

Bengt Ottosson

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

Lånesammanställning 15-12-31

Lånenummer		Lånesumma	Bundet till	Räntesats	nr	Förfallodagar	Slutbetalning	Kort del	Uppl ränta 151231	
48971	Kommun Invest	5 000 000 kr	Rörligt	0,259%				0	2302	
38070	Kommun Invest	1 500 000 kr	Rörligt	0,277%		14/4, 16/7	Flytande uppsägning	0	889	
49783	Kommun Invest	7 500 000 kr	Rörligt	0,180%				0	112	
40718	Kommun Invest	3 000 000 kr	Rörligt	0,169%		14/3, 14/6, 14/9, 14/12	Flytande uppsägning	0	253	
77215	Kommun Invest	7 000 000 kr	2018-11-25	0,062%			2018-11-25	0	627	
38069	Kommun Invest	2 700 000 kr	Rörligt	0,187%			Flytande uppsägning	0	238	
43899	Kommun Invest	3 000 000 kr	Rörligt	0,191%			Flytande uppsägning	0	32	
71786	Kommun Invest	4 500 000 kr	2019-10-27	1,140%			Flytande uppsägning	0	9262	
64242	Kommun Invest	7 000 000 kr	Rörligt	0,288%			Flytande uppsägning	0	4648	Öllltorp 1:1
51192	Kommun Invest	10 000 000 kr	2016-08-31	3,030%			2016-08-31		102683	Strängbeto
56931	Kommun Invest	11 000 000 kr	Rörligt	0,285%			Flytande uppsägning		7837	Terazzo o
60817	Kommun Invest	13 000 000 kr	2017-12-06	2,210%		6:e dec	2017-12-06		19153	Kryddhuse
71909	Kommun Invest	4 000 000 kr	2019-11-12	1,170%					6500	Öllltorp 1:1
61289	Kommun Invest	4 100 000 kr	2017-10-24	2,400%		Tor 4	2017-10-24		18040	
77276	Kommun Invest	6 000 000 kr	2017-10-24	0,055%			2017-10-24		733	Herrljunga
77616	Kommun Invest	6 000 000 kr	2018-11-28	0,013%			2018-11-28		69	Herrljunga
78218	Kommun Invest	5 000 000 kr	2019-05-28	0,100%			2019-05-28		42	Tillb Ljung
Summa	Kommun Invest	100 300 000 kr								
795684304-4	Sparbanken	6 400 000 kr	2016-12-30	4,270%		Strängbetong	161230	400000		
Summa Sparbanken		6 400 000 kr								
Summa lån		*106 700 000 kr*						400000	173420	

Ärende 12

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSE-
FÖRVALTNINGEN
Anders Stoltz

Tjänsteskrivelse
2016-02-04
DNR Ks 2016-7

Ansökan från Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler om tillstånd att uppföra byggnad.

Sammanfattning

I stadgarna för Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler står angivet att ”Stiftelsen får ej utan kommunfullmäktiges medgivande igångsätta bygg- och anläggnings-projekt som överstiger en kostnad på 2 miljoner kronor”.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler avser att uppföra ett lager åt Herrljunga Cider AB. Byggnaden skall etableras på en tomt som kommer att styckas av från Herrljunga Cider och köpas av Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler. Byggnadens yta är ca 4 000 m2 och kostnaden är beräknad till ca 15 000 000 kronor. Byggnaden skall hyrköpas av Herrljunga Cider AB. Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler har också inkommit till kommunfullmäktige med en ansökan om utökad borgensram.

Efter beslut om medgivande ska Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler ansöka om nödvändiga tillstånd för uppförandet av byggnaden.

Beslutsunderlag

Stiftelsen Herrljunga Industrilokalers tillståndsansökan.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att Stiftelsen Herrljunga Industrilokalers tillståndsansökan för att igångsätta bygg- och anläggnings-projektet om att uppföra en lagerbyggnad beviljas.

Anders Stoltz
Ekonomichef

2016-01-14

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler
Box 31, 524 21 Herrljunga
(Org. nr. 864000-0892)
0703 313 062

Kommunfullmäktige i Herrljunga

Tillstånds ansökan!

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler avser att uppföra ett lager åt Herrljunga cider AB. Byggnaden skall etableras på en tomt som kommer att styckas av från Herrljunga cider och köpas av Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler. Byggnadens yta är ca 4000m2

Byggnaden skall hyrköpas av Herrljunga cider

Beräknad kostnad 15 000 000,-

Härmed ansöks enligt ovan, tillstånd att uppföra Byggnaden.

För Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler,

Bengt Ottosson, Ordförande

HERRLJUNGA KOMMUN

BYGG-OCH
MILJÖFÖRVALTNINGEN
Katarina Frändberg

Tjänsteskrivelse
2016-01-11
KS 238/2015

Program till detaljplan, centrala delarna av Herrljunga tätort

Sammanfattning

Plankommittén har rekommenderat att planprogram upprättas för del av Herrljunga centrum. Området har högsta prioritet i Herrljunga kommuns Bostadsförsörjningsprogram som nu är ute på samråd.
Planprogrammets främsta syfte är att skapa förutsättningar att bygga fler bostäder på ett genomtänkt och välavvägt sätt. Frågeställningarna kommer främst att kretsa kring hur gatorna, torgen och byggnaderna kan se ut i framtiden när de centrala delarna av Herrljunga tätort förtätas med ny bebyggelse. Trafikfrågor som t.ex. principer kring hastigheter och parkering kommer också att behandlas.

