

§ 98**Revidering av bolagspolicy (KS 2026.108)****Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige fastställer revideringen av bolagspolicyn enligt förslag.

Sammanfattning av ärendet

Syftet med bolagspolicyn är att tydliggöra Vallentuna kommuns ägarroll och hur kommunens ägarstyrning ska genomföras i hel- och delägda bolag. Översynen innebär strukturering och språklig förändring av vissa stycken samt ett förtydligande om bolagens rapportering. En översyn görs varje mandatperiod.

Innan kommunstyrelsens möte ska AB Össebyhus ges tillfälle att yttra sig om det finns hinder för att bolagspolicyn kan följas.

Yrkanden

Ordförande, Johan Skog (M), yrkar att kommunstyrelsen bifaller arbetsutskottets förslag.

Beslutsgång

Ordförande, Johan Skog (M), ställer proposition på sitt eget yrkande och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet därmed.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse, 2026-03-30, Revidering av 1.7.6.1 Bolagspolicy
- 1.7.6.1 Bolagspolicy förslag 2026 utan korrigeringar
- 1.7.6.1 Bolagspolicy förslag 2026 med korrigeringar

Paragrafen är justerad

§ 67**Revidering av bolagspolicy (KS 2026.108)****Beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige fastställer revideringen av bolagspolicyn enligt förslag.

Sammanfattning av ärendet

Syftet med bolagspolicyn är att tydliggöra Vallentuna kommuns ägarroll och hur kommunens ägarstyrning ska genomföras i hel- och delägda bolag. Översynen innebär strukturering och språklig förändring av vissa stycken samt ett förtydligande om bolagens rapportering. En översyn görs varje mandatperiod.

Innan kommunstyrelsens möte ska AB Össebyhus ges tillfälle att yttra sig om det finns hinder för att bolagspolicyn kan följas.

Yrkanden

Ordförande, Johan Skog (M), yrkar att kommunstyrelsens arbetsutskott bifaller förvaltningens förslag.

Beslutsgång

Ordförande, Johan Skog (M), ställer proposition på sitt eget yrkande och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet därmed.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse, 2026-03-30, Revidering av 1.7.6.1 Bolagspolicy
- 1.7.6.1 Bolagspolicy förslag 2026 utan korrigeringar
- 1.7.6.1 Bolagspolicy förslag 2026 med korrigeringar

Paragrafen är justerad

Tjänsteskrivelse

Revidering av bolagspolicy

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige fastställer revideringen av bolagspolicyn enligt förslag.

Sammanfattning av ärendet

Syftet med bolagspolicyn är att tydliggöra Vallentuna kommuns ägarroll och hur kommunens ägarstyrning ska genomföras i hel- och delägda bolag. Översynen innebär strukturering och språklig förändring av vissa stycken samt ett förtydligande om bolagens rapportering. En översyn görs varje mandatperiod.

AB Össebyhus har inga invändningar mot revideringen av bolagspolicyn.

Konsekvenser för barn

Att inhämta synpunkter från barn/ungdomar eller genomföra en analys gällande barn/ungdomsperspektivet bedöms inte vara nödvändigt i detta ärende.

Annika Hellberg
Kommundirektör

Marie Wallin
Ekonomichef

Expedieras till:

Akten,
kommunal författningssamling
AB Össebyhus



Bolagspolicy

Fastställd av kommunfullmäktige 2020-10-12 § 80.

Reviderad av kommunfullmäktige 2026-xx-xx § xx

Avdelning/enhet med ansvar för revidering: Kommunledningskontoret, ekonomiavdelningen

KFS-nr: 1.7.6.1

Diarienummer: KS202x.xxx

Innehåll

1 Om policyn	3
2 Ägarroll och styrning	3
2.1 Kommunfullmäktige	3
2.1.1 Bolagsordning	3
2.1.2 Ägardirektiv	4
2.1.3 Aktieägaravtal	4
2.1.4 Val av styrelse och lekmannarevisorer	4
2.1.5 Val av stämombud och instruktioner till ombuden	4
2.2 Kommunstyrelsen	5
2.2.1 Uppsiktsplikt	5
3 Gemensamma bolagsprinciper	5
3.1 Styrelse och verkställande direktör	5
3.2 Mål, budget och finansiering	5
3.3 Rapportering och uppföljning	6
3.4 Revisorer	6
3.5 Offentlighetsprincipen	6
3.6 Styrdokument antagna av kommunfullmäktige	7
4 Uppföljning	7
5 Förväntad effekt	7

1 Om policyn

Denna bolagspolicy anger kommunens principer och riktlinjer för styrning, uppföljning och insyn i kommunens helägda och delägda aktiebolag. Policyn kompletterar bestämmelserna i kommunallagen (2017:725), aktiebolagslagen (2005:551), bolagsordningar och antagna ägardirektiv. Policyn gäller för samtliga kommunala aktiebolag där kommunen är ägare, om inte annat följer av lag eller särskilt fullmäktigebeslut.

För delägda bolag avgör aktieägaravtalet om bolagspolicyn ska tillämpas.

De principer som anges i bolagspolicyn ska så långt som möjligt tillämpas för kommunal verksamhet som bedrivs i andra former av juridiska personer som till exempel kommunalförbund, ekonomiska föreningar och stiftelser.

