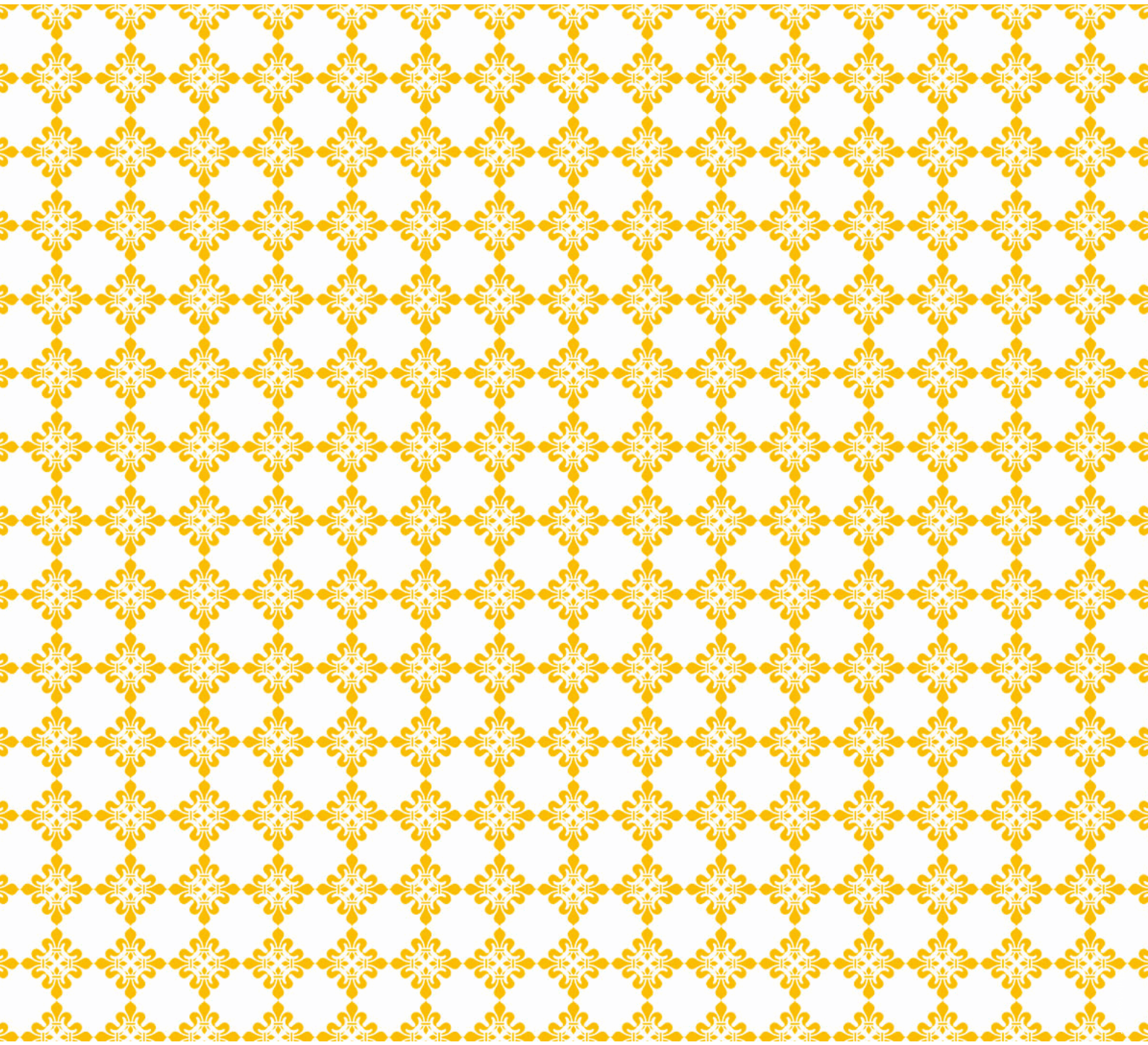


Ägardirektiv för AB Enköpings Hyresbostäder



Dokumenttyp

Direktiv

Ersätter

Ågardirektiv Dnr (KS)

Beslutad av

Kommunfullmäktige

Gäller för

AB Enköpings Hyresbostäder

Gäller f.om.

2019-11-11

Ansvarig funktion

Ekonomiavdelningen

Gäller t.om.

Tillsvidare

Reviderad

2019-09-17

Innehåll

1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen	4
2. Ändamålet med bolagets verksamhet.....	4
3. Grundläggande principer för verksamheten.....	5
4. Ekonomiska och finansiella mål	5
5. Utdelningsprincip.....	5
6. Utveckling av bolagets verksamhet.....	5
7. Frågor av principiell beskaffenhet.....	6
8. Rapportering till ägaren	6
Definitioner	7

Dokumenttyp

Direktiv

Ersätter

Ägardirektiv Dnr (KS)

Beslutad av

Kommunfullmäktige

Gäller för

AB Enköpings Hyresbostäder

Gäller f.om.

