



Koncerndirektiv

Godkänt av:

Ledningsgruppen 15.9.2025

Kommunstyrelsen 22.9.2025 §

Kommunfullmäktige xx.x.2025

Innehåll

1 Syftet och målet med koncerndirektivet	3
2 Tillämpning av koncerndirektivet	3
3 Behandling och godkännande av koncerndirektivet	3
4 Befogenhetsfördelningen mellan kommunens organ och tjänsteinnehavare	4
5 Planering och styrning av kommunkoncernens ekonomi och investeringar	4
6 Ordnande av koncernövervakning, rapportering och riskhantering	5
7 Granskning av kommunkoncernen	6
7.1 Revision	6
7.2 Revisionsnämnden	6
7.3 Intern revision	6
8 Information om koncernens ärenden	7
9 Tryggande av de förtroendevaldas rätt till upplysningar	7
10 Inhämtande av förhandsuppfattning före beslutsfattande	7
11 Koncernens interna tjänster	9
12 Sammansättningen och utnämningen av dottersammanslutningarnas styrelser	9
13 God förvaltningssed och ledning i kommunens dottersammanslutningar	9
13.1 Bolagsstämma	10
13.2 Styrelsen	10
13.3 Förtroendevaldas och tjänsteinnehavares bindningar	13
13.4 Principer mot mutor och beställarsansvarslagen	13
13.5 Tystnadsplikt och handlingars offentlighet	14

1 Syftet och målet med koncerndirektivet

Genom koncerndirektivet skapar kommunen ramar för ägarstyrningen i enlighet med sina mål. Syftet med koncerndirektivet är att förenhetliga förfarandena för styrningen och förbättra förutsättningarna för ledningen av kommunkoncernen så att kommunkoncernen och kommunens övriga verksamhet kan ledas som en helhet enligt enhetliga principer och med beaktande av kommunens övergripande intresse.

2 Tillämpning av koncerndirektivet

Koncerndirektivet gäller kommunen och dess dottersammanslutningar samt dessas dottersammanslutningar. Kommunens representanter i samkommunerna och kommunens intressesammanslutningar bör sträva efter att principerna i koncerndirektivet iakttas också i dem.

I kommunkoncernen ingår dottersammanslutningar och stiftelser där kommunen har bestämmande inflytande enligt 1 kap. 5 § i bokföringslagen. I kommunkoncernen ingår kommunens dotterbolag (ägarandel 50–100 %), kommunens intressesamfund (ägarintresseföretag och intresseföretag enligt 1 kap. 7 och 8 § i bokföringslagen) samt samkommuner (i förhållande till ägarandelar), alla ovan nämnda enligt den separat bifogade förteckningen (bilaga 1).

Koncerndirektivet används till lämpliga delar även i stiftelser där kommunen har ett intresse samt i sammanslutningar där kommunen har verksamhet på grund av avtal eller finansiering.

Direktivet kan tillämpas även när kommunen deltar i någon form av samarbete mellan kommuner.

3 Behandling och godkännande av koncerndirektivet

Enligt 14 § i kommunallagen fattar kommunen beslut om koncerndirektivet.

Koncerndirektivet behandlas och godkänns i dottersammanslutningarnas styrelse och i motsvarande organ i andra sammanslutningar där kommunen har bestämmande inflytande. Samtidigt förbinder sig dottersammanslutningen till att iaktta koncerndirektivet i sin helhet. Koncerndirektivet ändrar inte den rättsliga ställningen eller ansvaret hos ledningen för en dottersammanslutning, en intressesammanslutning eller en samkommun.

Om enskilda anvisningar som baserar sig på koncerndirektivet står i konflikt med tvingande lagstiftning som gäller sammanslutningen, iakttas den gällande lagstiftningen. Upptäckta konflikter ska omedelbart meddelas skriftligen till koncernledningen. Om dottersammanslutningens bolagsordning står i konflikt med koncerndirektivet, ändras bolagsordningen enligt koncerndirektivet.

