



## Ägardirektiv för Norra Åsbos Renhållningsaktiebolag

Antaget av kommunfullmäktige 2022-06-27, § 60.

Detta ägardirektiv avser NORRA ÅSBO RENHÅLLNINGSAKTIEBOLAG, (556185-3499), (nedan kallat bolaget) och har fastställts på bolagsstämma 2023-03-31.

### 1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen

Bolaget ägs av Klippan, Perstorp och Örkeljunga kommun. Bolaget är organ för dessa kommuners verksamhet. Bolaget ska i sin verksamhet beakta detta. Bolagets verksamhet regleras, utöver av lag och av bolagsordningen, av direktiv gemensamt, efter ägarsamråd, utfärdade och godkända av dessa kommuners kommunfullmäktige eller kommunstyrelse och som är fastställda av bolagsstämma.

### 2. Kommunernas direktivrätt

Bolagets styrelse och verkställande direktör har att följa utfärdade direktiv, såvida dessa inte strider mot bolagsordningen, mot tvingande bestämmelser i lag eller annan författning, exempelvis aktiebolagslagen och offentlighets- och sekretesslagen, eller strider mot bolagets intresse.

Detta ägardirektiv är ett komplement till bolagsordningen.

### 3. Kommunens ledningsfunktion

Bolaget står enligt 6 kap. 1 § kommunallagen under uppsikt av ägarkommunernas kommunstyrelser. Dessa utövar kommunernas ledningsfunktion över bolaget i enlighet med vad som anges i respektive kommunstyrelsens reglemente.

Ägarkommunernas kommunstyrelser har rätt att ta del av bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet. Bolaget ska lämna den information om verksamheten som ägarna begär. Den närmare omfattningen av informationen fastställs i samråd med bolagets styrelse.

Bolaget erinras om att kommunstyrelsen enligt 6 kap. 1 a § kommunallagen har att fatta årliga beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

## 4. Sekretess

Föreligger på grund av lagstadgad sekretess hinder mot att överlämna viss uppgift till ägaren får uppgiften uteslutas. Bolaget ska i så fall uppge att strykning/utelämnande skett och grunderna för detta.

## 5. Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges i bolagsordningen för bolaget. Bolaget får inte bedriva verksamhet som inte är förenlig med bolagsordningen.

Bolaget får inte heller bedriva verksamhet som inte är förenlig med den kommunala kompetensen.

Bolaget har till uppgift att

- aktivt genomföra ägarkommunernas avfallsplaner samt initiera erforderliga förändringar och uppdateringar av renhållningsföreskrifter och avfallsplaner för kommunerna,
- utforma förslag till renhållningstaxa,
- aktivt arbeta för att bidra till att uppnå EU:s, nationella och lokala miljömål,
- aktivt informera allmänheten, företag, skolor, bostadsföretag m.fl. om miljöfrågor relaterade till avfallsområdet, ägarkommunernas avfallsplan och bolagets egen verksamhet,
- i dialog med hushållskunder tillhandahålla optimala lösningar för hållbar, kretsloppsanpassad återvinning så att kunden på ett enkelt och miljöriktigt sätt kan hantera sitt avfall.
- Planera för framtida strategisk användning av Hyllstoftas deponi och område. Planerad strategi ska framgå av bolagets verksamhetsplan. Förslag om förändringar av fastighetens användning och deponin ska tas upp på ägarsamråd.

Bolagets verksamhet ska till huvudsaklig del bedrivas för ägarna. Bolaget får erbjuda insamling, transport och behandling av avfall och därmed förenliga tjänster till annan än ägare under förutsättning att den verksamhet som är hänförlig till sådana tjänster understiger 20 procent av bolagets totala omsättning.

## 6. Bolagets ändamål

Syfte och målsättning för bolagets verksamhet är att, utöver vad som anges i bolagsordningen, bedriva sin verksamhet långsiktigt hållbart ur miljösynpunkt. Vid anlitan av entreprenörer och leverantörer ska motsvarande miljökrav ställas som ställs på bolagets egen verksamhet.

Bolaget ska arbeta för att effektivisera insamling och hantering av avfall, med bibehållen service, för att underlätta för invånare och företagare.

Bolaget ska verka för:

- att minimera de negativa effekterna på människors hälsa och miljön vid generering och hantering av avfall,
- att minska resursanvändningen och främja en praktisk tillämpning av avfallshierarkin, i enlighet med gällande direktiv (2008/98/EG).
- att även i övrigt uppfylla de mål som anges i EU:s gällande fördrag och avfallsdirektiv (2008/98/EG) och i svensk miljölagstiftning.

I verksamheten ska bolaget iaktta livscykelänkandet. Bolaget ska följa utvecklingen inom sitt verksamhetsområde och kan ingå strategiska samarbeten som bidrar till att verksamheten tar sin utgångspunkt i ett miljömässigt modernt förhållningssätt.

## 7. Fullmäktiges ställningstagande

Bolaget ansvarar för att kommunfullmäktige får ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas.

Av bolagsordningen framgår att vissa beslut i bolaget fattas av bolagsstämman. En fråga som faller utanför uppräkningsdelen i bolagsordningen kan trots detta vara en sådan fråga som kräver ställningstagande enligt denna punkt. Uppstår tveksamhet huruvida ställningstagande krävs, ska bolaget samråda med kommunstyrelserna i ägarkommunerna.

## 8. Förvaltningsberättelsen

Bolagets styrelse ska årligen i förvaltningsberättelsen, utöver vad aktiebolagslagen stadgar, redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen och dessa direktiv angivna syftet och ramarna med densamma.

