

Plats och tid	Retuna, Folkestaleden 7 kl 09:00 – 12:30
Beslutande	Lars Andersson, ordförande Johan Holmqvist, 1:a vice ordförande Tord Wall, 2:a vice ordförande Åsa Kullgren Leif Thorstenson Nina Tuncer Mats Bengtsson Tobias Gustafsson Bo Hellmark Anton Varnäs Maria Forsberg Fredrik Anderson
Ej närvarande ledamöter	Anne Bast
Adjungerad	
Arbetstagarrepresentanter	Mats Rehnholm, SACO
Övriga deltagare	Tommy Malm, Eskilstuna Kommunföretag AB Anu Hellman, Eskilstuna Kommunföretag AB Mikael Brodén, Eskilstuna Kommunföretag AB, deltog digitalt Anders Andersson, Eskilstuna Kommunföretag AB Fredrik Elf, Eskilstuna Kommunfastigheter AB Marie Gynt, Eskilstuna Kommunfastigheter AB § 6-10 Kjell Andersson, Eskilstuna Energi och Miljö AB Karin Ols, Eskilstuna Energi och Miljö AB, § 1-17 Christina Pettersson, Eskilstuna Energi och Miljö AB § 1-10, 12 David Hofmann, Eskilstuna Logistik och Etablering AB och Destination Eskilstuna AB
Utses att justera	Tobias Gustafsson
Underskrifter	Protokollet är e-signerat. Se sista sidan.

§ 1 Val av justerare

Tobias Gustafsson utsågs av styrelsen att justera protokollet jämte ordföranden.

§ 2 Godkännande av dagordning

Information om ny VD på EEM läggs till under punkten övrigt. Punkterna 5 och 6 flyttas till senare styrelsemöte på grund av ekonomichefens sjukdom.

Styrelsen godkände föreslagen dagordning med ovanstående ändringar.

Ingen anmälde jäv.

§ 3 Föregående protokoll

Protokoll 13/2024 godkändes och lades till handlingarna.

RAPPORTER

§ 4 Fördjupning nuläge koncernen

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

EEM har genomfört en gemensam krisövning avseende höga vattenflöden.

Uppdragsavtalet mellan ESEM - EEM och SEVAB har förlängts med ett år. En översyn av avtalet ska genomföras med hänsyn till de nya förutsättningarna.

Fråga ställdes om att Kfast ska köpa mark och bygga 350 nya bostäder i Skogsängen. Kfast äger mark i Skogsängen och planerar att köpa kringliggande mark från kommunen.

Uppdatering sponsring AFC
Styrelsen beslutade

att godkänna framlagt förslag på väg framåt, samt

att utreda vad AFCs omstrukturering av lån innebär med hänsyn till ränteskillnaden/resultatförbättring.

Efter bedömning av vilken resultatpåverkan ovanstående haft ska underlag för eventuellt ökat bidrag till AFC presenteras för styrelsen för beslut på per capsulam-möte.

VD rapporterade att utifrån erhållna underlag från AFC och bedömning av dessa har AFC beviljats ett utökat sponsringsbelopp. Detta utifrån uppdrag från styrelsens beslut i november och hänsyn till tidigare hantering av Eskilstuna United.

Nuvarande nivå på 600.000 kr inom befintligt avtal med AFC kvarstår under utvärdering. Under första halvåret 2025 ska samarbetsformer, dialog och motprestationer i samarbetet AFC ses över. Utifrån arbetet presenteras sedan huruvida förutsättningar för fortsatt samarbete föreligger och då även presentera förslag på innehåll och nivåer i långsiktigt 3-årigt avtal.

Styrkort

Avvikelser i styrkort (koncern)

- Vakanser - Kfast
- Nybyggnationer (påbörjad, kvm) - Kfast
- Resultatprognos – EEM och koncern
- Investeringsprognos – EEM, Kfast och koncern

§ 5 Tema Ekonomisk utveckling och finansiell riskhantering

Utgick.