2019-11-11

Ansvarig funktion

Ekonomiavdelningen

Gäller t.om.

Tillsvidare

Reviderad

2019-09-17

1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen

AB Enköpings Hyresbostäder (nedan ”Bolaget”) ägs av Enköpings kommun och är en del av kommunens verksamhet och ska omfattas av samma kontroll och uppföljning som kommunens egna förvaltning. Vidare ska bolaget följa kommunfullmäktiges övergripande strategiska mål, långsiktiga planering och styrning samt styrdokument där detta är tillämpligt. Bolagets verksamhet regleras, utöver lag och bolagsordning, av direktiv utfärdade av kommunfullmäktige, fastställda av bolagets årsstämma.

Bolaget ska drivas enligt affärsmässiga principer och via Enköpings kommuns moderbolag AB bereda kommunfullmäktige möjlighet att ta ställning, innan beslut tas som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för verksamheten. Samordning mellan bolag och kommun är viktig och koncernsynen ska alltid beaktas.

2. Ändamålet med bolagets verksamhet

- bolaget ska medverka aktivt i utvecklingen av Enköpings kommun,
- bolaget ska aktivt verka som en marknadskompletterande aktör inom Enköpings kommun,
- bolaget ska bidra till att stärka kommunens utveckling genom att vara ett aktivt fastighetsbolag som arbetar med att äga, förvalta, utveckla, bygga, förvärva och avyttra bostäder,
- bolaget ska erbjuda ett varierat utbud av bostäder för olika faser i livet,
- bolagets verksamhet ska ta ett socialt ansvar i allt arbete. Bolaget ska arbeta aktivt för integration och aktivt motverka segregering. Detta ska ske i dialog och nära samverkan med berörda i kommunen,
- bolaget ska aktivt driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet,
- bolaget ska erbjuda, om kommunen begär det, upp till 5 procent av nyuthyrningen per år till personer som av särskilda ekonomiska och/eller sociala skäl inte kan få bostad på egen hand. (Nyuthyrning definieras som det antal bostäder bolaget hyr ut per år),
- bolaget ska vara en integrerad del i Enköpings kommuns verksamheter
- bolaget ska verka för värdeskapande samarbeten med nämnder och andra bolag inom kommunkoncernen,
- bolaget ska arbeta med att utveckla nya och förnya befintliga bostadsområden med utgångspunkt i den av kommunfullmäktige antagna och bostadsförsörjningsprogram,
- bolaget ska hålla sig väl informerade om kommunens situation avseende bostadsbehov och sociala utmaningar,
- socialt ansvar och etiska regler gäller även för underleverantörer,

Dokumenttyp

Direktiv

Ersätter

Ägardirektiv Dnr (KS)

Beslutad av

Kommunfullmäktige

Gäller för

AB Enköpings Hyresbostäder

Gäller f.om.

2019-11-11

Ansvarig funktion

Ekonomiavdelningen

Gäller t.om.

Tillsvidare

Reviderad

2019-09-17

3. Grundläggande principer för verksamheten

Ansvar för bolagets organisation åvilar enligt aktiebolagslagen bolagets styrelse. Styrelsen har att utforma organisationen och kontrollen över verksamheten så att bolagets ändamål och mål tillgodoses. Bolaget ska drivas enligt högt ställda affärsmässiga principer med iakttagande av de särskilda regler enligt lagen (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Bolaget har att följa intentionerna i kommunens styrande dokument.

4. Ekonomiska och finansiella mål

Bolaget ska eftersträva god lönsamhet, finansiell stabilitet och investeringar utan ägartillskott. De definierade finansiella målen för bolaget är;

- Nettomarginal - Bolaget ska redovisa ett genomsnittligt resultat efter finansiella poster, i förhållande till omsättningen, som överstiger 10 procent. Genomsnittet beräknas över en period på tre år och ska exkludera jämförelsestörande och extraordinära poster.
- Soliditet - ska kortsiktigt inte understiga 15 procent, långsiktigt ska bolagets synliga soliditet uppgå till minst 20 procent.
- Direktavkastning - Bolaget långsiktiga direktavkastning (driftnetto/marknadsvärdet på fastigheterna), på hela fastighetsinnehavet ska överstiga 5 procent.

Vid beräkning av direktavkastningen ska justerade mått, med hänsyn taget till fastigheternas marknadsvärde, tas fram. Bolaget ska därför årligen genomföra en marknadsvärdering av sitt fastighetsbestånd.