4 Befogenhetsfördelningen mellan kommunens organ och tjänsteinnehavare

Koncernledningen samt koncernledningens uppgifter och befogenheter har fastställts i Sibbo kommuns förvaltningsstadga (kap. 5 § 22–23), där befogenheter fastställs för de kommunala organens koncernbolag (kap. 6, bl.a. § 33).

5 Planering och styrning av kommunkoncernens ekonomi och investeringar

I budgeten ställer fullmäktige upp mål för dottersammanslutningarnas verksamhet och ekonomi, utgående från kommunens strategi och den anknyttande ägarpolitiken samt sammanslutningens affärsverksamhet. Koncernledningen förhandlar med dottersammanslutningarna om målen innan de godkänns slutgiltigt. Syftet med målen som satts upp genom samarbete är att trygga att dottersammanslutningarnas verksamhet är förenlig med kommunkoncernens övergripande intresse. Dottersammanslutningarnas ekonomiplaner ska basera sig på de mål som fullmäktige satt upp för dem.

Dottersammanslutningens styrelse ansvarar för att skötseln av sammanslutningens ekonomi ordnats som sig bör. Koncernledningen strävar efter att stödja uppnåendet av målen.

I kommunens budget och ekonomiplan ska kommunkoncernens ekonomiska ansvar och skyldigheter beaktas. För budgeten ska dottersammanslutningarnas styrelser ge kommunen behövliga uppgifter om sina resultaträkningar, finansieringsanalyser och investeringsplaner och om väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer med anknytning till verksamheten. Uppgifter ska också ges om bland annat kommande koncern- och bolagsarrangemang, om stora kända förändringar i sammanslutningarnas affärsverksamhet och verksamhetsområde och om betydande förbindelser, på det sätt som koncernledningen bestämmer närmare.

Dottersammanslutningarna ska förhandla med koncernledningen och därutöver kommunens ekonomiförvaltning om lån- och finansieringsarrangemang som är betydande för verksamhetens omfattning och kvalitet innan lån- och finansieringsarrangemang ordnas. Förhandlingsskyldigheten gäller även principerna för användning av räntederivatinstrument och andra derivat samt beviljande av borgen eller andra säkerheter. Kommunens ekonomiförvaltning konkurrensutsätter i regel långfristiga lån för att uppnå skalfördelar.

I dotterbolag som ägs till 100 procent av kommunen görs upphandlingar enligt kommunens upphandlingsanvisning. De sammanslutningar som hör till kommunkoncernen följer lagen om offentlig upphandling ifall de ovannämnda sammanslutningarna är upphandlande enheter som avses i upphandlingslagen.

6 Ordnande av koncernövervakning, rapportering och riskhantering

Kommunens dottersammanslutningar och samkommuner ska ge kommunstyrelsen sådana uppgifter som behövs för att bedöma kommunkoncernens ekonomiska ställning och beräkna resultatet av dess verksamhet enligt förvaltningsstadgans bestämmelser (kap. 13 § 88).

Koncernledningen följer regelbundet upp dottersammanslutningarnas verksamhetsresultat. I samband med delårsöversikterna och verksamhetsberättelsen ska dottersammanslutningen ge kommunen för uppföljning uppgifter om

- uppnående av de mål som satts upp för den,
- utveckling av dess verksamhet och ekonomi samt
- bedömning av risker och osäkerhetsfaktorer kring dess verksamhet.

Dottersammanslutningen bör ha för denna rapportering tillräckliga system för uppföljning och mätning av ekonomin och verksamheten samt anvisningar för intern kontroll och riskhantering, vilka godkänts av sammanslutningens styrelse.

Koncernsammanslutningarnas styrelser (och verkställande direktörer) svarar för att ordnandet av den egna sammanslutningens interna kontroll och riskhantering är tillbörlig och verkkningsfull samt rapporterar detta till koncernledningen. Betydande risker som sannolikt realiseras och deras ekonomiska och operativa följder ska rapporteras till koncernledningen omedelbart.