2 Ägarroll och styrning

2.1 Kommunfullmäktige

Ägarstyrningen över bolagen utgår alltid från kommunfullmäktige. Det är kommunfullmäktige som enligt kommunallagen ska besluta om en kommunal verksamhet helt eller delvis ska bedrivas i bolagsform, vilket ändamål och vilka befogenheter som ska gälla för bolagets verksamhet.

Kommunfullmäktige utövar sin ägarroll genom att:

- besluta om bolagsordningar,
- besluta om ägardirektiv i helägda bolag,
- besluta om aktieägaravtal i delägda bolag,
- utse styrelse och lekmannarevisorer,
- utse ombud inför stämmor och
- besluta om nödvändiga åtgärder hos bolag som agerat i strid med det fastställda ändamålet eller utanför de kommunala befogenheterna.

Kommunfullmäktige kan delegera bolagsfrågor till kommunstyrelsen om frågorna inte är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Till kommunstyrelsen i Vallentuna är delegerat att besluta om instruktioner för ombud inför stämmor.

2.1.1 Bolagsordning

Bolagsordningen ska ange det kommunala ändamålet med verksamheten, de befogenheter som utgör ram för verksamheten (till exempel självkostnadsprincip, likställighetsprincip och lokaliseringsprincip) och de beslut i principiella frågor som ska prövas av kommunfullmäktige före genomförande.

Exempel på principiella frågor eller frågor av större vikt är:

- bildande av bolag
- köp eller försäljning av bolag eller andel i sådant
- köp eller försäljning av fast egendom
- investering i fast egendom

Beslut om bolagsordning ska därefter fattas på respektive bolags årsstämma.

2.1.2 Ägardirektiv

Kommunfullmäktige har rätt att besluta om olika former av ägardirektiv för verksamheten i de kommunala bolagen. Syftet med ägardirektiv är att möjliggöra en aktiv styrning av bolaget samt underlätta för kommunen att följa verksamheten. Ägardirektiv innehåller en fördjupning av bolagets ändamål och verksamhet samt mål och krav på bolaget.

Kommunfullmäktige kan ge ett särskilt ägardirektiv till ett bolag som gäller en viss fråga om organisation eller verksamhet.

Ägardirektiv i delägda bolag fastställs i samråd med övriga delägare. Beroende på bestämmelser i aktieägaravtal och bolagsordning kan det krävas enhälligt beslut från samtliga delägare.

Ägardirektiv för delägda bolag måste antas av årsstämman för att vara bindande såvida inte bolagsordningen innehåller andra bestämmelser.

2.1.3 Aktieägaravtal

I bolag med flera ägare behöver bolagsordningen kompletteras med ett aktieägaravtal mellan delägarna. I aktieägaravtalet regleras vad delägarna är överens om kring styrning, finansiering och kontroll av bolaget.

Kommunen ska i aktieägaravtal verka för att synsätt och regler i denna bolagspolicy ska tillämpas även i de delägda bolagen. Samtliga aktieägaravtal för bolag där kommunen eller kommunens bolag är ägare ska godkännas av kommunfullmäktige om inte annat beslutats.

Om aktieägaravtalet innehåller uppgifter som skyddas av författningsreglerad sekretess kan överläggningarna i fullmäktige hållas inom stängda dörrar och den aktuella bestämmelsen i avtalet beläggas med sekretess. Själva beslutsfattandet ska dock ske öppet och det fattade beslutet blir alltid offentligt.

2.1.4 Val av styrelse och lekmannarevisor

I de helägda bolagen utser kommunfullmäktige samtliga styrelseledamöter och suppleanter samt ordförande, vice ordförande, lekmannarevisor och vid behov lekmannarevisorssuppleanter. Kommunfullmäktiges aktuella beslut om styrelse och lekmannarevisor ska bekräftas på varje årsstämma.

I de delägda bolagen utser kommunfullmäktige styrelsen och lekmannarevisor enligt aktieägaravtal och bolagsordning för det aktuella bolaget.

2.1.5 Val av stämмоombud och instruktioner till ombuden

Kommunfullmäktige ska utse de personer som ska representera ägaren och agera stämмоombud vid bolagsstämmorna i kommunens bolag samt en ersättare.

Kommunstyrelsen kan besluta om instruktioner till kommunens stämмоombud. Den anger:

- Inriktning eller hur ombudet ska rösta på stämmans ärenden.
- Hur ombudet ska rösta vid annat beslut än vad revisorerna föreslår beträffande ansvarsfrihet för styrelsen och fastställande av balansräkning samt vinstdisposition
- Om återkoppling till kommunstyrelsen utöver protokoll önskas

Ombuden ska så långt som det är möjligt rösta för att inriktningen i kommunens styrdokument följs.

2.2 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen utöva uppsikt över de kommunala bolagen på samma sätt som över all annan kommunal verksamhet. Uppsiktsplikten innebär att kommunstyrelsen ska hålla sig informerad om bolagens verksamhet och ekonomi och hur bolagen förhåller sig till gällande styrdokument och lagstiftning.