Beslutsunderlag

Riktlinjer för bostadsförsörjningen 2015-2020 Samrådsförslag
Skiss till programstruktur för aktuellt planprogram
Tjänsteskrivelse 2016-01-11.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att Plan- och byggenheten ska upprätta ett planprogram för centrala Herrljunga tätort.
En del av finansieringen för uppdraget, upp till 50 000 kr, föreslås bekostas från kontot "Tillväxt och Utveckling Herrljunga"

Katarina Frändberg
kommunarkitekt

Expedieras till: Bygg-och miljönämnden och Tekniska nämnden
För kännedom till: Samtliga förvaltningar

Bakgrund

Herrljunga tätort består fysiskt av byggnader, öppna platser, gator och vägar, träd och grönska. Men inte bara summan av allt detta utan en levande helhet, där de olika delarna samspelar med varandra och bildar rum för människor att vistas i. Det finns många offentliga rum i Herrljunga centralort som i sina delar består av speciella byggnader och värdefulla miljöer. Genom att bevara dessa miljöer och/eller genom att på ett omsorgsfullt sätt lägga till byggnader, bygga på våningar, plantera träd eller andra rumsskapande volymer kan vi stärka Herrljungas identitet och de boendes stolthet för sin stad.
I ett planprogram ges möjligheter för kommunen att på ett tidigt stadium lyfta frågor om olika alternativa lösningar kring dessa frågor till diskussion. Genom texter och tydliga bilder i form av 3D-skisser kan alla ta del av hur det kan se ut i framtiden och då lätt kunna delta i en diskussion kring våningshöjder, möjliga byggrätter och trafiklösningar mm. Man har också nytta av programarbetet genom att det direkt kan inspirera fastighetsägare till att vilja investera, detaljplanera och bebygga sin fastighet.
En stor del av det arbete som man lägger på ett planprogram, tex i form av utredningar och beskrivande material har man sedan nytta av i de enskilda detaljplanearbetena som på det viset i sin tur förenklas.

Ekonomisk bedömning

Vi bedömer att ett planprogramarbete för de centrala delarna av Herrljunga centralort kan ge långsiktigt ekonomiska vinster till kommunen som mångdubbelt överstiger de medel som nu behöver investeras.

Juridisk bedömning

Plan- och bygglag (2010:900) 5 kap 10 § "Om kommunen bedömer att det behövs för att underlätta detaljplanearbetet, ska kommunen ange planens utgångspunkter och mål i ett särskilt program". När kommunen väljer att göra ett program gäller samma regler för samråd som när ett planförslag tas fram. Program kan upprättas för ett större område, till exempel en stadsdel, som underlag för flera framtida detaljplaner inom området.

Miljökonsekvensbeskrivning

Bullerfrågan kommer att utredas för olika delar inom området eftersom det är viktigt att de boende i den nya bebyggelsen inte utsätts för bullernivåer som överstiger de tillåtna.
Behovsbedömning för Miljökonsekvensbeskrivning enl. PBL kommer eventuellt att tas fram inom planprogramsarbetet

FN:s barnkonvention

Planprogrammet ska beskrivas på ett sådant sätt att föräldrar och barn lätt kan läsa av materialet och på det viset kunna bedöma hur den fysiska miljön kommer att kunna bli ur deras synvinkel. Målsättningen är att pröva barnets bästa, möjliggöra barn och ungas delaktighet och inflytande och sträva efter samverkan och helhetssyn.
När vi arbetar efter barnkonventionens utgångspunkter så kommer slutresultatet att fungera bra för majoriteten av befolkningen.

Samverkan

Samverkan med främst tekniska förvaltningen men även andra förvaltningar kommer att vara viktigt för arbetet med planprogrammet. Samma regler för samråd med allmänhet, myndigheter och politiker gäller som när ett planförslag tas fram.

Motivering av förslag till beslut

Ett planprogram enl. ovan
- Ger en bättre planberedskap för området och kan inspirera till nybyggnation av bostäder i de lägen i Herrljunga kommun som är de mest ekonomiska ur både infrastruktur- och miljöhänseende. Tät bebyggelse nära järnvägsstationen.
- Kan hjälpa till att skapa en framtidstro och optimism inför hur tätorten kan utvecklas i framtiden. Det i sin tur kan ge en ökad självkänsla till Herrljungaborna och en större vilja att bo kvar eller flytta till orten.
-Ska fungera som en handlingsplan för kommunens förvaltningar och ge en samsyn på hur vi vill att bebyggelsen och trafiken ska utformas.
-Ger möjlighet för alla invånare i kommunen att diskutera, tycka till och påverka den fysiska miljöns utformning i det framtida Herrljunga.

En sammanvägd bedömning är att det är en på många sätt bra investering att ta fram ett planprogram för de centrala delarna av Herrljunga tätort.

Ärende 14

DIARIENUMMER:	xxxx
FASTSTÄLLD:	åååå-mm-dd
VERSION:	xxxx
SENAS T REVIDERAD:	åååå-mm-dd
GILTIG TILL:	åååå-mm-dd
DOKUMENTANSVAR:	funktion

STRUKTURSKISS

Program

för framtida bebyggelse centrala Herrljunga tätort

Plan- och byggenheten

HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Innehåll

-1. Inledning, bakgrund

-2. Förslag till långsiktig strategi

-3. Vision för två prioriterade områden

STRUKTURSKISS

1. Inledning, bakgrund

Bostadsförsörjningsprogrammet..Herrljunga kommun

Detta planprogram .....

