

ESKILSTUNA KOMMUNFÖRETAG AB

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Styrelsesammanträde 3/2024

Sammanträdesdatum
2024-03-26Blad
1(9)

Plats och tid	Retuna, Folkestaleden 7 kl 09.00 – 12.10
Beslutande	Lars Andersson, ordförande Johan Holmqvist, 1:a vice ordförande Tord Wall, 2:a vice ordförande Åsa Kullgren Leif Thorstenson, deltog digitalt Nina Tuncer Anne Bast Tobias Gustafsson Bo Hellmark Anton Varnäs Maria Forsberg
Ej närvarande ledamöter	Mats Bengtsson Fredrik Anderson
Adjungerad	
Arbetsstagarrepresentanter	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 § 5 Johan Nordin, Eskilstuna Kommunföretag AB § 9 Fredrik Elf, Eskilstuna Kommunfastigheter AB Kjell Andersson, Eskilstuna Energi och Miljö AB Christina Pettersson, Eskilstuna Energi och Miljö AB § del av 5 - 7 Eva Bergh, Eskilstuna Energi och Miljö AB § 5 Kent Briby, Eskilstuna Energi och Miljö AB § 7-10 David Hoffman, Eskilstuna Logistik och Etablering AB och Destination Eskilstuna AB Amanda Munther, PwC § 5
Ütses att justera	Åsa Kullgren
Underskrifter	Protokollet är e-signerat. Se sista sidan.

§ 1 Val av justerare

Åsa Kullgren utsågs av styrelsen att justera protokollet jämte ordföranden.

§ 2 Godkännande av dagordning

Styrelsen godkände föreslagen dagordning.

Ingen anmälde jäv.

§ 3 Föregående protokoll

Protokoll 2/2024 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.

Fråga ställdes vad fjärrvärmeområde innebär och om finns det kvar. VD på EEM undersöker och återkommer med svar till styrelsen.

Fredrik Elf informerade om att Kfast är överens med Hyresgästföreningen om en hyreshöjning i genomsnitt på 5,15 % och som gäller från 2024-04-01.

Det är minskad efterfrågan på hyresrätter. Det är 350 vakanser hos Kfast och åtgärder för att minska vakanserna redovisades.

Styrkort

Styrkortet innehåller två negativa avvikelser:

- Svag ekonomisk inledning på 2024
 - Vakanser bostäder
-

§ 5 Tema Klimat/Hållbarhet

Magnus Widing redovisade bolagskoncernens strategi och arbetssätt gällande klimat- och hållbarhetsarbete.

Amanda Munther från PWC redogjorde innehållet i nya lagkrav för hållbarhetsredovisning att gälla från 2025.

Ärendet återkommer till styrelsen för uppföljning av arbetet och bedömt resursbehov och organisation på kommande möte.

Styrelsen efterfrågade konkretisering av åtgärder med kostnadsuppskattningar och effekt på co2-utsläpp.

BESLUTSÄRENDEN

§ 6 Revidering affärsplan och ekonomisk långtidsplan Eskilstuna Energi och Miljö AB Dnr 2024:013

Styrelsen beslutade

att godkänna styrelsen för Eskilstuna Energi och Miljö ABs reviderade affärsplan.

Kjell Andersson och Christina Pettersson redovisades § 6-7 tillsammans om vilka resultatförbättrande åtgärder som EEM vidtar för 2024.

Bakgrund

I samband med att Eskilstuna Energi och Miljös (EEM) affärsplan var uppe för beslut på Kommunföretags styrelsemöte i november 2023 så uttryckte styrelsen att den ekonomiska affärsplanen var defensiv och gav EEM två uppdrag. Dels att återkomma med en åtgärdsplan för att återta ekonomiskt resultat i nivå med kompletterande ägardirektiv samt dels att komplettera bilagan i affärsplanen med beloppsnivåer på risker och möjligheter avseende omvärldsfaktorer och egna förslag till resultatförbättringar.

EEM har reviderat affärsplanen och styrelsen för EEM beslutade den 18 mars enligt nedanstående:

att godkänna reviderad affärsplan för 2024 för EEM-koncernen

att överlämna affärsplanen till EAKF styrelse för godkännande.