2.2.1 Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen utövar uppsikten över bolagen genom att:

- leda och samordna planering och uppföljning av hela kommunens ekonomi och verksamhet inklusive bolag, förbund, stiftelser och andra juridiska personer.
- säkerställa att det finns en god dialog mellan ägare och bolag samt att kommunstyrelsen löpande hålls informerad om utvecklingen i bolagen.
- Göra en årlig bedömning av bolagens verksamhet utifrån de ändamål och befogenheter som anges i bolagsordningen.

Bedömningen av bolagen ska göras med stöd av protokoll och årliga rapporter från bolagen och lekmannarevisorerna. Om kommunstyrelsen bedömer att ett bolag under året har avvikit från sitt ändamål och sina befogenheter, ska kommunstyrelsen lämna förslag till åtgärder som säkerställer att bolagets verksamhet åter kommer att bedrivas i enlighet med kommunfullmäktiges beslut.

3 Gemensamma bolagsprinciper

3.1 Styrelse och verkställande direktör

Kommunens representanter i bolagens styrelser utses av kommunfullmäktige. Styrelsen ska årligen anta en arbetsordning för sitt eget arbete. För helägda bolag används samma bestämmelser för arvoden som för kommunen. Arvoden betalas av respektive bolag. Varje styrelseledamot har ett personligt ansvar för bolagets ekonomi och verksamhet enligt bestämmelser i bland annat aktiebolagslagen.

Styrelsen utser, vid behov, bolagets verkställande direktör (VD), bestämmer anställningsvillkoren och upprättar årligen en skriftlig instruktion för verkställande direktören.

3.2 Ekonomiska mål, budget och finansiering

Kommunen ska enligt kommunallagen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett ekonomiskt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Kommunfullmäktiges mål för bolagen formuleras i ägardirektiven.

Helägda bolag ska följa finanspolicy och andra styrdokument som kommunfullmäktige beslutat ska gälla för dem.

Delägda bolag ska upprätta och mål, budget och finansiering i enlighet med respektive ägardirektiv.

Bolag som ingår i den kommunala koncernen ska årligen upprätta budget för resultat, investeringar och finansiering för kommande år och en plan för de två efterföljande åren.

3.3 Rapportering och uppföljning

Bolagen ska hålla kommunstyrelsen löpande informerad om sina verksamheter och om eventuella åtgärder av större vikt. Bolagen ansvarar för att snarast möjligt överlämna följande dokument till kommunstyrelsen:

- protokoll från sammanträden och stämmor
- rapporter enligt styrdokument som budget och delårsrapporter
- signerade årsredovisningar, revisionsberättelser och granskningsrapport.
- principiella frågor eller frågor av större vikt som ska prövas av kommunfullmäktige innan genomförande. Vid osäkerhet om ställningstagande krävs ska samråd ske genom att bolagen skickar underlag för ställningstagande och beslut till kommunstyrelsen.

Årsredovisningen i helägda bolag ska innehålla bolagsstyrelsens bedömning av måluppfyllelsen, uppföljning enligt finanspolicyn och övriga styrdokument. Handlingarna för helägda bolag beslutas av kommunfullmäktige senast vid sammanträdet då kommunens årsredovisning behandlas.

Årsstämma i helägda bolag ska hållas efter kommunfullmäktige beslutat om årsredovisningen. Årsstämman ska vara öppen för allmänheten. Årsstämman fastställer årsredovisningen samt prövar ansvarsfrihet för styrelse och verkställande direktör.

Delägda bolag lämnar årsredovisning och annan rapportering enligt respektive ägardirektiv.

Bolag som ingår i den kommunala koncernen ska lämna underlag till den sammanställda redovisning samt andra uppgifter som ska ingå i kommunens delårsrapport och årsredovisning utifrån kommunens anvisningar. Vid delår ska även prognos för helår lämnas.

Kommunen och bolagen ska aktivt och löpande samverka i frågor som kan ha betydelse för kommunen och bolagen. Kommunstyrelsens presidium och kommundirektören kan efter anmälan erhålla närvarorätt vid styrelsemöte hos dotterbolag. Bolagen ska efter kallelse medverka vid sammanträde i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

3.4 Revisorer

Kommunfullmäktige utser lekmannarevisorer i bolagen. Upphandling av revisor eller revisionsbolag ska samordnas av kommunens lekmannarevisorer.

Lekmannarevisorerna ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Granskningsrapporten från lekmannarevisorerna ska redovisas för årsstämman och ingå i ärendet om årsredovisningen till kommunfullmäktige.

3.5 Offentlighetsprincipen

För helägda och delägda bolag gäller att bolagets handlingar ska vara tillgängliga som om bolaget vore en kommunal myndighet. Frågan om utlämnande av handling som inte anses belagda med sekretess eller att inte utlämna handling avgörs av bolagets VD, styrelsens ordförande eller efter särskilt beslut.

I delägda bolag som inte omfattas av offentlighetsprincipen ska kommunfullmäktige verka för att allmänheten ska ha rätt att ta del av handlingar hos bolaget.

3.6 Styrdokument antagna av kommunfullmäktige

Helägda bolag ska följa de policyer och styrdokument som ägaren beslutar om. Ägaren har en informations- och meddelandeskyldighet till bolagen för att säkerställa att sådana dokument är kända för bolagen. Om bolag inte följer, eller har för avsikt att inte följa, hela eller delar av dessa styrdokument ska skälen till det rapporteras till kommunstyrelsen.

