



**KUNGÄLVS
KOMMUN**

Ägardirektiv för AB Kongahälla

Ägardirektiv

Diarie-/dokumentnummer: KS2023/2328

Beslut: Kommunfullmäktige 2023-12-07 (§ 220/2023)
Bolagstämman 2023-12-20 (§ 28/2023)

Ersätter tidigare beslut AB Kongahällas årsstämma 2021-12-22

Beredande politiskt organ: Ekonomiberedningen

Giltighetstid: Från och med 2024-01-01

Dokumentansvarig: ekonomichef



Innehåll

Ägardirektiv.....	1
1. Bolaget som resurs för kommunal verksamhet.....	3
2. Kommunens ledningsfunktion	3
3. Bolagets verksamhet	3
5. Budgetprocess och delårsrapporter	4
6. Ekonomisk förvaltning, resultat och avkastning	4
7. Information, insyn samt ägardialog.....	5
8. Förvaltningsberättelserna.....	6
9. Arkivmyndighet och arkivreglemente.....	6



För verksamheten i AB Kongahälla (org.nr 556022-8404), nedan kallat Bolaget, gäller följande ägardirektiv.

1. Bolaget som resurs för kommunal verksamhet

Bolaget är ett moderbolag i en av Kungälv kommun helägd koncern. Bolaget är en resurs för kommunal verksamhet och således underställt kommunfullmäktige i Kungälv kommun som är att anse som ägare. Bolaget har utifrån sin verksamhet som mål att skapa nytta för kommunen och dess invånare.

Bolagets verksamhet och Bolagets förhållande till kommunen regleras, utöver av lag och författning, genom:

- a) gällande bolagsordning
- b) av kommunen utfärdade ägardirektiv
- c) Kungälv kommuns Bolagspolicy

Ägardirektiv och särskilt utfärdade direktiv ska fastställas på Bolagets stämma.

Bolaget har möjlighet att avropa avtal ingångna av kommunen.

I händelse av bristande överensstämmelse mellan de i föregående stycke angivna dokumenten, skall dokumenten tillämpas med företräde i angiven ordning.

2. Kommunens ledningsfunktion

Av 6 kap. 1 § kommunallagen framgår att kommunstyrelsen har ett ansvar att fortlöpande följa kommunens verksamhet. Detta innebär att kommunstyrelsen även ska ha en överblick och kontroll över Bolagets verksamhet, den så kallade uppsiktsplikten, i enlighet med kommunstyrelsens reglemente samt i de avseenden som följer av de av ägaren utfärdade direktiven.

Bolaget erinras om att kommunstyrelsen enligt 6 kap. 9 § kommunallagen i årliga beslut ska pröva om Bolagets verksamhet under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

3. Bolagets verksamhet

Bolaget är ett moderbolag i en av Kungälv kommun helägd bolagskoncern. Bolaget äger och förvaltar aktierna i dotterbolagen. Flera av dotterbolagen äger egna bolag.

Det övergripande syftet med verksamheten i koncernen är att skapa nytta för Kungälv kommun och att medverka till utvecklingen i kommunen.

Bolaget ska fungera som kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens styrinstrument för dotterbolagens verksamhet.



Bolaget ska bedriva en aktiv ägarstyrning av kommunens samtliga bolag och ansvarar för samordningen av koncernens verksamhet för att uppnå syftet utifrån kommunfullmäktiges ägardirektiv, budget och andra styrdokument.

Bolaget ska ha en aktiv roll i samordningen av de kommunala bolagen i syfte att uppnå ett optimalt resursutnyttjande och samordning av verksamheterna inom kommunkoncernen.

Ägarstyrningen ska utgå från kommunkoncernens perspektiv och Bolaget svarar för styrningen på en strategisk nivå inom bolagskoncernen. Bolaget ska förmedla ägarens, kommunfullmäktiges, direktiv och tillse att de fastställda målen för verksamheten för bolagen uppfylls.

I ägarstyrningen ingår att Bolaget löpande ska följa upp koncernbolagens verksamhet utifrån gällande styrdokument.

4. Underställningsplikt - 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.

Om tveksamhet uppstår om ett ärende är av sådan beskaffenhet att kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas, ska ärendet underställas kommunfullmäktige.