Herrljunga tätort består fysiskt av byggnader, öppna platser, gator och vägar, träd och grönska. Men inte bara summan av allt detta utan en levande helhet, där de olika delarna samspelar med varandra och bildar rum för människor att vistas i. Där finns många rum i staden som i sina delar består av speciella byggnader och värdefulla miljöer. (bilaga 1)Genom att bevara dessa miljöer eller genom att mycket omsorgsfullt lägga till byggnader, bygga på våningar, plantera träd eller andra rumsskapande volymer kan vi stärka Herrljungas identitet och de boendes stolthet för sin stad.

....."Mer Borås i Borås" säger Tomas Rossing. Det är också viktigt med "Mer Herrljunga i Herrljunga" och vi vill förstärka och lyfta fram det positivt karaktäristiska med Herrljunga centralort.

Vår gemensamma identitet - Vad är karaktäristiskt i den fysiska utformningen idag?

-**Småstaden**.....

-**Järnvägsknutpunkten**.....

-**Trädgårdsstaden**. .....

-**Blandstad med bostäder och verksamheter** i .....

-**En kvartersstad** i centrum .....

?????????????

Det som vi från kommunens sida främst kan påverka är hur det **offentliga rummet kan utvecklas i form av bebyggelse, gatu/ torgrummet och trafiklösningar.**

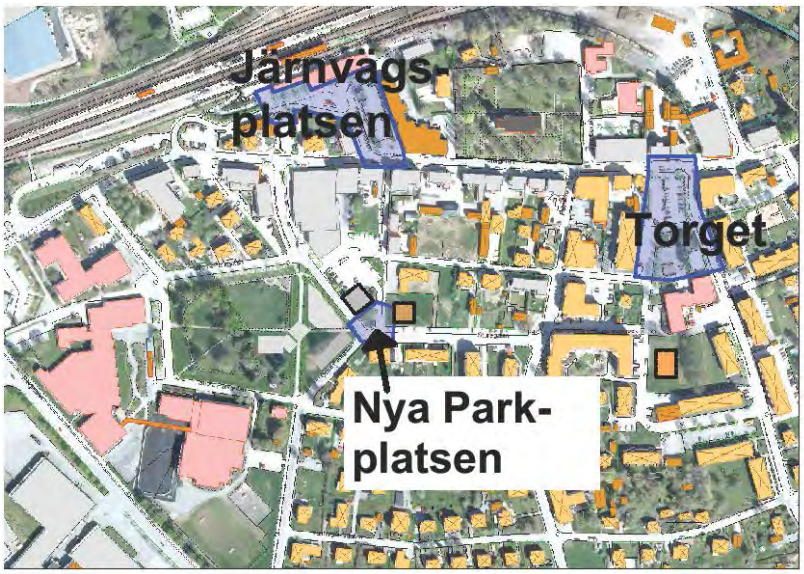
... följer förslag till strategi och åtgärder inom den närmaste 10-årsperioden ..... en positiv utveckling för Herrljunga tätorts centrala delar :

2. Förslag till långsiktig strategi

Stadens offentliga rum

1. Torget vid kommunhuset och torget vid Stationshuset .....

2. Nytt torg öster om parken .....?



Trafik och parkering

Kan vi ge större möjligheter för biltrafiken att ta sig fram överallt, men med lägre hastigheter än idag?

Hur får vi in fler parkeringsplatser?

Bebyggelse

Hur kan en förtätning av bebyggelsen se ut?

Parken

STRUKTURSKISS

Parkens östra del kan bli lek- och mötesplats.....



Förslag till planprogrammets områdesbegränsning och aktuella detaljplanområden. Mest aktuella för planändring är de röda områdena.

STRUKTURSKISS

3. Vision för två prioriterade områden

A. Stationsområdet

speciell omsorg kommer att läggas på utformningen av stationsplatsen närmast södra perronguppgången. Mötet med Stationshuset, torget **.....** viktig entre till Herrljunga.

Beskrivande text och bilder som på ett tydligt sätt visar området som det kan se ut i framtiden.
Förslag till åtgärder

B. Öster om Parken

Beskrivande text och bilder som visar området som det kan se ut i framtiden. Förslag till åtgärder



Ny parkplats från sydväst skiss till illustration

STRUKT

HERRLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsens
Förvaltning
Niels Bredberg

Tjänsteskrivelse
2016-01-08
DNR KS 2/2016 942

Utse ägarrepresentant till Nossan Förvaltningsaktiebolags bolagsstämma 2016.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen ska enligt gemensamt ägardirektiv utse ägarrepresentant till Nossan Förvaltningsaktiebolags bolagsstämmor.
Utlyser Nossan Förvaltningsaktiebolag ytterligare bolagsstämma under året, gäller beslut om ombud även för dessa bolagsstämmor under året 2016.

Ordinarie bolagsstämma/årsstämma genomförs 2016-03-21 kl 1400.

Beslutsunderlag

Bilagd Fullmakt och Instruktion till ägarrepresentant vid årsstämma för Nossan Förvaltningsaktiebolag

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen utser .....till ombud vid Nossan Förvaltningsaktiebolags bolagsstämmor under år 2016.

Niels Bredberg
Kommunchef

Expedieras till: Namn namn, titel, organisatoriskt tillhörighet
För kännedom till: Namn namn, titel, organisatoriskt tillhörighet

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS
FÖRVALTNING
Niels Bredberg

Tjänsteskrivelse
2016-03-14
DNR KS 2/2016 942

FULLMAKT

vid Nossan Förvaltningsaktiebolags bolagsstämma 2016

Härmed befullmäktigas……., att vid Nossan Förvaltningsaktiebolags bolagsstämma 2016 företräda ägaren Herrljunga kommun i enlighet med instruktion till ägarrepresentant vid Nossan Förvaltningsaktiebolags bolagsstämma och rösta för samtliga aktier i bolaget.