Sammanslutningen ska se till att försäkringsskyddet är tillräckligt och informera koncernledningen om existerande försäkringsskydd.

Räkenskapsperioden för de dottersammanslutningar som hör till kommunkoncernen ska vara kalenderåret, om det inte finns någon särskild anledning att avvika från detta. I bokföringen och bokslutet för de sammanslutningar som hör till kommunkoncernen tillämpas samfundsrättslig lagstiftning, bokförings- och bokslutsbestämmelser, koncernbestämmelser enligt kommunallagen samt god bokföringssed.

Dottersammanslutningarna ska ge kommunen nödvändiga uppgifter för koncernbokslutet.

För koncernbokslutet ska följande handlingar lämnas in:

- dotter- och intressesammanslutningarnas bokslutshandlingar inklusive bilagor, verksamhetsberättelsen och revisionsberättelse,
- jämförelser av resultaträkningens och finansieringskalkylens utfall (budgeterade vs. utfallna),
- jämförelse av nyckeltalen för lönsamhet, likviditet och soliditet samt
- jämförelse av antalet och kvaliteten av tjänsterna samt andra operativa mål.

Koncernledningen eller någon som koncernledningen utsett (t.ex. den ekonomiska ledningen) ger närmare anvisningar om de uppgifter som behövs för koncernbokslutet, tidsplanen för upprättande av bokslutet, tidsfrister för inlämningen av uppgifter samt eventuella formulär för den information som ska lämnas för bokslutet och verksamhetsberättelsen.

Kommunstyrelsen utvärderar årligen hur ägarstyrningen lyckats och behandlar resultaten i samråd med fullmäktiges presidium.

7 Granskning av kommunkoncernen

7.1 Revision

Till revisor i kommunens dottersammanslutningar ska väljas kommunens revisionssammanslutning, om det inte på grund av dottersammanslutningarnas stora antal eller något annat skäl i anslutning till ordnandet av revisionen finns en grundad anledning att avvika från detta. En revisor ska väljas till kommunens alla dottersammanslutningar, även om de bestämmelser som gäller sammanslutningen skulle tillåta val av en verksamhetsgranskare. Frågan bör tas upp i bolagsordningen.

7.2 Revisionsnämnden

Revisionsnämnden gör upp en plan för ordnandet av koncernsammanslutningarnas revision inför utnämningen av revisorskandidater. Kommunstyrelsen utser revisorskandidater inför beslutet som fattas vid bolagsstämmorna och stiftelsernas årsmöten. Kommunens revisionsnämnd tar hand om samordning av kommunens och dess dottersammanslutningars revision enligt kommunallagen genom att konkurrensutsätta kommunens och dottersammanslutningarnas revisionstjänster samtidigt.

Revisionsnämnden har rätt att begära och få upplysningar av dottersammanslutningarna för bedömningen av hur fullmäktiges mål uppfyllts och kommunkoncernens resultat. Revisionsnämnden kan kalla en ledamot i dottersammanslutningens organ eller en anställd i dottersammanslutningen att höras vid nämndens sammanträde. En ledamot i revisionsnämnden får inte ge ut sekretessbelagda uppgifter till en utomstående.

7.3 Intern revision

Den interna revisionen har rätt att begära och få de uppgifter av dottersammanslutningarna som krävs för utvärderingen och utvecklingen av den interna kontrollen och riskhanteringen samt den övriga granskningen. Den interna revisionen har rätt att granska dottersammanslutningens verksamhet och ekonomi samt processerna kring ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen. De som arbetar med intern revision får inte eventuellt röja eventuella sekretessbelagda uppgifter för utomstående.

8 Information om koncernens ärenden

I informering om kommunkoncernens ärenden följs till tillämpliga delar kommunikationsanvisningar som är godkända av kommunstyrelsen.

Sammanslutningarnas styrelser och verkställande direktörer samt för kommunens del kommunstyrelsen och kommundirektören svarar för bolagets information om dottersammanslutningarna. Bolagets kommunikation ska stödja de mål och den verksamhetspolitik som finns i kommunkoncernens kommunstrategi.

