

## Ägardirektiv för Spinnerskan i Mark AB

Utöver detta ägardirektiv finns även gemensamt ägardirektiv för bolagen i Spinnerskankoncernen, vilket också är styrande för Spinnerskan i Mark AB.

### 1. Ägaruppdrag

Avsikten med Spinnerskan i Mark AB, nedan kallad Bolaget, är att det på samma sätt som de kommunala nämnderna och övriga kommunala bolag ska tillföra nytta till kommuninvånarna och även till näringslivet och andra verksamhetsutövare.

Kommunfullmäktige har fastställt visionen "Mark är känd som en attraktiv kommun. En kommun där det är bra att bo och verka. En kommun där livskvalitet står i fokus." De kommunala bolagens verksamhet är en viktig del i denna utveckling och ska bidra till kommunens strävan att nå visionen.

Hållbar utveckling är utgångspunkten i kommunens verksamhetsplanering, vision och mål. Hållbar utveckling ska genomsyra allt arbete och definieras som en utveckling som tillfredsställer dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillfredsställa sina behov. Hållbar utveckling består av de tre dimensionerna ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet. I praktiken innebär det att det ekonomiska får vägas samman med det ekologiska och sociala. I detta är även att beakta att det sociala och ekologiska ansvarstagandet kan leda till konkurrensfördelar som ökar lönsamheten på lång sikt.

Bolaget ska bedrivas utifrån det kommunala ändamålet med verksamheten och ha hållbar utveckling som utgångspunkt. Den av kommunfullmäktige fastställda bolagsordningen samt den årligen fastställda budgeten ska vara styrande för Bolagets verksamhet. Bolaget bedriver kommunal verksamhet utan vinstsyfte och med iakttagande av de kommunalrättsliga principerna angivna i 2 kap. kommunallagen som likställighetsprincipen, lokaliseringsprincipen och självkostnadsprincipen.

Bolaget ska i samarbete med övriga koncernbolag följa utvecklingen inom koncernens verksamhetsområde samt till ägaren föreslå eller på eget initiativ vidta nödvändiga förändringar. Bolaget ska i samarbete med övriga koncernbolag bevaka vilka verksamheter som kan vara lämpliga att driva inom koncernen samt till ägaren föreslå nödvändiga förändringar.

### 2. Verksamhetens inriktning

Bolaget ska säkerställa att de kommunägda bolagen verkar för koncernnytta och att helhetssyn genomsyrar bolagen i Spinnerskankoncernen. Bolaget ska ha en sammanhållande ägarroll för bolagen i koncernen.

<b>Dokumenttyp</b> Ägardirektiv	<b>Fastställd av</b> Kommunfullmäktige och bolagsstämma	<b>Beslutsdatum</b> Kf 2020-05-28, § 75 Bolagsstämma 2020-06-18, § 10	<b>Giltig till</b> Tills vidare, ses över vart fjärde år
<b>Dokumentansvarig</b> 1:e kommunjurist	<b>Gäller för</b> Spinnerskan i Mark AB	<b>Granskad/ reviderad</b>	<b>Diariennr.</b> KS 2020-206 107

Bolaget ska se till att det sker en samordning av bolagens verksamheter samt att kommunen och Bolaget i samråd söker lösningar som tillgodoser kommunens samlade intresse.

Bolaget ska ha löpande kommunikation med dotterbolagen i syfte att stödja och följa upp att dotterbolagen uppnår de mål som fastställts i ägardirektiv och andra uppdrag som fullmäktige har beslutat. Bolaget har rätt och skyldighet att initiera diskussion med bolagen om de inte följer uppsatta mål.

Bolaget ska särskilt följa affärsverksamheterna i de kommunala bolagen och förutsättningslöst fortlöpande pröva omfattningen därav.

### 3. Ekonomiska utgångspunkter

Bolaget ska ha ekonomisk hållbarhet som utgångspunkt för sin verksamhet, vilket innebär att hushålla med och långsiktigt investera i mänskliga och materiella resurser.