Uttalandet ska vara så utformat att det kan läggas till grund för ägarkommunernas kommunstyrelsers uppsikt och beslut enligt 6 kap. 1 och 1 a §§ kommunallagen samt till lekmannarevisorns granskning.

## 9. Granskningsrapporten

Bolagets lekmannarevisorer ska årligen i sin granskningsrapport yttra sig om huruvida bolaget bedrivits på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som angivits i bolagsordningen och i detta ägardirektiv, samt de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten.

Om lekmannarevisorerna inom ramen för sin granskning finner brister i de avseenden som anges i första stycket ska lekmannarevisorerna löpande kommunicera sina iakttagelser med kommunstyrelsen i ägarkommunerna.

## 10. Ekonomiska mål

Verksamheten ska bedrivas utifrån att den kommunala självkostnads- och likställighetsprincipen är tillämplig för den del som avser avfallshantering för hushåll. I kostnaderna ska ingå återställningskostnader av deponianläggning samt framtida kostnader för behandling av lakvatten. Kostnader härför avsättes årligen.

### **Hushållstaxa**

Hushållstaxa för avfallshantering med källsortering ska, i förhållande till likvärdig servicenivå och -struktur, inte överstiga genomsnittet i Skåne. Bolaget ska upprätta redovisning över måluppfyllelsen i samband med verksamhetsredovisningen.

Som tillval erbjuda de alternativ som efterfrågas av ägarkommun. Eventuella merkostnader ska inarbetas i aktuell kommuns renhållningstaxa.

### **Företagstaxor**

Hålla marknadsanpassade taxor för företag så att intäkterna överstiger självkostnad.

### **Avkastningskrav**

Avkastning på justerat kapital ska uppgå till minst 3%.

### **Soliditet**

Bolaget ska eftersträva att vid varje tillfälle ha en soliditet på 20 %

### **Utdelning**

Ägarna har ingen förväntan om utdelning på insatt kapital.

## 11. Finansiering

Bolagets verksamhet finansieras delvis via taxor. Denna del av verksamheten ska bedrivas med tillämpning av kommunala självkostnads- och likställighetsprinciper.

Långsiktiga investeringar kan finansieras med lån från delägarkommun och med lån för vilka kommunerna kan lämna borgen. Ränta alternativt borgensavgift utgår i dessa fall.

Renhållningstaxan ska beslutas av respektive kommunfullmäktige.

## 12. Information och ägardialog

Ägarsamråd med respektive ägarkommuns kommunstyrelsens presidie ska ske årligen exempelvis inför budget eller bokslut. Bolaget ansvarar för inbjudan som tillställs respektive ägare.

Bokslut ska föredras vid ett ägarsamråd före ordinarie bolagstämma varvid bolagets styrelse bör närvara.

Verksamhetsplan ska innan fastställande årligen redovisas för ägarna vid ett ägarsamråd.

Budget för aktuellt verksamhetsår presenteras och delges ägarkommunerna innan fastställande vid det ägarsamråd där verksamhetsplan presenteras. Verksamhetsplan och budget delges efter beslut också ägarkommunernas kommunstyrelser.

Utöver ovanstående ägarsamråd ska samråd mellan bolagets presidie och ägarkommunernas kommunstyrelseordförande, ske årligen på initiativ av bolaget.

Samråd ska även ske när det är särskilt påkallat på grund av frågor av principiell betydelse eller annars är av större vikt samt när representant för ägarkommun anser att behov föreligger.

Bolagets styrelse, VD och, vid behov, andra nyckelpersoner i bolaget ska delta vid ägardialog.

Ägaren ska fortlöpande hållas informerad av bolaget om dess verksamhet. Bolaget ska initiera möten med kommunen om omständigheterna så påkallar.

Kommunstyrelserna ska utan dröjsmål få del av

- protokoll från bolagsstämma
- protokoll från styrelsesammanträde
- bolagets årsredovisning med revisionsberättelse och granskningsrapport från lekman-narevisor.

## 13. Budget och verksamhetsplan

Bolaget ska årligen fastställa verksamhetsplan med strategiska mål för de närmaste tre (3) räkenskapsåren, och budget för nästkommande räkenskapsår. Fastställd verksamhetsplan och budget ska tillställas kommunerna i god tid inför deras budgetarbete.

## 14. Kommunal koncernredovisning och budget

Bolaget ska till kommunen lämna de uppgifter som av kommunerna bedöms nödvändiga för upprättande av årsredovisning och delårsrapport enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

Preliminärt bokslut ska översändas till ägarkommunerna innan februari månads utgång. Bolaget ska därvid uppmärksamma ägarkommunerna på viktigare omständigheter och förändringar som kan inverka på bolagets verksamhet.

Bolaget ska till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av kommunens budget.

## 15. Suppleanter

Suppleant ska kallas och delges handlingar till styrelsemöte och har närvaro- och yttranderätt vid styrelsesammanträden. Ersättning till suppleant utgår enligt Klippans kommuns arvodesregler.

Suppleant som inte tjänstgör ska åläggas att iaktta samma tystnads- och lojalitetsplikt som ledamot.

## 16. Taxa för utbekommande av allmänna handlingar

Allmänheten har rätt att ta del av handlingar hos bolaget enligt de grunder som gäller för allmänna handlingars offentlighet i tryckfrihetsförordningen och offentlighets- och sekretesslagen.

Bolaget ska tillämpa den för Klippan kommun vid var tid gällande taxan för utbekommande av allmänna handlingar.

## 17. Arkivreglemente

Klippan kommuns arkivreglemente ska tillämpas i bolaget.

Arkivmyndighet är kommunstyrelsen i Klippans kommun.

## 18. Bolagsstämma

Bolagsstämma ska hållas innan mars månads utgång om inte särskilda skäl föreligger.