9 Tryggande av de förtroendevaldas rätt till upplysningar

En förtroendevald har rätt att av kommunens myndigheter få sådana upplysningar om verksamheten i kommunens dottersammanslutningar som den förtroendevalda anser sig behöva i sitt uppdrag och som myndigheten innehar och som enligt lagen om offentlighet i myndigheternas verksamhet ännu inte är offentliga, om inte något annat följer av sekretessbestämmelserna. Begäran om upplysningar framförs skriftligt till koncernledningen.

En förtroendevald får inte med stöd av sin rätt till upplysningar ge informationen vidare, eftersom den är endast avsedd för den förtroendevalda personligen för skötseln av förtroendeuppdraget. Av handlingar ska framgå om de är sekretessbelagda.

10 Inhämtande av förhandsuppfattning före beslutsfattande

Bolagets styrelse/styrelseordförande/verkställande direktör som hör till kommunkoncernen ska redan under beredningen av ärendet, före sammanslutningens eget beslutsfattande, inhämta koncernledningens förhandsuppfattning om ärenden som påverkar sammanslutningens strategiska och/eller väsentliga verksamhet eller ekonomiska ansvar. Begäran om förhandsuppfattning ska framföras skriftligt till koncernledningen.

Ämnesområden som kräver inhämtande av förhandsuppfattning är till exempel följande:

Byte av strategi, sektor eller sammanslutningens struktur, val av ledning

- ärenden som till väsentliga delar avviker från målen för dottersammanslutningar i kommunstrategin och budgeten,
- en ändring av sammanslutningens verksamhet som innebär att sammanslutningen kan gå miste om sin ställning som anknuten enhet i förhållande till kommunen enligt upphandlingslagstiftningen eller rättspraxis,
- styrelsens vinstutdelningsförslag till bolagsstämman,
- ändring av bolagsordningen och stadgarna eller

- val av verkställande direktör, direktörens lönesystem och ändringar i det.

Väsentliga ärenden gällande sammanslutningens egen (affärs)verksamhet eller egendom (fast/immateriell)

- ändring av sammanslutningens verksamhetsidé, verksamhet eller juridiska struktur,
- bildande av dottersammanslutning,
- fastighets- och företagsaffärer,
- anskaffning, försäljning, uthyrning, överlåtelse eller pantsättning av egendom eller rättigheter (även immateriella) som är viktiga med tanke på verksamheten,
- teckning av aktier, om inte bolaget särskilt har i uppgift att sköta köp av aktier och aktieäggande eller
- avtal som inte hör till sammanslutningens normala verksamhet eller avtal med ovanliga villkor mellan bolaget och en aktieägare eller styrelseledamot, ändring av sådana avtal samt avstående av avtalsbaserade rättigheter.

Ekonomi och finansiering

- ändring av kapitalstrukturen,
- investeringar som är betydande i förhållande till verksamheten,
- investeringar som inte alls eller endast indirekt hör till den ordinarie verksamheten samt finansieringen av dem,
- betydande upplåning och utlåning samt givande av säkerheter, borgensförbindelser eller andra betydande finansiella skyldigheter som är bindande för bolaget eller ändring av villkoren för dem,
- användning av derivatinstrument,
- principiella eller ekonomiskt betydande avtal och vittgående ändringar i verksamheten, betydande personalpolitiska beslut,
- val eller byte av kollektivavtal som iakttas i sammanslutningen,
- belöningssystem för bolagets personal och förändringar i systemet,
- val och byte av pensionsbolag,
- överlåtelse av sammanslutningens egendom för konkurs eller likvidation samt inledande av saneringsförfarande.

11 Koncernens interna tjänster

Kommunen kan erbjuda sina dotterbolag olika tjänster i anknytning till bland annat lokaler, ekonomi, förvaltning, IT-tjänster och personalförvaltning. Användning av dessa tjänster ska ske enligt separata skriftliga avtal, och respektive dotterbolags styrelse ska behandla avtalen i fråga.

