

## EXEMPEL PÅ STADGAR FÖR KONCERNENS PERSONALFOND

### STADGAR FÖR KONCERNEN BOLAG AB:S PERSONALFOND

#### 1 § Fonden och dess hemort

Fondens namn är Bolag Ab:s personalfond pf, och dess hemort är c.

#### 2 § Fondens ändamål

Fonden finns i anslutning till Bolag Ab, nedan bolaget, och dess dotterbolag. Fondens ändamål är att förvalta de personalfondsavsättningar och deras tilläggsdelar som Bolaget har betalat till fonden samt andra medel som avses i personalfondslagen (934/2010).

#### 3 § Medlemskap

*Enligt 17 § 2 mom. i personalfondslagen ska medlemskapet efter det fonden bildats börja inom sex månader från anställningsförhållandets början, dvs. den s.k. karenstiden kan vara högst sex (6) månader.*

De personer som är anställda hos bolaget blir medlemmar av fonden när deras anställningsförhållande har varat x med bokstäver (x med siffror) månader (så kallad karenstid).

*[Alternativ. De personer som är anställda hos bolaget blir medlemmar av fonden från och med den dag anställningsförhållandet började, förutsatt att deras anställningsförhållande har varat x med bokstäver (x med siffror) månader.]*

*[Alternativ 2: De personer som är anställda hos Bolag Ab blir medlemmar av fonden från och med den dag anställningsförhållandet börjar.*

*Om så önskas kan i stadgarna tas in bestämmelser om ett så kallat vilande medlemskap för interna förflyttningar av arbetstagare inom koncernen, om inte alla koncernbolag omfattas av fonden. Dessutom kan i stadgarna tas in bestämmelser som ger beredskap för den händelse att nya företag kommer in i koncernen.*

*[Eventuellt tilläggsvillkor.*

Direktörer som utnämnts av Bolag Ab:s styrelse och som anmäls till fondens styrelse alltid innan bolagets räkenskapsperiod börjar, är inte medlemmar av fonden.]

*[Eventuellt tilläggsvillkor.*

Bolag Ab:s verkställande direktör och verkställande direktörerna för de dotterbolag som omfattas av fonden kan vara medlemmar av fonden.]

Medlemskapet i fonden upphör när den totala personalfondsandelen har betalats till medlemmen efter att hans eller hennes anställningsförhållande har upphört.

## [ § Gemensamt kapital

*Fonden kan ha övrigt fondkapital, dvs. gemensamt kapital och donationsmedel. Ackumuleringen av gemensamt kapital är möjlig enligt följande alternativ:*

*a) Fonden får av företaget personalfondsavsättningarna och tilläggsdelarna som en klumpsumma*

*Fonden delar med stöd av sina stadgar personalfondsavsättningarna och deras tilläggsdelar i personliga medlemsandelar. Fonden kan överföra en del av personalfondsavsättningarna och deras tilläggsdelar till det gemensamma kapitalet före ovannämnda delning. Då ska det i fondens stadgar anges om det är fondmötet [fullmäktigemötet] eller styrelsen som ska besluta om ackumuleringen av det gemensamma kapitalet och om det belopp som ska överföras till det gemensamma kapitalet och om dess ändamål. Dessutom kan det i stadgarna utfärdas närmare bestämmelser om bl.a. det belopp som ska överföras.*

Av de personalfondsavsättningar som fonden har tagit emot kan genom beslut av styrelsemötet [alternativt: fondmötet (fullmäktigemötet)] överföras högst x med bokstäver (x med siffror) procent av fondens gemensamma kapital för att användas till fondmedlemmarnas gemensamma nytta.