Herrljunga kommun

2016-03-14

Johnny Carlsson

Kommunstyrelsens ordförande

Antal aktier: 1000 st

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS
FÖRVALTNING
Niels Bredberg

Tjänsteskrivelse
2016-03-14
DNR KS 2/2016 942

Instruktion till ägarrepresentant vid bolagsstämma för Nossan Förvaltningsaktiebolag 2016

Vid Nossan Förvaltningsaktiebolags bolagsstämma har ägarrepresentant att företräda Herrljunga kommun såsom ägare och särskilt beakta att styrelsen har beaktat att bolaget finansiella verksamhet och bolagets formaliahantering sker i överensstämmelse med aktiebolagslagen, bolagsordning och ägardirektiv.

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Niels Bredberg

Tjänsteskrivelse
2016-02-08
DNR KS 13/2016 13

Revisorernas granskning av kommunstyrelsens övergripande ansvar för den interna kontrollen med förslag till svar

Sammanfattning

Revisorerna har granskat kommunstyrelsens övergripande ansvar för den interna kontrollen.

Kommunfullmäktige fastställde ny Policy för intern kontroll 2014-12-09. Intern kontroll och resultatet av den interna kontrollen 2014 är redovisad i enlighet med tidigare Policy för Internkontroll. Från och med verksamhetsåret 2015, gäller ny Policy för Intern kontroll.

Den interna kontrollen omfattar ett flertal kontrollmoment, vilka omfattar såväl rutinorienterade kontroller för att säkerställa säkerhet i system och rutiner samt rättvisande räkenskaper som resultatorienterade kontroller, vilka ska säkerställa en effektiv organisation och ändamålsenlig verksamhet.

Sammanfattningsvis kan konstateras att revisionens rapport påvisar att grunderna i den interna kontrollen fungerar tillfredsställande till bra. Dock påtalas behovet av ytterligare fördjupning och förädling av den interna kontrollen i Herrljunga kommunkoncern.

I missivskrivelse från revisionen ställs frågan; ”Vilka konkreta åtgärder avser kommunstyrelsen vidta för att ytterligare förbättra arbetet med den interna kontrollen?”

Kommunchefen föreslår kommunstyrelsen besluta att inför Verksamhetsåret 2017, med Policy för intern kontroll som grund, arbeta fram Riktlinjer för intern kontroll med tydliga anvisningar avseende Risk och Väsentlighetsanalys samt fördelning av ansvar för intern kontroll avseende rutinorienterade resp. resultatorienterade kontroller.

Beslutsunderlag

Revisionsrapport ”Kommunstyrelsens övergripande ansvar för den interna kontrollen”
Missivskrivelse från revisorerna med anledning av rapporten.
Förslag till svarsskrivelse samt beslut

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslutar;

1. godkänna förslag till svarsskrivelse till revisionen
2. ge uppdrag till förvaltningen att arbeta fram riktlinjer för den interna kontrollen. Riktlinjerna ska antas senast september 2016.

Niels Bredberg
Kommunchef

Expedieras till: Revisorena, kommunstyrelseförvaltningen
För kännedom till:

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Niels Bredberg

Tjänsteskrivelse

Förslag till svarsskrivelse

Svar på revisorernas granskning av kommunstyrelsens övergripande ansvar för den interna kontrollen

Revisorerna har granskat kommunstyrelsens övergripande ansvar för den interna kontrollen. Revisorerna har begärt och har haft tillgång till följande material som underlag för granskningen;

- Internkontrollpolicy
- Redovisning internkontroll 2014
- Internkontrollplaner 2015
- Redovisningar genomförda internkontroller 2015
- Internkontrollplaner 2016

Kommunfullmäktige fastställde ny Policy för intern kontroll 2014-12-09. Intern kontroll och resultatet av den interna kontrollen 2014 är redovisad i enlighet med tidigare Policy för Internkontroll. Från och med verksamhetsåret 2015, gäller ny Policy för Intern kontroll.

Den interna kontrollen omfattar ett flertal kontrollmoment, vilka omfattar såväl rutinorienterade kontroller för att säkerställa säkerhet i system och rutiner samt rättvisande räkenskaper som resultatorienterade kontroller, vilka ska säkerställa en effektiv organisation och ändamålsenlig verksamhet.

Förutom månadsvisa ekonomiska uppföljningar per nämnd/styrelse planerar och genomför kommunstyrelsen utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt och övergripande ansvar enligt reglemente bland annat;

- Regelbundna månadsdialoger med respektive nämnd presidium fyra gånger per år
- Ägardialog med samtliga bolags styrelseordförande och VD, två gånger per år
- Särskilda sammanträden för planering resp. uppföljning av särskilda fokus inom verksamhetsområden, t ex Planering av verksamhetslokaler
- Frekvent och regelbundna plankommittémöten med uppföljning/kontroll av genomförande av handlingsplan för fysisk planering
- Mm.

Verksamhetsåret 2015 är första året där styrelse/nämnd följer den nya antagna Policy för intern kontroll. Policyn omfattar även anvisningar i form av särskild mall, vilken ska följas vid bedömning av risk och väsentlighet samt fastställande av internkontrollplan i oktober för nästkommande verksamhetsår.