12 Sammansättningen och utnämningen av dottersammanslutningarnas styrelser

Det organ som anges i förvaltningsstadgan beslutar om utnämningen av kandidater till dottersammanslutningarnas styrelser. I enlighet med jämställdhetslagen ska kvinnor och män vara jämnt representerade bland de styrelsekandidater som utnämns och väljs. Till dottersammanslutningarnas styrelser väljs personer utanför kommunkoncernen, om det är motiverat med tanke på kommunkoncernens övergripande intresse.

Dottersammanslutningens styrelse bör kollektivt ha kännedom om verksamhetsområdet, tillräckliga insikter i affärsverksamhet och ekonomi samt förmåga att vägleda verkställande direktören så att målen för sammanslutningen uppfylls.

13 God förvaltningssed och ledning i kommunens dottersammanslutningar

Koncernsammanslutningarna bör godkänna anvisningarna om god förvaltningssed och ledning för att trygga sunda affärsprinciper, tillräcklig öppenhet, korrekta uppgifter om ekonomin, en adekvat intern kontroll och riskhantering. Kommunens ägor ska skötas ändamålsenligt, pålitligt och effektivt med tanke på kommunkoncernens övergripande intresse.

Organ som fastställs i kommunens förvaltningsstadga och varje dottersammanslutnings styrelse godkänner principerna om god förvaltningssed och ledning.

Dottersammanslutningarnas styrelser bör sätta sig in i principerna som har godkänts av kommunen och styrelsen och iakttä dem i sitt styrelsearbete. Principerna ska följas i förvaltningen av utöver kommunen och dess dottersammanslutningar även andra sammanslutningar (intressesammanslutningar, samkommuner, stiftelser) till tillämpliga delar. Principerna om god förvaltningssed och ledning styr i egenskap av allmänna anvisningar också kommunens representanter vid bolagsstämman och andra som utövar ägarstyrning för kommunens räkning.

13.1 Bolagsstämma

Aktiebolagets högsta beslutsfattande organ är bolagsstämman, där aktieägarna använder sin beslutanderätt och deltar i styrningen och kontrollen av bolaget. Bolagsstämman beslutar om de ärenden som hör till den enligt aktiebolagslagen och bolagsordningen. Kommundirektören eller en person som har separat valts till bolagsstämman har rätt att använda kommunens rösträtt i bolagsstämman. Bolagsstämmorna ordnas enligt aktiebolagslagen och bolagsordningen. Vid behov ordnas extra bolagsstämmor. Vid bolagsstämman följs gällande aktieägaravtal under behandlingen av ärenden.

Sammanställande av bolagsstämman och ärenden som behandlas

Tidpunkten för sammanställande av bolagsstämman och ärenden som behandlas under bolagsstämman ska meddelas i enlighet med bestämmelserna i aktiebolagslagen och bolagsordningen samt eventuella aktieägaravtal.

Inbjudan till bolagsstämman och bolagsstämmans föredragningslista ska lämnas till kommunen för kommunstyrelsens behandling minst en månad före bolagsstämman. Föredragningslistan ska innefatta en redogörelse för det huvudsakliga innehållet av förslagen till bolagsstämman.

13.2 Styrelsen

Grunderna för val av medlemmar och deras behörighet

Bolagsstämman väljer medlemmar och eventuella ersättare till styrelsen enligt det organs förslag som fastställs i bolagsordningen, om inte annat bestäms i bolagsordningen.

I utnämning av medlemskandidater i dottersammanslutningarnas styrelse följs lagen om jämställdhet mellan kvinnor och män.

Den som väljs till styrelsens medlem eller ersättare ska samtycka till valet.

Den som väljs till sammanslutningens styrelsemedlem ska ha den behörighet som krävs för uppdraget och möjlighet att använda tillräckligt med tid för att utföra uppdraget.

