

# Ägardirektiv för Enköpings kommuns moderbolag AB

## Innehåll

Ägardirektiv för Enköpings kommuns moderbolag AB .....	1
1 Bolaget som en del av den kommunala organisationen .....	2
2 Kommunens ledningsfunktion .....	2
3 Sekretess .....	2
4 Bolagets verksamhet .....	2
5 Bolagets ändamål .....	3
6 Styrelse och VD .....	3
7 Fullmäktiges ställningstagande .....	3
8 Ekonomiska och finansiella mål .....	3
9 Rapportering till ägaren .....	4
10 Förvaltningsberättelsen .....	4
11 Granskningsrapporten .....	4
12 Budget och planer .....	4
13 Kommunal koncernredovisning och budget .....	5
14 Suppleanter .....	5
15 Taxa för utlämnande av allmänna handlingar .....	5
16 Arkivreglemente .....	5

17 Bolagsstämma .....5

## 1 Bolaget som en del av den kommunala organisationen

Enköpings kommuns moderbolag AB (nedan "moderbolaget") ägs i sin helhet av Enköpings kommun. Som del av den kommunala verksamheten ska bolaget agera utifrån kommunens vision, strategier och mål, samt verka under uppsikt av kommunstyrelsen.

Detta ägardirektiv är ett komplement till bolagsordningen.

## 2 Kommunens ledningsfunktion

Bolaget står enligt 6 kap. 1 § kommunallagen under uppsikt av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen utövar kommunens ledningsfunktion över bolaget i enlighet med vad som anges i kommunstyrelsens reglemente. Ledningsfunktionen har i kommunen även förtydligats med en särskild bolagspolicy.

Kommunstyrelsen har rätt att ta del av bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet.

Bolaget ska lämna kommunstyrelsen den information om verksamheten som den begär. Den närmare omfattningen av informationen fastställs i samråd med bolagets styrelse.

Bolaget erinras om att kommunstyrelsen enligt 6 kap. 9 § kommunallagen har att fatta årliga beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

## 3 Sekretess

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

## 4 Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges i bolagsordningen. Bolaget får ej bedriva verksamhet som inte är förenlig med bolagsordningen.

Bolaget utövar på uppdrag av kommunfullmäktige den operativa ägarrollen för de kommunala bolagen. I detta uppdrag ingår:

- ekonomisk uppföljning av koncernens dotterbolag
- skattesamordning av dotterbolagens resultat

- kapitalbildning för dotterbolagen genom nyemission och aktieägartillskott
- årlig fastställning av utdelning, koncernbidrag och ägartillskott i dotterbolagen.

## 5 Bolagets ändamål

Syftet och målsättningen för bolagets verksamhet är, utöver vad som anges i bolagsordningen att genom samordnat ägaransvar för kommunens bolag på sikt bidra till god resurshållning och resultatutveckling i kommunkoncernen, samt hållbar tillväxt i kommunen.

## 6 Styrelse och VD

Styrelsen utser bolagets VD och bestämmer dennes anställningsvillkor. Vid rekrytering av VD i helägda bolag ska styrelsen i bolaget utse en rekryteringsgrupp i vilken kommundirektören ska ingå. Styrelsen ska årligen upprätta en skriftlig instruktion för den verkställande direktören.

Styrelsen ska årligen utarbeta och anta en arbetsordning för sitt eget arbete.

## 7 Fullmäktiges ställningstagande

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

Exempel på principiella frågor eller frågor av större vikt är:

- bildande av bolag
- köp eller försäljning av bolag eller andel i sådant
- förvärv eller försäljning av fastigheter vilka är av sådan omfattning att de påverkar bolagets långsiktiga ekonomi
- större investeringar vilka är av sådan omfattning att de väsentligt påverkar bolagets långsiktiga ekonomi
- planer som gäller ändrad inriktning av bolagets verksamhet.

Av bolagsordningen framgår att vissa beslut i bolaget fattas av bolagsstämman. En fråga som faller utanför uppräkningspunkterna i bolagsordningen kan trots detta vara en sådan fråga som kräver ställningstagande enligt denna punkt.

Uppstår tveksamhet huruvida ställningstagande krävs, ska bolaget samråda med kommunstyrelsen.

## 8 Ekonomiska och finansiella mål

Verksamheten i moderbolaget ska drivas på affärsmässiga grunder och verka för att optimera koncernens finansiella- och skattemässiga situation.

Det ekonomiska och finansiella målet för bolaget är att soliditeten på kort sikt ska överstiga 20 procent. Långsiktigt ska bolagets soliditet överstiga 30 procent.

Inriktningen är att bolagets nettokostnader varje år ska täckas helt, eller delvis, av utdelning alternativt koncernbidrag.

## 9 Rapportering till ägaren

Moderbolaget ska fortlöpande informera kommunstyrelsen om sin och bolagskoncernens verksamhet. Kommunstyrelsen ska utan dröjsmål få:

- protokoll från bolagsstämma
- protokoll från styrelsesammanträde.

Moderbolaget ska därtill underrätta kommunstyrelsen vid betydande avvikelser från planer och budget. Vid negativa avvikelser ska moderbolaget rapportera vilka åtgärder som planeras eller som har vidtagits.

VD ansvarar för att lämna nedan angivna rapporter. Moderbolaget ska följa de anvisningar och tidplaner som kommunledningsförvaltningen upprättar för rapporteringen. Rapporteringen sker till kommunledningsförvaltningen som sammanställer rapportering till kommunstyrelsen för kommunkoncernens samlade rapportering.

Rapport	Övergripande innehåll
Resultatrapport	Utfall och prognos avseende resultat- och balansräkning
Skuldhanteringsrapport	Uppföljning av upplåning och ränta

## 10 Förvaltningsberättelsen

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

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

## 11 Granskningsrapporten

Bolagets lekmannarevisorer ska årligen i sin granskningsrapport yttra sig om huruvida bolaget bedrivits på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som angivits i bolagsordningen och i detta ägardirektiv, samt de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten.

Om lekmannarevisorerna inom ramen för sin granskning finner brister i de avseenden som anges i första stycket ska lekmannarevisorerna löpande kommunicera sina iakttagelser med kommunstyrelsen.

## 12 Budget och planer

Bolaget ska årligen fastställa verksamhetsplan med strategiska mål och budget (resultaträkning, balansräkning, investeringar och kassaflöde) för nästkommande räkenskapsår samt resultatbudget för ytterligare två år. Fastställd verksamhetsplan och budget ska tillställas kommunen senast under december månad.

## 13 Kommunal koncernredovisning och budget

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

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

## 14 Suppleanter

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

Suppleant som ej tjänstgör ska åläggas att iakttä samma tystnads- och lojalitetsplikt som ledamot.

## 15 Taxa för utlämnande av allmänna handlingar

Bolaget ska tillämpa den för Enköpings kommun vid var tid gällande taxan för utlämnande av allmänna handlingar.

## 16 Arkivreglemente

Föreskrifter för hantering av arkiv i Enköpings kommun ska tillämpas i bolaget.

Arkivmyndighet är kommunstyrelsen i Enköpings kommun.

## 17 Bolagsstämma

Bolaget ska årligen senast fyra månader efter föregående räkenskapsårs slut hålla bolagsstämma/årsstämma.

Av bolagsordningen framgår hur kallelse till bolagsstämma ska ske. Information om bolagsstämman med angivande av tid och plats samt dagordning ska publiceras på bolagets webbplats senast två veckor i förväg. Samma information ska inom samma tid tillställas kommunen för möjliggörande av publicering på kommunernas hemsida.