Internkontrollen för Herrljunga kommun kan till sina moment i korthet beskrivas enligt följande;

- Den interna kontrollen ska ske löpande
- I oktober månad ska Internkontrollplan för nästkommande år fastställas av resp. nämnd/styrelse för att i god tid säkerställa att arbetet med internkontroll är en kontinuerlig process.
- Avvikelser i internkontrollen ska redovisas löpande.
- Resultat av internkontrollen redovisas årligen i samband med verksamhetsberättelsen.

- Nossan Förvaltningsaktiebolag är ägare till dotterbolagen. Nossans Förvaltningsaktiebolags styrelse följer upp, bland annat resultat av internkontroll årligen.
- Nossans förvaltningsaktiebolag styrelse redovisar till kommunstyrelsen. Nossans förvaltningsaktiebolags styrelse genomför ägardialogen med bolagsledning, vd och ordf, tre till fyra ggr per år.
- Resultatet av ägardialogerna finns redovisat i protokoll, vilka delges kommunstyrelsen.
- 2016 kommer även kommunstyrelsens presidium att genomföra ägardialoger vid två tillfällen med resp. VD och ordförande, januari och september.
- Internkontrollplanerna dokumenteras och finns tillgängliga för revisorerna.
- Resultat av internkontrollerna finns dokumenterade och finns tillgängliga för revisorerna.
- Redovisning till kommunstyrelsen sker i samband med årsredovisningen.
  Den samlade uppföljningen presenteras i sin helhet varvid en samlad bild av internkontrollen i sin helhet ges som en del av redovisningen.
  I samband med redovisningen ges kommunstyrelsen möjlighet att bedöma och avge yttrande över resultatet av internkontrollen.

Revisionsrapporten påvisar att grunderna i den interna kontrollen fungerar tillfredsställande till bra. Dock påtalas behovet av förbättringar.

Sammanfattningsvis kan konstateras att revisionens rapport påtalar behovet av ytterligare fördjupning och förädling av den interna kontrollen i Herrljunga kommunkoncern.

Kommunchefen föreslår kommunstyrelsen besluta att inför Verksamhetsåret 2017, med Policy för intern kontroll som grund, arbeta fram Riktlinjer för intern kontroll med tydliga anvisningar avseende Risk och Väsentlighetsanalys samt fördelning av ansvar för intern kontroll avseende rutinorienterade resp. resultatorienterade kontroller.

Johnny Carlsson
Kommunstyrelsens ordförande

Niels Bredberg
Kommunchef

Herrljunga kommun
Revisorerna

2016-01-20
2016 -01- 22
13/2016 912

Kommunstyrelsen

Missivskrivelse
Bilaga:
Revisionsrapport *"Kommunstyrelsens övergripanden ansvar för den interna kontrollen"*

Vi förtroendevalda revisorer i Herrljunga kommun har uppdragit åt Verksamhetsanalys i Huskvarna AB att genomföra en granskning av Kommunstyrelsens övergripanden ansvar för den interna kontrollen.

Av kommunallagen 9 kap 9 § framgår revisorernas uppgifter. Revisorerna ges här ett särskilt uppdrag att pröva om den interna kontrollen som görs i nämnderna är tillräcklig. Kommunstyrelsen har i detta avseende ett övergripande ansvar, vilket framgår av såväl Policy för Intern kontroll som Reglemente för kommunstyrelsen.

Revisionsfrågan formulerades enligt följande: *Har kommunstyrelsen utvecklade och ändamålsenliga rutiner för att säkerställa det övergripande ansvaret för den interna kontrollen?*

Mot bakgrund av revisionsfrågan konstateras i rapporten att kommunstyrelsen har utvecklade rutiner för att säkerställa det övergripande ansvaret för den interna kontrollen.

Av rapporten framgår vidare att det hos styrelse och nämnder finns engagemang, kunskap och erfarenhet kring intern kontroll. De synpunkter som framförs i rapporten riktar sig mot att förfina det arbete som pågår och utveckla befintlig organisatorisk struktur.

Under punkt 7.2.3 i rapporten redovisas ett antal utvecklings- förbättringsförslag.

Vår fråga till kommunstyrelsen lyder:

Vilka konkreta åtgärder avser kommunstyrelsen vidta för att ytterligare förbättra arbetet med den interna kontrollen?

Vi emotser svar senast 2016-02-17

För kommunens revisorer

Erik Nilstad

HERRLJUNGA KOMMUN
Kommunstyrelsen
2016 -01- 22
Dnr 13/2016 | Beteckning 912

VERKSAMHETSANALYS
i Huskvarna AB

Herrljunga kommuns revisorer

Revisionsrapport

Kommunstyrelsens övergripande ansvar för den interna kontrollen

2015-12-02
Lars Edgren
Hans-Lennart Stenqvist

Innehåll

1. Uppdrag och revisionsfrågor/kriterier 3
1.1 Uppdrag 3
1.2 Revisionsfråga 3
1.3 Revisionskriterier 3
2. Metod och genomförande 3
3. Revisionell bedömning 3
4. Intern kontroll – definition 4
5. Intern kontroll - lagstiftning 5
6. Intern kontroll – egna regler 5
6.1 Kommentar och förslag 7
7. Nämndernas arbete med intern kontroll 7
7.1 Kommentar och förslag 8
7.1.1 Plan 8
7.2.2 Rapport 9
7.2.3 Förslag 9

1. Uppdrag och revisionsfrågor/kriterier

1.1 Uppdrag

Kommunens revisorer har gett Verksamhetsanalys i Huskvarna i uppdrag att genomföra en granskning av kommunstyrelsens övergripande ansvarsutövande av den interna kontrollen i kommunen.