Den som väljs till styrelsen ska bekanta sig med centrala handlingar. Sammanslutningen ska skaffa utbildning om styrelsearbete till nya styrelsemedlemmar som inte har tidigare erfarenhet av styrelsearbete. Styrelsemedlemmarna är skyldiga att delta i utbildningen om de inte har tillräcklig tidigare utbildning eller styrelseerfarenhet.

Styrelsemedlemmarnas verksamhetsperiod och avsked från uppdraget

Styrelsemedlemmens verksamhetsperiod är enligt bolagsordningen. Valet görs enligt möjlighet till den egentliga bolagsstämman, om valet inte görs på nytt i en extra bolagsstämma.

Styrelsemedlemmen kan avgå från sitt uppdrag innan verksamhetsperioden går ut genom att meddela skriftligt om det till styrelsen och det organ som har valt representanten. Avskedet träder i kraft från den meddelade tidpunkten. Avskedet behöver inte motiveras.

Det organ som har valt representanten beslutar om återkallande av dennes uppdrag.

Då styrelsemedlemmens uppdrag blir ledigt mitt under verksamhetsperioden, är det på bolagets ansvar att enligt förvaltningsstadgan se till att en ny medlem väljs till den resterande verksamhetsperioden.

Styrelsens uppgifter

Dotterbolagets styrelse har en central uppgift i ordnandet av bolagets förvaltning och kontroll samt ledningen av bolaget. Styrelsens uppgifter och ansvar bestäms enligt aktiebolagslagen.

Styrelsemedlemmen ska främst ta hand om bolagets fördel. Styrelsens övriga ansvar annat än det juridiska ansvaret realiserar till aktieägarna vid bolagsstämman, och då kan styrelsen bytas.

Styrelsen

- sammankallar bolagsstämman och bereder ärenden som behandlas i bolagsstämman,
- väljer styrelsens ordförande, om inte annat bestäms i bolagsordningen eller om inte annat har bestämts i samband med valet av styrelsen,
- fastställer till sig själv en arbetsordning i början av den nya mandatperioden (4 år),
- kommer överens om styrelsens arbetssätt och rytm för bolagsstämmorna i arbetsordningen,
- tar hand om bolagets förvaltning och tillbörligt ordnande av dess verksamhet (styrelsens allmänna behörighet),
- föreslår bolagets operativa och ekonomiska mål till kommunfullmäktige för godkännande och verkställer ägarens mål,
- beslutar om bolagets strategi och övervakar dess verkställande,
- godkänner budgeten,
- väljer och säger upp den verkställande direktören, (*
- fastställer villkoren för den verkställande direktörens anställningsförhållande och godkänner det skriftliga avtalet för den verkställande direktören,
- svarar för tillbörligt ordnande av bolagets bokföring och finansförvaltning,
- godkänner den interna revisionen, principerna för kontroll och riskhantering samt uppföljer deras verkställande,

- ser till att lagarna och förordningarna samt bolagsordningen följs i bolagets verksamhet,
- godkänner och följer koncerndirektivet och anvisningarna om god förvaltningssed och ledning,
- beslutar om ovanliga, principiella och vittgående åtgärder med beaktande av omfattningen och kvaliteten av bolagets verksamhet,
- beslutar om bolagets ärenden enligt lagen, bolagsordningen eller bolagets beslut,
- övervakar information om bolagets ärenden; den verkställande direktören svarar för informationen om uppgiften inte har överförts till en annan person,
- styr, stöder och övervakar med bestämmelser och anvisningar den dagliga ledningen av bolaget som hör till den verkställande direktören så att styrelsen har tillräcklig och ajour kontroll över högsta ledningens uppgifts- och ansvarsområden samt bolagets interna läge,
- utvärderar den verkställande direktören årligen,
- ser till att den verkställande direktörens befogenheter och uppgifter har definierats tillräckligt tydligt skriftligen,
- tar hand om den årliga självbedömningen och
- representerar bolaget och tecknar firman, om inte annat bestäms i bolagsordningen.

