



Oxelösund

# Företagspolicy för Oxelösunds kommun



<b>Dokumenttyp</b>	<b>Fastställd av</b> Kommunfullmäktige	<b>Beslutsdatum</b> 2018-09-19	<b>Reviderat</b>
<b>Dokumentansvarig</b>		<b>Förvaring</b>	<b>Dnr</b> KS.2018.131
<b>Dokumentinformation</b>			

Datum  
2018-06-27

## FÖRETAGSPOLICY FÖR OXELÖSUNDS KOMMUN

Kommunallag (2017:725) (KL) ställer krav på kommunalt inflytande och kontroll över all kommunal verksamhet, även den som ägs och bedrivs i bolagsform. De kommunalt ägda bolagen representerar stora tillgångar som kommunfullmäktige har ett politiskt och ekonomiskt ansvar för. Det kräver en löpande uppsikt över bolagens utveckling, resultat och ställning. Det är också viktigt att skapa likartade och goda förutsättningar för de verksamheter som Oxelösunds kommun äger och förvaltar oavsett den juridiska formen.

Företagspolicyn beskriver kommunens relation till bolagen i bolagskoncernen. Alla bolag i koncernen ska fastställa och tillämpa policyn.

### 1 Definitioner

*Kommunkoncernen* – Med kommunkoncernen avses i denna policy Oxelösunds kommun, Oxelösunds kommuns förvaltnings AB, Kustbostäder i Oxelösund AB och Oxelö Energi AB.

*Bolagskoncernen* – Förab och de bolag som Förab äger.

*Moderbolag* – Bolag som äger annat bolag till mer än femtio procent eller på annat sätt ensamt har ett bestämmande inflytande över företaget.

*Dotterbolag* – Bolag som annat bolag äger till mer än femtio procent eller ensamt har ett bestämmande inflytande över företaget.

*Den totala kommunala organisationen* – Kommunkoncernen och övriga bolag som kommunen är delägare i.

*Ägardirektiv* – Komplement till bolagsordningen. Uttrycker ägarens förväntningar och krav på bolaget.

*Avkastning* – Definieras i avkastningsplanen.

*Vinstutdelning* – Den vinst som ägaren tar ut som utdelning efter beskattning.

*Koncernbidrag* – Ett bidrag mellan två företag inom en och samma koncern utan att det utgör betalning för någon prestation.

*Soliditet* – Hur stor andel av företagets tillgångar som finansieras med eget kapital.

### 2 Kommunen och dess bolag

De kommunala bolagen finns till för att tillgodose behov för kommunens invånare. De är därför en del av den kommunala organisationen.

Bolagen bildar en aktiebolagsrättslig koncern, med moderbolag och dotterbolag. Kommunen är direkt ägare endast av moderbolaget. Moderbolaget i sin tur äger dotterbolagen.

Datum  
2018-06-27

### **3 Kommunfullmäktige och bolagen**

Kommunfullmäktige (KF) har det yttersta ägaransvaret för kommunens bolag.

KF styr bolagen. Denna styrning sker i första hand genom ägardirektiv. Ägardirektiven ska bli föremål för beslut i bolagsstämman. I vissa fall ska de också föras in i bolagsordningen.

KF:s ägardirektiv tar över eventuella andra direktiv från Kommunstyrelsen (KS) och moderbolaget.

Vart och ett av bolagen har rätt att väcka ett ärende i fullmäktige.

### **4 Kommunstyrelsen och bolagen**

KS ska ha uppsikt över den kommunala verksamhet som bedrivs i bolag. KS har därför rätt att få all den information från bolagen som man behöver för detta.

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

KS ska också styra över bolagen i de delar som förts över från KF i KS reglemente. Där framgår vilka viktiga frågor som ligger kvar hos KF.

### **5 Moderbolaget**

Moderbolaget är kommunens instrument för rationell styrning av bolagskoncernen.