Granskningen syftar till att ge revisorerna kännedom och kunskap om hur styrelsen och nämnderna arbetar för att säkerställa krav i kommunallag och de av kommunen egna reglerna för intern kontroll. Styrelsens styrning, ledning och kontroll av den interna kontrollen är viktiga delmoment i revisorernas underlag för sin ansvarsprövning.

1.2 Revisionsfråga

Har kommunstyrelsen utvecklade och ändamålsenliga rutiner för att säkerställa det övergripande ansvaret för den interna kontrollen?

1.3 Revisionskriterier

Följande revisionskriterier har fastställts för uppdraget:

- Har kommunstyrelsen och nämnderna aktuella IK-planer?
- Omfattar IK-planerna alla nivåer i organisationen?
- Har planerna upprättats utifrån en bedömning av väsentlighet och risk?
- Har kommunstyrelsen fungerande rutiner för att systematiskt följa upp den interna kontrollen i hela kommunen?
- Är kommunstyrelsens uppföljning och kontroll avseende nämndernas intern kontrollarbete tillräcklig?

2. Metod och genomförande

För uppdragets genomförande har intervjuer skett med ansvariga tjänstemän och politiker (kommunchef, barn- och utbildningschef, teknisk chef, socialchef, bygg- och miljöchef samt kommunstyrelsens ordförande).

Aktuella dokument i form av policy för intern kontroll, policy för verksamhets- och ekonomistyrning, reglemente och delegationsordning för kommunstyrelsen mm har studerats.

3. Revisionell bedömning

Mot bakgrund av revisionsfrågan kan konstateras att kommunstyrelsen har utvecklade rutiner för att säkerställa det övergripande ansvaret för den interna kontrollen. Utöver den verksamhets- och ekonomiinformation styrelsen erhåller löpande finns sedan länge en policy för intern kontroll. Senaste revidering av policyn är beslutad i december 2014. Policyn omfattar rutiner för intern kontroll i form av kontrollplan och rapport.

Under punkterna 6.1 och 7.1 lämnas förslag på åtgärder för att utveckla/stärka ändamålsenligheten i organisation, rapportering och rutiner.

Mot bakgrund av granskningens revisionskriterier visar granskningen följande:

- Styrelsen och samtliga nämnder upprättar intern kontrollplaner. Planerna omprövas varje år och får mot bakgrund av det ses som aktuella
- Planerna är oftast på samlad, organisatorisk nivå. I något fall är planen redovisad på lägre organisatorisk nivå
- Planerna är upprättade mot bakgrund av väsentlighet och risk. Dock redovisas bedömningen av väsentlighet och risk olika i planerna
- Styrelsens och nämndernas rapportering ska överlämnas till styrelsen. Policyn anger dock inte när detta som senaste tidpunkt, skall ske
- Kommunstyrelsens uppföljning och kontroll avseende nämndernas interna kontrollarbete får anses som tillräcklig. Däremot sker ingen erfarenhetsåterföring (utvärdering) till nämnderna.

Nedan redovisas granskningen och granskningsresultatet i sin helhet. Granskningen avslutas med kommentarer och förslag till åtgärder.

4. Intern kontroll – definition

Syftet med intern kontroll är i första hand att säkerställa att de av fullmäktige fastställda målen är uppfyllda. Intern kontroll är utöver detta ett betydelsefullt verktyg för såväl förtroendevalda som tjänstemän. Intern kontroll omfattar alla system, rutiner och processer som syftar till att styra ekonomi och verksamhet.

Med styrning menas planering, samordning/ledning, uppföljning och kontroll. God intern kontroll kännetecknas av:

- Ändamålsenliga och väl dokumenterade system och rutiner för styrning
- En rättvisande och tillförlitlig redovisning/information om verksamheten
- Säkerställande av att lagar, policys, reglementen mm efterlevs
- Skydd mot förlust/förstörelse av kommunala tillgångar
- Upptäckt/eliminering av allvarliga fel

Intern kontroll utgör därför ett verktyg för såväl förtroendevalda som tjänstemän. En väl fungerande intern kontroll är således en viktig förutsättning för att en kommun ska kunna leva upp till kraven om god ekonomisk hushållning.

För att tydliggöra definitionen av intern kontroll och vad intern kontroll kännetecknas av kan begreppet indelas i **rutinorienterade** respektive **resultatorienterade** kontroller.

Med **rutinorienterade** kontroller avses **säkerhet i system och rutiner** samt **rättvisande räkenskaper.** Detta innebär tillskapande av en genomtänkt arbetsfördelning med såväl automatiska som konstruerade och mer tillfälliga kontroller/moment. Som exempel på säkerhet i system och rutiner kan nämnas löpande avstämningar, automatiska kontroller i IT-system, Backup-rutiner, attestkontroller, kontroll mot beställt och fakturerat osv.

Rättvisande räkenskaper innebär att kommunen lever upp till kraven avseende god redovisningssed.

Med **resultatorienterade** kontroller avses kontroller/åtgärder som optimerar och säkerställer **effektiv organisation och ändamålsenlig verksamhet.**

En effektiv organisation utmärks av fastställda, tydliga och uppföljningsbara verksamhets-mål, fastställd och tydlig ansvars- och befogenhetsfördelning (policys, rutinbeskrivningar, reglementen och delegationsordningar mm).

En ändamålsenlig verksamhet omfattar politiska beslut om mål (inriktning och omfattning) samt uppföljning, utvärdering och återföring av resultat i förhållande till målen.

