

KONCERN DIREKTIV FÖR HELSINGFORS STAD

Godkända av stadsfullmäktige den 17 maj 2017

1 Inledning

Stadskoncernen är en ägande- och förvaltningsstruktur vars ändamål är att möjliggöra sådan samordning och sådant samarbete mellan de därtill hörande enheterna som gagnar invånarna och staden som område. Staden som modersammanslutning är ansvarig när det gäller att styra stadens utveckling och bestämma vilka tjänster staden ska tillhandahålla. Sammanslutningar används dels för att komplettera stadens egen tjänsteproduktion och sköta de stödfunktioner som stadskoncernen behöver, dels i de uppgifter som sköts i samråd av staden och externa organisationer.

De här direktiven skapar förutsättningar för styrning av de dottersammanslutningar som hör till stadskoncernen enligt de mål som fastställts vid staden.

Syftet med koncerndirektiven är att förenhetliga och effektivisera styrningen av stadskoncernens dottersammanslutningar och att förbättra kvaliteten på informationen och försäkra informationsförmedlingen från stadens dottersammanslutningar. Avsikten med koncerndirektiven är att stöda stadskoncernens ledningsförutsättningar och ägarstyrning så att koncernen kan ledas och styras enligt enhetliga direktiv och verksamhetsprinciper med beaktande av stadskoncernens intresse som helhet.

2 Definitioner

I de här direktiven tillämpas följande definitioner:

2.1 Stadskoncernen

Staden och dess dottersammanslutningar utgör Helsingfors stadskoncern. Sammanslutningar där staden har bestämmande inflytande enligt bokföringslagen är dottersammanslutningar. Stiftelser som staden har bestämmande inflytande över jämföras med dottersammanslutningar.

2.2 Ägarpolitik

Med ägarpolitik avses val av ägarstrategi och uppföljning av dess uppfyllelse, och koncernstyrning som grundar sig på användning av bestämmande inflytande som hänför sig till ägande. I ägarstra-

tegin som är en del av ägarpolitiken definieras typen av egendom som staden skaffar och äger och i vilka uppgifter och projekt staden deltar som ägare och investerare för att uppnå sina mål.

2.3 Koncernstyrning

Med koncernstyrning avses ägarstyrning och utfärdande av direktiv som gäller kontroll av dottersammanslutningar.

2.4 Ägarstyrning

Med ägarstyrning avses de åtgärder genom vilka staden som ägare eller medlem bidrar till förvaltningen och verksamheten i en sammanslutning. De här åtgärderna kan gälla åtminstone avtal om grundande, investeringar, bolagsordningar, andra avtal, personval, utfärdande av direktiv till personer som representerar staden i olika sammanslutningar och annan användning av stadens bestämmande inflytande.

2.5 Ägarvärde

De strategiska utvecklingsmålen som ställs upp för dottersammanslutningarna och målen som ställts upp för verksamhetens resultat åskådliggör ägarvärdet som staden förväntar sig av sina innehav.

Målen som ställs upp för verksamhetens resultat kan gälla effekterna, kvaliteten, kostnadseffektiviteten, lönsamheten och dessutom utvecklingen och den resultatmässiga användningen av värdet på egendomen.

Stadens ägarvärde ska utvecklas positivt och det ska värnas om. Värnandet om ägarvärdet åskådliggörs bland annat genom bevarande av värdet på egendomen i dottersammanslutningarna.

2.6 God förvaltnings- och ledningspraxis

Med god förvaltnings- och ledningspraxis avses sammanslutningens förvaltnings- och styrsystem som definierar rollen och skyldigheterna för sammanslutningens ledning, dvs. styrelse och verkställande direktör, samt deras förhållande till ägaren, och med hjälp av vilket verksamhetens resultat främjas.

2.7 Sammanslutning, styrelse och verkställande direktör

Med sammanslutningar avses i de här direktiven även stiftelser och med styrelser även andra motsvarande förvaltningsorgan eller organ. Med verkställande direktör avses förutom den i aktiebolagslagen definierade verkställande direktören även andra personer som sköter motsvarande uppgifter, såsom till exempel verksamhetsledare för stiftelser.

2.8 Dottersammanslutning som arbetar på marknadsvillkor

Dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor är stadens dottersammanslutningar som fungerar enligt punkt 11.2.1 i de här direktiven.

2.9 Annan dottersammanslutning

De dottersammanslutningar inom stadskoncernen som inte är sammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor räknas som andra sammanslutningar.

2.10 Intressesammanslutning

Med intressesammanslutningar avses en sammanslutning där staden ensam eller tillsammans med en eller flera av sina dottersammanslutningar eller någon av stadens dottersammanslutningar ensam eller tillsammans med andra dottersammanslutningar innehar minst 20 % och högst 50 % av det röstetal som aktierna eller andelarna i sammanslutningen medför eller i övrigt utövar ett betydande inflytande.

2.11 Intern kontroll och riskhantering och intern revision

Med intern kontroll avses interna tillvägagångs- och verksamhetssätt, som vidtas för att säkra verksamhetens laglighet och resultat. Interna revisionen är en del av den interna kontrollen och dess uppgift är att bedöma och försäkra den interna kontrollens funktionalitet.

Med riskhantering avses ett systematiskt och förutseende sätt att identifiera, analysera och hantera hot och möjligheter som hänförs till verksamheten.

2.12 Balanshantering

Med balanshantering avses helheten som hänförs till hanteringen av finansiella balansposter där fokus ligger på olika slags finansiella balansrisker i dottersammanslutningen och riskernas verkan på sammanslutningens inkomster, utgifter och verksamhet. Balansriskerna uppdelas i betalnings-, beredskaps-, investerings-, finansierings-, ränte-, pris- och kreditrisker.

2.13 Investeringsverksamhet

Med investeringsverksamhet avses investeringar av dottersammanslutningars medel i räntebärande fordringar på penning- och kapitalmarknaderna utanför stadens koncernbanksystem.

3 Tillämpning av koncerndirektiven

Dessa direktiv tillämpas på stadens dottersammanslutningar. Varje dottersammanslutning ska i sina egna organ behandla och godkänna koncerndirektiven så att de binder sammanslutningen.

I fråga om samkommuner som staden är medlem i följs dessa direktiv i tillämpliga delar med beaktande av stadens rösträttsandel. Dessutom kan direktiven i tillämpliga delar utnyttjas i styrningen av stadens intressesammanslutningar.

Styrningen av stadens förvaltningar och affärsverk behandlas inte i dessa direktiv.

4 Kommunstrategi

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en kommunstrategi, i vilken fullmäktige beslutar om de långsiktiga målen för kommunens verksamhet och ekonomi. Målet är att stärka styrningen av verksamheten som en helhet och tätt föra samman den strategiska planeringen och ekonomiplaneringen.