Moderbolagets styrning av dotterbolagen ska gå till på sådant sätt att den kan anses godkänd av KS. Detta förutsätter samråd och goda relationer.

Moderbolaget ska ge ägardirektiv till dotterbolagen för att få den information som KS behöver. Moderbolaget ska ge denna information till KS på det sätt och vid de tidpunkter som KS bestämmer. KS kan även hämta information direkt från dotterbolagen.

Moderbolaget ska ge ägardirektiv till dotterbolagen så att de följer de ägardirektiv som KF och KS ger.

### **6 Delägda bolag**

KS ska ha tillsyn även över delägda bolag. Hur KS ska utöva kommunens ägarfunktion framgår av KS:s reglemente.

### **7 Kommunkoncernens revision**

Revisionen i kommunen och bolagen går till på olika sätt. Kommunens revisorer har ansvar för att kommunrevision, bolagsrevision och lekmannarevision samordnas på bästa sätt. Onödigt dubbelarbete ska undvikas.

Datum  
2018-06-27

Lekmannarevisorerna ska i sin granskning, förutom vad i lag anges, söka utvärdera bolagets måluppfyllelse samt redovisa vad därvid framkommit i granskningsrapporten.

Det åligger bolagens lekmannarevisorer att årligen i sin granskningsrapport särskilt yttra sig huruvida bolaget bedrivits på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som angivits i bolagsordningen och i detta ägardirektiv, liksom de kommunala befogenheterna som utgör ram för verksamheten. Lekmannarevisorerna ska snarast uppmärksamma KS på om bolagen brister i dessa avseenden.

Kommunens lekmannarevisorer har i uppdrag att upphandla auktoriserade revisorer till de helägda kommunala bolagen.

## **8 Koncernnyttan**

Kommunen och dess bolag är en helhet som finns till för invånarna. Alla delar av kommunkoncernen ska sträva efter att helheten blir den bästa. Om en del kan få fördel av ett handlande som drabbar övriga delar negativt ska helhetens intresse gå först.

## **9 Samförstånd och acceptans**

Kommunen ska styra bolagen i samförstånd. Kommun och bolag ska visa acceptans och respekt för varandras roller.

## **10 Särskilda relationsfrågor**

- a) KF utser ombud och ombudersättare till årsstämma i moderbolaget och dotterbolagen.
- b) Ombud enligt punkt 10a till årsstämma får erforderlig fullmakt och instruktioner från KF. Till annan stämma än årsstämma, har KS rätt att besluta om ombudsinstruktioner.
- c) Kommunen ska få bolagens årsredovisningar, revisionsberättelser och kommunrevisorernas granskningsrapporter så snart de är färdiga.

Datum  
2018-06-27

- d) När kommunen fått handlingarna i c) men senast 30 juni ska ett för bolagskoncernen gemensamt informationsmöte hållas för KF. Mötet ska anordnas på ett sådant sätt att allmänheten är särskilt inbjuden. Moderbolaget ska anordna detta i samråd med kommunen.
- Vid sammanträdet ska ordförande och vice ordförande, verkställande direktör, revisorer och lekmannarevisorer i möjligast mån närvara och besvara frågor om bolagens verksamhet.
- Frågor ska ej besvaras om därigenom skulle röjas uppgifter som enskild ej äger rätt att ta del av.
- e) Bolagen ska ge KS den information KS behöver för att upprätta den sammanställda redovisningen enligt lagen om kommunal redovisning.
- f) KF beslutar om arvode och andra ersättningar som ska utgå till styrelseledamöter, lekmannarevisorer och suppleanterna för dessa.
- g) Bolagen ska ha en affärsmässig inriktning inom den ram som lagar och förordningar utgör. Samtidigt kräver koncernnyttan en god samordning mellan de olika delarna i kommunkoncernen.