*b) Fonden får av företaget personalfondsavsättningarna och tilläggsdelarna fördelade mellan medlemmarna*

*Om fonden då har ett gemensamt kapital som ackumuleras ska det bestämmas i företagets premiesystem att en del av de ackumulerade personalfondsavsättningarna överförs till det gemensamma kapitalet innan avsättningarna delas i personliga medlemsandelar. Dessutom ska i fondens stadgar införas med premiesystemet överensstämmande bestämmelser om det gemensamma kapitalet och ackumuleringen av det m.fl. omständigheter.*

Fondstyrelsen kan besluta att högst x med bokstäver (x med siffror) procent av personalfondsavsättningarna och deras tilläggsdelar i enlighet med företagets premiesystem, innan avsättningarna delas i personliga medlemsandelar överförs till fondens gemensamma kapital för att användas till fondmedlemmarnas gemensamma nytta.]

## 4 § Medlemmarnas fondandelar

*Bolaget kan till personalfonden betala personalfondsavsättningar, dvs. vinst- och/eller resultatpremier samt dessutom personalfondsavsättningarnas tilläggsdelar. Grunderna för en personalfondsavsättning och ändringarna i dem ska behandlas i samarbetsförfarande. Personalfondsavsättningens maximibelopp bestäms enligt enhetliga principer för alla som omfattas av vinstpremiesystemet.*

*Bolaget kan betala personalfondsavsättningen så att fonden delar den i personliga medlemsandelar. Ett annat alternativ är att bolaget betalar personalfondsavsättningarna så att betalningarna redan har delats i personliga medlemsandelar.*

*Bolaget kan också betala personalfondsavsättningens tilläggsdel till fonden att fördelas mellan de fondmedlemmar som omfattas av den eller så att bolaget vid betalningen har fastställt varje medlems andel.*

*Om fonden delar den mottagna personalfondsavsättningen eller dess tilläggsdel i personliga medlemsandelar, ska fördelningsgrunden bestämmas i stadgarna. Medlemmarnas andelar av personalfondsavsättningen kan bestämmas i proportion till utbetalda löner eller arbetstid eller som olika kombinationer av dessa.*

*Fördelningsgrunden för tilläggsdelen kan vara densamma som för personalfondsavsättningen, eller det kan föreskrivas en annan fördelningsgrund för den i stadgarna.*

De personalfondsavsättningar som bolaget har betalat till fonden [efter en eventuell överföring till det gemensamma kapitalet] delas i personliga fondandelar mellan medlemmarna ...

De tilläggsdelar till personalfondsavsättningen som bolaget har betalat till fonden delas i personliga fondandelar mellan de medlemmar som omfattas av respektive tilläggsdel ...

*Fördelningsgrunden för en personalfondsavsättning kan vara till exempel följande:*

... så att hälften bestäms i proportion till de löner, för vilka förskottsinnehållning ska verkställas, som har betalats under respektive medlems intjäningsperiod för personalfondsavsättningen och hälften i proportion till den arbetade tiden under intjäningsperioden.

*Om arbetstiden beaktas som fördelningsgrund, ska dessutom fastställas om det endast är fråga om s.k. regelbunden arbetstid eller om mertids- och övertidsarbete ska tas med och hur olika slag av frånvaro ska beaktas. Om lönen tillämpas som fördelningsgrund, bör det anges om mertids- och övertidsersättningar, naturaförmåner, semesterersättning osv. ska ingå...*

*[Om personalfondsavsättningarna enligt premiesystemet redan har delats i personliga premier:*

De personliga personalfondsavsättningar och deras tilläggsdelar som Bolag Ab har betalat till fonden läggs som sådana till respektive medlems personliga fondandel.]

Överskott eller underskott i fondens medlemsandelskapital och värderegleringar av placeringarna läggs för varje räkenskapsperiod till medlemmarnas fondandelar i proportion till värdet av de fondandelar som de i genomsnitt har haft under räkenskapsperioden. En medlem till vilken fondandelen har betalats ut på grund av att anställningsförhållandet har upphört, har inte rätt till överskott eller underskott eller värderegleringar för tiden mellan värdebestämningdagen och den dag då fondandelen betalats ut.

