Lekebergs kommun

Datum:
2026-10-26

Ansvarig för revidering:
Kommunstyrelsen

Fastställd av:
Kommunfullmäktige
26-11-30

Ansvarig tjänsteperson:
Ekonomichef

Diarienummer:
KS 26-540

Ägardirektiv för Lekebergs kommunala holding AB

Policy

Program

Plan

>Riktlinje

Regler

Innehållsförteckning

1 Bolaget som organ för kommunens verksamhet 3

2 Kommunens direktivrätt 3

3 Kommunens insyn och styrfunktion 3

4 Föremålet för bolagets verksamhet 3

5 Ändamålet med bolagets verksamhet 4

6 Bolagets roll i relation till kommunens ägarstyrning 4

7 Mål för bolagets verksamhet 4

8 Grundläggande principer för bolagets verksamhet 5

9 Lokaliseringsprincipen 5

10 Underställningsplikt 5

11 Budget och verksamhetsplan 6

12 Underlag för sammanställd redovisning 6

13 Informationsskyldighet 6

14 Upphandling 6

15 Instruktion för verkställande direktör 6

16 Arbetsordning för styrelsen 7

17 Informationssammanträde 7

18 Förvaltningsberättelsens innehåll 7

19 Revisorer och lekmannarevisorer 7

20 Arkivreglemente 7

21 Policyer, planer och riktlinjer 7

Ägardirektiv för Lekebergs kommunala holding AB

Ägardirektiv för verksamheten i Lekebergs kommunala holding AB nedan kallat bolaget, fastställda av kommunfullmäktige 2026-11-30 § XX.

Kommentar [AB1]: Ska ändras efter KF

1 Bolaget som organ för kommunens verksamhet

Bolaget är organ för kommunens verksamhet och således underordnat Lekebergs kommun. Bolaget står i sin verksamhet under kommunstyrelsens uppsikt och har att följa av kommunfullmäktige och av kommunstyrelsen med stöd av förvaltningsuppdrag och delegation utfärdade direktiv.

Förutom genom lag och författning regleras bolagets verksamhet och bolagets förhållande till kommunen genom

a) gällande bolagsordning;
b) dessa ägardirektiv;
c) av kommunfullmäktige enligt ovan utfärdade särskilda direktiv;
d) förekommande avtal mellan kommunen och bolaget.

2 Kommunens direktivrätt

Det ankommer på bolagets styrelse och verkställande direktör att följa av kommunfullmäktige och kommunstyrelsens utfärdade direktiv fastställda vid bolagsstämma, om de ej står i strid mot tvingande bestämmelser i aktiebolagslagen eller annan lag eller författning.

Utfärdade direktiv som ska gälla bolagets dotterbolag ska genom bolagets försorg fastställas vid bolagsstämma i dotterbolag.

3 Kommunens insyn och styrfunktion

Bolagets verksamhet står under uppsikt av kommunstyrelsen enligt 6 kap i §§ 1, 1a och 1b kommunallagen. Kommunstyrelsen utövar kommunens styrfunktion över bolaget på sätt som anges i kommunstyrelsens reglemente.

Kommunstyrelsen ska ges den information och tillställas de handlingar som den begär. Karaktären och omfattningen av den fortlöpande informationen avgörs av kommunstyrelsen efter samråd med bolagets styrelse.

Kommunstyrelsens rätt till information omfattar ej uppgift för vilken gäller sekretess enligt lag, om ej sekretess för uppgiften också kommer att råda i kommunstyrelsen.

4 Föremålet för bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet, som till sin art anges i bolagsordningen, är att genom sitt ägande av dotterbolag förvalta dessa enligt de ägardirektiv som utfärdas av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Bolaget får ej i sin verksamhet eller genom sitt avgörande inflytande i dotterbolagen driva eller medge drivande av verksamhet eller vidtagandet av åtgärd som ej är förenlig med kommunal kompetens.

5 Ändamålet med bolagets verksamhet

Ändamålet med bolagets verksamhet, som övergripande anges i bolagsordningen, är att söka optimera kommunens bolagsverksamhet såväl ur verksamhetssynpunkt som ur ekonomiskt perspektiv genom samordning såväl mellan bolagen som mellan dessa och kommunen i enlighet med de direktiv som utfärdas.

Bolaget ska vidare, på affärsmässiga grunder, aktivt medverka i samhällsutvecklingen och bidra till utveckling av kommunal service och attraktivt boende.

Bolaget är moderbolag i den aktiebolagsrättsliga koncern som kommunen vid varje tillfälle fattar beslut om. Vid dessa ägardirektivs antagande utgörs dotterbolagen av Lekebergs Bostäder AB (LEBO) och Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO) vilka båda är helägda av bolaget.

