

Paragraf 83

Ärendenummer KS2022/163

Revidering av ägardirektiv för Enköpings moderbolag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att ägardirektivet för Enköpings Moderbolag, daterad 2022-04-22 godkänns.

Sammanfattning

Bolagens ägardirektiv revideras och uppdateras regelbundet för att tydligt beskriva ägarens ändamål med bolaget, klargöra grundläggande principer för verksamheten, ge ekonomiska och finansiella mål samt beskriva ägarens syn på utveckling av bolagets verksamhet. Ägardirektivet för EHB och EMAB uppdaterades under 2019 och ENA Energi ett år tidigare. I samband med ett utvecklingsarbete på EMAB som startade hösten 2021, där bland annat styrdokument ses över, har förslag på nytt ägardirektiv tagits fram.

Ärendets beredning

Förslaget till nytt ägardirektiv för Enköpings moderbolag har beretts på avdelningen för ledningsstöd. Externt stöd från Styrelseakademien har använts för att stämma av innehållet. Förslaget har tagits upp för information på EMABs styrelsemöte den 30 mars 2022.

Kommunledningsförvaltningens bedömning

Kommunen äger bolag och driver företagsverksamhet för att förverkliga kommunala ändamål. Verksamheten syftar ytterst till att skapa nytta för kommunen deras medlemmar. Det kommunala ändamålet ska framgå av bolagsordningen och utvecklas i ägardirektiv och bolagspolicy. Ägardirektiv och bolagspolicy ska hänga samman och tillsammans med en aktiv dialog mellan ägare och bolag utgöra styrningen av bolagens inriktning.

Förslaget till ägardirektiv för Enköpings Moderbolag har uppdaterats så att gemensamma delar om utdelningsprincip och hur rapportering till ägare från bolag ska ske nu återfinns i bolagspolicy istället för i ägardirektiven. I övrigt är det enbart redaktionella ändringar i ägardirektivet för Enköpings Moderbolag.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2022-04-22
Ägardirektiv för Enköpings Moderbolag, 2022-03-30



Kommunledningsförvaltningen
Magnus Åsman
0171-62 62 16
magnus.asman@enkoping.se

Kommunstyrelsen

Revidering av ägardirektiv för Enköpings moderbolag

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

Ägardirektivet för Enköpings Moderbolag, daterad 2022-04-22 godkänns.

Ärendet

Bakgrund

Bolagens ägardirektiv revideras och uppdateras regelbundet för att tydligt beskriva ägarens ändamål med bolaget, klargöra grundläggande principer för verksamheten, ge ekonomiska och finansiella mål samt beskriva ägarens syn på utveckling av bolagets verksamhet. Ägardirektivet för EHB och EMAB uppdaterades under 2019 och ENA Energi ett år tidigare. I samband med ett utvecklingsarbete på EMAB som startade hösten 2021, där bland annat styrdokument ses över, har förslag på nytt ägardirektiv tagits fram.

Ärendets beredning

Förslaget till nytt ägardirektiv för Enköpings moderbolag har beretts på avdelningen för ledningsstöd. Externt stöd från Styrelseakademien har använts för att stämma av innehållet. Förslaget har tagits upp för information på EMABs styrelsemöte den 30 mars 2022.

Kommunledningsförvaltningens bedömning

Kommunen äger bolag och driver företagsverksamhet för att förverkliga kommunala ändamål. Verksamheten syftar ytterst till att skapa nytta för kommunen deras medlemmar. Det kommunala ändamålet ska framgå av bolagsordningen och utvecklas i ägardirektiv och bolagspolicy. Ägardirektiv och bolagspolicy ska hänga samman och tillsammans med en aktiv dialog mellan ägare och bolag utgöra styrningen av bolagens inriktning.

Förslaget till ägardirektiv för Enköpings Moderbolag har uppdaterats så att gemensamma delar om utdelningsprincip och hur rapportering till ägare från bolag ska ske nu återfinns i bolagspolicy istället för i ägardirektiven. I övrigt är det enbart redaktionella ändringar i ägardirektivet för Enköpings Moderbolag.

Ekonomiska konsekvenser

Förändringarna i bolagspolicyn föranleder inga ekonomiska konsekvenser.