4 Uppföljning

Kommunstyrelsen ska årligen göra en bedömning av bolagens verksamhet utifrån de ändamål och befogenheter som anges i bolagsordningen och i kompletterande direktiv från kommunfullmäktige. Bedömningen ska göras med stöd av protokoll och årliga rapporter från bolagen och från lekmannarevisorerna. Underlaget för bedömningen ska överlämnas till kommunfullmäktige i samband med årsredovisningen.

Om kommunstyrelsen bedömer att ett bolag under året har avvikit från sitt ändamål och sina befogenheter, ska kommunstyrelsen även lämna förslag till åtgärder som säkerställer att bolagets verksamhet åter kommer att bedrivas i enlighet med kommunfullmäktiges beslut.

5 Förväntad effekt

Bolagens verksamhet ska tillsammans med kommunens övriga verksamhet, direkt eller indirekt skapar nytta för invånare, företag och kunder. Verksamheten för kommunen och bolagen ska därför samordnas så långt det är möjligt och lämpligt.

Detta uppnås genom att vara en aktiv ägare som löpande utvärderar verksamheten och verksamhetsformen, bolagens strategier och mål samt hur bolagsverksamheten sköts av bolagsstyrelse och företagsledning.



Vallentuna kommun
186 86 Vallentuna
08-587 850 00
kommun@vallentuna.se
www.vallentuna.se

Bolagspolicy

Fastställd av kommunfullmäktige 2020-10-12 § 80.

Reviderad av kommunfullmäktige 2026-xx-xx § xx

Avdelning/enhet med ansvar för revidering: Kommunledningskontoret, ekonomiavdelningen

KFS-nr: 1.7.6.1

Diarienummer: ~~KS2020.185~~

Innehåll

1 Om policyn	3
1.1 Bakgrund	3
1.2 Verksamhetsområde och avgränsning.....	3
2 Ägarroll och styrning.....	3
2.1 Kommunfullmäktige	3
2.1.1 Bolagsordning	4
2.1.2 Ägardirektiv	4
2.1.3 Aktieägaravtal.....	5
2.1.4 Val av styrelse och lekmannarevisorer.....	5
2.1.5 Val av stämombud och instruktioner till ombuden.....	5
2.2 Kommunstyrelsen	5
2.2.1 Uppsiktsplikt	6
3 Gemensamma bolagsprinciper	6
3.1 Styrelse och verkställande direktör (VD)	6
3.2 Ekonomiska mål, budget och finansiering.....	6
3.3 Förvaltningsberättelse och årsredovisning Rapportering och uppföljning.....	7
3.4 Revisorer.....	8
3.5 Information.....	8
3.6 Offentlighetsprincipen.....	9
3.7 Styrdokument antagna av kommunfullmäktige.....	9
4 Uppföljning	9
5 Förväntad effekt.....	10

1 Om policyn

Denna bolagspolicy anger kommunens principer och riktlinjer för styrning, uppföljning och insyn i kommunens helägda och delägda aktiebolag. Policyn kompletterar bestämmelserna i kommunallagen (2017:725), aktiebolagslagen (2005:551), bolagsordningar och antagna ägardirektiv. Policyn gäller för samtliga kommunala aktiebolag där kommunen är ägare, om inte annat följer av lag eller särskilt fullmäktigebeslut.

Syftet med bolagspolicyen är att tydliggöra Vallentuna kommuns ägarroll och hur kommunens ägarstyrning ska genomföras i hel- och delägda bolag. Dessutom anger bolagspolicyen gemensamma principer inom områdena styrelse, ekonomi, revision och information.

1.2 Ägaridé

Bolagens verksamhet syftar, i likhet med nämndernas, till att på bästa sätt ta tillvara den enskilde kommuninvånarens intressen. Oavsett driftform ska verksamheten direkt eller indirekt skapa nytta för invånare, företag och kunder.

1.1 Bakgrund

Kommunfullmäktige har den övergripande och lagstadgade ägarrollen för samtliga bolag där kommunen har ett ägarintresse. Den kommunala kompetensen utgör en avgörande förutsättning för att en verksamhet ska kunna bedrivas i ett kommunägt bolag. Om kommunen bedriver näringsverksamhet på konkurrensutsatt marknad ska, om inte synnerliga skäl föreligger, denna bedrivas på affärsmässig grund.

1.2 Verksamhetsområde och avgränsning

För delägda bolag avgör aktieägaravtalet om bolagspolicyen ska tillämpas.

De principer som anges i bolagspolicyen ska så långt som möjligt tillämpas för kommunal verksamhet som bedrivs i andra former av juridiska personer som till exempel kommunalförbund, ekonomiska föreningar och stiftelser.

2 Ägarroll och styrning

2.1 Kommunfullmäktige

Ägarstyrningen över bolagen utgår alltid från kommunfullmäktige. Det är kommunfullmäktige som enligt kommunallagen ska besluta om en kommunal verksamhet helt eller delvis ska bedrivas i bolagsform, fastställa vilket ändamål och vilka befogenheter som ska gälla för bolagets verksamhet.

