

Plats och tid	Munktellarenan, Verkstadsvägen 5, kl 08.30 – 12.00
Beslutande	Lars Andersson, ordförande Johan Holmqvist, 1:a vice ordförande Tord Wall, 2:a vice ordförande Åsa Kullgren Leif Thorstenson Nina Tuncer Mats Bengtsson § del av 5-19 Anne Bast Tobias Gustafsson Bo Hellmark Maria Forsberg
Ej närvarande ledamöter	Anton Varnäs Mattias Stjernström
Adjungerad	
Arbetstagarrepresentanter	Mats Rehnholm, SACO
Övriga deltagare	Tommy Malm, Eskilstuna Kommunföretag AB Anu Hellman, Eskilstuna Kommunföretag AB Mikael Brodén, Eskilstuna Kommunföretag AB Anders Andersson, Eskilstuna Kommunföretag AB Robert Kärneus, Eskilstuna Kommunföretag AB Magnus Widing, Eskilstuna Kommunföretag AB Fredrik Elf, Eskilstuna Kommunfastigheter AB Marie Gynt, Eskilstuna Kommunfastigheter AB § 5 Kjell Andersson, Eskilstuna Energi och Miljö AB Christina Pettersson, Eskilstuna Energi och Miljö AB § 5 Susann Larsson, Eskilstuna Energi och Miljö AB § 13 digitalt Karin Ols, Eskilstuna Energi och Miljö AB § 9 David Hoffman, Eskilstuna Logistik och Etablering AB och Destination Eskilstuna AB Margareta Sandberg, KPMG § 5 digitalt
Utses att justera	Tord Wall
Underskrifter	Protokollet är e-signerat. Se sista sidan.

## § 1 Val av justerare

Tord Wall utsågs av styrelsen att justera protokollet jämte ordföranden.

---

## § 2 Godkännande av dagordning

Styrelsen godkände föreslagen dagordning.

Ingen anmälde jäv.

---

## § 3 Föregående protokoll

Protokoll 1/2024 godkändes och lades till handlingarna.

---

## RAPPORTER

### § 4 Fördjupning nuläge koncernen

VD kommenterade nuläge och några väsentliga händelser i bolagen. Mer information finns i utsänt VD-brev.

Under 2023 blev det färre invånare i Eskilstuna. En del är att det föds färre barn precis som övriga Sverige. Man ser också en utvandring från Sverige, något som inte setts tidigare.

Omförhandling pågår av befintligt sponsringsavtal med AFC till följd av nedflyttning till en lägre division.

Anbudsförfrågan håller på att tas fram för upphandling av finansiell rådgivare och värdering avseende "Breddat ägande".

Affärsområde VA:s ursprungliga anslutning av logistikparken bekostades av Eskilstuna kommun. Affärsområde VA har fått ersättning för sina kostnader fullt ut. Eventuella skillnader i etableringskostnader är en fråga för Eskilstuna kommun.

### Styrkort

VD gick igenom Kommunföretags styrkort som har nytt format och delvis nytt innehåll. Bestämde att åtgärd ska redovisas i VD-brevet när uppfyllelse inte uppnår målet.

---

**BESLUTSÄRENDEN****§ 5 Årsredovisning 2023**

Dnr 2024:005

**Styrelsen beslutade**

**att** godkänna årsredovisning inkl hållbarhetsrapport 2023, med eventuella redaktionella ändringar,

**att** förelägga årsredovisningen för stämman, samt

**att** överlämna samtliga årsredovisningar till kommunfullmäktige i Eskilstuna.

Det var ett starkt resultat 2023 för bolagskoncernen trots ökade kostnader och räntor. Koncernen uppnår ägarkravet på soliditetsnivå men Eskilstuna Energi och Miljö signalerar för risker med soliditeten framåt. Det är historiskt höga investeringsnivåer kopplat till nyproduktion bostäder och utbyggnad av infrastruktur.

Fråga ställdes om hur hög rörelsemarginalen är exklusive VA, återvinning och Strängnäsdelens av ESEM.

Styrelsen önskar ekonomisk uppföljning för Retuna.

**Revisorns granskning**

Revisor Margareta Sandberg från KPMG redovisade för observationer från genomförda revisioner i moderbolag och dotterbolagen. Revisorerna kommer att lämna "rena" revisionsberättelser för Eskilstuna Kommunföretag AB och samtliga dotterbolag.

Tillståndspliktig verksamhet i ELE är kontrollerad och revisorn utgår ifrån att det även är så i EEM-koncernen.

