

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. 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. 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 och så att resurserna nyttjas optimalt.

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.

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

Bolaget ska bedrivas utifrån det kommunala ändamålet med verksamheten. Det ska ske utan vinstsyfte och med iakttagande av de kommunalrättsliga principerna angivna i 2 kap. kommunallagen som likställighetsprincipen, lokaliseringsprincipen och självkostnadsprincipen.

2. Ekonomiska utgångspunkter

Bolaget ska ha ekonomisk hållbarhet som utgångspunkt för sin verksamhet, vilket innebär en hållbar tillväxt utan negativa konsekvenser för den sociala och miljömässiga dimensionen.

Dokumenttyp Ägardirektiv	Fastställd av Kommunfullmäktige och bolagsstämma	Beslutsdatum Kf 2025-03-20, § 27 Bolagsstämma 2025-06-05, § 10	Giltig till Tills vidare, ses över vart fjärde år
Dokumentansvarig 1:e kommunjurist	Gäller för Spinnerskan i Mark AB	Granskad/ reviderad	Diariennr. KS 2024-633

2.1 Ekonomiska mål

Bolaget ska drivas på ett sätt som vårdar insatt och intjänat kapital. Avkastningskrav beräknas som resultat i kronor före bokslutsdispositioner och skatt med utrymme för variationer under en bestämd tidsperiod. 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 genomsnittligt resultat i kronor och soliditet fastställs av kommunfullmäktige i budgeten. I budgeten fastställs även tidsperioden för det genomsnittliga resultatet.

2.2 Finansiering

Kommunkoncernens upplåning samlas i en skuldportfölj som förvaltas av kommunen i en internbank. Bolaget har som moderbolag ett övergripande ansvar för Spinnerskankoncernens kapitalförsörjning. Koncernbolagens upplåningsramar godkänns av Bolaget i budgeten som sedan fastställs av kommunfullmäktige som en del av den totala upplåningsramen för kommunkoncernen.

2.3 Investeringar

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

Investeringar inom koncernen ska vara långsiktigt hållbara utifrån ett koncernperspektiv.

2.4 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.

2.5 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.

3. Sociala utgångspunkter

Bolaget ska ha social hållbarhet som utgångspunkt för sin verksamhet, vilket handlar om att se till samhällets långsiktiga sammanhållning och motståndskraft. Bolaget ska därvid arbeta för jämlikhet, livskvalitet och trygghet.

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

4. Miljömässiga utgångspunkter

Bolaget ska ha miljömässig hållbarhet som utgångspunkt för sin verksamhet, vilket innebär att hålla sig till naturresursernas gränser och att bolaget utvecklas inom dessa gränser.

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.

5. Helhetssyn och samordning

Bolaget ska, liksom övriga bolag och nämnder i kommunen, ha en helhetssyn i sin verksamhet och verka för koncernnytta. Om samordningen med övriga bolag och nämnders verksamhet 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.