I strategin ska bland annat ägarpolitiken tas i beaktande. Stadsfullmäktige ska i samband med strategin ta fram principiella riktlinjer för stadens ägarpolitik. Dessutom kan stadsfullmäktige i strategin fastställa utvecklingsmål för stadskoncernen.

Stadens budget är ett naturligt instrument för genomförandet och uppföljningen av strategin.

De delar i stadens gällande strategi som gäller dottersammanslutningar ska behandlas i styrelsen för varje dottersammanslutning och beaktas i sammanslutningens verksamhet.

5 Stadens ägarpolitik och -strategi

Ägarpolitiken är ett instrument för ledning av staden och stadskoncernen som skapar förutsättningarna för koncernledning och ägarstyrning. De centrala principiella riktlinjerna för ägarpolitiken definieras i stadens strategi och i eventuella andra beslut som gäller ägarpolitik. Stadsstyrelsen beslutar om den dottersammanslutningsspecifika ägarstrategin.

Stadens ägarpolitik är så öppen och aktiv verksamhet som möjligt, där konsekventa och förutsägbara lösningar eftersträvas. Avsikten med ägarpolitiken är att ansluta sammanslutningar som hör till koncernen till en del av stadens strategiska ledarskap och verksamhet och att säkra att de mål som stadsfullmäktige har fastställt fullföljs effektivt.

För att främja målen som anknyter till ägarpolitiken och -strategin kan bestämmelser som gäller målen upptas i dottersammanslutningarnas bolagsordningar, stadgor eller motsvarande, till den del det är ändamålsenligt med tanke på stadskoncernens intresse som helhet.

5.1 Stadens ägarskap i sammanslutningar

Stadens ägarstrategi utgår ifrån stadskoncernens och stadsbornas fördel. Stadens ägarskap är till naturen strategiskt så att det åstadkommer ekonomisk och/eller funktionell nytta på lång sikt.

Ägande hör inte till stadens grunduppgifter utan utgångspunkten är att det stöder och betjänar ordnandet av tjänster, stadens ekonomi eller stadens samhälleliga mål i övrigt. Av den här orsaken gäller att om staden fungerar som grundare, ägare eller medlem i någon sammanslutning ska det basera sig på ett syfte och mål i stadens strategi.

Ställningen för stadens dottersammanslutningar som en del av stadskoncernen bedöms och granskas regelbundet. I fråga om dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor som avses i punkt 11.2.1 grundar sig bedömningen på sammanslutningens strategiska och ekonomiska betydelse för staden. Då det gäller dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor grundar sig stadens ägarstrategi och mål per dottersammanslutning på ett så gott ekonomiskt resultat som möjligt eller på andra ekonomiska nyttor av verksamheten för staden, till exempel i form av ökad konkurrens.

I fråga om andra dottersammanslutningar än sådana som arbetar på marknadsvillkor har staden i första hand mål som gäller serviceproduktionen, trots att även lönsamhet i sammanslutningarnas verksamhet är ett allmänt mål. Då det gäller de här dottersammanslutningarna grundar sig stadens ägarstrategi och riktlinjerna per dottersammanslutning på ett så gott helhetsresultat som möjligt, som i första hand bedöms utifrån hur och till vilka kostnader dottersammanslutningen uppfyller sin serviceuppgift.

5.2 Innehållet i ägarstrategin

Till stadens ägarstrategi hör att staden med hjälp av de metoder som ägaren har till sitt förfogande strävar att främja den långvariga utvecklingen av sina dottersammanslutningar och skapa förutsättningar för produktion av högklassiga och förmånliga tjänster. I fråga om dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor främjas deras möjligheter till ekonomiskt lönsam verksamhet med beaktande av bestämmelserna om konkurrensneutralitet.

Ägarstrategin stöder utöver serviceproduktionen också den näringspolitik som staden utövar.

Staden förutsätter som en del av sin ägarstrategi att

- dottersammanslutningarna ser till att kraven som ställs i lagstiftningen uppfylls på ett exemplariskt sätt,
- dottersammanslutningarna är ansvarsfulla arbetsgivare,
- dottersammanslutningarna ställer sig ansvarsfullt till frågor som gäller miljö- och samhällsansvar, och att
- dottersammanslutningarnas kapitalstruktur är ändamålsenlig i förhållande till verksamhetsområdet och verksamheten.

6 Viktiga mål för och innehållet i stadens koncernstyrning

Stadens koncernstyrning har som mål att den styrda sammanslutningen i sin verksamhet beaktar sin ägares vilja och målsättningar, stadskoncernens intresse som helhet och sammanslutningens ställning som en del av stadskoncernen.

Staden är en stark och aktiv ägare som definierar innehållet i dottersammanslutningens specialuppgift och målen för verksamheten på en allmän nivå i riktning med stadskoncernens strategiska mål. Med hjälp av koncernstyrningen säkerställs att dottersammanslutningarnas verksamhet utvecklas enligt de uppställda målen och i enlighet med stadskoncernens intresse som helhet och att en långsiktig ökning av ägarvärdet stöds. Den funktionella strategin och målen för varje sammanslutning definieras dock av sammanslutningens styrelse.

Genom koncernstyrning integreras dottersammanslutningarnas förvaltnings- och ledningspraxis och säkras att den interna kontrollen och riskhanteringen organiseras på ett ändamålsenligt sätt.

I sin koncernstyrning följer staden de uppgifts- och ansvarsfördelningar mellan förvaltningsorgan och andra organ och ägaren som fastställs i lagstiftningen om sammanslutningar.

7 God förvaltnings- och ledningspraxis i stadskoncernen

Stadens dottersammanslutningar ska i sin verksamhet följa en god förvaltnings- och ledningspraxis. Avsikten med den goda förvaltnings- och ledningspraxisen som följs i stadskoncernen är att främja verksamhetens resultat, utvecklingen och skyddandet av

ägarvärdet och förtroendet mellan dottersammanslutningarna, staden och olika intressentgrupper.

För god förvaltnings- och ledningspraxis i stadskoncernen utarbetas separata direktiv som godkänns av stadsstyrelsens koncernsektion. I direktiven definieras principerna för god förvaltnings- och ledningspraxis som följs mellan staden och dottersammanslutningarna och inom sammanslutningarna och tillvägagångssätten som följer dessa. I direktiven för god förvaltnings- och ledningspraxis preciseras de här koncerndirektiven och förenhetligas förvaltnings- och ledningspraxis för dottersammanslutningar som hör till stadskoncernen med avsikten att säkerställa att stadens innehav sköts ändamålsenligt, tillförlitligt och effektivt så att stadskoncernens intresse som helhet säkras.

Direktiven för god förvaltnings- och ledningspraxis ska behandlas och godkännas i styrelsen för varje dottersammanslutning.