## 11 Budget och verksamhetsplan

Bolagen ska årligen fastställa en verksamhetsplan för de närmaste tre räkenskapsåren varav det första detaljplaneras och budgeteras. Fastställd verksamhetsplan ska tillställas KS senast januari aktuellt budgetår.

I verksamhetsplanen ska en tydlig koppling finnas till kommunens vision och kommunmål

## 12 Bolagens redovisningsskyldighet

Bolagen ska utifrån sina verksamhetsplaner per augusti och december redovisa hur bolagen bidrar till att kommunövergripande mål uppnås.

Dotterbolagen ska till KS redovisa sin ekonomi per april, augusti, oktober och december. För moderbolaget gäller att ekonomin redovisas per augusti och december.

Bolagen ska i samband med årsredovisningen lämna en gemensam bolagsstyrningsrapport som på ett transparent sätt redogör för bolagens verksamhet, hur den bedrivits och utvecklats och hur styrningen fungerar.

Årsredovisningen och bolagsstyrningsrapporten ska vara så utformade att de kan läggas till grund för lekmannarevisorns granskning liksom för KS uppsikt och beslut enligt 6 kap.1 och 9 §§ KL.

Bolagen ska i övrigt på sätt och vid tidpunkter som KS begär lämna information rörande uppdragets verksamhet.

Datum  
2018-06-27

### **13 Insyn, uppsikt och samråd**

KS utövar kommunens styrfunktion över bolaget i de avseenden som anges i KS reglemente och i kommunens antagna företagspolicy.

KS äger rätt att genom utsedd eller utsedda personer närhelst den så önskar ta del av bolagets räkenskaper och övriga handlingar rörande uppdraget, vilket följer av KS uppsiktsplikt enligt 6 kap 1 § KL.

KS ska i övrigt ges den information som är nödvändig och till-ställas de handlingar som KS begär. Karaktären och omfattningen av den fort-löpande informationen ska fastställas efter samråd med bolagets styrelse.

KS granskningsrätt och bolagets informationsskyldighet omfattar ej handling eller förhållanden för vilket sekretess gäller enligt lag.

Kommunen och bolaget ska hålla varandra informerade om alla förhållanden rörande denna policy i syfte att gemensamt uppnå bästa resultat.

Kommunrevisionens granskning av bolaget fullgörs av de av KF utsedda lekmannarevisorerna i bolaget.

### **14 Informationsskyldighet**

Bolagen ska hålla kommunen väl informerad om sin verksamhet. Det åligger bolaget att till kommunen snarast översända:

- a) protokoll från bolagsstämma,
- b) protokoll från styrelsemöte,
- c) bolagets årsredovisning,
- d) revisionsberättelse,
- e) granskningsrapport.

Innehåller protokoll, som ska översändas till kommunen, uppgift av sådant slag att bolaget ej är skyldigt att tillhandahålla enskild handling, vari uppgiften återfinns, äger bolaget rätt att utesluta uppgiften. Av översänt material ska framgå att sådan åtgärd vidtagits.

### **15 Kallelse av suppleanter med mera**

Suppleant ska alltid kallas till styrelsesammanträde. Suppleant har rätt att yttra sig vid styrelsesammanträde även om vederbörande ej ersätter ledamot.

### **16 Kommunens styrdokument**

Kommunens policys, riktlinjer och övriga styrdokument gäller i tillämpliga delar också för bolagen.

Datum  
2018-06-27

## **17 Upphandling**

I den mån detta låter sig göra ska bolaget medverka i samordning av kommunens och övriga företags upphandling.

## **18 Tolkningsmotsättningar**

Skulle kommunens och bolagets ombud inte kunna enas om innebörden av skrivning eller annat i dessa eller andra ägardirektiv avgör Kommunstyrelsen den fråga, om vilken olika meningar råder.

Vid tolkning av ägardirektiven företräds kommunen av kommunchefen eller den Kommunstyrelsen genom beslut sätter i kommunchefens ställe. Bolaget företräds av dess VD eller den som bolagsstyrelsen utser.