

# Ägardirektiv för Bohusläns Kommunala exploateringsaktiebolag

Organisationsnummer: 556069-9539

---

Ingår i Kungälv kommun författningssamling enligt beslut 2015-12-10 KF  
§315/2015 KS2015/1382

Diarienummer: KS 2015/2068  
Dokumentansvarig: Chefsekonom  
Beredande politiskt organ: Ekonomiberedningen  
Beslutad av: Kommunfullmäktige  
Ersätter tidigare beslut: Kommunfullmäktige 147/2014  
Handläggare: Lars Davidsson

Datum för beslut: Kommunfullmäktige 2016-02-25  
BOKAB bolagsstämma 2016-05-20

KUNGÄLV  
KOMMUN





För verksamheten i Bohusläns Kommunala Exploaterings AB (org.nr 556069-9539), nedan kallat Bolaget, gäller följande direktiv antagna av kommunfullmäktige 2016-02-25. Härmed ersätts tidigare givna ägardirektiv.

## **1. Bolaget som organ för kommunal verksamhet**

Bolaget ägs av Kungälv kommun och är ett organ för kommunal verksamhet och således underställt kommunfullmäktige i Kungälv kommun som är att anse som ägare. Bolaget syftar ytterst till att skapa nytta för kommunen och dess medborgare.

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

- a) gällande bolagsordning
- b) gällande ägardirektiv
- c) av kommunen särskilt utfärdade direktiv
- d) ingångna avtal mellan kommunen och Bolaget
- e) gällande God sed för styrning av Kungälv kommuns helägda bolag

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

Kungälv kommuns koncernpolicy för helägda bolag ska vara vägledande för bolagets ställningstaganden.

Det ankommer på Bolagets styrelse och verkställande direktör att följa utfärdade direktiv i den mån de ej står i strid mot bolagsordningen, mot tvingande bestämmelser i aktiebolagslagen, annan lag eller författning.

## **2 Kommunens ledningsfunktion**

Av 6 kap. 1 § kommunallagen framgår att Kungälv kommunstyrelse 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.

Bolagets verksamhet står under uppsikt av kommunstyrelsen och kommunstyrelsen utövar kommunens ledningsfunktion över Bolaget i de avseende som följer av kommunallagen, kommunstyrelsens reglemente samt i de avseenden som följer av de av ägaren utfärdade direktiven.

Bolaget erinras om att kommunstyrelsen enligt 6 kap. 1 a § 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 skall bedriva verksamhet som är förenlig med bolagsordningen och med den kommunala kompetensen.

Bolaget skall verka för helhetssyn. God samverkan och ett effektivt samarbete med kommunens planerande nämnder och olika intressenter för att bidra till en hållbar stadsutveckling.

Bolaget skall inom ramen för av kommunen givna direktiv skapa förutsättningar för etablering och byggnation enligt av kommunfullmäktige antagna mål. Bolaget skall bidra till att förverkliga kommunfullmäktiges strategiska mål.

Bolaget skall bedriva markexploatering och därtill hörande markförvaltning i kommunen. Bolaget skall som exploateringsbolag bidra till kommunens långsiktiga utveckling genom att förvalta/förädla, förvärva, uppföra och avyttra fastigheter, företrädesvis mark för utveckling och exploatering. Bolaget skall aktivt driva exploatering och etablering i kommunen och verka som ett utvecklingsbolag.

Bolaget skall ta sociala och miljömässiga hänsyn vid upphandling och följa gällande, av kommunfullmäktige beslutad upphandlings- och inköspolicy för Kungälv kommun med helägda bolag.

Bolaget skall ansvara för tomtkön för villatomter inklusive all försäljning till denna.

### **4. Underställningsplikt - fullmäktiges ställningstagande**

Bolaget ansvarar för att kommunfullmäktige i Kungälv kommun 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.

