

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2021-05-26

Sida

1 (8)

Plats och tid Stadshuset plan 2 Förvaltningsrummet samt digitalt klockan 15:00-17:00

Beslutande

Jonas Andersson (S)
Mikael Wintell (UP)
Ulla Johansson (S)
Gabriella Banehag (M)
Thomas Haring (KD)
Greger Planthin (SD)
Anders Johansson (C)
Kenneth Gustafson (V)

Ordförande
Vice ordförande

Adjungerade

Thomas Loong (L)
Erik Martinsson (MP)

Sekreterare

.....
Sandra Bozic

Paragraf 22–25

Ordförande

.....
Jonas Andersson (S)

Justerande

.....
Mikael Wintell (UP)

Ej närvarande

Anders Johansson (C)

Övriga deltagare

Haleh Lindqvist
Christina Gunnesby
Markus Thaler
Mats Mikulic
Olle Waller

Kommundirektör §§22–25
Ekonomi §§22–25
Skattespecialist, EY §§22–24
Kommunjurist §§22–24
Skattespecialist, EY §§22–24

Bevis/Anslag

Justering har tillkännagivits genom anslag

Organ

Ekonomiberedningen

Sammanträdesdatum

2021-05-26

Datum då anslag
sätts upp

2021-07-02

Datum då anslag tas
ner

2021-07-24

Förvaringsplats för
protokollet

Kommunkansliet

Underskrift

.....

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



ADRESS Stadshuset · 442 81 Kungälv
TELEFON 0303-23 80 00 vx
FAX 0303-132 17
E-POST kommun@kungalv.se
HEMSIDA www.kungalv.se

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

Sida

2021-05-26

2 (8)

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLV
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2021-05-26

Sida

3 (8)

Innehållsförteckning

Val av justerare	4
Tillkommande och utgående ärenden	5
Koncernbildning	6
Verksamhetsplanering	8

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

Sida

2021-05-26

4 (8)

§ 22/2021

Val av justerare

Till justerare föreslås Mikael Wintell (UP).

Beslut

Till justerare utses Mikael Wintell (UP).

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

Sida

2021-05-26

5 (8)

§ 23/2021

Tillkommande och utgående ärenden

Inga tillkommande eller utgående ärenden.

Beslut

Dagordningen fastställs.

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

§ 24/2021

Koncernbildning

Ekonomiberedningen arbetar vidare med sitt tilldelade uppdrag gällande koncernbildning mellan kommunens helägda dotterbolag: Bagahus AB, Kungälv Energi AB och Bohusläns kommunala Exploateringsaktiebolag: Bokab tillsammans med ett moderbolag: AB Kongahälla.

Markus Thaler, skattespecialist på Ernst and Young, presenterar ett första utkast till en genomarbetad rapport om koncernbildning. Rapporten, omfattas främst av de skattemässiga och redovisningsmässiga aspekterna av en koncernbildning. Thaler redogör de viktigaste punkterna i rapporten:

- Bakgrund - bolagsstruktur.
- Koncernbidrag – inkomstskattelagen.
- Bokföringsmässiga effekter i samband med koncernbildningen.
- Transaktioner – se över förlust.
- Koncernbidrag – begränsad rätt till ränteavdrag.
- Utdelningar – vinstmedel.
- Koncernredovisning - varje år behöver AB Kongahälla upprätta en. Det blir en del av årsredovisningen.
- Steg- och tidplan – planen gäller.

Under presentationen lämnas likväl utrymme för frågor. Ekonomiberedningen för en aktiv dialog kring rapporten och lyfter bland annat att rapporten landar i ett ”stegvist-arbete”.

I och med arbetet med koncernbildning har också dialog förts med bolagen.

Jonas Andersson (S) går igenom en återrapportering som tagits fram efter dialogen och berättar om olika förslag som föreslagits:

- Ägardirektiv:
 - *Kommunfullmäktige beslutar om ägardirektiv för moderbolag och dotterbolag.*
 - *Ekonomiberedningen bereder beslut om ägardirektiv i fullmäktige.*
- Avkastning och utdelning – samla avkastning, koncernbidrag och finansiella förhållanden mellan bolagen och moderbolaget.
- Frågor avseende ägarstyrning - var redovisar dotterbolagen sitt arbete?
 - *Operativa frågor – moderbolaget.*
 - *Principiella frågor – ägardialogen.*
- Bolagsstyrelsen?

Ekonomiberedningen för en aktiv dialog kring återrapporteringen. En återkommande punkt som diskuteras är bolagsstyrelsen - funderingar uppkommer kring styrelsens sammansättning.

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2021-05-26

Sida

7 (8)

Styrelsefrågan ska ses över ytterligare och förhoppningen är att ekonomiberedningen kommer fram till ett skarpt förslag under senare tillfälle.

I övrigt har beredningen inga invändningar kring de förslag som tagits fram i återrapporteringen.

Beslut

Informationen antecknas till protokollet.

Expedieras till

För kännedom till

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

§ 25/2021

Verksamhetsplanering

Samtliga beredningar i kommunen ska årligen göra en verksamhetsplan utifrån beredningarnas respektive arbetsordning.

Jonas Andersson (S), ordförande, presenterar det dokument som tagits fram som förslag som intern verksamhetsplanering. I dokumentet redogörs bland annat vad som omfattar ekonomiberedningens arbetsuppgifter samt ytterligare ett par punkter:

- Beredningsuppdrag.
- Beredningssammanträden – preliminär plan 2021.
- Tidsplan för budgetprocessen.

Beslut

Informationen antecknas till protokollet.

Expedieras till

För kännedom till

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLV
KOMMUN**



Justeras sign