Ärendebeskrivning

Vid EAKFs styrelsemöte 2023-11-23 beslutade EAKF att uppdra åt Eskilstuna Energi och Miljö AB att återkomma med en åtgärdsplan för att återta ekonomiskt resultat i nivå med kompletterande ägardirektiv samt att komplettera affärsplanen i bilagan med beloppsnivå på risker och möjligheter avseende omvärldsfaktorer och egna förslag resultatförbättringar

Med anledning av kraven från EAKF har ekonomiavsnittet i affärsplan 2024 för EEM-koncernen arbetats om och kompletterats med den begärda informationen.

Ett reviderat förslag till affärsplan för styrelsen och föreslås godkännas av styrelsen

Åtgärderna för att nå det budgeterade resultat på 201 Mkr är framförallt redovisade i den reviderade budgetskrivelsen för 2024. Den ekonomiska effekten av åtgärderna är ännu inte bedömda. Det sker ett kontinuerligt arbete för att ha en god kostnadskontroll i koncernen. Bedömda effekter kommer att redovisas i delårsrapporten, där prognosen för bolagskoncernen ingår.”

Kommunföretag kommentarer

EEM har reviderat den ekonomiska delen av affärsplanen och presenterar en affärsplan med resultatnivå förenlig med kompletterande ägardirektiv.

Soliditetsnivån avviker emellertid ifrån kraven i kompletterande ägardirektiv på >23%, det är främst en effekt av höga investeringarna som medför att soliditeten sjunker men även ökad utdelning till kommunen samt tidigare rättelse av skulden till VA-kollektivet påverkar soliditeten negativt relativt tidigare prognoser.

Investeringar planeras främst inom VA och elnätsverksamheten. VA-verksamheten är i grunden 100% lånefinansierad vilket medför en negativ soliditetsglidning. Exkluderat VA-verksamheten så förändras soliditeten i koncernen från 28.8% till 26.1% under planperioden.

Vad gäller soliditetsnivån klarar emellertid Kommunföretag av ägarens krav på en soliditet uppgående till minst 17% i genomsnitt för Eskilstuna Energi och Miljö och Eskilstuna Kommunfastigheter under det närmaste året. Därtill bedöms betryggande övervärden i såväl fastighetsbestånd som Eskilstuna Energi och Miljös anläggningar föreligga. En fördjupad analys av soliditeten bör emellertid genomföras, i dialog med Eskilstuna kommun, för att säkra den långsiktiga stabiliteten i bolagskoncernen, i detta behöver de olika verksamheternas risker beaktas. Förslagsvis presenteras denna som del i kommande temamöte avseende långsiktig resultatutveckling och finansiell riskhantering.

Energibranschen är under snabb utveckling och en stabil ekonomi är viktigt för bolagets möjligheter att utveckla verksamheten utifrån kundernas förväntningar och de möjligheter som uppkommer.

§ 7 Budget 2024 - Revidering Eskilstuna Energi och Miljö samt revidering koncernen

Dnr 2024:014

Styrelsen beslutade

att godkänna styrelsen för Eskilstuna Energi och Miljö ABs reviderade budget, samt

att godkänna redovisad komplettering av budget med balansräkning för bolagen och koncernen.

Bakgrund

Kommunföretags styrelse beslutade i december att ompröva budgetbeslutet avseende Eskilstuna Energi och Miljö (EEM) samt att komplettera budgethandlingen med balansräkning för bolagen och koncernen.

Ärendebeskrivning

Budgetbeslut avseende EEM

Eskilstuna Energi och Miljös styrelse godkände den 18 mars reviderad budget för EEM-koncernen för 2024 enligt nedanstående

”att godkänna reviderad budget för 2024 för EEM-koncernen

att överlämna budgeten till styrelsen för Eskilstuna Kommunföretag för godkännande.”

Reviderad budget innehåller framför allt ett stärkt resultat avseende värme- och elhandelsverksamheten, drivet dels av andra elprisantaganden, dels antaganden om egna interna åtgärder för att förbättra resultatet.