*Fondens styrelse kan erbjuda medlemmarna möjligheten att framföra i vilket placeringssätt som styrelsen har fastställt på förhand de vill att deras medlemsandelskapital eller en del av det ska placeras. Då kan det föreskrivas i fondens stadgar att värderegleringar av medlemmens medlemsandelskapital eller en del av medlemmens medlemsandelskapital ansluts till varje medlems fondandelar enligt de realiserade värderegleringarna för placeringsobjekten.*

## 5 § Värdebestämning och utredning om fondandelen

Värdet av fondens tillgångar och av varje medlems fondandel ska bestämmas årligen på fondens värdebestämningdag, som är fondens bokslutsdag.

Fonden sänder årligen omedelbart efter värdebestämningdagen varje medlem en skriftlig utredning om den personalfondsavsättning och dess tilläggsdel som har fogats till medlemmens fondandel och om grunderna för dem samt om värdet av medlemmens andel och hur den fördelar sig på en bunden och en disponibel del.

## 6 § Lyftande av fondandelar

En medlems personliga fondandel består av en bunden del och en disponibel del. Efter värdebestämningdagen överförs varje år högst 15 % av kapitalet i den bundna delen till den disponibla delen.

Den disponibla fondandelen eller en del av den betalas ut till medlemmen senast inom fyra (4) månader efter fondens värdebestämningdag, om medlemmen efter att ha fått utredningen om fondandelen har meddelat fondens styrelse att han eller hon vill utnyttja sin uttagsrätt. Medlemmens meddelande är bindande fram till följande fondandelsutredning.

*Det kan föreskrivas i stadgarna att anmälan om lyftande också kan göras före värdebestämningdagen. Betalningen kan emellertid ske först efter värdebestämningdagen.*

## 7 § Utbetalning av en fondandel sedan anställningsförhållandet upphört

En medlems fondandel ska betalas ut senast inom fyra (4) månader räknat från följande värdebestämningdag efter det att medlemmens anställningsförhållande har upphört.

En fondmedlem har alltid om han eller hon så önskar rätt att lyfta sin fondandel i poster av önskad storlek på de högst fyra (4) följande årliga betalningsdagarna för fondandelar, om medlemmens anställningsförhållande har upphört

- 1) på grund av uppsägning av ekonomiska orsaker eller av produktionsorsaker,
- 2) efter en permittering som varat minst 90 dagar utan avbrott eller
- 3) på grund av pensionering.

*Om man i fonden vill jämställa dem som i samband med minskning av arbetskraften har tagit emot ett så kallat avgångspaket med dem som har sagts upp av ekonomiska orsaker eller av produktionsorsaker, ska detta nämnas i stadgarna.*

## 8 § Överföring av fondandel till en annan personalfond efter att anställningsförhållandet har upphört

Om arbetstagaren efter det att anställningsförhållandet har upphört övergår i anställning hos en sådan arbetsgivare i vars anslutning det finns en

personalfond, kan arbetstagarens fondandel på arbetstagarens begäran överföras till den nya personalfonden i stället för att betalas ut.

Begäran om överföring ska lämnas till fondens styrelse före nästa värdebestämningdag efter att anställningsförhållandet upphör. Styrelserna i båda fonderna ska godkänna överföringen av fondandelen.

Överföringen av fondandelen ska ske inom fyra månader räknat från den följande värdebestämningdagen efter det att medlemmen har gjort sin begäran om överföring.