Sociala och miljömässiga konsekvenser

Förändringarna i bolagspolicyn föranleder inga sociala- eller miljömässiga konsekvenser.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2022-04-22

Ågardirektiv för Enköpings Moderbolag, 2022-03-30

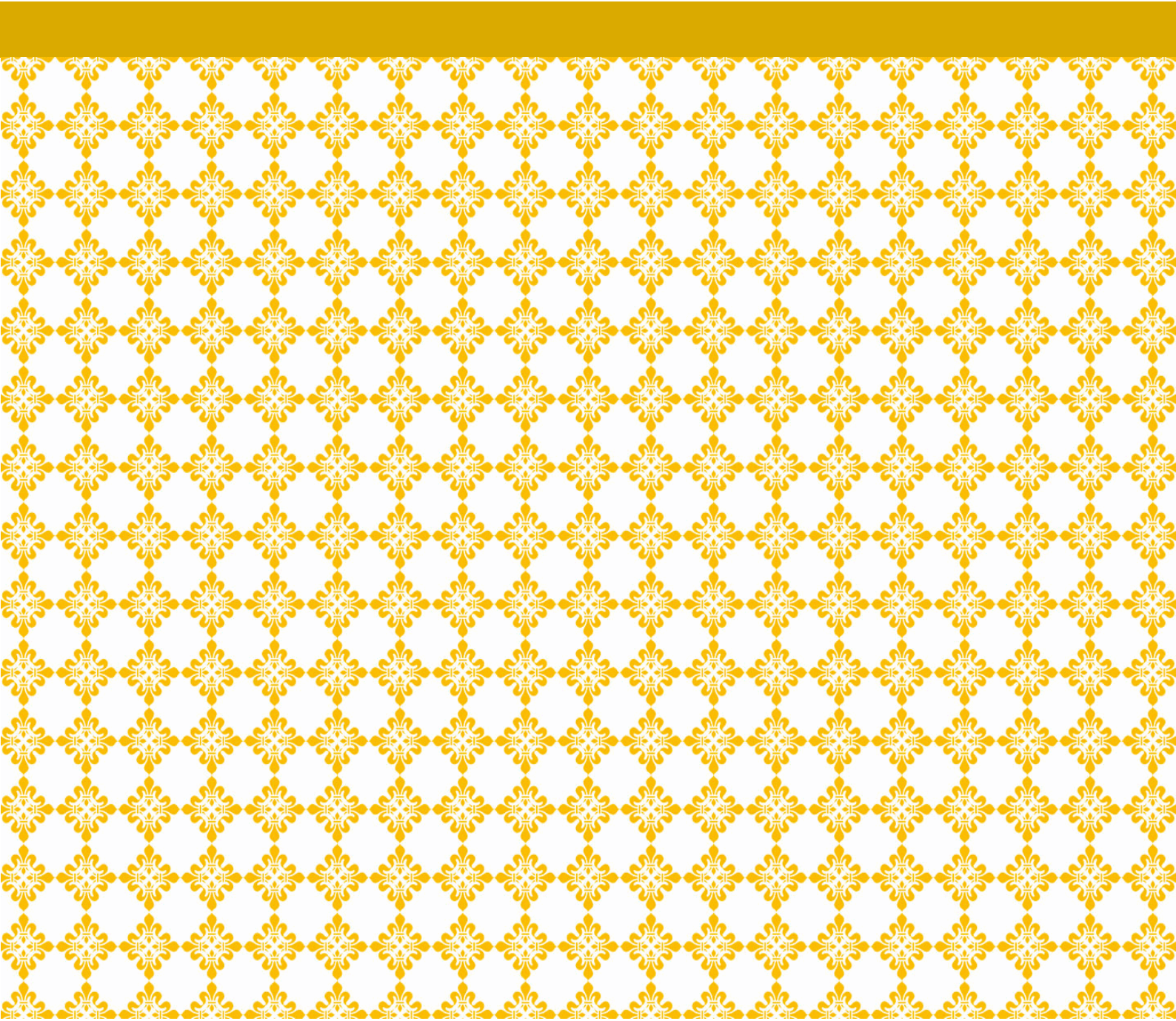
Hannu Högberg
Tf. kommundirektör
Enköpings kommun

Magnus Åsman
Strategisk utredare
Enköpings kommun

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen, Enköpings Moderbolag, ENA Energi AB, Enköpings Hyresbostäder AB; för kännedom.