8 Stadens koncernledning

Stadskoncernens verksamhet leds och utvecklas som en helhet som bildas av staden och dess dottersammanslutningar och total ekonomiskt med beaktande av även stadens deltagande i samverkan mellan kommunerna och övrig verksamhet som grundar sig på ägarskap, avtal och finansiering.

Stadens koncernledning består av:

- stadsfullmäktige,
- stadsstyrelsen,
- stadsstyrelsens koncernsektion,
- borgmästaren och biträdande borgmästarna samt
- kanslichefen.

Uppgifterna för stadens koncernledning föreskrivs noggrannare i kommunallagen och bestäms i stadens förvaltningsstadga.

Stadsfullmäktige beslutar om principerna för ägarpolitiken och -strategin och koncernstyrningen samt om de centrala målen för stadskoncernens verksamhet och ekonomi.

Stadsstyrelsen ansvarar för ordnandet av koncernstyrningen och -kontrollen.

Stadsstyrelsens koncernsektion svarar för verkställigheten av stadskoncernens koncernstyrning och -övervakning och för att dessa fungerar. Koncernsektionen styr, följer och övervakar

dessutom verksamheten i stadens dottersammanslutningar och hur de mål som ställts upp för dessa uppnås.

Borgmästaren ansvarar för sin del för att stadens intresse bevakas i de sammanslutningar där staden har bestämmande inflytande. Dessutom ger borgmästaren dem som företräder staden i olika sammanslutningar anvisningar om hur staden ska ställa sig till de frågor som behandlas, om det inte gäller något ekonomiskt viktigt eller principiellt vittgående.

Biträdande borgmästarna ansvarar inom sina egna sektorer och för sin del för att stadens intresse bevakas i de sammanslutningar där staden har bestämmande inflytande. Dessutom ger biträdande borgmästarna dem som företräder staden i olika sammanslutningar anvisningar om hur staden ska ställa sig till de frågor som behandlas, om det inte gäller något ekonomiskt viktigt eller principiellt vittgående.

Kanslichefen ansvarar för att stadskoncernens intresse som helhet blir beaktat i de sammanslutningar där staden har bestämmande inflytande.

Utöver koncernledningen ger stadskansliet koncernstyrning och ansvarar både för beredningen av ärenden till koncernledningen och för uppföljningen och kontrollen av besluten.

9 Grundande av dotter- och intressesammanslutningar

Stadens deltagande i verksamheten för någon sammanslutning som grundare, ägare eller medlem ska bygga på ett syfte och mål i stadens strategi. Syftet och målet för sammanslutningens verksamhet granskas i samband med dess grundande och även senare ur stadskoncernens premisser för att säkra att sammanslutningen betjänar målen i strategin.

Stadsstyrelsen beslutar om grundandet av en sammanslutning, dock med beaktande av att stadsfullmäktige beslutar om betydande och ekonomiskt vittgående principer för organiseringen av stadens förvaltning.

Stadsstyrelsens koncernsektion godkänner bolagsordnings- och stadgemodellerna som gäller dottersammanslutningar som en del av direktiven för god förvaltnings- och ledningspraxis.

Om stadsingenjörens befogenheter att bilda bolag som behövs för byggande av bostäder bestäms i stadens förvaltningsstadga.

10 Avstående från innehav i dotter- och intressesammanslutningar

Staden kan avstå från innehav i en sammanslutning om det inte längre finns ett syfte för innehavet som grundar sig på strategin

och avståendet från innehavet är det ekonomiskt sett bästa alternativet för staden. Ett innehav kan avstås från också om det är motiverat av en annan orsak.

Vid avstående från innehav i en sammanslutning ska särskild uppmärksamhet fästas vid konsekvenserna för personalstyrkan och användarna av de tjänster som sammanslutningen erbjuder.

I ägarstrategin för varje dottersammanslutning som stadsstyrelsen har fattat beslut om tas ställning till avstående från innehav.

Stadsingenjörens befogenhet att avstå från aktier i bolag som bildats för byggande av bostäder bestäms om i stadens förvaltningsstadga.

11 Styrning av dottersammanslutningarna

Koncerndirektiven och ändringar som görs i dem behandlas och godkänns vid bolagsstämmorna och i styrelserna för stadens dottersammanslutningar. Då dottersammanslutningarna binder sig att följa koncerndirektiven godkänner de dem som sina interna verksamhetsdirektiv, som ska beaktas i sammanslutningens beslutsfattande och verksamhet.

För att styra stadens dottersammanslutningar kan centrala bestämmelser i koncerndirektiven och riktlinjer i stadens ägarstrategi vid behov även antecknas i dottersammanslutningarnas bolagsordningar eller stadgor. I bolagsordningen för dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor antecknas att de i sin verksamhet tar i beaktande stadskoncernens intresse som helhet.

Koncerndirektiven följs i dottersammanslutningar som hör till stadskoncernen, om inte annat följer av lagstiftningen, bolagsordningen, stadgorna eller delägaravtalet som gäller dem. Om enskilda bestämmelser i koncerndirektiven strider mot bestämmelser som gäller sammanslutningen, såsom lagstiftningen om sammanslutningar, bokföringslagstiftningen eller annan tvingande lagstiftning, följs den gällande lagstiftningen. Sammanslutningens ledning ska omedelbart meddela motstridigheten i skriftlig form till koncernledningen eller stadskansliet.

Koncerndirektivet ändrar inte styrelsens och verkställande direktörens rättsliga ställning eller ansvar i dottersammanslutningarna.

Utgångsläget är att staden riktar sin ägarstyrning enbart mot de dottersammanslutningar där den har direkta innehav eller bestämmande inflytande. De underkoncerner som hör till stadskoncernen styrs av staden genom deras modersammanslutningar.

11.1 Omedelbar ägarstyrning och handlingsdirektivens bindande kraft

En central del av stadens omedelbara ägarstyrning är att ge handlingsdirektiv till personer som representerar staden i förvaltningsorgan för olika dottersammanslutningar.

I stadskoncernen ges handlingsdirektiv enligt förvaltningsstadgan av stadsstyrelsens koncernsektion i ekonomiskt betydande eller principiellt vittgående ärenden och annars av borgmästaren eller i fråga om sektorerna av vederbörande biträdande borgmästare.

Stadens koncernledning och stadskansliet ger vid behov dottersammanslutningar handlingsdirektiv som gäller exempelvis finansieringsarrangemang, upphandlingar, personal- och lönepolitik och val av ledning. Direktiven ges med ett protokollbeslut eller på ett annat sätt antingen skriftligt eller muntligt. Handlingsdirektiv som ges muntligt bör dokumenteras.

De som fungerar i dottersammanslutningar och deras förvaltning ska följa de handlingsdirektiv som koncernledningen och stadskansliet ger. Personer som representerar staden i dottersammanslutningarnas organ ska också fungera enligt stadens strategi och mål och målen som fastställts för dottersammanslutningen.