#### 3.1 Ekonomiska mål

Bolaget ska drivas på ett sätt som värder insatt och intjänat kapital. Avkastningskrav beräknas som resultat före bokslutsdispositioner och skatt i procent av eget kapital. I eget kapital ingår såväl av ägaren insatt som av Bolaget intjänat kapital men inte obeskattade reserver. Den långsiktiga ekonomiska styrkan mäts via soliditeten, uttryckt som det egna kapitalets andel av den totala finansieringen det vill säga både eget och främmande kapital.

De ekonomiska målen för Bolaget i form av avkastning på eget kapital och soliditet fastställs av kommunfullmäktige i budgeten.

#### 3.2 Finansieringsfrågor

Bolaget har som moderbolag ett övergripande ansvar för koncernens kapitalförsörjning. Koncernbolagens upplåningsramar godkänns av Bolaget i budgeten som sedan fastställs av kommunfullmäktige.

Koncernbolagen ska ha marknadsmässiga villkor på sin upplåning. Genom att kommunen går i borgen för bolagens upplåning kan denna ske på förmånligare villkor än om borgen inte hade ställts ut. Detta kompenseras genom att bolagen erlägger en borgensavgift till kommunen. Borgensavgiften ska vara transparent och baseras på marknadsmässiga villkor.

#### 3.3 Investeringsfrågor

Koncernbolagens investeringsplaner godkänns av Bolaget i budgeten som sedan fastställs av kommunfullmäktige.

Investeringar inom koncernen ska vara långsiktigt hållbara utifrån ett koncernperspektiv.

### *3.4 Resultatutjämnning och andra bokslutsdispositioner*

Bolaget ska svara för att koncernens resultat efter skatt optimeras över tid. Detta kan ske genom att Bolaget fattar beslut om resultatutjämnande poster, exempelvis koncernbidrag och aktieägartillskott, eller beslut om övriga bokslutsdispositioner i koncernbolagen.

Bolaget kan fatta beslut om resultatutjämnning mellan koncernbolagen även av andra skäl.

### *3.5 Värdeöverföring*

Bolaget kan föreslå att koncernbolagen ska lämna utdelning eller annan form av värdeöverföring till moderbolaget, vilket ska ske med iakttagande av aktiebolagslagen. Beslut om detta fattas på respektive bolags årsstämma efter direktiv från kommunfullmäktige.

Bolaget ska, om fullmäktige så beslutat, lämna utdelning eller annan form av värdeöverföring till kommunen.

## **4. Sociala utgångspunkter**

Bolaget ska ha social hållbarhet som utgångspunkt för sin verksamhet, vilket innebär att bygga ett långsiktigt stabilt och dynamiskt samhälle där grundläggande mänskliga behov uppfylls.

Bolaget ska agera som föregångare och föredöme för hållbar utveckling lokalt och globalt.

## **5. Ekologiska utgångspunkter**

Bolaget ska ha ekologisk hållbarhet som utgångspunkt för sin verksamhet, vilket innebär att långsiktigt bevara vattens, jordens och ekosystemens produktionsförmåga och att minska påverkan på naturen och människans hälsa.

Bolaget ska verka för att vara oberoende av fossila bränslen och ska även verka för att verksamhetens miljöbelastning minskar.

Bolaget ska agera som föregångare och föredöme för hållbar utveckling lokalt och globalt.

## **6. Helhetssyn och samordning**

Bolaget ska, liksom övriga bolag och nämnder i kommunen, ha en helhetssyn i sin verksamhet och verka för koncernnytta. Bolagets verksamhet ska samordnas med kommunens övriga bolags och nämnders verksamhet. Om detta skulle innebära att det uppstår en intressekonflikt för Bolaget tas frågan upp på följande sätt:

- Vid intressekonflikt inom Spinnerskankoncernen: I moderbolagets styrelse.
- Vid intressekonflikt mellan Spinnerskankoncernen och övrig kommunal verksamhet: I kommunstyrelsen.

Bolaget ska av dotterbolagen i Spinnerskankoncernen ges möjlighet att ta ställning innan sådana beslut i bolagen fattas som kan påverka fler bolag i koncernen och som inte är av mindre betydelse.

Bolaget ska fortlöpande samråda med övriga kommunala bolag och nämnder samt andra myndigheter och organisationer som berörs av Bolagets verksamhetsområde.

---