



Vimmerby  
kommun

# Särskilt ägardirektiv för Vimmerby kommuns förvaltnings AB

Antaget på bolagsstämman 2020-11-26

Gäller för: Vimmerby kommuns förvaltnings AB

Gäller fr o m: 2020-11-26

Version: 0.1

# Särskilt ägardirektiv för Vimmerby kommuns förvaltnings AB

## Bakgrund

Vimmerby kommun Förvaltning AB och dess dotterbolag, koncernen, är ett organ för kommunal verksamhet som står under kommunens inseeende. Principerna för insyn och styrning av de helägda kommunala bolagen i Vimmerby har lagts fast i ett kommunfullmäktigebeslut 2020-06-15, "Riktlinjer och generella ägardirektiv för Vimmerby kommuns bolag" Av beslutet framgår rollfördelningen samt de frågor som bolagen måste underställa kommunfullmäktige inför beslut. Detta ägardirektiv följer den beslutade rollfördelningen.

Kommunen har antagit ett flertal policies och styrdokument att gälla för dess nämnder och bolag. Vimmerby kommun Förvaltnings AB skall se till att dessa i tillämpliga delar antas, dels att gälla för bolagets egen verksamhet, dels dotterbolagen genom beslut på bolagsstämma. Bolagets verksamhet regleras också genom lagar och genom bolagsordning.

Detta ägardirektiv skall antas på bolagsstämma i Vimmerby kommun Förvaltnings AB.

## Inriktning/uppgift

Moderbolaget Vimmerby kommun Förvaltnings AB svarar för koncernens övergripande utveckling och strategiska planering samt styrning av de ekonomiska och finansiella resurserna på ett för koncernen optimalt sätt.

Styrelsen för Vimmerby kommun Förvaltnings AB skall fullfölja sitt uppdrag med beaktande av bestämmelserna i aktiebolagslagen, ABL, övrig tillämplig lagstiftning och gällande bolagsordning samt i enlighet med utfärdade särskilda ägardirektiv.

Styrelsen skall se till att Vimmerby kommun Förvaltnings AB:s organisation är ändamålsenlig, att det finns sådana rapporteringssystem som möjliggör en bedömning av koncernens ställning och resultat, samt att nödvändiga anvisningar och riktlinjer utfärdas.

Det åligger styrelsen att fortlöpande följa upp och kontrollera koncernens finansierings-, likviditets- och andra ekonomiska förhållanden, exempelvis särskilda risker, samt att vid behov lämna rapport till kommunstyrelsen.

Bolaget ska genomföra skattemässiga dispositioner mellan i koncernen ingående bolag för att möjliggöra resultatutjämnning inom koncernen Vimmerby kommun Förvaltnings AB när så är lagligen möjligt. Styrelsens förslag till resultatutjämnning ska anmälas till kommunstyrelsen.

Bolaget ska säkerställa att de kommunägda bolagen verkar för koncernnytta och att helhetssyn genomsyrar bolagen i kommunkoncernen.

Bolaget ska verka för att koncernens samlade resurser används för att förverkliga den kommungemensamma visionen samt i det gemensamma ägardirektivet.

Utöva ägarstyrning av bolagen i koncernen i enlighet med uppdrag givna av kommunfullmäktige/kommunstyrelsen i syfte att bland annat uppnå samordning, optimalt resursutnyttjande och samverkan med kommunen.

Bolaget ska efter dotterbolagens begäran medverka i kostnadseffektiva finansieringslösningar.

## Lån och borgen

Kommunfullmäktige fastställer under våren ram för nya långfristiga lån samt högsta nivå för kommunal borgen för lån till bolaget.

## Utdelning och koncernbidrag

De rörelsedrivande bolagens skattemässiga resultat ska lämnas som särskilt koncernbidrag till Vimmerby kommuns Förvaltnings AB. Moderbolaget ska därefter lämna ägartillskott i den nivån styrelsen föreslår och bolagsstämman fastslår, efter avdrag för beräknad skatt.

Vimmerby kommuns Förvaltnings AB ska svara för resultatutjämnning för skatteoptimering inom koncernen. Bolaget ska ha sådan ekonomisk ställning som medger att bolaget kan lämna utdelning till ägaren.

## Extraordinär händelse och höjd beredskap

Enligt lagen om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap har krisledningsnämnden rätt att överta hela eller delar av verksamhetsområden från övriga nämnder i den utsträckning som är nödvändig med hänsyn till den extraordinära händelsens art och omfattning. I tillämpliga delar ska denna möjlighet till övertagande också gälla de kommunala bolagen.

## Hållbarhet

Vimmerby kommun Förvaltnings AB:s verksamhet skall genomsyras av stort hållbarhetstänkande samt bedrivs i samklang med Vimmerby kommuns övergripande mål inom området.