Bolaget ska bereda ärenden som övriga bolag i koncernen lyfter till kommunstyrelsen eller till kommunfullmäktige för ställningstagande.

5. Budgetprocess och delårsrapporter

Bolagets ska samordna koncernbolagens budgetarbete och gemensamt med kommunen säkerställa att koncernbudgeten samordnas med kommunens budgetprocess.

Bolaget ska vara delaktiga i kommunfullmäktiges rambudgetprocess och lämna den information som behövs i samband med denna.

Bolaget ska lämna tertialrapporter om måluppfyllelse och ekonomiskt resultat till kommunstyrelsen. Av rapporten ska framgå prognos för skattemässigt resultat och eventuell möjlighet till skatteoptimering om behov finns.

6. Ekonomisk förvaltning, resultat och avkastning

Bolaget ska svara för den finansiella samordningen inom koncernen enligt beslutad budget och svarar för koncernens ekonomiska optimering.



Bolagets styrelse föreslår utifrån de uppdrag och finansiella mål kommunfullmäktige gett i budgeten om givande och tagande av koncernbidrag, ägartillskott och utdelning i sitt förslag till årsredovisning som godkänns av årsstämman.

Moderbolaget och kommunen har gemensam finansförvaltning. Bolagets finansförvaltning ska följa de ramar och riktlinjer som anges i den koncerngemensamma finanspolicy som har fastställts av kommunfullmäktige. Detta innebär att bolagen ska ha finansiell samverkan med kommunen inom områdena likviditet, medelsplacering och långfristig upplåning. Denna samverkan ska ske på affärsmässiga villkor.

7. Information, insyn samt ägardialog

Bolaget ska kontinuerligt hålla ägaren väl informerad om sin verksamhet.

Kommunstyrelsen har rätt att ta del av Bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera Bolaget och dess verksamhet. Bolaget skall lämna kommunstyrelsen den information om verksamheten som den begär.

Bolaget ska initiera möten med kommunen om omständigheterna påkallar detta.

Bolaget skall utan dröjsmål översända

- a) protokoll från bolagsstämma
- b) protokoll från styrelsesammanträde
- c) koncernårsredovisningen och koncernrevisionsberättelsen med granskningsrapport
- d) underlag för sammanställd redovisning för kommunen
- e) redovisningar per 30/4 och 31/8 av koncernens verksamhet och ekonomiska förhållanden
- f) övriga av ägaren begärda handlingar

Kommunstyrelsens granskningsrätt och Bolagets informationsskyldighet omfattar inte uppgift för vilken gäller sekretess enligt lag. Föreligger på grund av lagstadgad sekretess hinder mot att överlämna viss uppgift till ägaren får uppgiften uteslutas. Bolaget ska i sådant fall uppge att strykning/utelämnande har skett.

Bolagets koncernredovisning ska ingå i kallelse till kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens sammanträde, där denna ska behandlas. Vid kommunfullmäktiges sammanträde ska styrelsens ordförande, vice ordförande, verkställande direktör och revisor närvara och kommunfullmäktiges ledamöter beredas tillfälle att ställa frågor om bolagets verksamhet.

Bolaget ska i koncernredovisningen lämna redogörelse för sin verksamhet och styrning samt verksamhetens förenlighet med bolagsordning.



KUNGÄLV KOMMUN

Tre gånger per år skall representanter för ägaren och Bolaget mötas till ägardialog med utgångspunkt i verksamhetens resultat, riskhantering och planering samt hur bolagets verksamhet bedrivs i förhållande till bolagsordningen och de där i angivna kommunala principerna. Kommunen ska representeras av kommunfullmäktiges ägarombud, kommunstyrelsens presidium, ekonomiberedningens presidium samt i övrigt de representanter kommunstyrelsen utser. Bolaget skall representeras av styrelsens presidium och verkställande direktör samt i övrigt de representanter styrelsen utser.

8. Förvaltningsberättelserna

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

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

9. Arkivmyndighet och arkivreglemente

Arkivmyndighet är kommunstyrelsen i Kungälv kommun.

Kungälv kommun arkivreglemente ska tillämpas i Bolaget.