Dottersammanslutningar som hör till stadskoncernen följer i sin verksamhet i tillämpliga delar de direktiv som stadskansliet har utarbetat, såsom till exempel anvisningen för bekämpning av grå ekonomi och andra direktiv som gäller upphandlingar.

Staden som ägare förutsätter att dottersammanslutningarna följer bestämmelserna i koncerndirektiven och handlingsdirektiven som ges utifrån dem. Om så inte sker vidtar staden åtgärder för att ändra på sammansättningen i dottersammanslutningens styrelse.

11.2 Portföljindelning

Stadens dottersammanslutningar delas in i två grupper, dvs. portföljer: dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor och andra dottersammanslutningar.

Huruvida dottersammanslutningarnas verksamhet är på marknadsvillkor bedöms i sin helhet genom följande kännetecken för marknadsvillkor och utövande av näringsverksamhet:

- sammanslutningen har inte uttryckligen bildats för att tillgodose sådana behov för det allmänna bästa som inte är av kommersiell eller industriell natur,
- sammanslutningen har ingen offentlig serviceuppgift eller myndighetsuppgift,

- syftet med sammanslutningen är att skapa vinst,
- sammanslutningen verkar i konkurrensförhållanden (konkurrensläge, prissättning på marknadsvillkor),
- sammanslutningens verksamhet riktar sig till en omfattande eller obegränsad kundkrets,
- sammanslutningens verksamhet baserar sig i huvudsak på egen inkomstfinansiering, inte offentlig finansiering eller offentligt understöd.

Stadsstyrelsen beslutar om placeringen av dottersammanslutningar i portföljer som en del av ägarstrategin per dottersammanslutning.

I stadens ägarstyrning kan olika verksamhetsprinciper och -sätt tillämpas för dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor och för andra dottersammanslutningar. För dottersammanslutningar i olika portföljer kan till exempel uppställas olika skyldigheter i fråga om rapportering, informering samt intern kontroll och riskhantering och de kan följa en annorlunda personalpolitik.

Dottersammanslutningarna som arbetar på marknadsvillkor hör i sektoruppdelningen mellan borgmästaren och biträdande borgmästarna till borgmästarens sektor. I fråga om andra dottersammanslutningar och huruvida de hör till borgmästarens eller en biträdande borgmästares sektor beslutas utifrån den ifrågavarande sammanslutningens verksamhetsområde.

11.2.1 Dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor och verksamhetsprinciper för dem

Stadens dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor följer verksamhetsprinciper och en finansieringsstruktur som är jämförbara med andra sammanslutningar verksamma inom samma verksamhetsområde, så att stadens ägarskap inte förvränger konkurrensen. På motsvarande sätt fastställs avkastningsmålen för dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor med beaktande av bestämmelserna om konkurrensneutralitet.

Stadens ägarskap får inte orsaka konkurrensfördelar eller nackdelar för sammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor.

11.2.2 Andra dottersammanslutningar och deras verksamhetsprinciper

Andra dottersammanslutningar inom staden än de som arbetar på marknadsvillkor har getts särskilda uppgifter som hänför sig till stadens serviceproduktion eller annan verksamhet. De kan också av en annan orsak fungera så att de inte är i en konkurrenssituation.

ion på marknaden och att de med sin verksamhet inte eftersträvar affärsvinst.

11.3 Personalpolitik som följs vid dottersammanslutningarna

Stadens dottersammanslutningar är ansvarsfulla arbetsgivare som förverkligar gott ledarskap och värnar om arbetslivets kvalitet och de anställdas välmående. I ledningen av stadskoncernen och dottersammanslutningarna beaktas stadskoncernens intresse som helhet och inom koncernen förekommer ingen osund konkurrens om de anställda.

Stadens dottersammanslutningar hör till en arbetsgivarorganisation och tillämpar ett kollektivavtal i enlighet med sin organisering. Villkoren för de anställdas arbetsförhållanden uppfylls enligt kollektivavtalet.

Stadens dottersammanslutningar är medlemmar i Keva om det inte vid enskilda dottersammanslutningar finns en särskild orsak till att avvika från detta.

11.3.1 Personalpolitik vid dottersammanslutningarna som arbetar på marknadsvillkor

Stadens dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor kan följa en personalpolitik som tillämpas i branschen och av konkurrenterna, dock hela tiden med beaktande av stadens dottersammanslutnings skyldighet att i sin personalpolitik lägga särskild vikt vid ansvarsfullt agerande. De anställdas anställningstrygghet bestäms enligt arbetslagstiftningen och kollektivavtalet som organiseringen ger upphov till.

11.3.2 Personalpolitik vid andra dottersammanslutningar

Vid andra dottersammanslutningar än de som arbetar på marknadsvillkor följs en personalpolitik som motsvarar stadens personalpolitik inom ramen för kollektivavtalet som sammanslutningens organisering ger upphov till. Målet i fråga om de anställdas anställningstrygghet är att de fast anställdas anställningsförhållanden tryggas i situationer där det finns lagenliga grunder för permittering eller uppsägning av produktionsmässiga eller ekonomiska skäl. I de här situationerna där målet om ett varaktigt anställningsförhållande inte kan förverkligas kan anställda vid sammanslutningen söka öppna arbetstillfällen inom staden.

11.4 Skyldigheten att inhämta stadens åsikt före beslutsfattandet

En dottersammanslutning måste inhämta stadens åsikt om i de här direktiven definierade betydande åtgärder före beslutsfattandet som gäller dem. Skyldigheten att inhämta stadens åsikt gäller dottersammanslutningens styrelse och verkställande direktör.

11.4.1 Inhämtande av stadens åsikt

Avsikten med skyldigheten att på förhand inhämta stadens åsikt är att främja uppfyllelsen av stadskoncernens intresse som helhet genom att styra och kontrollera dottersammanslutningarnas verksamhet och ekonomi.

Dottersammanslutningens styrelseordförande eller verkställande direktör ska kontakta stadskansliet för att inhämta stadens åsikt.

Parten som ger stadens åsikt bestäms från fall till fall utifrån ärendets ekonomiska och principiella betydelse och andra motsvarande omständigheter. I utgångsläget är det stadsstyrelsens koncernsektion som beslutar om stadens ståndpunkt i frågor som är ekonomiskt betydande och principiellt vittgående för stadskoncernen. I andra ärenden bestäms stadens ståndpunkt av borgmästaren eller vederbörande biträdande borgmästare, av kanslichefen eller av stadskansliet.

När koncernsektionen, något annat organ inom staden, borgmästaren eller en biträdande borgmästare ger stadens förhandsståndpunkt ska ett protokollsbeslut om ärendet fattas.

