

KONCERN DIREKTIV FÖR KORSHOLMS KOMMUN

Godkänt i fullmäktige 13.12.2021
Träder i kraft 21.12.2021

Koncerndirektivets mål och syfte

Målet med koncerndirektivet för Korsholms kommun är att säkerställa ett gemensamt synsätt för kommunkoncernen Korsholm och att kommunkoncernens gemensamma mål och fördel kan uppnås.

Syftet med koncerndirektivet är en enhetlig styrning av koncernsamfunden, en ökad transparens i verksamheten, en tillräcklig och kvalitativ information från koncernsamfunden till kommunen samt en effektiv informationsförmedling mellan kommunen och koncernsamfunden.

Koncernsamfundens strategiska mål för verksamheten ska på ett resultatriktat sätt förverkliga ägarens målsättningar med ägandet och grunda sig på kommunstrategin.

Genom ett gemensamt direktiv för Korsholms kommunkoncern säkerställs att fullmäktiges beslut om kommunstrategin och kommunens ägarpolitik samt målsättningarna för dottersamfunden kan genomföras. I koncerndirektivet fastställs hur ledningen av dottersamfunden ordnas och på vilket sätt uppföljningen, rapporteringen och övervakningen sker.

Tillämpningsområde

Koncerndirektivet gäller Korsholms kommun och kommunens dottersamfund. Direktivet ska i tillämpliga delar även beaktas i fråga om samkommuner, intressesamfund och kommunens övriga ägande i aktiebolag.

Koncerndirektivet ska behandlas vid dottersamfundens bolagsstämmor och i samfundens styrelser. Samfundet ska förbinda sig att följa koncerndirektivet och beakta det i sitt beslutsfattande och i sin verksamhet.

Med dottersamfund avses aktiebolag, stiftelse eller annan sammanslutning där kommunen har bestämmande inflytande enligt 1 kap 5 § i bokföringslagen. Med bestämmande inflytande avses att kommunen innehar mer än hälften av rösterna för aktierna eller har rätt att utse mer än hälften av medlemmarna i bolagsstyrelsen.

Med intressesamfund avses aktiebolag, stiftelse eller annan sammanslutning där kommunen har bestämmande inflytande enligt 1 kap 8 § i bokföringslagen. Med detta avses att kommunen innehar minst en femtedel och högst hälften av rösterna för aktierna.

Kommunen har hösten 2021 bestämmande inflytande i följande dottersamfund:

- Fastighets Ab Havets Hus
- Fastighets Ab Korsholms Bostäder

Korsholms kommunkoncern omfattar hösten 2021 följande samkommuner

- Eskoon kuntayhtymä
- Kårkulla samkommun
- Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur
- Vasaregionens Arenor
- Vasa sjukvårdsdistrikt samkommun (t.o.m. 31.12.2021)
- Österbottens förbund

Kommunen har hösten 2021 bestämmande inflytande i följande intressesamfund

- Ab Stormossen Oy
- NLC Vaasa Oy
- Poronkankaan Vesi Oy
- Fastighets AB Torgvägen 2

Koncernstyrning och koncernledning

Om koncernstyrning och koncernledning stadgas i förvaltningsstadgan. De centrala delarna är:

Kommunfullmäktige beslutar om principerna för ägarstyrningen, godkänner koncerndirektivet, fastställer målen för kommunkoncernen och godkänner koncernboks slutet. Fullmäktige väljer kommunens företrädare till samkommunernas förvaltningsorgan.

Koncernledningen består av kommunstyrelsen, kommunstyrelsens koncernsektion, kommundirektören, förvaltningsdirektören och ekonomidirektören.

Koncernledningen leder kommunkoncernen, svarar för att ägarstyrningen genomförs samt organiserar koncernövervakningen. I förvaltningsstadgan ingår bestämmelser om koncernledningens uppgifter och befogenhetsfördelning.

Kommunstyrelsen svarar för utvecklingen av ägarpolitiken och för att ägarstyrningen genomförs samt organiserar koncernledningen och koncernövervakningen. Kommunstyrelsen utvärderar årligen i samband med boks slutet hur ägarstyrningen lyckats med tanke på kommunkoncernens fördel som helhet, riskhanteringen och förfarandena. Kommunstyrelsen följer även med samkommunernas verksamhet och annan interkommunal verksamhet.