Notering om granskning av sårredovisning VA saknas i revisionsrapporten. Revisorn kompletterar det.

**Hållbarhetsrapport 2023**

Magnus Widing redogjorde för Hållbarhetsrapport 2023. Klimatpåverkan per kategori, klimatberäkningar för koncerns utsläpp samt fördelning av klimatpåverkan per scope redovisades. Uppföljning av lokal plan för klimat redovisades.

Respektive dotterbolags verksamhet och ekonomiska ställning framgår av utsända årsredovisningshandlingar samt intern bokslutsrapport för 2023.

**EEM**

Kjell Andersson redovisade väsentliga händelser och Christina Pettersson redovisade det ekonomiska resultatet i bolaget. VA-skuldens åtgärder redovisades samt åtaganden 2023.

Resultatförbättrande åtgärder under 2023 på 20 Mkr redovisades.

EEMs styrelse har beslutat att särredovisning VA ska granskas. Kommunföretags styrelse önskar ta del av redovisningen.

#### **Kfast**

Fredrik Elf redovisade väsentliga händelser och Marie Gynt gick igenom det ekonomiska resultatet i bolaget. VD informerade om tidigare fastighetsförsäljning och noteringar i Boverkets rapport om värdeöverföringar.

#### **DEAB**

David Hofmann redovisade väsentliga händelser och Robert Kärneus gick igenom bolagets ekonomiska resultat.

#### **ELE**

David Hofmann redovisade väsentliga händelser och Robert Kärneus gick igenom bolagets ekonomiska resultat.

### **§ 6 Återrapportering ägardirektiv och åtaganden 2023**

Dnr 2024:006

#### **Styrelsen beslutade**

**att** godkänna utsänt underlag över utfallet för 2023 års åtaganden, samt

**att** överlämna bilagorna till Eskilstuna kommun.

#### **Ärendebeskrivning**

Eskilstuna Kommunföretag AB ska löpande följa upp arbetet med åtaganden. Utsänd sammanställning utgör en bedömning över utfallet för 2023 års åtaganden.

Fråga ställdes om hur vi följer upp när ägardirektiven, alla punkter, inte uppfylls. Styrelsen önskar besked om hantering av detta. Ett förslag som framfördes var att ett bolags internrevisorer kan kontrollera om systerbolagets åtaganden är uppfyllda.

### **§ 7 Uppföljning internkontrollplan 2023**

Dnr 2024:007

#### **Styrelsen beslutade**

**att** godkänna återrapportering av internkontrollplaner för Eskilstuna Kommunföretagskoncernen för 2023.

### Bakgrund

Styrelsen godkänner årligen internkontrollplaner och får i samband med redovisning av del- och årsbokslut en återrapportering av status och åtgärder för risker med ett identifierat riskvärde på 15, "röda risker", enligt den metodik som tillämpas i bolagskoncernen.

För 2023 så har Eskilstuna Kommunföretag, Eskilstuna Energi och Miljö, Eskilstuna Kommunfastigheter och Eskilstuna Logistik och Etablering risker med riskvärde på 15 eller över vilka redovisas för styrelsen.

Destination Eskilstuna har under 2023 inte identifierat några risker med riskvärde på 15 eller över.

### § 8 Bolagsstyrningsrapport 2023

Dnr 2024:008

#### Styrelsen beslutade

**att** godkänna bolagsstyrningsrapport för år 2023, samt

**att** överlämna bolagsstyrningsrapporten till kommunfullmäktige i Eskilstuna.

Bolagsstyrningsrapport ska årligen upprättas i enlighet med "Policy för ägarstyrning av Eskilstuna kommuns hel- och delägda bolag".

### § 9 Remiss Plan för yt- och grundvatten 2024-2028

Dnr 2024:009

#### Styrelsen beslutade

**att** godkänna yttrandet,

**att** överlämna yttrandet till Eskilstuna kommun, samt

**att** direktjustera ärendet.

Ärendet bordlades på föregående möte med anledning av att underlaget saknade ekonomiska konsekvenserna för EEM avseende åtgärdsplanen i avsnitt 6:2

Karin Ols, VA-chef på Eskilstuna Energi och Miljö, redogjorde för ärendet och ekonomiska konsekvenserna för EEM. Åtgärderna bedöms inte driva kostnadsökningar på VA-taxan.

Samtliga åtgärder som nu föreslås ligger inom ramen för gällande lagstiftning. Formuleringen "Prioritering i missivet" ska uppfattas som åtgärder som krävs för att nå målen lagstiftningens krav.