*Personalfondens styrelse ska fastställa generellt de förutsättningar under vilka en personalfond kan överföra fondandelar till en annan personalfond eller motta fondandelar från en annan personalfond. Det förfaringsätt som fastställts av personalfondens styrelse iakttas allmänt och på samma sätt för alla medlemmar och kommande medlemmar.*

## 9 § Fondmöten

*Beslutanderätten i en personalfond utövas av medlemmarna vid fondmöte, där varje medlem har rösträtt och en röst. Med stöd av stadgarna kan en fondmedlems röstetal också bero på hans eller hennes fondandel.*

*Ett personalfondsmöte kan vara*

- a) ett möte för fondmedlemmarna eller*
- b) ett möte för fullmäktige som medlemmarna har valt bland sig.*

*Om fonden väljer fullmäktige, ska det i stadgarna finnas bestämmelser om deras antal eller hur det bestäms och om mandatperioden samt om valförfarandet. I stadgarna kan föreskrivas att platserna i fullmäktige eller en del av dem fördelas mellan medlemmarna eller de personalgrupper som dessa företräder på de grunder som nämns i stadgarna. Om platserna med stöd av stadgarna fördelas på ovannämnt sätt, ska det i stadgarna dessutom föreskrivas att fullmäktige ska väljas bland de kandidater som dessa medlemmar eller de personalgrupper de företräder har ställt upp. Om fullmäktige utses genom val ska det i stadgarna dessutom föreskrivas om proportionella val eller majoritetsval ska tillämpas och hur valresultatet ska bestämmas. Om det enligt stadgarna väljs ersättare för fullmäktige, ska också förfarandet för val av dem föreskrivas i stadgarna.*

Beslutanderätten i fonden utövas av fondmedlemmarna vid fondmöte, där varje medlem har rösträtt och en röst.

*[Alternativt, när medlemmarna väljer fullmäktige för fonden:*

*Beslutanderätten i fonden utövas av fullmäktige som fondmedlemmarna valt bland sig. Fullmäktiges mandatperiod är x med bokstäver (x med siffror) år. Mandatperioden börjar när det ordinarie fondmöte som följer efter valet slutar och slutar vid slutet av det ordinarie fondmöte som hålls x med bokstäver (x med siffror) år efter valet.]*

Ordinarie fondmöte [fullmäktigemöte] ska hållas årligen den dag som styrelsen har bestämt före utgången av x månad [efter räkenskapsperiodens slut]. Extra fondmöte [fullmäktigemöte] hålls när mötet självt beslutar det eller styrelsen anser att det finns skäl till det. Ett extra fondmöte hålls också när minst två

medlemmar som representerar minst tio procent av fondens medlemmar eller en företrädare för en personalgrupp som representerar minst tio procent av fondens medlemmar skriftligen begär det för behandling av ett angivet ärende.

*Det ordinarie fondmötet [fullmäktigemötet] ska behandla bokslutet. Enligt 11 § 1 mom. i personalfondslagen är kallelsetiden minst en vecka. Tiden för det ordinarie fondmötet påverkas således av bestämmelserna om revision och bokslutstillsyn. Enligt 33 § 3 mom. i personalfondslagen ska bokslutet med bilagor lämnas till revisorn minst en månad före fondens möte och enligt 63 § 2 mom. i denna lag ska bokslutet för tillsynen sändas till samarbetsombudsmannen inom fyra månader från räkenskapsperiodens utgång. Enligt 3 kap. 6 § i bokföringslagen ska bokslutet upprättas inom fyra månader från räkenskapsperiodens utgång.*

Kallelse till fondmötet ska sändas till fondens medlemmar [fullmäktige] per post eller e-post senast x dagar för mötet. I möteskallelsen ska nämnas när och var mötet hålls samt de ärenden som ska behandlas.

Vid fondens ordinarie möte [fullmäktigemöte]:

- 1) presenteras fondens bokslut, verksamhetsberättelse och revisionsberättelse för föregående räkenskapsperiod
- 2) beslutas det om fastställandet av bokslutet och beviljandet av ansvarsfrihet för fondens styrelse och övriga ansvarsskyldiga
- 3) beslutas det om åtgärder som gäller överskott eller underskott samt om eventuella andra åtgärder som bokslutet ger anledning till
- 4) beslutas det om styrelsemedlemmarnas och revisorernas arvoden
- 5) väljs fondens styrelsemedlemmar

*[Om fondmötet [fullmäktigemötet] enligt stadgarna också väljer styrelsens ordförande och vice ordförande dessutom:*

samt fondstyrelsens ordförande och vice ordförande.]