Ägardirektiv för Enköpings kommuns moderbolag AB (EJ FASTSTÄLLD)



ENKÖPINGS
KOMMUN

Dokumenttyp

Direktiv

Ersätter

Ägardirektiv Dnr: KS 2019/692

Beslutad av

Kommunfullmäktige

Gäller för

Enköpings Moderbolag

Gäller f.om.

2022-06-12

Ansvarig funktion

Avdelningen för ledningsstöd,
Kommunledningsförvaltningen

Gäller t.om.

Tillsvidare

Reviderad

Innehållsförteckning

1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen	4
2. Ändamålet med bolagets verksamhet.....	4
3. Ekonomiska och finansiella mål.....	4
4. Rapportering till ägaren	5

1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen

Enköpings kommuns moderbolag AB (nedan "Moderbolaget") är en del av kommunkoncernen och ska i sin dagliga verksamhet agera utifrån kommunens vision, strategier och mål. Formerna för roller och samspel mellan kommunen och bolagen regleras via kommunens bolagspolicy. Bolagens ändamål och uppdrag regleras av bolagsordningen. Bolagen ska sträva efter att genom sin verksamhet uppnå både affärsnytta och samhällsnytta.

2. Ändamålet med bolagets verksamhet

- Övergripande samordna de kommunala bolagens verksamheter genom att äga och förvalta aktier och andelar i de bolag som ägs av Enköping kommun.
- Bereda och ta ställning till bolagskoncernens frågor som ska beslutas av kommunfullmäktige.
- Avgöra frågor som är gemensamma för koncernen och som inte är av större principiell beskaffenhet.
- Genom samordnat ägaransvar för kommunens bolag på sikt bidra till hållbar tillväxt i kommunen, god resurshållning och god resultatutveckling.
- Moderbolaget ska aktivt följa utvecklingen i dotterbolagen.

3. Ekonomiska och finansiella mål

Verksamheten i moderbolaget ska drivas på affärsmässiga grunder, dock finns inget krav på årlig ekonomisk avkastning utan dess mål är att optimera koncernens finansiella- och skattemässiga situation.

Bolagets nettokostnader finansieras i första hand genom direkt utdelning alternativt koncernbidrag från dotterbolagen. Inriktningen ska vara att bolagets kostnader varje år ska täckas helt, eller delvis, av utdelning alternativt koncernbidrag.