Kommunföretag har inget att kommentera på remissen och ställer sig bakom EEMs remissvar till Plan för yt- och grundvatten 2024-2028.

Ett redaktionellt fel har upptäckts i EEM:s remissvar efter att beslut togs 2023-12-07. EEM hade felaktig hänvisning till kapitel 7:2 istället för 6:2. EEM styrelse har fått information om detta och har inga synpunkter på korrigeringen.

---

## § 10 Remiss Revidering av policy för medarbetarskap, chefs- och ledarskap

Dnr 2024:010

### Styrelsen beslutade

**att** godkänna yttrandet, samt

**att** överlämna yttrandet till Eskilstuna kommun.

### Ärendebeskrivning

Ärendet avser en reviderad policy för medarbetare, chefer och ledare och ersätter tidigare policy för medarbetare, chefer och ledare antagen av kommunfullmäktige 2019-05-16 § 106 (KSKF/2018:409).

Policyn syftar, som tidigare, till att i korthet beskriva Eskilstuna kommunkoncerns värderingar, kultur samt beskriva förhållningssätt och beteenden utifrån organisationens värden.

Kommunföretag har tagit del av den föreslagna revideringen av policy för medarbetarskap, chefs- och ledarskap och ställer oss positiva till ändringarna.

---

## § 11 Remiss Revidering av riktlinje för chefs- och ledarskap

Dnr 2024:011

### Styrelsen beslutade

**att** godkänna yttrandet, samt

**att** överlämna yttrandet till Eskilstuna kommun.

### Ärendebeskrivning

Ärendet avser en reviderad riktlinje för chef- och ledarskap och ersätter tidigare riktlinje för chef och ledarskap antagen av kommunfullmäktige 2019-05-16 § 108 (KSKF/2019:106).

Riktlinjen är en nedbrytning av en policy som har ett mer övergripande förhållningssätt. Vi anser att det även fortsättningsvis gäller att Policy för medarbetar, chef- och ledarskap omfattar även bolagen, men Riktlinje som i större utsträckning säkerställer korrekt hantering i handläggning och utförande enbart omfattar Eskilstuna Kommun.

---

**§ 12 Remiss Revidering av riktlinje för medarbetare**  
Dnr 2024:012

**Styrelsen beslutade**

**att** godkänna yttrandet, samt

**att** överlämna yttrandet till Eskilstuna kommun.

**Ärendebeskrivning**

Ärendet avser en reviderad riktlinje för medarbetarskap och ersätter tidigare riktlinje för medarbetarskap antagen av kommunfullmäktige 2019-05-16 § 107 (KSKF/2019:105).

Riktlinjen är en nedbrytning av en policy som har ett mer övergripande förhållningssätt. Vi anser att det även fortsättningsvis gäller att Policy för medarbetar, chef- och ledarskap omfattar även bolagen, men Riktlinje som i större utsträckning säkerställer korrekt hantering i handläggning och utförande enbart omfattar Eskilstuna Kommun.

**INFORMATION/DISKUSSIONSPUNKTER**

**§ 13 Status säkerhetsskyddsarbetet**

Susann Larsson, säkerhetschef på Eskilstuna Energi och Miljö, redovisade EEMs arbete inom säkerhetsområdet.

**§ 14 Status arbete uppdaterad budget och affärsplan Eskilstuna Energi och Miljö**

Kjell Andersson redovisade status gällande Eskilstuna Energi och Miljö's uppdaterad budget och affärsplan. Återkommer med förslag till beslut på marsmötet.

**§ 15 Status redovisning av uppdragsbeskrivning och tidplan Revisorernas granskning av särredovisning av VA**

VD redovisade uppdragsbeskrivning och status i ärendet. Återkommer med tidplan på kommande möte.

**§ 16 Externa revisioner**

Ny inkommen Granskningsrapport "Rutiner för efterlevnad av GDPR, gäller Eskilstuna Kommunfastigheter.

VD föreslår att redovisning av externa revisioner avgränsas till enbart revisioner från KPMG.

**§ 17 Övrigt**  
Inga övriga frågor.

---

**§ 18 Ärendelista**  
Genomgång av ärendelistan, 1 ärende avrapporterades och 1 nytt ärende tillkom.

Ärendelistan godkändes.

---

**§ 19 Utvärdering av dagens styrelsemöte**  
Styrelsen utvärderade dagens möte.

---

Nästa styrelsesammanträde 2024-03-26 kl 09.00-12.00.

