

## Ägardirektiv för Skåne Blekinge Vattentjänst AB [SBVT]

SBVT, och bolagets förhållande till delägarkommunerna regleras, förutom i lag och författning, av:

- Gällande bolagsordning,
- Gällande ägardirektiv, samt
- Särskilda direktiv utfärdade i samförstånd av delägarna.

### 1. Bakgrund och syfte

Osby kommun och Östra Göinge kommun, Bromölla Energi & Vatten AB samt Olofströms Kraft AB [Delägarna] har överenskommit att genom samriskföretaget SBVT långsiktigt samverka om förvaltning och drift av delägarnas allmänna va-anläggningar.

Delägarna är, såsom ägare av sina respektive va-anläggningar, huvudmän för de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna i respektive kommun och har som sådana att följa bestämmelserna i lag (2006:412) om allmänna vattentjänster.

### 2. Kommunala ändamålet

SBVT ska, på ett resurseffektivt sätt, ansvara för förvaltning, drift, underhåll, investeringar, förnyelse och förbättringar av delägarnas va-anläggningar samt bedriva därmed förenlig verksamhet. SBVT:s verksamhet syftar till att skapa en effektiv organisation genom att utnyttja stordriftsfördelar och få underlag för högre kompetens utan att överge det lokala inflytandet. SBVT:s mål är att uppnå hög trygghet och kvalitet vad gäller vattenproduktion och distribution, avledning av dagvatten, avledning och behandling av spillvatten samt omhändertagande av vid reningen avskilt slam. Bolaget ska även i övrigt svara upp mot kundernas behov och förväntningar.

### 3. Verksamhetens inriktning

SBVT ska i sin verksamhet sträva efter att minska påverkan på miljön, förebygga föroreningar och minimera riskerna för miljörelaterad olycka eller ohälsa. Miljöaspekterna ska beaktas såväl vid driften av verksamheten som vid underhålls-, förnyelse- och förbättringsåtgärder, allt i syfte att bidra till en långsiktigt hållbar samhällsutveckling. SBVT ska genom ett effektivt och professionellt arbetssätt vinna kundernas förtroende.

### 4. Samverkan med delägarkommunerna

SBVT ska:

- biträda delägarna vid planering av allmänna va-anläggningars utbyggnad samt vara en remissinstans vid samhällsplaneringen i delägarkommunerna,
- arbeta fram erforderligt underlag för delägarnas beslut som huvudmän för va-verksamheten avseende bl a taxor, investeringsbudget, verksamhetsområde och ABVA,
- bereda ärenden och genomföra de utredningar inom va-området som delägarnas Fullmäktigeförsamlingar, kommunstyrelser eller bolagsstyrelser anser behövs,
- biträda delägarna vid frågor om skadeståndsansvar enligt 44-49 §§ lag (2006:412) om allmänna vattentjänster eller som vilar på annan rättslig grund,
- biträda delägarna vid kommunernas kris- och beredskapsplanering; samt
- delta i delägarnas kris- och beredskapsverksamhet, varvid informationsfrågorna ska ägnas särskild uppmärksamhet.

## **5. Ekonomiska och finansiella mål**

SBVT:s verksamhet ska, inom ramen för lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster och kommunallagen (1991:900), och med beaktande av "nödvändiga kostnader" som anges i lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster, bedrivas utifrån långsiktigt ekonomiskt hållbara principer och i enlighet med vad som stadgas i bolagsordningen. SBVT ska på såväl kort som lång sikt sträva efter en balanserad ekonomisk utveckling i syfte att säkerställa att delägarnas intentioner avseende den strategiska kommunnyttan med ägandet uppnås. SBVT ska primärt inte gå med vinst eller förlust, utan redovisat resultat regleras mot respektive delägare årsvis efter fastställt bokslut.

## **6. SBVT:s redovisning av intäkter och kostnader**

SBVT ska upprätta en redovisningsmodell i överensstämmelse med gällande va-lagstiftning som löpande fördelar de utgifter och inkomster som uppstår och tillhör respektive delägare. Detta ska ske genom att resultatenheter, s k affärsområden, upprättas.

SBVT ska för varje delägare kunna urskilja intäkter och kostnader samt uppkomna anskaffningsvärden för anläggningstillgångar, så att dessa uppgifter kan komplettera respektive delägarers övriga redovisning. Varje delägare ska, som huvudman för respektive va-verksamhet, enligt lagen om allmänna vattentjänster upprätta särskilda resultat- och balansräkningar för va-verksamheten.

## **7. Delägarnas styrning**

Följande frågor anses vara av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt och ska därför underställas delägarnas fullmäktigeförsamlingar respektive bolagsstyrelser.