11.4.2 Verkan av stadens åsikt på sammanslutningens ställning

Dottersammanslutningens ledning ska fungera omsorgsfullt och enligt sammanslutningens intresse. Om staden utövar bestämmande inflytande i en sammanslutning är det i linje med de här skyldigheterna att inhämta stadens åsikt i ärenden som är betydande för sammanslutningen. Dessutom grundar sig skyldigheten att inhämta stadens åsikt på att stadens dottersammanslutningar godkänner koncerndirektiven som interna verksamhetsdirektiv som binder dem.

Att på förhand inhämta stadens åsikt ändrar inte den rättsliga ställning och det ansvar som dottersammanslutningens ledning har. Då stadens åsikt inhämtas är det inte fråga om en förflyttning av sammanslutningens interna beslutsfattande eller det i lagstiftningen om sammanslutningar definierade ansvaret som styrelsen eller den verksamma ledningen har till koncernledningen eller stadskansliet och det åstadkommer inte ett rättsligt medansvar mellan sammanslutningen och staden. Trots att stadens åsikt i ett beslutsärende har inhämtats före sammanslutningens beslut bär sammanslutningens styrelse och verksamma ledning alltid det ansvar som de har i fråga om beslut som de fattar och om sammanslutningens ledning.

Om det finns en vilja att staden som ägare till ett aktiebolag utövar bestämmande inflytande i ärenden som vanligtvis hör till styrelsens befogenheter men som till innehållet är betydande och

vittgående eller om styrelsen anser att den inte kan följa direktivet som den fått av staden kan styrelsen överföra eller staden förut-sätta att ett separat ärende tas upp för beslutsfattande vid en extra bolagsstämma. Ägarens bestämmande inflytande kan i en-skilda fall alternativt användas med aktieägarens beslut utan att en bolagsstämma hålls.

11.4.3 Skyldighet för dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor att inhämta stadens åsikt före beslutsfattandet

Dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor ska inhämta stadens åsikt före beslutsfattandet i följande betydande ärenden eller åtgärder:

- väsentlig ändring av verksamhetsidén, verksamheten eller kapitalstrukturen eller den juridiska strukturen,
- en i förhållande till verksamheten betydande investering eller en investering som inte hör eller endast indirekt hör till den egentliga verksamheten och dess finansiering,
- i förhållande till verksamheten betydande låntagning eller -givning och andra motsvarande arrangemang som hänför sig till finansiering,
- ingående, ändring eller avslutade av ett avtal som inte hör eller endast indirekt hör till den egentliga verksamheten,
- val eller byte av kollektivavtal som följs vid sammanslutningen, ibruktagande eller väsentlig ändring av ett belöningsystem som avviker avsevärt från stadens praxis eller kollektivavtalet och beviljande eller väsentlig ändring av en personalförmån som avviker avsevärt från stadens praxis,
- anställning eller uppsägning av verkställande direktören, definiering och justering av centrala villkor för lönesättningen, belöningssystemet och anställningsförhållandet,
- lämnande av ett förslag om vinstutdelning till bolagsstämman med avvikelse från vinstutdelningssättet som vanligen tillämpas i sammanslutningen.

11.4.4 Skyldigheten att inhämta stadens åsikt före beslutsfattandet

Andra dottersammanslutningar än de som arbetar på marknadsvillkor ska inhämta stadens åsikt före beslutsfattandet som gäller följande betydande ärenden eller åtgärder:

- fusion eller uppdelning, grundande av en dottersammanslutning och annat betydande företagsarrangemang, såsom företagsaffär,
- nominering/val av medlem i dotterbolagets styrelse och revisor och utfärdande av ett principiellt vittgående eller ekonomiskt betydande handlingsdirektiv till personer som representerar sammanslutningen i olika organ,
- ändring av bolagsordningen eller stadgorna om ändringen inte är av teknisk natur eller annars obetydlig,
- väsentlig ändring av verksamhetsidén eller kapitalstrukturen eller annan principiellt vittgående eller ekonomiskt betydande ändring av verksamheten,
- en i förhållande till verksamheten betydande investering eller en investering som inte hör eller endast indirekt hör till den egentliga verksamheten och dess finansiering, inklusive betydande fastighetsaffärer,
- ombyggnadsprojekt för en fastighet i bolagsform och en bostadsfastighet i stiftelseform, vars kostnader överskrider gränserna i euro i stadens vid tidpunkten gällande lokaldirektiv,
- teckning eller köp av en aktie, om köp eller ägande av aktier inte speciellt har getts i uppdrag åt sammanslutningen,
- anskaffning, försäljning, uthyrning eller pantsättning av egendom eller rättighet som är viktig i förhållande till verksamheten, inklusive immaterialrätt,
- betydande låntagning eller -givning och beviljande av säkerhet, garanti eller annan betydande penninggäld som binder sammanslutningen eller väsentlig ändring av dess villkor,
- ingående, ändring eller avslutande av ett principiellt vittgående eller ekonomiskt betydande avtal,
- ingående av ett avtal på ovanliga villkor eller ett avtal som inte hör till sammanslutningens vanliga verksamhet mellan sammanslutningen och dess aktieägare, medlem eller styrelsemedlem, ändring av ett dylikt avtal och avstående från krav som grundar sig på ett avtal,

- val eller byte av kollektivavtalet som följs vid sammanslutningen,
- fattande av ett vittgående och principiellt betydande personalpolitiskt beslut,
- ibruktagande eller väsentlig ändring av ett belöningsystem som avviker från stadens praxis eller systemen i kollektivavtalet och beviljande av bilförmån eller en personalförmån som avviker från stadens praxis,
- anställning eller uppsägning av verkställande direktören, definiering och justering av centrala villkor för lönesättningen, belöningsystemet och anställningsförhållandet,
- överlämnande av sammanslutningens egendom till konkurs, försättande i likvidation eller inledning av saneringsförfarande.

11.5 Val och sammansättning av en styrelse

Stadsstyrelsens koncernsektion beslutar om stadens representeranter i dottersammanslutningarnas styrelser. Staden nominerar män och kvinnor jämlikt till styrelserna i sina dottersammanslutningar. Personer utanför stadskoncernen kan nomineras till dottersammanslutningarnas styrelser då det är ändamålsenligt med tanke på stadskoncernens intresse som helhet.

I fråga om stadens dottersammanslutningar säkras styrelsens mångsidiga kunskaper och erfarenhet och dess oavhängighet och ansvarighet. Styrelsens sammansättning ska med beaktande av kvaliteten, omfattningen och utvecklingsfasen av verksamheten i bolaget reflektera olika bakgrunder, perspektiv och special-expertisområden så att varje styrelse i enlighet med verksamhetsområdets förutsättningar har tillräcklig expertis i ekonomi och affärsverksamhet och förmåga att styra och stöda ifrågavarande sammanslutnings verkställande direktör i utvecklingen av sammanslutningen och uppnåendet av de uppställda målen.