Presenterad budget svarar upp mot resultatkraven i kompletterande ägardirektiv däremot klarar inte bolaget soliditetskravet som ställs på bolaget i de kompletterande ägardirektiven. Detta är i synnerhet en följd av höga investeringsnivåer, främst inom elnät och VA. Även justeringen av skulden gentemot VA-kollektivet och engångsvis höjd utdelningsnivå påverkar bolagets soliditet relativt tidigare prognoser.

Balansräkning för bolagen och koncernen

En balansräkning i sammandrag för respektive bolag och koncernen kompletteras i bilaga 1 i budgethandlingen.

Det bör noteras vad gäller soliditeten i Kommunfastigheter att den relativt tidigare planer försvagats. Detta är ytterst en effekt av att bolaget sedan årsbokslutet 2023 bruttoredovisar koncerninterna poster. I budgethandlingen från december uppgick beräknad soliditet till 16,5%. Den nu lägre presenterade soliditeten kopplat till den redovisningsmässiga hanteringen av koncerninterna poster bedöms emellertid inte påverka bolagets långsiktiga stabilitet.

Genomsnittlig soliditet för EEM och Kfast uppgår till 17,1%. I bedömningen av soliditeten har koncerninterna poster justerats såsom i koncernredovisningen.

—

§ 8 Remiss - Revisorernas granskning av GDPR Kommunfastigheter
Dnr 2024:015

Styrelsen beslutade

att godkänna yttrandet till revisorernas granskning av rutiner för efterlevnad av GDPR/dataskyddsförordningen, samt

att överlämna remissvaret till Eskilstuna kommun.

Ärendebeskrivning

Kommunrevisionen har med stöd av KPMG genomfört en granskning av kommunens rutiner för efterlevnad av GDPR/Dataskyddsförordningen med bland annat fokus på register över behandling av personuppgifter. Granskningen har varit en samordnad granskning mellan kommunens förtroendevalda revisorer och lekmannarevisor i Eskilstuna Kommunfastigheter AB.

Den övergripande bedömning är att kommunstyrelsen och berörda nämnder och styrelse endast delvis har en ändamålsenlig styrning och kontroll vad avser efterlevnad av dataskyddsförordningen. Revisorernas bedömning bygger på att det i granskningen framkommit utvecklingsområden och brister vad avser efterlevnaden av dataskyddsförordningen.

Sammanfattningsvis är revisorernas bedömning att deras granskning visar både på ett behov av riktade utbildningsinsatser samt behov av utvecklad styrning och uppföljning i syfte att skapa en enhetlig hantering och förståelse inom nämnder och styrelser vad avser hantering av personuppgifter. Granskningens samlade resultat presenteras i revisionsrapporten och där finns också ett antal rekommendationer till berörda styrelser och nämnder.

Kommunföretags kommentarer

Kommunrevisionen, med stöd av KPMG, har granskat rutiner för efterlevnad av dataskyddsförordningen hos Kommunfastigheter och identifierat ett antal områden där arbetet med behandling av personuppgifter kan utvecklas och lämnar ett antal rekommendationer. Kommunfastigheter har tagit fram svar och tidplan för hur de svarar upp mot erhållna rekommendationer. Kommunföretag bedömer att lämnade svar och tidplan är rimliga.

Yttrande från Eskilstuna Kommunfastigheter AB

Styrelsen för Eskilstuna Kommunfastigheter AB beslutade **att** godkänna Kfast kommentarer och handlingsplan

samt att skicka beslutet till Eskilstuna Kommunföretag för vidare hantering

Sammanfattning

Kfast ställer sig positiv till granskningen och lämnar följande svar till åtgärder på föreslagna rekommendationer:

Fastställa riktlinjer för behandling av personuppgifter.

- Riktlinje finns beslutad av företagsledningen, men under revisionen framkom det att styrande dokument inom GDPR ska lyftas till styrelse för beslut. Detta kommer att ske under kvartal 2 2024.

Fatta beslut om att utse Dataskyddsbud.

