



Generellt ägardirektiv

Diarienummer KS2019-561	Fastställt av Kommunfullmäktige	Datum för fastställande 2021-12-21
Dokumenttyp Policy	Dokumentet gäller för Samtliga helägda kommunala bolag	Giltighetstid Tills vidare
Revideringsansvarig Kommunfullmäktige	Revideringsintervall Vart fjärde år	Reviderad datum
Dokumentansvarig (funktion) Kommundirektör	Uppföljningsansvarig och tidplan (se punkt 5) Kommunstyrelsen samt respektive bolag	



1. Syfte

Syftet med detta generella ägardirektiv är att beskriva de gemensamma förutsättningar som Falkenbergs kommunala bolag har att följa. Dokumentet ska tillsammans med övriga styrdokument vara ett verktyg för värdeskapande ägarstyrning av kommunens bolag.

2. Bolaget som en del av den kommunala organisationen

De kommunala bolagen ägs av Falkenbergs kommun. Bolagen är en del av kommunens verksamhet. Bolagen ska i sin verksamhet beakta detta. Bolagens verksamhet regleras, utöver av lag och av bolagsordningen, av direktiv utfärdade av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen, fastställda av bolagsstämman.

Kommunala bolag ska, genom kommunens styrmodell, följa kommunens vision, övergripande mål samt berörda målindikationer.

3. Kommunernas direktivrätt

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

Detta generella ägardirektiv är ett komplement till bolagsordningen och specifika ägardirektiv. Dokumentet är bindande och ska i likhet med styrdokumentet bolagsordning och specifika ägardirektiv antas på bolagens bolagsstämma.

4. 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.

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.

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.

5. Sekretess

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

6. 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. Uppstår tveksamhet huruvida



ställningstagande krävs, ska bolaget samråda med kommunstyrelsens arbetsutskott.

Exempel på sådana ärenden, som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt och därför kräver att kommunfullmäktige skall beredas möjlighet att ta ställning innan beslut fattas, utgör:

- Strategiska beslut om ändrad inriktning på verksamheten i bolaget eller i dotterbolag.
- Beslut med strategisk betydelse för kommunkoncernen.
- Större investeringar i bolaget eller i dotterbolag.
- Förvärv eller försäljning av fastigheter.
- Förvärv, fusion eller försäljning av verksamheter och aktier i bolaget eller i dotterbolag.
- Bildande av dotterbolag.
- Bolagets ägardirektiv till dotterbolag.
- Ställande av säkerhet.

7. 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 lekmannarevisorns granskning.

8. 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.

9. Koncernsamordning

Falkenbergs Stadshus AB är moderbolag i Falkenbergs kommuns bolagskoncern. Moderbolaget har i uppdrag att samordna verksamheten i de kommunala bolagen samt ansvarar för styrning och uppföljning av dotterbolagens verksamheter utifrån kommunfullmäktiges mål, styrdokument och direktiv. Moderbolaget ska fatta de övergripande beslut som krävs för att kommunfullmäktiges mål ska nås.

Kommunkoncernsamarbete ska ske inom tillämpliga områden.

Bolaget ska fortlöpande, via moderbolaget, hålla ägaren informerad av bolaget om dess verksamhet. Bolaget ska initiera möten med moderbolaget om omständigheterna så påkallar.

Ägaren ska utan dröjsmål få del av:

- Protokoll från bolagsstämma
- Protokoll från styrelsesammanträde



- Bolagets årsredovisning med revisionsberättelse och granskningsrapport från lekmannarevisor.

VD och styrelseledamöter ska delta vid samråd, konferenser eller liknande som ägaren eller moderbolaget kallar till.

I samband med extraordinära händelser ska bolagen samordna sig med kommunen.

10. Ekonomi

Kommunens ekonomiavdelning har det övergripande ansvaret för samordning av finansiella flöden. Regelbundna avstämningar mellan kommunens och de kommunala bolagens ekonomiska funktioner ska ske. Bolagen ska fortlöpande tillstålla kommunstyrelsen underlag för den samlade kommunala verksamhetens likviditetsplanering.