Särskilt då det gäller dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor ska styrelsen för varje sammanslutning som kollektivt inneha tillräckliga kunskaper och tillräcklig kompetens åtminstone i:

- ärenden som hänför sig till sammanslutningens verksamhetsområde och affärsverksamhet,
- ledning av en sammanslutning av motsvarande storlek,

- koncern- och ekonomiförvaltning,
- strategi,
- intern kontroll och riskhantering,
- god förvaltningspraxis,
- stadskoncernens verksamhet och mål och stadens etiska värden,
- företagsansvar (inklusive personalärenden).

I ägarstrategin per dottersammanslutning som stadsstyrelsen godkänt definieras de kunskaps- och kompetenskrav som förutsätts av medlemmarna i styrelsen för varje dottersammanslutning som kollektiv.

I dottersammanslutningar som kategoriseras i portföljen för de strategiskt eller på annat sätt mest betydande dottersammanslutningarna som arbetar på marknadsvillkor kan en nomineringskommitté för aktieägare utses som beredning för nomineringen av medlemmar till dottersammanslutningens styrelse. Varje nomineringskommitté har i uppgift att för stadsstyrelsens koncernsektion och dottersammanslutningens bolagsstämma eller motsvarande bereda förslag om styrelsemedlemmar som uppfyller de uppställda kriterierna och om arvodena till dem.

I de strategiskt eller på annat sätt mest betydande dottersammanslutningarna som arbetar på marknadsvillkor tillåts avvikelser från de styrelsearvoden som grundar sig på stadskoncernens arvodesstadga för förtroendevalda. Om det förekommer avvikelser från de styrelsearvoden som grundar sig på stadskoncernens arvodesstadga för förtroendevalda, definieras arvodena utifrån en bedömning som grundar sig på kvaliteten och omfattningen av sammanslutningens verksamhet och svårighetsgraden av styrelsens uppgifter, så att en styrelse som är den bästa möjliga med tanke på stadskoncernens intresse som helhet kan väljas för dottersammanslutningen.

Förslagen som gäller utnämnannde av medlemmar till styrelsen i stadens övriga dottersammanslutningar bereds utan nomineringskommitté så långt som möjligt av stadskansliet, som förelägger stadsstyrelsens koncernsektion dem. I fråga om de här dottersammanslutningarna följs stadskoncernens allmänna riktlinjer om styrelsearvoden.

Avsikten är att antalet medlemmar i dottersammanslutningarnas styrelser definieras på ett ändamålsenligt sätt med tanke på ett effektivt och produktivt arbetssätt. Av den här anledningen väljs

minst tre (3) och högst fem (5) medlemmar till styrelserna för stadens dottersammanslutningar om det inte finns en särskild orsak att i enskilda fall avvika från nämnda antal medlemmar.

Styrelsens verksamhetsperiod i dottersammanslutningarna som arbetar på marknadsvillkor är ett (1) år om det inte finns en särskild orsak att avvika från detta vid en enskild sammanslutning. I andra dottersammanslutningar är styrelsens verksamhetsperiod två (2) år om det inte finns en särskild orsak att avvika från detta i en enskild sammanslutning.

För att stöda och upprätthålla de kollektiva kunskaperna i dottersammanslutningarnas styrelser arrangeras inom stadskoncernen utbildning som är nödvändig med tanke på styrelsearbete.

11.6 Uppställande av mål för dottersammanslutningarna

Stadsfullmäktige ställer i budgeten upp ekonomiska och/eller funktionella mål för dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor och för stadens viktigaste andra dottersammanslutningar för att säkra att stadskoncernens intresse som helhet beaktas i sammanslutningarnas verksamhet. Målen ställs upp också för att säkra utvecklingen och skyddandet av stadens ägarvärde.

Koncernledningen och stadskansliet strävar att stöda dottersammanslutningarna i uppnåendet av de uppställda målen. Stadskansliet bistår vid behov dottersammanslutningarna med mer detaljerad styrning i fråga om målen.

11.7 Uppföljning och rapportering

Avsikten med uppföljningen och rapporteringen är att ge koncernledningen och stadskansliet förutsättningar att leda och kontrollera stadskoncernens verksamhet, följa uppfyllelsen av målen som ställs per dottersammanslutning och utvecklingen av ägarvärdet och bedöma dottersammanslutningarnas ställning som en del av stadskoncernen. Uppföljning och rapportering vidtas också för att säkra att stadens förtroendevalda får upplysningar om dottersammanslutningarnas verksamhet och ekonomi.

Dottersammanslutningarna rapporterar till staden om utvecklingen av sin verksamhet och ekonomi, om risker som hänför sig till dem och om uppfyllelsen av de uppställda målen i enlighet med de anvisningar och tidsscheman som stadskansliet har fastställt. Dottersammanslutningarna ska dessutom rapportera till koncernledningen och stadskansliet separat ifall deras verksamhet inte motsvarar den förväntade utvecklingen.

För uppföljningen och rapporteringen förutsätts dottersammanslutningarna ha ett tydligt system för mätning av ekonomiska

och/eller funktionella resultat. Verksamhetens resultat och lönsamhet vid dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor jämförs med resultaten och lönsamheten vid andra motsvarande sammanslutningar.

Stadsstyrelsens koncernsektion följer dottersammanslutningarnas verksamhet och resultat utifrån de uppföljningsrapporter som stadskansliet på bestämda tider tar fram och vid behov bedömer den behovet av sammanslutningens verksamhet och dess ställning i stadskoncernen.

Dottersammanslutningarnas styrelser och verkställande direktörer ska ge stadsstyrelsens koncernsektion, borgmästaren och vederbörande biträdande borgmästare och stadskansliet de uppgifter om deras verksamhet som dessa behöver med beaktande av aktieägarnas likställighet i aktiebolagslagen. Affärshemligheter och andra sekretessbelagda ärenden behandlas inom stadens förvaltning som sekretessbelagda enligt vad som föreskrivs om offentlighet i myndigheternas verksamhet.

11.8 Bokslut

Dottersammanslutningarnas styrelser ska till staden ge de uppgifter som behövs för att bedöma stadskoncernens ekonomiska ställning och för att beräkna resultatet av dess verksamhet. Dottersammanslutningarna ska ha en räkenskapsperiod som motsvarar ett kalenderår, om det inte finns en särskild orsak till att avvika från detta. Alla sammanslutningar som hör till stadskoncernen ska följa tillämplig gemenskapsrättslig lagstiftning, bokförings- och bokslutsprinciperna i bokföringslagen, föreskrifterna i kommunallagen som gäller koncernsammanslutningar och god bokföringssed.

Dottersammanslutningarna ska ge de uppgifter som behövs för koncernbokslutet enligt stadskansliets order och i enlighet med ett tidsschema som fastställs separat. Dottersammanslutningarnas datasystem och ömsesidiga informationsutbyte ska stöda den rapportering som koncernbokslutet förutsätter.