BESLUTSÄRENDEN

§ 6 Långtidsplan 2025-2029

Dnr 2024:045

Utgick.

§ 7 Internkontrollplan 2025

Dnr 2024:046

Styrelsen beslutade

att godkänna framlagt förslag till internkontrollplan för Eskilstuna Kommunföretag för år 2025.

Ärendebeskrivning

En tydlig och stabil intern kontroll bidrar till att våra verksamheter når uppsatta mål och att rapportering om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig. Ett av styrelsens viktigaste uppdrag är därför att säkerställa att det finns en tillräckligt god intern kontroll som säkerställer att det finns system, struktur och processer som förebygger, uppräcker och åtgärdar felaktigheter.

Bolagskoncernen har att följa *Riktlinje för intern styrning och kontroll i Eskilstuna kommunkoncern* som beslutats av Kommunfullmäktige. Av riktlinjen framgår att systematik och arbetssätt utgår från COSO-ramverket. En väsentlig del av ramverket är att genomföra en riskanalys och riskbedömning, detta formaliseras i en årlig internkontrollplan för respektive dotterbolag.

För Eskilstuna Kommunföretag har ränterisk, det vill säga risk för att förändringar i räntenivåer leder till ökade kostnader, identifierats som en risk med ett högt riskvärde. I sammanhanget bör noteras att detta beaktats i bolagets ekonomiska planering.

Uppföljning av i koncernen identifierade risker med högt riskvärde sker i samband med tertial och årsbokslut.

§ 8 Budget 2025 Eskilstuna Kommunföretag AB

Dnr 2024:047

Styrelsen beslutade

att godkänna framlagt förslag till budget för år 2025,

att godkänna nyupplåning om 20 Mkr i syfte att växla skuld på checkräkningskredit till lån, samt.

att uppdra åt VD att omsätta lån som förfaller under 2025 inom ramar för finansiella anvisningar.

§ 9 Koncernbudget 2025

Dnr 2024:048

Styrelsen beslutade

att godkänna dotterbolagens redovisade resultat- samt investeringsbudgetar för år 2025.

Bakgrund

Bifogade handlingar utgör en sammanställning av moderbolagets och dotterbolagens; Eskilstuna Kommunfastigheter, Eskilstuna Energi och Miljö, Eskilstuna Logistik och Etablering samt Destination Eskilstunas resultat- och investeringsbudgetar för år 2025. Beslut om budget i respektive dotterbolag har föregått detta beslut.

För att klara ägarens krav på utdelning på 140 miljoner kronor behöver, givet budgeterade resultatnivåer, återföring av obeskattade reserver i Eskilstuna Energi och Miljö AB eller Eskilstuna Energi och Miljö Elnät AB genomföras. Detta fastställs slutligt i samband med resultatdispositioner för 2025 års resultat. Utdelningskravet till kommunen kommer därmed att uppfyllas.

Bolagskoncernen förväntas ej nå ägarkravet på soliditet om 17% i genomsnitt för Eskilstuna Energi och Miljö och Kommunfastigheter, budgeterad nivå uppgår till 16,4%. Under 2025 genomförs ett arbete tillsammans med Eskilstuna kommun kring att se över de finansiella målen i ägardirektiven. En avgörande orsak till att soliditetsmålet inte nås är att andelen investering i självkostnadsverksamhet ökar, då i synnerhet VA.

Fråga ställdes om styrelsen kan fastställa en budget när resultatnivån inte kommer att uppnås. En dialog med ägaren om befintlig utdelningsnivå och soliditetsnivån är nödvändig.

Koncernen uppnår effektiviseringskravet 1,5 %.

Styrelsen önskar att få återkoppling på hur stora utdelningar noterade energibolag gör i förhållande till resultat.

Förslag på temamöten 2025 presenterades med två tillägg från styrelsen; internkontrollplan och klimatåtgärder.

Det är fortsatt hög investeringsnivå inom EEM och Kfast.