Kommunfullmäktige utövar sin ägarroll genom att:

- fastställa besluta om bolagsordningar,
- besluta om ägardirektiv i helägda bolag,
- besluta om aktieägaravtal i delägda bolag,

- utse styrelse och lekmannarevisorer,
- utse ombud inför stämmor och
- besluta om nödvändiga åtgärder hos bolag som agerat i strid med det fastställda ändamålet eller utanför de kommunala befogenheterna.

Kommunfullmäktige kan delegera bolagsfrågor till kommunstyrelsen om frågorna inte är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Till kommunstyrelsen i Vallentuna är delegerat att **besluta om instruktioner för ombud inför stämmor.** ÷

- ~~besluta om instruktioner för ombud inför stämmor.~~

2.1.1 Bolagsordning

Bolagsordningen ska ~~bland annat~~ ange det kommunala ändamålet med verksamheten, de ~~kommunala~~ befogenheter som utgör ram för verksamheten (till exempel självkostnadsprincip, likställighetsprincip och lokaliseringsprincip) och de beslut i principiella frågor som ska prövas av kommunfullmäktige före genomförande.

Exempel på principiella frågor eller frågor av större vikt är:

- bildande av bolag
- köp eller försäljning av bolag eller andel i sådant
- köp eller försäljning av fast egendom
- investering i fast egendom

Beslut om bolagsordning ska därefter fattas på respektive bolags **års**bolagsstämma.

2.1.2 Ägardirektiv

Kommunfullmäktige har rätt att ~~fastställa~~ **besluta om** olika former av ägardirektiv för verksamheten i de kommunala bolagen. Syftet med ägardirektiv är att möjliggöra en aktiv styrning av bolaget samt underlätta för kommunen att följa verksamheten.

Ägardirektiven ~~bör utöver kan innehålla~~ **innehåller** en fördjupning av bolagets ändamål och verksamhet ~~även innehålla~~ **samt** ekonomiska mål och krav på bolaget. ~~Ägardirektivet innehåller även krav på information, samordning och dialog mellan bolag och ägare utöver vad som står i bolagspolicy.~~

~~Ägardirektivet i de helägda bolagen ska innehålla en bestämmelse om att bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av kommunfullmäktige samt att bolaget ska följa denna bolagspolicy.~~

Kommunfullmäktige **kan ge ett särskilt ägardirektiv för till ett bolag som gäller en viss fråga om organisation eller verksamhet.** ~~beslutar även om andra ägardirektiv som:~~

- ~~att i kommunplanen ange mål, inriktning och resultatkrav för bolagets verksamhet utöver ägardirektiv.~~
- ~~att ge ett särskilt ägardirektiv för ett bolag som gäller en viss fråga om organisation eller verksamhet.~~
- ~~att hela eller delar av ett kommunalt styrdokument även ska gälla för de kommunala bolagen. Före kommunfullmäktiges beslut ska bolagens styrelser ha möjlighet att yttra sig över om det finns några hinder för bolaget att tillämpa aktuellt styrdokument.~~

Ägardirektiv i När det gäller de delägda bolagen fastställs ägardirektiv normalt i samråd med övriga delägare. Beroende på bestämmelser i aktieägaravtal och bolagsordning kan det krävas enhälligt beslut från samtliga delägare. Ägardirektiv för delägda bolag måste antas av årsbologsstämman för att vara bindande såvida inte bolagsordningen innehåller andra bestämmelser.

2.1.3 Aktieägaravtal

I bolag med flera ägare behöver bolagsordningen kompletteras med ett aktieägaravtal mellan delägarna. I aktieägaravtalet regleras vad delägarna är överens om kring styrning, finansiering och kontroll av bolaget.

Kommunen ska i aktieägaravtal verka för att synsätt och regler i denna bolagspolicy ska tillämpas även i de delägda bolagen. Samtliga aktieägaravtal för bolag där kommunen eller kommunens bolag är ägare ska godkännas av kommunfullmäktige om inte annat beslutats.

Om aktieägaravtalet innehåller uppgifter som skyddas av författningsreglerad sekretess kan överläggningarna i fullmäktige hållas inom stängda dörrar och den aktuella bestämmelsen i avtalet beläggas med sekretess. Själva beslutsfattandet ska dock ske öppet och det fattade beslutet blir alltid offentligt.

2.1.4 Val av styrelse och lekmannarevisorer

I de helägda bolagen utser kommunfullmäktige samtliga styrelseledamöter och suppleanter samt ordförande, vice ordförande, lekmannarevisorer och, vid behov, lekmannarevisorssuppleanter.

Kommunfullmäktiges aktuella beslut om styrelse och lekmannarevisorer ska bekräftas på varje årsstämma.

I de delägda bolagen utser kommunfullmäktige styrelsen och lekmannarevisorer enligt aktieägaravtal och bolagsordning för det aktuella bolaget.