6 Bolagets roll i relation till kommunens ägarstyrning

Mot bakgrund av kommunfullmäktiges yttersta ansvar för ägarstyrning och den ägarstyrning som kommunstyrelsen ålagts enligt sitt reglemente, har bolaget följande uppgifter inom ramen för vad som angivits angående bolagets ändamål

Optimera samordningen mellan dotterbolagen och i förekommande fall samordningen mellan dessa och moderbolaget;

a) Optimera samordningen mellan bolagskoncernen och kommunen;
b) Tillse att informationen från dotterbolagen till moderbolaget är fullödig och fortlöpande;
c) Tillhandahålla kommunen information rörande bolagskoncernens förhållanden i de avseenden och på det sätt kommunstyrelsen begär;
d) Till kommunstyrelsen föreslå vidtagandet av åtgärder inom bolagskoncernen som är av det slag att bolaget inte självt kan genomföra dem;
e) Låta sig representeras vid sammankomster som kommunstyrelsen enligt sitt reglemente har att ombesörja.

Inom ramen för vad som beskrivits ovan äger moderbolaget att utfärda bindande ägardirektiv för dotterbolagen.

7 Mål för bolagets verksamhet

Bolagets övergripande mål ska harmoniera med kommunfullmäktiges övergripande antagna mål.

För respektive dotterbolag fastlägger kommunen såväl verksamhetsmål som ekonomiska mål. Dessa ska av bolaget föras ner på dessa bolag genom ägardirektiv.

- Borgensavgift fastställs för Lekebergs Bostäder AB (LEBO) till 0,3 procent av utnyttjad kredit.
- Direktavkastningskrav för Lekebergs Bostäder AB (LEBO) som inte understiger 3 procent per år eller minst bolagets snittlåneränta för räkenskapsåret om denna överstiger 3 procent. Med direktavkastning förstås en avkastning som beräknas på driftsnetto före avskrivningar dividerat med genomsnittet på fastigheternas bokförda värden under räkenskapsåret.
- Borgensavgift fastställs för Lekebergs kommunfastigheter AB (LEKO) till 0,3 procent av utnyttjad kredit.
- Utdelningskrav om 8,8 miljoner kronor från Lekebergs kommunfastigheter AB (LEKO)

8 Grundläggande principer för bolagets verksamhet

Ansvaret för bolagets organisation åvilar enligt aktiebolagslagen bolagets styrelse. Styrelsen har att utforma organisationen så att de bästa förutsättningarna för bolagets ändamål och mål tillgodoses. Som moderbolag ska bolaget också hålla sig löpande informerad om utvecklingen i dotterbolagen.

Bolaget ska drivas enligt affärsmässiga principer under iakttagande av det kommunala ändamålet med verksamheten och de kommunalrättsliga principer som framgår av dessa direktiv.

Syftet med att driva verksamheten i bolagsform är att åstadkomma effektivitetsvinster till gagn för dem som utnyttjar bolagens tjänster utan att detta går ut över den totala kommunala organisationen. Bolaget kan därför inte tillåtas att optimera effektiviteten i sin verksamhet i sin och dotterbolagens verksamhet, om detta medför nackdelar för organisationen i dess helhet som överväger fördelarna för bolaget. Kommunen och bolaget ska därför i samråd söka lösningar som tillgodoser båda dessa intressen, varvid kommunstyrelsens uppdrag att samordna bolagskoncernens verksamhet med kommunens ska respekteras. De affärsmässiga riskerna ska minimeras och affärsmässigheten ska kombineras med en tydlig samhällsnytta.

9 Lokaliseringsprincipen

Det ankommer på moderbolaget att tillse att lokaliseringsprincipen tillämpas.

10 Underställningsplikt

Hur kommunens ägarstyrningsfunktion är fördelad mellan kommunfullmäktige och kommunstyrelsen framgår av reglementet för kommunstyrelsen.

Uppkommer inom bolagskoncernen fråga av det slag som ankommer på fullmäktige att ta ställning till, eller annan fråga som ur kommunens perspektiv kan vara av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt, ska den underställas fullmäktige. Detta behöver inte ske om kommunstyrelsen för frågan till fullmäktige.

Skulle olika meningar uppkomma i styrelsen om fråga är av sådant slag att den ska underställas fullmäktige, ska samråd ske med kommunstyrelsen.