(*Ömsesidiga fastighetsaktiebolag eller bostadsaktiebolag har inte verkställande direktörer.)

Styrelsens arbetande och beslutsfattande

Styrelsen arbetar och fattar beslut vid styrelsens sammanträden. Den verkställande direktören har rätt att närvara och använda sin yttranderätt vid styrelsens sammanträden.

Styrelsen ska ha en arbetsordning där styrelsens arbetssätt och tidtabell för bolagsstämmorna är antecknade.

Protokoll utarbetas om bolagsstämmorna, och underteckning av dem kan bestämmas i arbetsordningen.

Bolaget ska meddela om antalet under räkenskapsperioden hållna bolagsstämmor i verksamhetsberättelsen eller någon motsvarande berättelse.

Styrelsen är beslutför då över hälften av medlemmarna är närvarande, om inget större antal krävs i bolagsordningen. Beslut får inte fattas om alla styrelsemedlemmar inte har enligt möjlighet reserverats möjlighet att delta i ärendets behandling. Om styrelsemedlemmen är förhindrad ska ersättaren ges möjlighet att delta i ärendets behandling.

Styrelsemedlemmarna har aktsamhets- och undersökningsplikt gällande beslut, vilket innebär att medlemmen ska begära hänskjutande av behandlingen om denne inte upplever sig ha fått tillräcklig och rätt information för beslutsfattande. Styrelsemedlemmens bristfälliga uppgifter om beslutsrelaterade ärenden eller frånvaro från bolagsstämman gällande beslutet avlägsnar inte en enda medlems ansvar för kollegialt fattade beslut.

Styrelseordförandens uppgifter

Styrelseordföranden har som särskild uppgift att säkerställa att styrelsemedlemmarna (och den verkställande direktören) har en tydlig uppfattning om ägarens vilja och bolagets strategisk riktning. Dessutom ser ordföranden till att styrelsen har till sitt förfogande de mätare som krävs för uppföljning och utvärdering av strategin och att de används.

Styrelseordföranden

- bereder föredragningslistorna till styrelsens bolagsstämmor och sammankallar styrelsen,
- ser till att styrelsen har befogenhet och är beslutför,
- ser till och övervakar att strategin bereds och implementeras i organisationen,
- säkerställer att bolagets kapacitet och konkurrenskraft utvecklas kontinuerligt,
- ser till att bolaget följer koncerndirektivet och anvisningarna om god förvaltning och ledning,
- ser till att en förhandsuppfattning som avses i koncerndirektivet inhämtas innan styrelsen fattar beslut i ärendet,
- svarar för att den fastställda arbetsordningen följs i styrelsens arbete.

Utvärdering av styrelsens verksamhet

För att styrelsearbetets effektivitet ska kunna garanteras ska styrelsens verksamhet och arbetssätt utvärderas regelbundet. Resultaten rapporteras till koncernledningen. Om bolaget inte själv ordnar en utvärdering om sitt styrelsearbete, ordnar koncernledningen den i stället.

Arvoden och belöning

Bolagsstämman beslutar om styrelsemedlemmarnas arvoden. Till dottersammanslutningarnas styrelseordförande och styrelsemedlemmar betalas sammanträdesarvoden enligt förvaltningsstadgan. Sammanträdesarvoden betalas inte till tjänsteinnehavare.

I bokslutet ska separat meddelas de sammanlagda löner och arvoden som har betalats till hela personalen och styrelsen.

13.3 Förtroendevaldas och tjänsteinnehavares bindningar

Som avses i 84 § 2 mom. i kommunallagen ska kommunala förtroendevalda och tjänsteinnehavare lämna en redogörelse för sina bindningar när det gäller uppgifter i ledningen för eller förtroendeuppdrag i företag och andra sammanslutningar som bedriver näringsverksamhet, för betydande förmögenhet och för andra bindningar som kan vara av betydelse vid skötseln av förtroende- och tjänsteuppdrag. Det är alltid motiverat att meddela koncernsammanslutningarnas styrelsemedlemskap.