- 6) väljs revisor och revisorssuppleant för fonden
- 7) behandlas andra i möteskallelsen nämnda ärenden som läggs fram av styrelsen.

*[Om man vill att stadgarna ska tillåta deltagande i fondmötet också på distans:*

Medlemmarna [fullmäktige] kan delta i fondmötet per post, genom datakommunikation eller med något annat tekniskt hjälpmedel under pågående möte eller före mötet, förutsatt att rätten att delta och rösträkningens riktighet kan kontrolleras på ett sätt som kan jämföras med förfarandena vid vanliga fondmöten. I möteskallelsen ska nämnas när och var mötet hålls samt de ärenden som ska behandlas samt möjligheten att delta på distans och det förfarande som då ska tillämpas.]

## 10 § Fondens styrelse

*Enligt 28 § i personalfondslagen ska en personalfond ha en styrelse med minst två medlemmar. En styrelsemedlem ska vara medlem i personalfonden eller höra till företagets ledning. Om det enligt stadgarna väljs ersättare för styrelsemedlemmarna, ska också förfarandet för val av dem föreskrivas i stadgarna.*

Styrelsen har x med bokstäver (x med siffror) ordinarie medlemmar och x med bokstäver (x med siffror) ersättare, som väljs av fondmötet med tillämpning av [majoritetsval eller proportionella val]. Styrelsemedlemmar blir de kandidater som har fått mest röster och deras ersättare de kandidater som har fått näst mest röster.

*[Alternativt, om styrelsen också har en av ledningen utsedd medlem, som kan vara ersättare:*

Styrelsen har x med bokstäver (x med siffror) ordinarie medlemmar och y med bokstäver (y med siffror) personliga ersättare. Bolag Ab:s styrelse utser en av styrelsemedlemmarna [och dennes ersättare]. Fondmötet [fullmäktigemötet] väljer resten av styrelsemedlemmarna och ersättarna med tillämpning av [majoritetsval eller proportionella val]. Styrelsemedlemmar blir de kandidater som har fått mest röster och deras ersättare de kandidater som har fått näst mest röster.]

*Om platserna i styrelsen eller en del av dem har fördelats mellan medlemmarna eller de personalgrupper som dessa företräder, ska det i stadgarna finnas en bestämmelse om förfarandet för val av dem och om valsättet. Antalet styrelsemedlemmar kan i stadgarna också vara bestämt som minimi- och maximiantal. Då måste fondmötet [fullmäktigemötet] först fastställa antalet styrelsemedlemmar och först därefter välja styrelsemedlemmarna.*

En styrelsemedlems och en ersättares mandatperiod är ett år och den börjar när det fondmöte som har verkställt valet slutar och slutar x med bokstäver (x med siffror) när det ordinarie fondmöte som följer efter valet slutar. Ersättaren träder i den ordinarie medlemmens ställe när denne är tillfälligt eller permanent förhindrad eller när den ordinarie medlemmen har förlorat sin valbarhet.

*Fondstyrelsen väljer bland styrelsemedlemmarna en medlem till styrelseordförande, om ordföranden inte med stöd av stadgarna ska väljas av fondmötet [fullmäktigemötet]. Fonden kan också ha en vice ordförande, om detta anges i stadgarna. Nämndens ordförande och vice ordförande ska vara ordinarie medlemmar (inte ersättare). I föredragningslistan för det ordinarie fondmötet enligt punkt 5 i 8 § ovan nämns också val av styrelsens ordförande och vice ordförande som ett sådant ärende som det ordinarie fondmötet eventuellt ska besluta om.*

*Om styrelsen väljer styrelseordförande och en eventuell vice ordförande:*

Styrelsen väljer bland sina medlemmar en ordförande och [vice ordförande].