### **Beslut som fattas av bolagsstämma efter delägarnas fullmäktigeförsamlingars- respektive bolagsstyrelser godkännande**

- a) förslag om ändring av bolagsordning
- b) förslag om ändring av SBVT:s aktiekapital samt utgivning av aktierelaterade instrument
- c) förslag om ändring av föremålet för SBVT:s verksamhet
- d) bildande, fusion, delning, likvidation och/eller konkurs av dotterbolag.
- e) förslag om nya delägare i SBVT
- f) förslag om att SBVT ska träda i likvidation i annat fall än då så ska ske enligt lag eller detta avtal.

### **Beslut som fattas av styrelsen efter att Delägarnas fullmäktigeförsamlingar respektive bolagsstyrelser beretts möjlighet att ta ställning**

- a) väsentlig organisatorisk förändring eller avtal om överlåtelse av fast egendom, rörelse eller rörelsegren, om avtalet i väsentlig mån påverkar SBVT:s verksamhet
- b) ingående av avtal/överenskommelser, vilka - oavsett kontraktsvärdet - är av strategisk eller principiell betydelse för Delägarna eller någondera Delägare
- c) upptagande av lån eller annan kredit till belopp som tillsammans med SBVT:s tidigare lån och krediter eller ställda säkerheter uppgår till ett belopp som överstiger SBVT:s egna kapital enligt senast fastställda balansräkning
- d) SBVT:s ställande av säkerhet där värdet av säkerheten tillsammans med redan utestående säkerheter och tidigare lån och krediter överstiger SBVT:s egna kapital enligt senast fastställda balansräkning.

## **8. Delägarnas insyns och informationsrätt**

Delägarkommunernas kommunstyrelser har uppsikts- och tillsynsplikt över SBVT. Bolaget erinras om att kommunstyrelsen i respektive delägarkommun har att fatta årligt beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det kommunala ändamålet och utförts inom ramen för den kommunala kompetensen. Delägarkommunernas kommunstyrelser har rätt att ta del av SBVT:s handlingar och räkenskaper samt att i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet. Detta gäller dock endast i den mån hinder inte möter på grund av författningsreglerad sekretess. Styrelsens ordförande, verkställande direktör eller annan som bolaget utser ska, om delägarkommun så begär, närvara vid delägarkommunens fullmäktigesammanträde vid vilket bolagets årsredovisning ska behandlas. SBVT ska fortlöpande hålla delägarkommunernas kommunstyrelser väl informerade om sin verksamhet. Det innebär bland annat att SBVT ska översända följande handlingar till delägarkommunernas kommunstyrelser:

- a) protokoll från bolagsstämma
  - b) protokoll från styrelsesammanträde
  - c) delårsrapporter
  - d) årsredovisning, revisionsberättelse och granskningsrapport
  - e) underlag till sammanställd redovisning för kommunen
  - f) årlig budget
  - g) ekonomisk helårsplan för de närmaste tre åren
  - h) övrig information som delägarkommunerna önskar ta del av
- Innehåller handling ovan uppgift för vilken gäller sekretess enligt lag har bolaget rätt att utesluta sådan uppgift. Av översänt material ska dock framgå att sådan åtgärd vidtagits.

## **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 lekmannarevisorns granskning liksom för kommunstyrelsens uppsikt och beslut enligt ovan.

## **9. Löpande delägarsamråd**

Styrelsen ska i sin planering beakta delägarnas tidplan för rapportering av bokslut, delårsrapporter och övrig information som ska lämnas. SBVT:s ledning ska löpande och minst en gång per år kalla delägarna till samråd om bolagets verksamhet, där ledningen informerar om bolagets verksamhetsmässiga och affärsmässiga utveckling samt redovisar väsentliga händelser i verksamheten och frågor som eventuellt kan bli föremål för underställningsplikt till delägarnas fullmäktigeförsamlingar respektive bolagsstyrelser.

SBVT:s ledning ska löpande och minst en gång per år kalla delägarna till ekonomiskt samråd inför styrelsens beslut om årlig budget och ekonomisk helårsplan för de närmaste tre åren. SBVT:s ledning är därutöver skyldig att på delägarnas begäran informera om SBVT:s ekonomiska och verksamhetsmässiga utveckling.

## **10. Årsstämma**

Bolaget skall årligen senast april månad hålla årsstämma.

## **11. Arkivreglemente**

Bromölla Energi & Vatten AB:s arkivreglemente skall tillämpas i bolaget.

Arkivmyndighet är styrelsen i Bromölla Energi & Vatten AB.

## **12. Information till revisorer**

SBVT ska löpande lämna information till bolagets lekmannarevisorer. Därutöver ska SBVT tillsammans med bolagets lekmannarevisorer minst en gång per år kalla representanter från övriga delägares revision till information.

## **Granskningsrapporten**

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

**Dessa ägardirektiv ska, efter delägarkommunernas fullmäktigeförsamlingars- respektive bolagsstyrelsers godkännande, antas på bolagsstämman i bolaget.**

**2015-06-01**