11 Budget och verksamhetsplan

Bolaget ska årligen senast under november månad till kommunstyrelsen överlämna en plan för sin och dotterbolagens verksamhet och ekonomi för det följande räkenskapsåret. Planen ska innehålla redovisning i de avseenden kommunstyrelsen bestämmer.

12 Underlag för sammanställd redovisning

Bolaget ska årligen senast vid utgången av februari månad tillhandahålla kommunstyrelsen det underlag styrelsen begär för upprättande av kommunens sammanställda redovisning enligt lagen om kommunal redovisning.

13 Informationsskyldighet

Bolaget ska hålla kommunstyrelsen väl informerad om sin verksamhet och verksamheten inom bolagskoncernen.

Det åligger bolaget att till kommunstyrelsen snarast överlämna

a) protokoll från bolagsstämmor;
b) årsredovisningar och delårsrapporter;
c) revisionsberättelser och lekmannarevisors granskningsrapporter.
d) styrelseprotokoll

Innehåller protokoll, som ska översändas till kommunstyrelsen, uppgift av sådant slag att bolaget ej är skyldigt att tillhandahålla enskild uppgiften enligt offentlighets- och sekretesslagen, ska bolaget utesluta uppgiften om sekretess inte också kommer att råda i kommunen. Av översänt material ska framgå att sådan åtgärd vidtagits.

I övrigt ska information lämnas när kommunstyrelsen så önskar eller bolagets styrelse finner det nödvändigt.

14 Upphandling

Lagen om offentlig upphandling gäller för bolaget. I den mån detta låter sig göra ska bolaget i koncernen medverka i samordning med kommunens upphandling för att uppnå upphandlingsfördelar.

15 Instruktion för verkställande direktör

Styrelsen har enligt 8 kap 29 § aktiebolagslagen (ABL) att meddela riktlinjer och anvisningar för verkställande direktörens handhavande av den löpande förvaltningen samt enligt 8 kap 7 § ABL att ange arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören. Detta ska ske i skriftlig instruktion. Styrelsen ska tillse att instruktion omprövas mot bakgrund av ändrade förhållanden och vunna erfarenheter.

I instruktionen ska anges i vilken omfattning verkställande direktören för styrelsen ska anmäla beslut denne fattat. De sålunda anmälda besluten ska upptas i styrelseprotokollet.

16 Arbetsordning för styrelsen

Styrelsen ska enligt 8 kap 6 § ABL årligen utarbeta och anta arbetsordning för sitt arbete, vari ska redovisas arbetsfördelningen mellan styrelsen och eventuellt inrättade andra organ och hur ofta styrelsen ska sammanträda.

Styrelsen bör utveckla arbetsordningen så att den på ett fullödigt sätt redovisar arbetets gång under räkenskapsåret och övriga förhållanden som är av betydelse för arbetets behöriga gång.

17 Informationssammanträde

Bolaget ska årligen, sedan årsredovisningar, revisionsberättelser och granskningsrapporter överlämnats till kommunen och i god tid innan bolagsstämma ska hållas, i samråd med kommunstyrelsen anordna informationssammanträde för ledamöterna och ersättarna i kommunfullmäktige. Vid sammanträdet ska styrelseledamöter, verkställande direktör, revisorer och lekmannarevisorer närvara och besvara frågor om bolagets verksamhet.

Frågor ska ej besvaras om därigenom skulle röjas uppgifter som enskild ej äger ta del av.

Bolaget ska också på anmodan lämna information till kommunfullmäktige om koncernens förhållanden i den form som kommunfullmäktige bestämmer.

18 Förvaltningsberättelsens innehåll

Styrelserna i bolagskoncernen ska i förvaltningsberättelsen som utgör del av årsredovisningen, utöver vad aktiebolagslagen i detta avseende stadgar, redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det kommunala syftet med den och av kommunen uppställda mål.

19 Revisorer och lekmannarevisorer

Revisorer och lekmannarevisorer ska samordna sin granskning så att onödigt dubbelarbete undviks. För detta ska FAR:SR:s rekommendation om gemensam revision tillämpas.

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

20 Arkivreglemente

Av kommunfullmäktige antaget arkivreglemente ska tillämpas inom bolagskoncernen.

Bolagets styrelse bör delegera till verkställande direktören att ansvara för beslut om utlämnande av allmän handling i styrelsens ställe och att ansvara för bolagets dokumenthantering enligt reglemente som antagits av styrelsen.

21 Policyer, planer och riktlinjer

Bolaget förväntas anta och tillämpa policyer i olika avseenden.

Sådana riktlinjer får inte strida mot av kommunfullmäktige fastlagda anvisningar och övriga av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen antagna policyer, planer och riktlinjer.