Bolagens styrelser ska årligen fastställa affärsplan och budgetar för kommande treårsperioder, varav det första året detaljplaneras. Budgeten ska bestå av resultat-, balans- samt femårig investeringsbudget. Budgetar och affärsplan ska presenteras för, och godkännas av Falkenbergs Stadshus AB:s styrelse. Bolaget ska till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av kommunens 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 ägaren, via moderbolaget, redovisa bolagets ställning och resultat per den 30/4, 31/8 och 31/12. Bolaget ska därvid uppmärksamma ägaren på viktigare omständigheter och förändringar som kan inverka på bolagets verksamhet. För det fall bolaget har dotterbolag ska bolaget upprätta koncernredovisning och till Falkenbergs Stadshus AB rapportera resultat, ekonomisk prognos, ekonomisk ställning samt sammanfattande verksamhetsberättelse för koncernen och i korthet även för dotterbolagen.

Samtliga underlag enligt denna punkt ska lämnas enligt tidplan som kommunen fastställer.

11. Personal- och lön

De kommunala bolagen ska hantera sina personalfrågor så att de harmoniserar med tillämpningen av personalfrågor inom Falkenbergs kommun. Bolagen ska följa kommunens lönenivåer i löneöversyn, lönestruktur och de personalförmåner som kommunen tillhandahåller. Undantag kan dock ske vid skillnader hänförliga till kollektivavtal. VD/styrelse ska årligen inför lönerörelsen samråda med kommunstyrelsens personalutskott angående lönesättning och eventuella personalförmåner i bolaget.

Innan bolagets styrelse fattar beslut om anställning eller avveckling av VD krävs godkännande av styrelsen i Falkenbergs Stadshus AB. Beslut om VD:s lön, inklusive årlig löneöversyn, och andra anställningsförmåner, ska godkännas av ordförande i Falkenbergs Stadshus AB.

Bolaget får ej medge lönevaxling för anställd med större belopp än vad som är avdragsgillt för bolaget.



12. Hållbarhet

Bolagens verksamhet ska bedrivas hållbart avseende alla dimensioner av hållbarhet, det vill säga både social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. Bolagen ska inom dessa områden vara en av de drivande krafterna för att nå politisk viljeinriktning och i övrigt antagna målsättningar

13. Upphandling

De kommunala bolagen ska sträva efter att delta i de upphandlingar kommunen genomför.

14. Förhållande till övriga kommunala styrdokument

Ledningen i de kommunala bolagen ska hålla sig väl informerade om de kommunala styrdokument. Bolagen ska alltid beakta styrdokument antagna av kommunfullmäktige och verka i enlighet med dessa, utifrån vad som är möjligt för bolagets verksamhet. Som huvudregel ska kommunala styrdokument gälla även för bolagen. Ett bolag som av någon anledning ser svårigheter att tillämpa ett styrdokument ska samråda detta med Falkenbergs Stadshus AB.

15. Taxa för utlämnande av allmänna handlingar

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

16. Arkivreglemente

Falkenbergs kommuns arkivreglemente ska tillämpas i bolaget. Arkivmyndighet är kommunstyrelsen i Falkenbergs kommun.

17. Bolagsstämma

Av bolagsordningen framgår hur kallelse till bolagsstämma ska ske. Bolagsstämma ska hållas enligt tidplan som kommunen bestämmer. Bolagsstämman ska vara öppen för allmänheten.

Kommunfullmäktige utser ombud som representerar ägaren på Falkenbergs Stadshus AB:s bolagsstämma.

18. Offentlighet

Allmänheten ska ha rätt att ta del av handlingar hos bolaget enligt de grunder som gäller för allmänna handlingars offentlighet i 2 kap. tryckfrihetsförordningen och offentlighets- och sekretesslagen.

Om bolaget överlämnar verksamhet till privat utförare ska bolaget genom avtalet med utföraren tillförsäkra sig information som gör det möjligt att ge allmänheten insyn i den verksamhet som lämnas över.



19. Ägarsamråd

Kommunen och respektive bolag ska träffas för ägarsamråd minst en gång per år. Kommunen kallar till ägarsamråd och fastställer dagordning. Vid ägarsamråd företräds Falkenbergs kommun av presidiet och VD i Falkenbergs Stadshus AB och bolaget av sitt presidium och VD.

20. Ansvar och uppföljning

Kommunstyrelsen ansvarar för uppföljning av de kommunala bolagen i enlighet med sin uppsiktsplikt. Respektive bolag ansvarar för att detta dokument efterlevs samt att denna efterlevnad följs upp.