Av bolagsordningen framgår att vissa beslut i Bolaget fattas av bolagsstämman. En fråga som faller utanför uppräknningen i bolagsordningen kan trots detta vara en sådan fråga som kräver ställningstagande enligt denna punkt. Uppstår tveksamhet huruvida ställningstagande krävs, skall Bolaget samråda med kommunstyrelsen.

### **5. Budget och investeringsplan**

Bolaget skall årligen fastställa budget för det närmaste räkenskapsåret och investeringsplan för de närmaste fem åren. Budgeten skall innehålla uppgift om eventuella taxeförändringar och framtida verksamhetsinriktning.

Budget och investeringsplan skall delges kommunen senast den 30 november.

Bolaget skall, i samband med budget och investeringsplan, till kommunstyrelsen redovisa hur man kan medverka till att kommunfullmäktiges strategiska mål uppfylls.

## 6. Ekonomisk förvaltning, resultat och avkastning

Bolaget skall leverera mesta möjliga värde till kommuninvånarna/kunderna. Bolaget skall generera det ekonomiska överskott som krävs för att åstadkomma långsiktig kapitalbildning och för att kunna ge ägaren en utdelning/avkastning på satsat kapital med 5 % av det egna kapitalet. Med långsiktig kapitalbildning avses det kapital som byggs upp i bolaget för att klara av bolagets samtliga finansiella åtaganden, på kort och lång sikt. Bolagsstämman kan, efter dialog mellan Bolaget och ägaren, besluta om annan utdelning när så är motiverat.

Bolaget och kommunen har gemensam finansförvaltning

## 7. Information, insyn samt ägardialog

Bolaget skall 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 skall initiera möten med kommunen om omständigheterna påkallar detta.

Bolaget skall utan dröjsmål översända

- a) protokoll från bolagsstämma
- b) protokoll från styrelsesammanträde
- c) bolagets årsredovisning med revisionsberättelse och granskningsrapport
- d) underlag för sammanställd redovisning för kommunen
- e) redovisningar per 30/4 och 31/8 av bolagets 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 skall i sådant fall uppge att strykning/utelämnande har skett.

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

Bolaget skall i årsredovisningen lämna redogörelse för sin verksamhet och styrning samt verksamhetens förenlighet med bolagsordning. Innehållet i denna Bolagsstyrningsrapport är specificerat i God sed för styrning av Kungälv's kommuns helägda bolag (Kommunfullmäktige 2005-06-20, §139), punkt 7.

En gång per år skall representanter för Bolaget sammanträffa med kommunstyrelsen för ägardialog. Tre gånger per år, på kommunens initiativ, skall representanter för ägaren och

Bolaget mötas till uppföljningssamtal med utgångspunkt i verksamhetens resultat, riskhantering, planering samt hur bolagets verksamhet bedrivs i förhållande till bolagsordningen och de där i angivna kommunala principerna (ägardialog). Kommunen skall representeras av kommunfullmäktiges ägarombud och de två representanter kommunstyrelsen utser. Bolaget skall representeras av styrelsens ordförande, vice ordförande och verkställande direktör

## **8. Förvaltningsberättelserna**

Bolagets styrelse skall 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 1 a § kommunallagen.

## **9. Revision**

Bolagets revisorer skall utöver vad aktiebolagslagen stadgar mot bakgrund av det kommunala syftet med bolagets verksamhet pröva huruvida denna utövats på ett ändamålsenligt och från ekonomiskt synpunkt tillfredsställande sätt.

Revisionsberättelsen skall innehålla uttalande om hur denna prövning utfallit.

## **10. Granskningsrapporterna**

Det åligger Bolagets lekmannarevisorer att årligen i sin granskningsrapport yttra sig om Bolaget bedrivits på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som angetts i bolagsordningen och i detta ägardirektiv, liksom de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ska snarast uppmärksamma Kungälvs kommunstyrelse på om Bolaget brister i de avseenden som nämns i första stycket i denna punkt.

## **11. Arkivmyndighet och arkivreglemente**

Arkivmyndighet är kommunstyrelsen i Kungälvs kommun.

Kungälvs kommuns arkivreglemente skall tillämpas i Bolaget.