Direktionen är beslutför när ordföranden, eller när denne är förhindrad, vice ordföranden och minst hälften av de övriga medlemmarna eller ersättarna är närvarande.

*Ett styrelsemöte kan vid behov också ordnas genom datakommunikation eller med något annat tekniskt hjälpmedel. Det behöver inte finnas någon bestämmelse om detta i stadgarna, men det finns anledning att i möteskallelsen ange detta mötessätt och förfarandena i samband med det.*

## 11 § Fondens namntecknare

*Enligt personalfondslagen företräds fonden av styrelsen. I fondens stadgar kan enligt lagen tas in sådana bestämmelser om rätten att teckna fondens namn som innebär att rätten att företräda ges till en styrelsemedlem ensam eller tillsammans med andra.*

Fondens namn tecknas av styrelsens ordförande ensam eller två styrelsemedlemmar tillsammans.

*[Alternativ:*

Fondens namn tecknas av styrelsens ordförande och vice ordförande tillsammans eller en av dem med en styrelsemedlem eller två styrelsemedlemmar tillsammans.]

## 12 § Fondens revisor och bokslut

*Enligt personalfondslagen ska för fonden alltid väljas en revisor. Om endast en revisor har valts för fonden och denne inte är en revisionsammanslutning, ska minst en revisorssuppleant väljas för fonden. Med andra ord, om fonden vill välja till revisor en viss person som är auktoriserad revisor, ska dessutom väljas en revisorssuppleant för fonden. Om till revisor har valts en auktoriserad revisionsammanslutning, behöver en revisorssuppleant inte väljas.*

*Ett företag, som enligt 2 kap. 2 § 2 mom. i revisionslagen inte har valt en revisor, ska emellertid begära av en revisor de utlåtanden som avses i 3 mom. och lämna dem avgiftsfritt till personalfonden.*

*Om fonden vill utse revisor genom val, ska i fondens stadgar tas in en bestämmelse om valsättet, dvs. om huruvida proportionella val eller majoritetsval ska tillämpas.*

Fonden har en (1) revisor och en (1) revisorssuppleant som avses i revisionslagen. Revisorernas mandatperiod börjar omedelbart efter det möte som har verkställt valet och fortsätter till slutet av fondens följande ordinarie möte.

*[Alternativ:*

Fonden har en (1) revisor som avses i revisionslagen. Dessutom ska för fonden väljas en revisorssuppleant, om den valda revisorn inte är en revisionsammanslutning som avses i revisionslagen. Revisorns mandatperiod börjar omedelbart efter det möte som har verkställt valet och fortsätter till slutet av fondens följande ordinarie möte.]

## 13 § Räkenskapsperiod och värdebestämningdag

Fondens räkenskapsperiod börjar den 1 x (månad) och slutar den 30/31 y (månad). Fondens värdebestämningdag är den 30/31 y.



*Vid bestämningen av avslutningsdagen för fondens räkenskapsperiod är det skäl att beakta att bolaget oftast betalar en eventuell personalfondsavsättning först efter det att bokslutet för räkenskapsperioden har blivit klart. Av denna orsak är det vanligtvis att rekommendera att fondens konstituerande möte beslutar att den första räkenskapsperioden är längre än 12 månader. Räkenskapsperioden kan vara högst 18 månader.*

#### **14 § Personalfondslagen**

I övrigt följs bestämmelserna i personalfondslagen (934/2010) i fondens verksamhet.

*Om det finns gemensamt kapital eller annat kapital:*

#### **§ Upplösning av fonden**

När fonden upplöses fördelas de tillgångar som inte hör till medlemmarnas fondandelar mellan medlemmarna i proportion till de fondandelar de har vid tidpunkten för upplösningen av fonden.