2.1.5 Val av stämmoombud och instruktioner till ombuden

Kommunfullmäktige ska utse de personer som ska representera ägaren och agera stämmoombud vid bolagsstämmorna i kommunens bolag samt en ersättare. ~~Kommundirektören har alltid närvaro och frågerätt på årsstämman.~~

Kommunstyrelsen kan besluta om instruktioner till kommunens stämmoombud. **Den anger:**

- ~~Instruktionen ska ange i~~ Inriktning eller hur ombudet ska rösta på stämmans ärenden.
- Hur ~~Om~~ ombudet ska rösta **vid** för annat beslut än vad revisorerna föreslår beträffande ansvarsfrihet för styrelsen och fastställande av balansräkning samt vinstdisposition ~~bör en instruktion för ombud beslutas.~~
- Om återkoppling till kommunstyrelsen utöver protokoll önskas ~~ska det anges i instruktionen.~~

Ombuden ska så långt som det är möjligt rösta för att inriktningen i kommunens styrdokument följs. ~~i alla former av juridiska personer som till exempel bolag, kommunalförbund, ekonomiska föreningar och stiftelser.~~

2.2 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen utöva uppsikt över de kommunala bolagen på samma sätt som över all annan kommunal verksamhet. Uppsiktsplikten innebär att

kommunstyrelsen ska hålla sig informerad om bolagens verksamhet och ekonomi och hur bolagen förhåller sig till gällande styrdokument och lagstiftning.

2.2.1 Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen utövar uppsikten för över bolagen genom att:

- leda och samordna planering och uppföljning av hela kommunens ekonomi och verksamhet inklusive bolag, förbund, stiftelser och andra juridiska personer.
- säkerställa att det finns en god dialog mellan ägaren och bolagen samt att kommunstyrelsen hålls löpande hålls informerad om utvecklingen i bolagen.
- ~~• årligen rapportera till kommunfullmäktige hur uppsiktsplikten utövats.~~
- ~~• Uppföljning av bolagens ägardirektiv för ekonomi och verksamhet samt hur bolagen förhåller sig till gällande styrdokument och gällande lagstiftning~~
- Göra en årlig bedömning av bolagens verksamhet utifrån de ändamål och befogenheter som anges i bolagsordningen. ~~Prövningen ska resultera i ett beslut av kommunstyrelsen som bör ske i samband med kommunens årsredovisning och därefter kan en rapport lämnas till kommunfullmäktige.~~

Bedömningen av bolagen ska göras med stöd av protokoll och årliga rapporter från bolagen och lekmannarevisorerna. Om kommunstyrelsen bedömer att ett bolag under året har avvikit från sitt ändamål och sina befogenheter, ska kommunstyrelsen lämna förslag till åtgärder. ~~till kommunfullmäktige som säkerställer att bolagets verksamhet åter kommer att bedrivas i enlighet med kommunfullmäktiges beslut om verksamhet.~~

~~Bolagen ansvarar för att kommunfullmäktige får ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas. Uppstår tveksamhet huruvida ställningstagande krävs, ska bolagen samråda med kommunstyrelsen. Samråd ska ske genom att bolagen tillställer kommunstyrelsen underlag för ställningstagande och beslut i frågan.~~

3 Gemensamma bolagsprinciper

3.1 Styrelse och verkställande direktör (VD)

Kommunens representanter i bolagens styrelser utses av kommunfullmäktige. Styrelsen ska årligen utarbeta och anta en arbetsordning för sitt eget arbete. ~~Kommunens arvodesbestämmelser för ersättning till förtroendevalda styrelseledamöter och lekmannarevisorer ska tillämpas för helägda bolag. För helägda bolag används samma bestämmelser för arvoden som för kommunen. Arvoden betalas av respektive bolag. Varje styrelseledamot har ett personligt ansvar för bolagets ekonomi och verksamhet enligt bestämmelser i bland annat aktiebolagslagen.~~

Styrelsen utser, vid behov, bolagets verkställande direktör (VD) och bestämmer anställningsvillkoren. Vid rekrytering av VD till helägda bolag ska ~~bolagsstyrelsen i bolaget utse en rekryteringsgrupp i vilken kommundirektören ska ingå. Om bolagen har en VD ska styrelse och upprättar~~ årligen upprätta en skriftlig instruktion för verkställande direktören.

3.2 Ekonomiska mål, budget och finansiering

Bolagens verksamheter ska bedrivas på affärsmässiga grunder med beaktande av gällande lagstiftning inom respektive område.

Kommunen ska enligt kommunallagen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt ekonomiskt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv och bolagen ska i sin planering och uppföljning ha en tydlig koppling till kommunfullmäktige målen utifrån uppdrag och ansvarsområde. Mål per bolag specificeras i ägardirektiven. Kommunfullmäktiges mål för bolagen formuleras i ägardirektiven.

Helägda bolag ska följa de ramar och riktlinjer som anges i den finanspolicy och övriga styrdokument som har fastställts av kommunfullmäktige. Bolag som definieras som koncernbolag enligt rådet för kommunal redovisning ska lämna underlag till koncernbudget samt större investeringsbehov.

Helägda bolag ska följa finanspolicy och andra styrdokument som kommunfullmäktige beslutat ska gälla för dem.

Delägda bolag ska redovisa upprätta och mål, budget och finansiering i enlighet med respektive ägardirektiv.

Bolag som ingår i den kommunala koncernen ska årligen upprätta budget för resultat, investeringar och finansiering för kommande år och en plan för de två efterföljande åren.