11.9 Granskning av stadskoncernen

Revisionsnämnden godkänner en plan för hur revisionen av Helsingfors stads dottersammanslutningar ska organiseras och nominerar kandidater för valet av revisorer för dessa, om den inte av särskilda skäl har gett ordföranden för nämnden nomineringsrätten. Stadens revisor utses till revisor för dottersammanslutningarna, om det inte på grund av dottersammanslutningarnas antal eller annan orsak som gäller revisionen är befogat att utse en annan revisor.

Dottersammanslutningarna ger revisionsnämnden och revisionskontoret de uppgifter som de behöver. Revisionsnämnden kan kalla en medlem i ett organ och en person som är anställd vid en sammanslutning som hör till stadskoncernen till nämndens möte för hörande.

Stadskansliets enhet för intern revision har befogenheter att på uppdrag av kanslichefen granska verksamheten vid dottersammanslutningar som staden äger helt. I sina granskningar bedömer interna revisionen tillräckligheten av den interna kontrollen och riskhanteringen som dottersammanslutningens ledning har organiserat. Dottersammanslutningens styrelse och verkställande direktör ska ge den interna revisionen alla uppgifter som den behöver för att genomföra granskningen.

12 Intern kontroll och riskhantering

Dottersammanslutningarna ska i sin interna kontroll och riskhantering i enlighet med god förvaltnings- och ledningssed beakta grunderna för stadskoncernens interna kontroll och riskhantering, direktiven för intern kontroll och riskhantering och andra preciserande direktiv och bestämmelser som stadskansliet utfärdar.

I dottersammanslutningarna ansvarar styrelsen och verkställande direktören för den interna kontrollen och riskhanteringen vid sammanslutningen. Styrelsen ska sköta om att dottersammanslutningen har fungerande förfaranden för ledarskap, rapportering, intern kontroll och riskhantering. Den interna kontrollen och riskhanteringen ska ordnas med beaktande av kvaliteten, omfattningen och mångformigheten i sammanslutningens verksamhet. Den interna kontrollen ska vara tillräcklig och i korrekt förhållande till verksamheten och de risker som ingår i verksamheten. Uppföljningen och rapporteringen om hur de mål som stadsfullmäktige ställt upp i budgeten förverkligas är en del av den interna kontrollen vid varje dottersammanslutning.

Dottersammanslutningarnas interna kontroll kan förverkligas antingen som en egen funktion vid dottersammanslutningen eller som en köpt tjänst från en extern serviceproducent. Den interna kontrollen ska fungera i samverkan med stadskansliets interna revision. Stadskansliets interna revision ska få tillräckliga uppgifter för att kunna delta i bedömningen av nivån på stadskoncernens interna kontroll och riskhantering.

13 Planering och styrning av stadskoncernens ekonomi och investeringar

Dottersammanslutningarnas strategiska planering styrs av budgeten och ekonomiplanen som stadsfullmäktige godkänt. I samband med stadens budget godkänner stadsfullmäktige de funktionella och ekonomiska mål som eventuellt ställs för dottersammanslutningar. Dottersammanslutningarna ska utifrån de mål som

ställt för dem ta fram en årlig budget och verksamhetsplan och en finansierings- och investeringsplan. Dessutom ska dottersammanslutningarna ha en långsiktig ekonomi-, finansierings- och investeringsplan. Om den långsiktiga ekonomi-, finansierings- och investeringsplanen rapporteras till koncernledningen och stadskansliet vid behov enligt stadskansliets direktiv. Om finansierings- och investeringsplanen eller långsiktiga planer inte behövs till exempel på grund av verksamhetens ringhet, ska det här konstateras i dottersammanslutningens styrelse till exempel i samband med beredningen av budgeten.

De investeringar som stadens dottersammanslutningar gör styrs med dottersammanslutningarnas skyldighet att inhämta stadens åsikt innan beslut fattas om betydande investeringar. De frågor som förutsätter stadens ställningstagande i förväg fastställs i de här direktiven i punkt 11.4.3 i fråga om dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor och i punkt 11.4.4 i fråga om andra dottersammanslutningar.

I dottersammanslutningarna ska styrelsen och sammanslutningens ledning uppfylla sina omsorgsskyldigheter då de planerar investeringar genom att ta fram ändamålsenliga förhandskalkyler och -utredningar så att det finns tillräcklig säkerhet om investeringarnas nödvändighet och ekonomiska och funktionella lönsamhet innan stadens ställning vid behov inhämtas och investeringsbeslutet tas. I kalkylerna som gäller investeringar ska verkningarna för sammanslutningens driftsekonomi och kassaflöde tas i beaktande.

Koncernledningen och stadskansliet följer dottersammanslutningarnas investeringsbehov för de kommande åren på koncernnivå i samband med dottersammanslutningarnas rapportering.

I direktiven för behandling av stadens lokalprojekt definieras de olika lokalprojektens planeringsfaser, deras huvudsakliga innehåll, planernas behandlingsmetoder och ansvarsförhållanden i stadens organisation. Direktiven för behandling av lokalprojekten tillämpas med undantag av bostadsprojekt på de lokalprojekt som stadens dottersammanslutningar vidtar och som har att göra med stadens serviceproduktion.

14 Stadskoncernens interna tjänster

I stadens organisation producerar bland annat stadskansliet, affärsverket servicecentralen, affärsverket ekonomiförvaltnings-tjänsten och affärsverket företagshälsan Helsingfors inom ramen för sina egna resurser centraliserade interna stödtjänster till dottersammanslutningarna.

Stadens dottersammanslutningar ges möjlighet att utnyttja de interna tjänsterna inom ramen för regleringen som gäller konkur-

rensneutralitet och statligt stöd (bland annat stödtjänsternas marknadsmässiga prissättning) då det är ändamålsenligt. Varje dottersammanslutning utreder utifrån sina egna premisser användningen av koncernens interna stödtjänster tillsammans med stadskansliet så att en lösning som är ändamålsenlig med tanke på stadskoncernens intresse som helhet kan uppnås. Stadens koncernledning och stadskansliet kan vid behov ge dottersammanslutningarna bindande direktiv om användningen av interna tjänster.

I stadskoncernen utnyttjas koncernbanken som en del av de interna tjänsterna. Med koncernbanksverksamheten avses en helhet som består av stadens banktjänster (koncernkonto) och försäkringstjänster som är föremål för koncernövergripande konkurrensutsättning och dessutom de finansieringstjänster som stadskansliet ordnar (tidsbundna depositioner, låne- och garantiärenden och rådgivning). Målet för verksamheten är att uppnå skal fördelar i konkurrensutsättningen av tjänster och förenhetliga koncernens finansieringsfunktioner till en kostnadseffektiv och fungerande helhet.