13.4 Principer mot mutor och beställarsansvarslagen

Bolagets styrelse svarar för att bolaget följer god affärssed i traktering och övrig gästfrihet.

Dotterbolagen får inte ge ekonomiskt understöd till politisk verksamhet.

Bolag som hör till kommunkoncernen ska följa principer mot mutor och fungera enligt beställaransvarslagen.

Observerade missförhållanden ska meddelas till koncernledningen.

13.5 Tystnadsplikt och handlingars offentlighet

En styrelsemedlem, verkställande direktör, koncernförvaltningens tjänsteinnehavare eller någon annan kommuns tjänsteinnehavare får inte avslöja till utomstående aktörer ärenden som är relaterade till bolagets affärshemligheter. Uppgifter som gäller bolaget får inte användas för att skada bolaget eller en tredje part. Handlingar som bolaget lämnar till kommunen är offentliga enligt lagen om offentlighet i myndigheternas verksamhet.

BILAGA: Förteckning över dotterbolag som omfattas av denna anvisning

Koncerndirektiv för Sibbo kommun, bilaga

Enligt Sibbo kommuns bokslutsspecifikation 2024:

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Dotterksamfund, samkommunandelar samt ägarintressesamfund

Liite / Bilaga 20–22		Kuntakonsernin osuus / Kommunkoncernens andel, €			
Nimi / Namn	Y-tunnus	Konsernin omistuosuus/ omasta Koncernens ägarandel, %	pääomasta/ av eget kapital	vieraasta pääomasta/ av främmande kapital	tilik.voitosta / tappiosta / av räkenskapern as vinst/förlust
Tytäryhteisöt / Dotterksamfund					
Asunto Oy Tiltalhti / Bostads Ab Gransångaren	0877809-5	100,00	274 383,45	239 584,65	12,11
Oy Sipoon Jäähalli - Sibbo Ishall Ab	1488818-6	51,60	255 691,98	338 788,29	12 382,88
Keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö Sipoon Jussaksentie 14 / Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 14	2732804-9	100,00	21 358 926,78	97 219,46	- 17 440,05
Keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö Sipoon Jussaksentie 18 / Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 18	2732807-3	100,00	5 943 069,59	38 166,26	73 413,32
		Yhteensä	27 832 071,80	713 758,66	68 368,26
Kuntayhtymät / Samkommuner					
Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä	0213834-5	4,45	3 675 005,83	522 500,93	48 908,25
Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä / Samkommunen Mellersta Nylands Vatten	0131665-6	17,68	3 156 019,31	1 481 312,90	43 212,69
Uudenmaan liitto / Nylands förbund	0201296-1	1,19	17 643,00	43 913,50	3 057,29
Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä / Samkommunen Helsingforsregionens trafik	2274586-3	1,55	1 204 104,56	2 256 209,03	- 503 238,06
		Yhteensä	8 052 772,70	4 303 936,36	- 408 059,83
Yhteis- ja omistusyhteisyyhteisöt / Intressesamfund					
Asunto Oy Sipoon Talvikki / Bostads Ab Sibbo Vintergröna	0212887-6	29,60	50 240,07	12 302,67	- 272,89
Bostads Ab Sato-Talma Asunto Oy	0661055-5	23,80	291 771,24	9 698,48	3,07
Kiinteistö Oy Söderkulla Tallbacka Fastighets Ab	2166899-0	33,51	112 909,29	1 991 984,22	1 931,79
Kerava-Sipoo liikuntahallit Oy	3307983-5	37,00	1 074 178,76	990 593,43	- 19 558,14
Asunto Oy Sipoon Mäntykangas / Bostads Ab Sibbo Tallmo	1522656-3	50,00	Ei yhdistelty		
		Yhteensä	1 529 099,36	3 004 578,80	- 17 896,17

Dessutom följande som grundats efter bokslutet 2024:

Dotterksamfund

- Östersundom Vatten Ab, FO-nummer 3504811-9, ägarandel, 100 %