3.3 Förvaltningsberättelse och årsredovisning Rapportering och uppföljning

Bolagens årsstämma fastställer årsredovisning samt prövar ansvarsfrihet för styrelse och VD. Helägda bolags verksamhetsberättelse och revisionsberättelse ska anmälas som särskilt ärende senast vid sammanträde då kommunens bokslut behandlas av fullmäktige. Bolagsstämma för helägda kommunala bolag ska hållas i samband med kommunfullmäktigesammanträde och ska vara öppen för allmänheten.

Helägda bolag lämnar av styrelsen fastställd förvaltningsberättelse och årsredovisning till kommunstyrelsen tillsammans med revisionsberättelse och granskningsrapport från lekmannarevisorerna. Kommunstyrelsen överlämnar efter beredning dessa årsredovisningshandlingar till kommunfullmäktige för godkännande.

Förvaltningsberättelsen ska bland annat innehålla bolagsstyrelsens bedömning av måluppfyllelsen utifrån kommunfullmäktiges ägardirektiv, uppföljning enligt finanspolicy och övriga styrdokument bolaget ska följa. Även delägda bolag där kommunen har styrelserepresentation ska oftast lämna årsredovisning enligt respektive ägardirektiv.

Bolag som definieras som koncernbolag enligt rådet för kommunal redovisning ska lämna underlag till den sammanställda redovisning som ska ingå i kommunens årsredovisning utifrån kommunens anvisningar.

Bolagen ska hålla kommunstyrelsen löpande informerad om sina verksamheter och om eventuella åtgärder av större vikt. Bolagen ansvarar för att snarast möjligt överlämna följande dokument till kommunstyrelsen:

- protokoll från sammanträden och stämmor
- rapporter enligt styrdokument som budget och delårsrapporter
- signerade årsredovisningar, revisionsberättelser och granskningsrapport.
- principiella frågor eller frågor av större vikt som ska prövas av kommunfullmäktige innan genomförande. Vid osäkerhet om ställningstagande krävs ska samråd ske genom att bolagen skickar underlag för ställningstagande och beslut till kommunstyrelsen.

Årsredovisningen i helägda bolag ska innehålla bolagsstyrelsens bedömning av måluppfyllelsen, uppföljning enligt finanspolicyn och övriga styrdokument. Handlingarna för helägda bolag beslutas av kommunfullmäktige senast vid sammanträdet då kommunens årsredovisning behandlas. Årsstämma i helägda bolag ska hållas efter kommunfullmäktige beslutat om årsredovisningen. Årsstämman ska vara öppen för allmänheten. Årsstämman fastställer årsredovisningen samt prövar ansvarsfrihet för styrelse och verkställande direktör.

Bolag som ingår i den kommunala koncernen ska lämna underlag till den sammanställda redovisning samt andra uppgifter som ska ingå i kommunens delårsrapport och årsredovisning utifrån kommunens anvisningar. Vid delår ska även prognos för helår lämnas.

Delägda bolag lämnar årsredovisning och annan rapportering enligt respektive ägardirektiv.

Kommunen och bolagen ska aktivt och löpande samverka i frågor som kan ha betydelse för kommunen och bolagen. Kommunstyrelsens presidium och kommundirektören kan efter anmälan erhålla närvarorätt vid styrelsemöte hos dotterbolag. Bolagen ska efter kallelse medverka vid sammanträde i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

3.4 Revisorer

Kommunfullmäktige utser lekmannarevisorer i bolagen. Upphandling av revisor eller revisionsbolag ska samordnas av kommunens lekmannarevisorer.

Bolagets årsstämma utser revisorer enligt de bestämmelser som anges i aktiebolagslagen. Kommunfullmäktige ska utse lekmannarevisorer utifrån de bestämmelser som anges i kommunallagen.

Lekmannarevisorerna ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningsrapporten från lekmannarevisorerna ska redovisas för årsstämman och lämnas som information till kommunstyrelsen. Granskningsrapporten ska fogas till och ingå i ärendet om den årsredovisningen som lämnas till kommunfullmäktige.

3.5 Information

Stycket flyttat och ingår nu i Rapportering och uppföljning.

Bolagen ska hålla kommunstyrelsen löpande informerad om sina verksamheter och om eventuella åtgärder av större vikt. Bolagen ansvarar för att snarast möjligt överlämna följande dokument till kommunstyrelsen:

- protokoll från sammanträden och stämmor
- delårsrapporter, årsredovisningar
- revisionsberättelser och granskningsrapport.
- övriga handlingar av vikt för kommunstyrelsen

Bolagen ska i samband med årsredovisningen lämna uppföljning och andra styrdokument, följande information:

- Utvärdering av styrelsearbetet samt hur bolaget kommunicerar med revisorerna och lekmannarevisorerna.
- Hur bolagets risker bedömts och följts upp.
- Övriga uppföljningar enligt styrdokument.
- Vilka ärenden som bolaget överlämnat till kommunen för att bereda kommunfullmäktige tillfälle att uttala sig om.

Bolagen ska löpande hålla kommunstyrelsen informerad om sin och sina dotterbolags verksamhet och om åtgärder av större vikt. Om bolagen märker större avvikelser i verksamheten från fastställda planer och direktiv ska bolagen omgående informera kommunstyrelsen.

Exempel på avvikelser:

- Uppenbar risk för obestånd.
- När verksamhet kan leda till att betydande samhällsstörning uppstår.
- Särskilda händelser som medför betydande samhällsolägenhet.