Kommunstyrelsens koncernsektion ska följa med verksamheten i koncernbolagen, meddela kommunens åsikt i ärenden som ska behandlas i koncernbolagen, besluta om kommunens representation vid bolagsstämmor, samkommunstämmor och årsmöten samt ge ombuden de anvisningar som ägarstyrningen förutsätter.

Kommundirektören ansvarar för kommunkoncernens operativa ledning, styrning och övervakning.

Principer för val av representanter till samfundens styrelser

Koncernsektionen beslutar om kommunens representation vid bolagsstämmor, samkommunstämmor och årsmöten samt ger ombuden de anvisningar som ägarstyrningen förutsätter. Koncernsektionen utser kommunens kandidater till styrelserna för kommunens dottersamfund och föreslår kommunens kandidater till styrelserna för övriga samfund som kommunen är delaktig i. Med samfund avses aktiebolag, andelslag, förening eller stiftelse.

I sammansättningen av styrelserna för kommunens dottersamfund ska en med tanke på samfundets verksamhetsområde tillräcklig sakkunskap om ekonomin och verksamheten beaktas.

Vid valet av styrelse ska målsättningen vara att medlemmarnas kompetens och erfarenhet kompletterar varandra på ett ändamålsenligt sätt som främjar kommunens fördel. Därtill ska beaktas de kompetenskrav som avtalats i aktieägaravtal.

Om en person, som är anställd av Korsholms kommun, utses till styrelsemedlem eller verkställande direktör i ett dottersamfund, ett intressesamfund eller ett annat samfund som kommunen är delaktig i, ska hen Insäkerställa att rollerna i samfundet och som anställd inte blandas ihop vid ägarstyrningen.

Om kommundirektören företräder kommunen i ett samfunds förvaltningsorgan, företräder kommunstyrelsens ordförande kommunen vid bolagsstämman. Vid förfall för kommunstyrelsens ordförande företräder kommunstyrelsens första vice ordförande kommunen vid bolagsstämman.

Styrelsemedlemmarna ska främja de mål som fullmäktige satt upp.

I bolag med kommunal majoritet ska i förvaltningsorgan som består av förtroendevalda finnas en jämn representation av kvinnor och män, om inte särskilda skäl talar för annat. Då kandidater utses till sådana poster ska man i mån av möjlighet föreslå en man och en kvinna för varje post.

Reglerna om samfundsjäv ska beaktas vid valet av kommunens företrädare i samfundens förvaltningsorgan. En tjänsteinnehavare eller en förtroendevald, som samtidigt är styrelsemedlem eller verkställande direktör för ett samfund, som kommunen är delaktig i, är jävig att som tjänsteinnehavare eller förtroendevald delta i beredningen av eller beslutsfattandet i ärenden där samfundet är part eller där avgörandet kan medföra synnerlig nytta eller skada för samfundet.

Skyldighet att inhämta kommunens åsikt före beslutsfattandet

Dottersamfund ska vid beredningen av betydande ärenden inhämta kommunens åsikt före beslut fattas i ärendet. Koncernsektionen ger kommunens åsikt till följande ärenden som behandlas i dottersamfund:

1. ändring av bolagsordningen
2. aktieemission eller annan ändring av kapitalstrukturen
3. ändring av verksamhetsområde och/eller ändring av verksamheten med ekonomiska och/eller principiellt omfattande ändringar
4. försäljning av fastighet eller affärsrörelse eller annan väsentlig omorganisering av affärsverksamheten
5. utvidgning av affärsrörelse i de fall utvidgningen överstiger 250 000 euro
6. investeringar i de fall investeringarna överstiger 250 000 euro
7. upptagning eller utgivning av lån som är betydande med tanke på den ekonomiska bärkraften
8. in-teckning av egendom eller givande av pant, garanti, säkerhet eller annan motsvarande förbindelse som säkerhet för skuld eller förbindelse
9. ansökan om likvidation eller konkurs
10. inledande av rättsprocess med betydande verkan
11. val av verkställande direktör samt direktörens lön och andra ekonomiska förmåner
12. ibruktagande av resultatavodessystem och ändringar av detta
13. annan åtgärd som inverkar avsevärt på bolagets verksamhetsförutsättningar och serviceförmåga, resultat, kapitalavkastning eller risk.