- Åtgärdad genom styrelsebeslut i januari 2024.

Se över möjligheterna att centralisera hantering och underhåll av behandlingsregistren i syfte att säkerställa en korrekt hantering.

- Arbetet kommer under år 2024 att centraliseras där informationsstrateg kommer att ansvara för att leda och samordna hanteringen samt genomföra årlig uppdatering av behandlingsregister genom workshops med representanter från verksamheterna.

Genomföra en inventering för att säkerställa att samtliga behandlingar finns registrerade i behandlingsregistren.

- Arbetet är tidskrävande, omfattande och kräver resurser.

Informationsstrateg leder arbetet med stöd från verksamheterna. Arbetet påbörjas kvartal 4 2024 och förväntas vara klart kvartal 2 2025. Därefter kommer registret uppdateras löpande enligt föregående punkt.

Se över styrelsens behandlingssuppgifter för personuppgiftsbehandlingar och genomföra korrigeringar samt kompletteringar i enlighet med avsnitt 9 (i granskningsrapporten).

- Arbetet förväntas vara färdigt 2025. Se svar i föregående punkter.

Inkludera avgränsade kontrollmål avseende efterlevnad av dataskyddsförordningen i styrelsens kommande internkontrollarbete, där det finns risker kopplad till hantering av personuppgifter. Avgränsningar till områdesspecifika kontroller i internkontrollplanen är av vikt för att undvika alltomfattande kontrollmål som t.ex. ”kontroll av efterlevnad av dataskyddsförordningen”.

- Styrelsen kommer från år 2024 och sedan årsvis att följa upp vissa nyckeltal som exempelvis antal incidenter, antal inkomna rättighetsbegäran, antal överklaganden samt en sammanfattning av dataskyddsbudets årsrapport.

Årligen följa upp och ta del av antal personuppgiftsincidenter inom respektive verksamhetsområde.

- Kommer från år 2024 att följas upp årligen av företagsledningen samt genomgång i styrelsen. Förslagsvis sker detta i februari varje år för att hinna få med dataskyddsbudets årsrapport.

—

§ 9 Sponsring 2025–2027 och uppföljning sponsringspolicy 2023
Dnr 2024:016

Styrelsen beslutade

att godkänna sponsring till föreningar enligt nedan samt budget för att aktivera motprestationer

	Belopp	Period
• Eskilstuna Gymnastikförening	650 000 kr	2025 – 2027
• Eskilstuna Smederna	900 000 kr	2025 – 2027
• Eskilstuna United	900 000 kr	2025 – 2027
• Eskilstuna Basket	300 000 kr	2025 – 2027
• Sörmlands Stadsmission	400 000 kr	2025 – 2027
• Råby Rekarne Friidrott	300 000 kr	2025 – 2027
• Aktiveringsbudget	500 000 kr	2024 – 2026

Beslutet gäller godkännande av 3-årsavtalen ovan men beloppen för 2026-2027 lämnades öppna för omförhandling.

Uppföljning av sponsring och samverkansöverenskommelser 2023 redovisades.

Sponsringsansvarig fick upp drag att återkomma till styrelsen med reviderad sponsringsstrategi samt att tydliggöra gränsdragning mellan sponsring och föreningsstöd.

INFORMATION/DISKUSSIONSPUNKTER

§ 10 Markköp Lilla Nyby

Kent Briby redogjorde för Eskilstuna Energi och Miljös styrelsebeslut om investering på 262 000 000 kr varav markköp uppgår till 52 500 000 kr. Ärendet har tidigare godkänts i Kommunfullmäktige 2022-03-31.

Styrelsen godkände informationen.

§ 11 Inköpsstatistik helår 2023

Bordlades till nästa möte.

§ 12 Externa revisioner

Inga nya revisioner har inkommit.

§ 13 Övrigt

Inga övriga frågor hanterades.

§ 14 Ärendelista

Inga förändringar i ärendelistan som godkändes.

§ 15 Utvärdering av dagens styrelsemöte

Styrelsen utvärderade dagens möte.

Nästa styrelsesammanträde 2024-04-26 kl 09.00-12.00.