5. Utdelningsprincip

- Utdelning och koncernbidrag fastställs årligen av moderbolaget, Enköpings kommuns moderbolag AB.
- Avkastning och utdelning ska anpassas till bolagets utvecklingsmöjligheter, finansiella ställning samt behov av investeringar. Avkastningen ska vara så betryggande och på sådan nivå att ägaren inte behöver tillförsäkra bolaget nytt kapital.

6. Utveckling av bolagets verksamhet

Bolaget ska bidra till att det i Enköping kommun som helhet och i kommundelarna finns bostäder med olika boende-, upplåtelse- och nyttjanderättsformer. Bolaget ska kontinuerligt rapportera om planer för nyproduktion till ägaren. Bolagets målsättning är att, med utgångspunkt av kommunfullmäktige beslutade bostadsförsörjningsprogram, bidra till att nya bostäder tillkommer i kommunen.

Dokumenttyp

Direktiv

Ersätter

Ägardirektiv Dnr (KS)

Beslutad av

Kommunfullmäktige

Gäller för

AB Enköpings Hyresbostäder

Gäller f.om.

2019-11-11

Ansvarig funktion

Ekonomiavdelningen

Gäller t.om.

Tillsvidare

Reviderad

2019-09-17

7. Frågor av principiell beskaffenhet

Bolaget ska se till att kommunfullmäktige får ta ställning till sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Ärenden av denna beskaffenhet ska i god tid underställas kommunfullmäktige för ställningstagande och varje ärende ska prövas och värderas av bolagets styrelse innan ärendet går vidare till kommunfullmäktige för ställningstagande. Moderbolaget ska ges tillfälle att yttra sig innan ärendet formellt bereds hos kommunstyrelsen.

Om Bolaget bedömer att tveksamhet finns, huruvida frågan är av sådan beskaffenhet att kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas, ska Enköpings kommuns moderbolag AB tillfrågas.

8. Rapportering till ägaren

Som princip ska Bolaget fortlöpande hålla Enköpings kommuns moderbolag AB väl informerat om sin verksamhet. Bolaget ska dessutom underrätta moderbolaget så snart betydande avvikelser från planer, utfall och budget föreligger. Vid negativa avvikelser ska Bolaget rapportera vilka åtgärder som har vidtagits, eller som man planerar att vidta.

VD ansvarar för att tertialvis avlägga en resultat- och likviditetsprognos samt förse moderbolaget med en skuldhanteringsrapport och styrelserapport.

Rapport	Innehåll
Resultatrapport	Varje tertials utfall och prognos avseende resultat- och balansräkning
Likviditetsprognos	Varje tertials utfall och prognos avseende betalflöden och saldon.
Investeringsprognos	Pågående och kommande investeringar. Resultatutfall och avvikelser kommenteras.
Skuldhanteringsrapport	<ul style="list-style-type: none">• Lånevolym• Antal lån och lånestorleksfördelning• Snitträntor• Långivarfördelning• Förfallostrukturer (kapital och ränta)• Derivat per motpart <p>Resultatuppföljning i form av marknadsvärde mellan verklig portfölj och normportfölj</p>

Dokumenttyp

Direktiv

Ersätter

Ägardirektiv Dnr (KS)

Beslutad av

Kommunfullmäktige

Gäller för

AB Enköpings Hyresbostäder

Gäller f.om.

2019-11-11

Ansvarig funktion

Ekonomiavdelningen

Gäller t.om.

Tillsvidare

Reviderad

2019-09-17

Definitioner

- Nettomarginal – resultat efter finansiella poster / omsättningen
- Soliditet - eget kapital / balansomslutning
- Direktavkastning – Driftnetto / Marknadsvärdet, mäts på hela fastighetsportföljen och utifrån marknadsvärden..

EXTRAORDINÄRA POSTER

En post skall klassificeras som extraordinär om följande tre kriterier samtidigt är uppfyllda.

- 1) Händelsen eller transaktionen som ger upphov till posten saknar ett tydligt samband med den ordinarie verksamheten.
- 2) Händelsen eller transaktionen är av sådan typ att den inte kan förväntas inträffa ofta eller regelbundet.
- 3) Posten uppgår till ett väsentligt belopp.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder.

Exempel på jämförelsestörande poster

Exempel på poster som kan vara viktiga att uppmärksamma för att kunna analysera och göra jämförelser är

- nedskrivningar
- valutakursförändringar
- försäljning av anläggningstillgångar
- förändringar och omstrukturering av verksamheter
- arbetskonflikter
- ändringar i uppskattningar och bedömningar
- rättelse av fel i tidigare års räkenskaper

Dokumenttyp

Direktiv

Ersätter

Ägardirektiv Dnr (KS)

Beslutad av

Kommunfullmäktige

Gäller för

AB Enköpings Hyresbostäder

Gäller f.om.

2019-11-11

Ansvarig funktion

Ekonomiavdelningen

Gäller t.om.

Tillsvidare

Reviderad

2019-09-17