Planering och styrning av kommunkoncernens ekonomi och investeringar samt finansiering

Fullmäktige fastställer i budgeten mål för verksamheten och ekonomin för dottersamfunden.

Vid planeringen av investeringar och affärsmodeller ska dottersamfundens ledning och styrelse se till att nödvändiga förhandskalkyler och alternativa modeller har uppgjorts så att ägaren har tillräckliga uppgifter för att kunna ge sin åsikt före beslutsfattandet.

Kommunen kan som ägare bevilja dottersamfund långfristiga och/eller kassalån samt kommunal borgen enligt i lag angivna förutsättningar.

Räkenskapsperioden för alla dottersamfund är ett kalenderår.

Koncernövervakning, rapportering och riskhantering

Koncernövervakning och koncernrapportering

Dottersamfunden ska följa koncernledningens anvisningar och tidtabeller, då budget och bokslut uppgörs samt vid rapporteringen.

Koncernsektionen kan kalla en representant för samfund till sektionens möte för att rapportera om samfundets verksamhet och ekonomi.

Dottersamfunden ska delge kommundirektören föredragningslistor och protokoll från sina förvaltningsorgan.

Riskhantering

Styrelsen och verkställande direktören för ett dottersamfund ansvarar för den interna kontrollen och riskhanteringen. Dottersamfundens riskhantering ska motsvara åtminstone den nivå som kommunen tillämpar.

Dottersamfunden rapporterar årligen i samband med verksamhetsberättelsen till koncernledningen om hur den interna kontrollen fungerar och om viktiga risker samt riskhanteringsfunktion och tillräcklighet. Ett dottersamfund ska omgående rapportera till koncernledningen om en betydande risk i anslutning till bolagets verksamhet som med sannolikhet kommer att realiseras.

Information och tryggad rätt för kommunens förtroendevalda att få upplysningar

Styrelsen och verkställande direktören för ett dottersamfund ansvarar för informationen om samfundets verksamhet. Informationen ska följa kommunens allmänna informationsprinciper samt bestämmelserna om offentlighet och sekretess. Dottersamfunden ska samarbeta med kommunens informationsansvariga, särskilt i betydande förändrings- och krissituationer.

Personal

Dottersamfunden ska i sin verksamhet följa principerna för kommunens personalpolitik samt kommunens avlöningsprinciper. Vid rekrytering av personal ska interna behov av omplacering av personal inom koncernen beaktas.

Koncernens interna tjänster

Upphandling

Dottersamfunden lyder under bestämmelserna om offentlig upphandling och ska följa kommunens upphandlingsdirektiv. Dottersamfunden ska ansluta sig till de avtal om upphandling som kommunen har ingått.

Kommunens ansvariga för upphandlingar ska beakta dottersamfundens behov vid konkurrensutsättning av upphandlingen av varor och tjänster.

Försäkringar

Dottersamfunden ska följa kommunens försäkringsprinciper i tillämpliga delar

Fastigheter

Dottersammanslutningarnas verksamhet placeras i första hand i utrymmen som ägs av kommunen. Inom koncernen följs gemensamma principer för utyrning av fastigheter.

Informations- och kommunikationstjänster

Dataadministrationen koordinerar kommunkoncernens informationssystem samt tillhörande tjänster. Avsikten är att koncernen ska använda så enhetliga datasystem som möjligt.

Revision

Kommunens revisionssamfund fungerar som revisionssammanslutning för de dottersamfund som hör till kommunkoncernen.

Den av fullmäktige tillsatta revisionsnämnden sköter samordningen av kommunens och dottersammanslutningens revision. Revisionsnämnden bedömer huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts i kommunen och dottersammanslutningen.

Koncerndirektivets ikraftträdande

Kommunfullmäktige har 13.12.2021 godkänt koncerndirektivet för Korsholms kommun.

Koncerndirektivet träder ikraft omedelbart efter att det godkänts.

Kommunens dottersamfund har förbundit sig att följa koncerndirektivet enligt följande:

Fastighets Ab Korsholms Bostäder	xx.xx.2021
Fastighets Ab Havets Hus	xx.xx.2021