Med hjälp av koncernkontot sköts utöver stadens egna medel också stadens dottersammanslutningars placering av kassamedel. En dottersammanslutning i vilken staden har bestämmande inflytande kan godkännas till koncernkontosystemet enligt stadskansliets anvisningar. Dottersammanslutningars koncernkonto kan vid behov förses med en kreditlimit som kan användas för kortsiktig finansiering av till exempel ett behov av driftskapital.

15 Principerna för balanshanteringen i stadens dottersammanslutningar

Stadens dottersammanslutningar följer i fråga om likviditets-, investerings-, finansierings-, ränte-, pris- och kreditrisker en låg riskprofil. Huvudvikten inom riskhanteringen ligger på undvikande och minskande av förluster och förlustrisker som hänför sig till risker.

Dottersammanslutningar ska i sin finansierings- och investeringsverksamhet inte aktivt ta risker för att öka inkomsterna eller minska utgifterna, utan undvika och minimera risker. Dottersammanslutningarnas investeringar ska dessutom vid behov vara möjliga att realisera redan före utsatt datum för att täcka överraskande kassabehov, om det inte finns en särskild orsak att i ett enskilt fall avvika från detta.

Stadskansliet ger separata detaljerade direktiv och bestämmelser om dottersammanslutningarnas balanshantering, investeringsverksamhet och låntagning och -givning.

16 Tryggad rätt för stadens förtroendevalda att få upplysningar

Stadens förtroendevalda har rätt att i enlighet med vad som föreskrivs i kommunallagen få upplysningar av stadens myndigheter. Rätten till upplysningar gäller även dottersammanslutningar.

Stadens förtroendevalda har rätt få sådana upplysningar om verksamheten i stadens dottersammanslutningar som de anser nödvändiga med tanke på sina uppdrag, om inte något annat följer av sekretessbestämmelserna. Dessutom upptas i bolagsordningarna/stadgorna för dottersammanslutningarna separata bestämmelser om upplysningar till förtroendevalda.

Begäran om upplysningar framförs till stadskansliet om det är fråga om upplysningar som staden förvaltar. Om begäran grundar sig på en bolagsordningsbestämmelse/stadgebestämmelse om rätten till upplysningar om en dottersammanslutning görs begäran direkt till dottersammanslutningen i fråga.

Den förtroendevalda får inte överlåta upplysningar som han eller hon fått tillgång till utifrån rätten till upplysningar, eftersom upplysningarna är avsedda endast för honom eller henne personligen för skötandet av förtroendeuppdraget.

17 Kommunikation

Enligt kommunallagen ska staden informera invånarna, de som utnyttjar stadens tjänster, organisationer och andra sammanslutningar om sin verksamhet. Informeringsskyldigheten gäller hela stadskoncernens verksamhet, deltagande i samarbete mellan städer och kommuner och annan verksamhet som grundar sig på ägarskap, avtal eller finansiering.

Eftersom informeringsskyldigheten gäller hela stadskoncernens verksamhet ska stadens dottersammanslutningar på eget initiativ informera på ett tillräckligt sätt bland annat om sina tjänster, sin verksamhet och sin ekonomi, i tillämpliga delar enligt de kommunikationsdirektiv som staden utfärdat. Dottersammanslutningarna är därtill skyldiga att informera koncernledningen och stadskansliet separat innan ett betydande ärende blir offentligt. Sammanslutningens styrelseordförande och verkställande direktör ansvarar för förverkligandet av informeringsskyldigheten. Skyldigheten uppfylls huvudsakligen genom att ta kontakt med stadskansliet.

Direktiven träder i kraft 1.6.2017.

Koncerndirektiv-Innehåll.1

INNEHÅLL

1	Inledning.....	1
2	Definitioner.....	1
2.1	Stadskoncernen.....	1
2.2	Ägarpolitik.....	1
2.3	Koncernstyrning.....	2
2.4	Ägarstyrning.....	2
2.5	Ägarvärde.....	2
2.6	God förvaltnings- och ledningspraxis.....	2
2.7	Sammanslutning, styrelse och verkställande direktör.....	2
2.8	Dottersammanslutning som arbetar på marknadsvillkor.....	3
2.9	Annan dottersammanslutning.....	3
2.10	Intressesammanslutning.....	3
2.11	Intern kontroll och riskhantering och intern revision.....	3
2.12	Balanshantering.....	3
2.13	Investeringsverksamhet.....	3
3	Tillämpning av koncerndirektiven.....	4
4	Kommunstrategi.....	4
5	Stadens ägarpolitik och -strategi.....	4
5.1	Stadens ägarskap i sammanslutningar.....	5
5.2	Innehållet i ägarstrategin.....	5
6	Viktiga mål för och innehållet i stadens koncernstyrning.....	6
7	God förvaltnings- och ledningspraxis i stadskoncernen.....	6
8	Stadens koncernledning.....	7
9	Grundande av dotter- och intressesammanslutningar.....	8
10	Avstående från innehav i dotter- och intressesammanslutningar.....	8
11	Styrning av dottersammanslutningarna.....	9
11.1	Omedelbar ägarstyrning och handlingsdirektivens bindande kraft.....	10
11.2	Portföljindelning.....	10
11.2.1	Dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor och verksamhetsprinciper för dem.....	11
11.2.2	Andra dottersammanslutningar och deras verksamhetsprinciper.....	11
11.3	Personalpolitik som följs vid dottersammanslutningarna.....	12
11.3.1	Personalpolitik vid dottersammanslutningarna som arbetar på marknadsvillkor 12	
11.3.2	Personalpolitik vid andra dottersammanslutningar.....	12
11.4	Skyldigheten att inhämta stadens åsikt före beslutsfattandet.....	12
11.4.1	Inhämtande av stadens åsikt.....	13
11.4.2	Verkan av stadens åsikt på sammanslutningens ställning.....	13
11.4.3	Skyldighet för dottersammanslutningar som arbetar på marknadsvillkor att inhämta stadens åsikt före beslutsfattandet.....	14
11.4.4	Skyldigheten att inhämta stadens åsikt före beslutsfattandet.....	14
11.5	Val och sammansättning av en styrelse.....	16
11.6	Uppställande av mål för dottersammanslutningarna.....	18
11.7	Uppföljning och rapportering.....	18
11.8	Bokslut 19	
11.9	Granskning av stadskoncernen.....	19

Koncerndirektiv-Innehåll.2

12	Intern kontroll och riskhantering	20
13	Planering och styrning av stadskoncernens ekonomi och investeringar.....	20
14	Stadskoncernens interna tjänster	21
15	Principerna för balanshanteringen i stadens dottersammanslutningar	22
16	Tryggad rätt för stadens förtroendevalda att få upplysningar.....	23
17	Kommunikation.....	23