4. Rapportering till ägaren

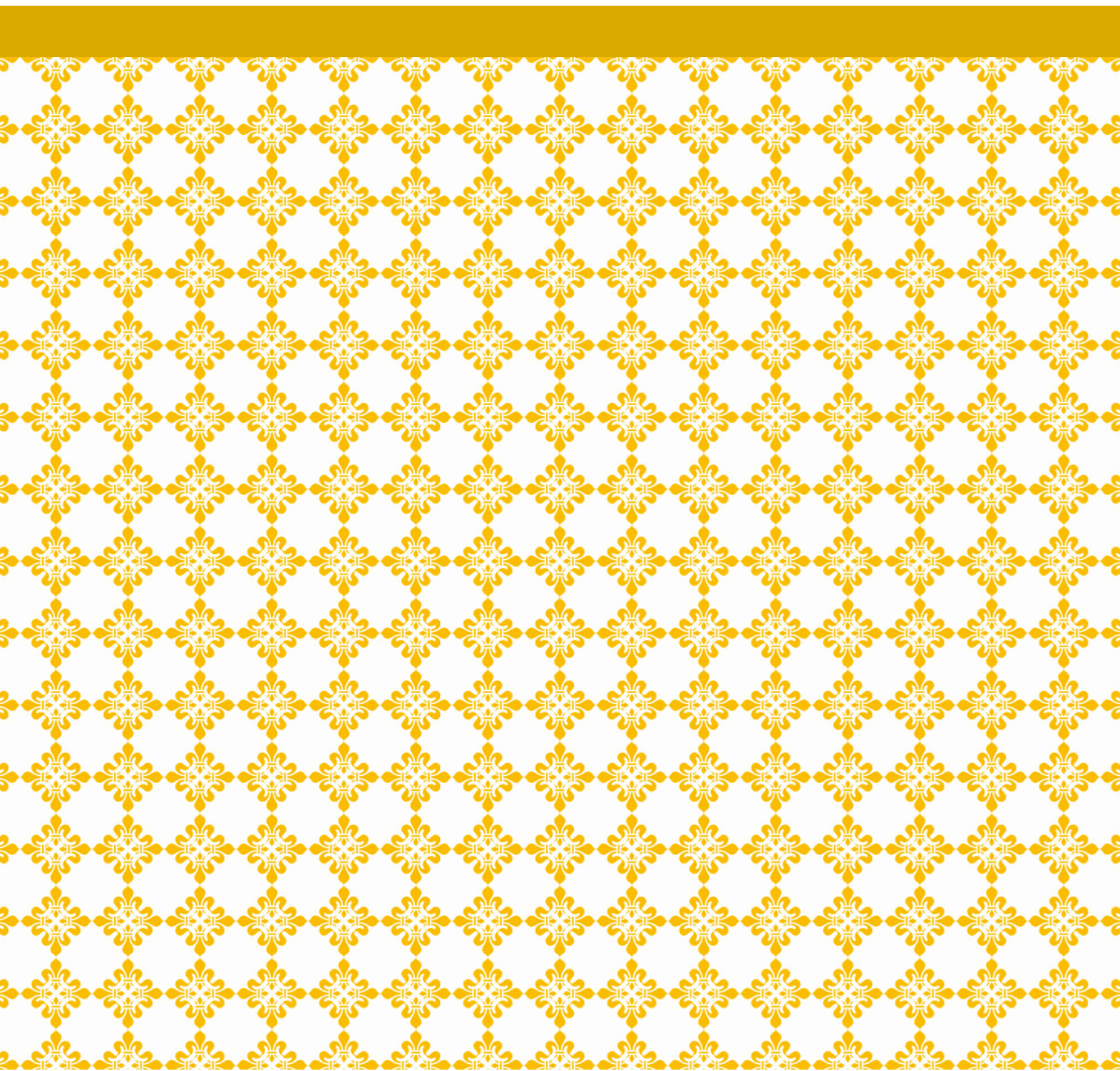
Moderbolaget ska hålla ägaren informerade om sin verksamhet, budget och utfall. VD ansvarar för att rapportering lämnas till kommunstyrelsen för följande perioder och med angivet innehåll

Rapporteringstillfällen är tertialrapport (januari-april), delårsrapport (januari- augusti) och årsbokslut (januari-december). Balansräkning och resultaträkning med prognos lämnas tillsammans med analys av periodens verksamhet och ekonomiska utfall med prognos.

Bolaget ska följa de anvisningar och tidplaner som kommunledningsförvaltningen upprättar för rapporteringen. Rapporteringen sker till kommunledningsförvaltningen som sammanställer rapporter till kommunstyrelsen för bolagskoncernens och kommunkoncernens rapporteringar.

I bolagets förvaltningsberättelse ska uppgifter lämnas hur styrelsen och verkställande direktören anser att det kommunala ändamålet med bolagets och koncernens verksamhet inom ramen för de kommunala befogenheterna har utförts och ägardirektiven förverkligats under året.

Ägardirektiv för Enköpings kommuns moderbolag AB



**ENKÖPINGS
KOMMUN**

Dokumenttyp

Ägardirektiv

Ersätter

Ägardirektiv KS2015/557,
KF2016-02-08 § 15

Beslutad av

Kommunfullmäktige

Gäller för

Enköpings kommuns
moderbolag AB

Gäller f.om.

2019-11-12

Ansvarig funktion

Ekonomichef

Gäller t.om.