Bolagen ska efter kallelse medverka vid sammanträde i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Kommunen har som målsättning att ordförande i helägda bolag ska presentera verksamheten vid ett av fullmäktiges ordinarie sammanträden under mandatperioden.

Kommunen och bolagen ska aktivt och löpande samverka i frågor som kan ha betydelse för kommunen och samtliga bolag. Kommunstyrelsens presidium och kommundirektören kan efter anmälan erhålla närvarorätt vid styrelsemöte hos dotterbolag.

3.6 Offentlighetsprincipen

För helägda och delägda kommunala bolag gäller att bolagets handlingar ska vara tillgängliga som om bolaget vore en kommunal myndighet. Frågan om utlämnande av handling som inte anses belagda med sekretess eller att inte utlämna handling avgörs av bolagets VD, styrelsens ordförande eller efter särskilt beslut.

I delägda kommunala bolag som inte omfattas av offentlighetsprincipen ska kommunfullmäktige verka för att allmänheten ska ha rätt att ta del av handlingar hos bolaget.

3.7 Styrdokument antagna av kommunfullmäktige

Helägda bolag Bolagen ska följa de policyer och styrdokument som ägaren upprättar och fastställer **beslutar om**. Ägaren har en informations- och meddelandeskyldighet till bolagen för att säkerställa att sådana dokument är kända för bolagen. Om bolag inte följer, eller har för avsikt att inte följa, hela eller delar av dessa styrdokument ska skälen till det rapporteras till kommunstyrelsen.

4 Uppföljning

Kommunstyrelsen ska årligen göra en bedömning av bolagens verksamhet utifrån de ändamål och befogenheter som anges i bolagsordningen och i kompletterande direktiv från kommunfullmäktige. Bedömningen ska göras med stöd av **protokoll och** årliga rapporter från bolagen och från lekmannarevisorerna. Underlaget för bedömningen ska överlämnas till kommunfullmäktige i samband med årsredovisningen.

Om kommunstyrelsen bedömer att ett bolag under året har avvikit från sitt ändamål och sina befogenheter, ska kommunstyrelsen även lämna förslag till åtgärder som säkerställer att bolagets verksamhet åter kommer att bedrivas i enlighet med kommunfullmäktiges beslut.

5 Förväntad effekt

Bolagens verksamhet ska tillsammans med kommunens övriga verksamhet, direkt eller indirekt skapar nytta för invånare, företag och kunder. Verksamheten för kommunen och bolagen ska därför samordnas så långt det är möjligt och lämpligt.

Detta uppnås genom att vara en aktiv ägare som löpande utvärderar verksamheten och verksamhetsformen, bolagens strategier och mål samt hur bolagsverksamheten sköts av bolagsstyrelse och företagsledning.



Vallentuna kommun
186 86 Vallentuna
08-587 850 00
kommun@vallentuna.se
www.vallentuna.se



2026-06-01

SID 1/2

AB ÖSSEBYHUS
STYRELSEN

Protokoll styrelsemöte 2026-06-08

(möte nr 5 2026)

Tid: Måndagen den 8 juni kl 16.30
Plats: Rum NAVET

Beslutande: Lars Åsberg (M) (Ordförande), Per Forssberg (KD) (1:e vice ordf.)
Kenneth Bylund (S) (2:e vice ordf.), Jimmy Ullgren (L), Mats Hellberg (SD),)

Ersättare: Kari Maksimov (L)

Frånvarande: Ewa Thorin (M), Eva Asplund (S), Martin Siltanen (SD), Maud E Mellstrom (KD)

Dagordning

§ 1 Öppnande

Ordförande hälsade de närvarande välkomna och förklarade mötet öppnat.

§ 2 Upprop

Ordförande förrättar upprop. Deltagare enligt ovan.

§ 3 Val av sekreterare

Ordförande valdes till sekreterare för dagens protokoll.

§ 4 Val av justeringsman

Kenneth Bylund utses att jämte ordföranden justera dagens protokoll.

§ 5 Godkännande av dagordning

Dagordningen godkändes.



AB ÖSSEBYHUS
C/O VALLENTUNA KOMMUN
TUNA TORG 1 · 186 86 VALLENTUNA
TFN: 08-587 850 00

Addo Sign ID-nummer: ea4fdbd3-5eab-4c69-8c4c-61ea30d65325



§ 6 Revidering av bolagspolicy

Förslaget till bolagspolicy godtogs.

§ 7 Avslutande

Ordförande tackade för allas medverkan och avslutade mötet.

Lars Åsberg
Sekreterare

Justeras

Kenneth Bylund

Lars Åsberg



Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

Undertecknare

  Lars-Erik Åsberg Ordförande eIFQBX05utioVcCDmncJRg 2026-06-09 06:57:14Z	  KENNET BYLUND Andre vice ordförande Vv78f/4lWdTbpxDal/k+sA 2026-06-10 08:57:03Z
--	--

Dokument i försändelsen

Protokoll 2026-06-08 ÖH.pdf

SHA256: 543e37dc07eb1006e77e2972a8f0a324ef651c441526229a5b9b02f060f2ad5f

Addo Sign ID-nummer: ea4fdbd3-5eab-4c69-8c4c-61ea30d65325



Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet

Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.