5. Intern kontroll - lagstiftning

I kommunallagens 6 kap definieras styrelsens och nämndernas ansvar för den interna kontrollen. God revisionssed i kommuner och landsting kompletterar lagstiftningen.

Av lagens 1-3 § framgår bl a att styrelsen ska ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet. Styrelsen skall uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen skall också hos fullmäktige, övriga nämnder och andra myndigheter göra de framställningar som behövs mm.

Av lagens 7 § framgår att nämnderna var och en inom sitt område ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten för övrigt bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Av god revisionssed framgår att en tillräcklig intern kontroll innebär att kontrollen ska vara aktiv och ändamålsenlig samt strukturerad och integrerad i organisation, system och löpande arbete.

6. Intern kontroll – egna regler

Grunderna för kommunens interna kontroll återfinns i dokumenten:

- Budget (v-hetsplan – v-hetsberättelse)
- Policy för verksamhets- och ekonomistyrningsprinciper
- Reglemente för styrelse och nämnder
- Delegationsordning

Utöver dessa grundläggande dokument har kommunen ett antal olika policys.

I sammanhanget kan nämnas upphandlingspolicy, exploateringspolicy, jävspolicy, personal/lönepolicy, lokalförsörjningspolicy mm. Under upprättande finns processbeskrivning för byggtjänster (byggprocesspolicy).

2004 antogs reglemente för intern kontroll. Reglementet reviderades i december 2012. Enligt policyn ska styrelsen och nämnder årligen anta en särskild **plan** för uppföljning av den interna kontrollen. Styrelsen och nämnderna skall även årligen i januari året efter granskningsåret **rapportera** till fullmäktige resultatet av genomförd granskning och eventuella åtgärder för att förbättra den interna kontrollen.

Av 2012 års policy framgår även att

- kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen och att en nämnd och styrelse kan utse ledamöter för att genomföra granskningar

- styrelsen ska i samband med rapporteringen utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och föreslå förbättringar där så behövs

Enligt policyn ska resultatet av planerade internkontrollåtgärder rapporteras senast i januari året efter granskningsåret. I samband med detta skall kommande års plan redovisas. Planer för 2014 och rapporter för 2014 är inlämnade och följer i policyn.

Ny policy för intern kontroll beslutades i december 2014. Till policyn följer en bilaga som redovisar den mall som ska användas för framtagandet av planer för den interna kontrollen.

Bilagan omfattar fält för ansvarig nämnd, risk i process/rutin/system, kontrollmoment, risk- och väsentlighetsbedömning och vem som ansvarar för kontroll och rapportering.

Av 2014 års policy framgår att:

- kommunstyrelsen ska se till (på samma sätt som tidigare policy) att det finns en organisation i kommunen som arbetar för en god intern kontroll. För kommunstyrelsens del ställs samma krav (lokal organisation) som för kommunen övergripande
- kommunstyrelsen ska även för sin del med utgångspunkt från antagen plan årligen rapportera till styrelsen
- kommunstyrelsen ska även årligen utifrån nämnderna och styrelsens rapporter utvärdera kommunens samlade resultat för den interna kontrollen
- kommunstyrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala bolagen
- kommunstyrelsen ska även årligen informera revisorerna om hur den interna kontrollen bedrivs

- kommunchefen ska till styrelsen redovisa resultatet av såväl styrelsens som kommunens samlade (inkl nämnderna) interna kontroll
- nämnd ska senast under oktober månad besluta om särskild plan för den interna kontrollen
- resultatet av nämnderna genomförd intern kontroll skall rapporteras till såväl nämnd som styrelse
- bolagens uppföljning av egen intern kontroll skall årligen rapporteras till styrelsen

6.1 Kommentar och förslag

Utifrån en laglighetsaspekt kan noteras att kommunens organisering av den interna kontrollen följer gällande lagstiftning (KL kap 6 och den av ks egna beslutade intern kontrollpolicyn (plan och rapport).

Den organisation som enligt policyn ska arbeta för en god intern kontroll utgörs av kommunstyrelseförvaltningen. Ks-förvaltningens ansvar omfattar organisatoriskt även nämnderna/förvaltningarna. För att tydliggöra bredden i den interna kontrollen vore det en fördel om förvaltningarna involverades i en samlad kommunal intern kontrollorganisation.

Någon egentlig årlig samlad utvärdering av kommunens resultat för den interna kontrollen upprättas inte. För att säkerställa kvaliteten i plan och rapport bör en samlad utvärdering upprättas årligen som också tillställs och kommuniceras mellan styrelse och nämnder.

Styrelsen för kommunens förvaltningsaktiebolag träffar (protokoll) enligt uppgift bolagsledningar, VD och ordföranden fyra gånger per år. I samband med dessa träffar följs bl a resultatet av den interna kontrollen upp. Styrelsen för förvaltningsaktiebolaget rapporterar sedan direkt till kommunstyrelsen. Fr o m 2016 kommer kommunstyrelsens presidium att genomföra ägardialoger vid två tillfällen under året direkt med ledande politiker och tjänstemän i bolagen.

Någon direkt riktad information till revisorerna sker inte utan intern kontrollplanerna finns tillgängliga fr o m oktober månad året innan granskningsåret. Rapporterna finns också tillgängliga. För att revisorerna ska kunna bilda sig en uppfattning om styrelsens och nämndernas arbete med planer och rapporter kan det vara lämpligt att handlingarna tillställs revisorerna så tidigt som möjligt under det år som ska granskas/kontrolleras.