Tillsvidare

Reviderad

2019-09-17

Innehållsförteckning

1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen	4
2. Ändamålet med bolagets verksamhet	4
3. Grundläggande principer för verksamheten	4
4. Ekonomiska och finansiella mål	5
5. Utdelningsprincip	5
6. Frågor av principiell beskaffenhet.....	5
7. Rapportering till ägaren.....	5

1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen

Enköpings kommuns moderbolag AB (nedan "Moderbolaget") ägs av Enköpings kommun och är en del av kommunens verksamhet och ska omfattas av samma kontroll och uppföljning som kommunens egna förvaltning. Vidare ska moderbolaget följa kommunfullmäktiges övergripande strategiska mål, långsiktiga planering och styrning samt styrdokument där detta är tillämpligt. Moderbolagets verksamhet regleras, utöver lag och bolagsordning, av direktiv utfärdade av kommunfullmäktige, fastställda av bolagets årsstämma.

Moderbolaget ska drivas enligt affärsmässiga principer och bereda kommunfullmäktige möjlighet att ta ställning, innan beslut tas som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för verksamheten. Samordning mellan bolag och kommun är viktig och koncernsynen ska alltid beaktas.

2. Ändamålet med bolagets verksamhet

- Moderbolaget ska vara kommunstyrelsens förlängda arm till dotterbolagen och rådgöra med dessa om vilka frågor som ska lyftas till kommunfullmäktige för ställningstagande.
- Övergripande samordna de kommunala bolagens verksamheter genom att äga och förvalta aktier och andelar i de bolag som ägs av Enköping kommun.
- Genom samordnat ägaransvar för kommunens bolag på sikt nå ökad effektivisering och ett optimalt utnyttjande av kommunens resurser.
- Genom de kommunala bolagens verksamheter bidra till kommunens tillväxt.
- Bolaget ska avgöra frågor som är gemensamma för koncernen och som inte är av större principiell beskaffenhet.
- Bolaget ska aktivt följa utvecklingen i dotterbolagen.

3. Grundläggande principer för verksamheten

Moderbolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta aktier och andelar i kommunala bolag. Bolaget ska utgöra moderbolag i en koncern som omfattar Enköpings kommuns majoritetsägda bolag. Moderbolaget är underordnat ägaren Enköping kommun och har att följa av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen från tid till annan övergripande strategiska mål, långsiktiga planering och styrning samt styrdokument där detta är tillämpligt. Detta under förutsättning att dessa inte strider mot bolagsordningen, tvingande lag eller annan författning.

Moderbolaget ska ha en löpande kommunikation med dotterbolagen i syfte att stödja och följa upp att dotterbolagen uppnår de långsiktiga målen som fastställts i ägardirektiven.

Moderbolaget ska genomföra resultat- och skattemässiga dispositioner inom Enköpings kommuns bolagskoncern för att optimera koncernens resurser, kontinuerligt ta ställning till bolagskoncernens omfattning och se till att de kommunala bolagen aktivt arbetar med klimat- och miljöfrågor i sina verksamheter.

4. Ekonomiska och finansiella mål

Verksamheten i bolaget ska drivas på affärsmässiga grunder, dock finns inget krav på årlig ekonomisk avkastning utan dess mål är att optimera koncernens finansiella- och skattemässiga situation. Bolaget ska på kort och lång sikt sträva efter en balanserad ekonomisk utveckling med utgångspunkt från Bolagets uppdrag, investeringsbehov och ekonomiska risker.

Bolagets nettokostnader finansieras i första hand genom direkt utdelning alternativt koncernbidrag från dotterbolagen. Inriktningen ska vara att bolagets kostnader varje år ska täckas helt, eller delvis, av utdelning alternativt koncernbidrag.

5. Utdelningsprincip

Av kommunfullmäktige beslutad utdelning/koncernbidrag från dotterbolagen överförs via moderbolaget till kommunen.

6. Frågor av principiell beskaffenhet

Moderbolaget ska se till att kommunfullmäktige får ta ställning till beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Sådana ärenden ska prövas och värderas av styrelsen innan de i god tid går vidare till kommunfullmäktige för ställningstagande.

7. Rapportering till ägaren

Som princip ska varje dotterbolag fortlöpande hålla Moderbolaget väl informerat om sin verksamhet. Dotterbolagen ska dessutom underrätta Moderbolaget så snart betydande avvikelser från planer och budgetar föreligger. Vid negativa avvikelser ska åtgärder som har vidtagits, eller planeras att vidtas, redovisas.

Moderbolaget ska hålla ägaren informerade om sin verksamhet, budget och utfall samt övrig rapportering.



www.enkoping.se