7. Nämndernas arbete med intern kontroll

Granskningen och intervjuerna visar att nämndernas renodlade arbete med intern kontroll följer de regelverk som finns beskrivet i de policys för intern kontroll kommunen beslutat om i omgångar sedan 2004.

Nämnderna upprättar årlig plan för kontrollåtgärder och efter kontroll upprättas därpå en rapport. Både plan och rapport har behandlats i såväl nämnd som styrelse. M a o finns det en tydlig struktur för intern kontrollarbetet vid sidan om det som regelbundet rapporteras till i första hand styrelsen avseende verksamhet och ekonomi.

Förutom verksamhetsrapporteringen till styrelsen sker även uppföljning av Skolverket, Socialstyrelsen och Länsstyrelsen mm.

Förvaltningscheferna har intervjuats med plan och rapport för 2015 och plan för 2016 som underlag.

7.1 Kommentar och förslag

7.1.1 Plan

En fungerande intern kontroll (plan och rapport) förutsätter ett årligt ställningstagande som bygger på väsentlighet och risk. De kontrollmoment som medtas i planen bör även ha sin grund i en utvärdering av de kontroller som genomförts föregående år.

Planerna är upprättade efter den mall som bifogats intern kontrollpolicyn. Förvaltningscheferna efterlyser dock en samlad utvärdering av rapporter (och planer) från året innan.

Ansvaret för att genomföra de fastställda momenten i intern kontrollplanen åvilar den/de som har fått ansvaret för kontroll och rapportering. I planen finns kontrollansvaret oftast angivet med tjänstebenämning/ansvar. Någon plan är även kompletterad med angiven ansvarig handläggare.

En nämnd har delat upp kontrollmålen på de separata enheter förvaltningen omfattas av. Det vanliga är dock att kontrollmålen bara omfattar nämnden/förvaltningen som nivå.

Antalet kontrollmål varierar mellan 3 till 10 st för 2016.

Väsentlighet och risk ska anges mellan 0-4. Två nämnder/förvaltningar anger bara det samlade resultatet av bedömd väsentlighet/risk. Övriga nämnder visar den separata bedömningen av väsentlighet/risk. I de fall bara det samlade resultatet visas blir det m a o svårt att utläsa vilken den separata bedömningen är av väsentlighet/risk. I flera fall är den sammanlagda bedömningen av väsentlighet och risk låg (2-4 samlat).

I något fall är intern kontrollplanen densamma mellan åren. Även kontrollmålen återkommer.

Verksamhetsanknutna och administrativa kontrollmål dominerar. Bara i undantagsfall förekommer ekonomiska kontrollmål, upphandlings/inköpskontrollmål, personal/lönekontrollmål eller IT anknutna kontrollmål.

Planerna har överlag en bra struktur. Skrivningarna under rubrikerna *Risk i process/rutin/system* och *kontrollmoment* är dock oavsett vilken nämnd som avses, ofta oprecisa. Vad som samlat avses med risk/kontrollmoment är otydligt och hur detta mer specifikt ska kontrolleras behöver utvecklas.

Av de planer som erhållits går det inte att utläsa bakomliggande nämndbeslut/d-nr.

7.2.2 Rapport

Utseendet på rapporterna varierar till sin struktur mellan nämnderna.

Rapporteringen varierar mellan separata rapporter eller kommentarer inskrivna i kontrollplanens fält för kontrollmoment. I de fall där utfallet av kontrollerna skrivs in i fältet för kontrollmoment blir den skriftliga dokumentationen alltför kortfattad. Därmed blir det svårt att bedöma vilket resultat kontrollerna lett till.

7.2.3 Förslag

Nämndernas arbete med intern kontroll resulterar i följande förslag:

- Ansvarig för kontrollmomentet bör framgå med tjänstebenämning och namn
- De nämnder som har en omfattande verksamhet på områdes/funktions/ansvarsnivå bör ges möjlighet att upprätta separata intern kontrollplaner. Detta skapar något som kan liknas vid en kedja av kontrollmoment som stärker den interna kontrollen och ger såväl egen nämnd som övriga en tydligare bild av hur kontrollsystemet inom nämnden är uppbyggt
- Kontrollmålen är alltför koncentrerade till verksamhet och administration. Kontrollmål bör i möjligaste mån täcka in områdena ekonomi, administration, upphandling/inköp, personal/löner, IT och verksamhet. Antalet kontrollmål bör kunna anpassa så att alla områden i möjligaste mån medtas
- Kontrollmoment som uppvisar en samlad låg bedömning av väsentlighet och risk bör undvikas
- Bedömningen av såväl väsentlighet som risk bör vara redovisad separat
- Hela kontrollplaner eller separata kontrollmoment som upprepas mellan åren bör inte återkomma/kvarstå från år till år om inte särskilda skäl föreligger. Att kontrollmoment, alla eller enskilda, återkommer år från år indikerar mindre väl fungerande rutiner som dessutom inte åtgärdas
- Rapporteringen bör ske i en separat rapport och vara kopplad mot de kontrollmoment som kontrollplanen upptar och vara likformig till sin struktur oavsett nämnd. Rapporteringen bör således inte ske som kommentar i fältet för kontrollmoment. Den samlade rapporteringen bör ske som eget ärende och inte vara kopplad till årsredovisningen.

Avslutningsvis visar granskningen att det hos styrelse och nämnder finns engagemang, kunskap och erfarenhet kring intern kontroll. De synpunkter som framförs i rapporten riktar sig mot att förfina det arbete som pågår och utveckla befintlig organisatorisk struktur.