§ 10 Lekmannarevisionens granskning av budgetprocessen

Dnr 2024:049

Styrelsen beslutade

att godkänna yttrandet nedan till remiss "Granskning av budgetprocessen", samt

att skicka yttrandet vidare till Eskilstuna Kommun.

Ärendebeskrivning

Kommunens lekmannarevisorer och förtroendevalda revisorer har med stöd av KPMG genomfört en samordnad granskning av kommunkoncernens budgetprocess.

Bakgrunden till lekmannarevisorernas granskning är att budgetprocessen är en central del i kommunens styrning och resursfördelning till verksamheterna. För att säkerställa att budgeten fungerar som ett effektivt styrinstrument är det väsentligt att det finns tydliga strukturer för beredningen av budgeten. Vi har i vår risk- och väsentlighetsanalys för år 2024 bedömt att det finns en risk för att den kommunövergripande budgetprocessen inte är tillräckligt tydlig och strukturerad i organisationen och de olika processerna.

Syftet med granskningen har därför varit att bedöma om kommunstyrelsen säkerställt att det på en koncernövergripande nivå finns en ändamålsenlig budgetprocess som ger förutsättningar för en tydlig styrning av verksamhet och ekonomi.

Utifrån den genomförda granskningen är vår samlade bedömning att kommunstyrelsen i allt väsentligt säkerställt att det på en koncernövergripande

nivå finns en ändamålsenlig budgetprocess som ger förutsättningar för en tydlig styrning av verksamhet och ekonomi. Bakgrunden till vår samlade bedömning är att det finns en strukturerad och effektiv budgetprocess som omfattar hela kommunkoncernen. Genom att styrningen sker på olika tidshorisonter bedömer vi att processen möjliggör både en kort- och långsiktig planering av verksamheten och ekonomi.

Vår granskning har dock även visat på vissa utvecklingsbehov. Detta gäller främst behov av att fastställa stödjande dokument som beskriver budgetprocessen, samt ansvar och roller i de olika momenten, på ett tydligt sätt samt att utveckla målvärdena för fastställda mål och indikatorer.

Utifrån våra iakttagelser och bedömningar rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Överväga att fastställa styrande och stödjande dokument för budgetprocessen.
- Tillsäta att kortsiktiga målvärden för mål och indikatorer fastställs, i syfte att underlätta en årlig uppföljning av målen.

Kommunföretag kommentarer

Tydlighet är alltid eftersträvansvärt varför det möjligen kan finnas fördelar med att ytterligare utveckla den formella styrningen, önskvärt är att det i så fall sker genom komplettering av redan befintliga dokument då det redan finns en förhållandevis omfattande samling styrande dokument. I sammanhanget bör dock noteras att behovet bedöms som lågt och att vid prioritering av resurser kan dessa bättre behövas på andra områden.

Eftersom det avser kommunens budgetprocess så har Eskilstuna Kommunfastigheter, Eskilstuna Logistik och Etablering samt Destination Eskilstuna valt att inte svara på remissen. De bolag som deltagit i granskningen har getts möjlighet att kontrollera rapporten innan den avlämnats.

Eskilstuna Energi och Miljö

Styrelsen för Eskilstuna Energi och Miljö AB beslutade 2024-12-10

att godkänna nedanstående svar samt

att skicka ärendet till Eskilstuna Kommunföretag AB för vidare hantering

Svar

Granskningen av budgetprocessen koncentrerar sig framförallt på kommunens ansvar och roller i budgetprocessen med den politiska organisationen med kommunfullmäktige, kommunstyrelse och tolv nämnder och åtta förvaltningar som bedriver kommunens verksamhet. Därtill drivs flera av kommunkoncernens verksamheter i processer som grupperats i olika processområden.

Bolaget har tagit del av granskningsrapporten. Bolaget har vid granskningen framfört att nuvarande process fungerar bra. Vilka konkreta förändringar granskningsrapportens förslag skulle innebära för bolagskoncernens budgetprocess är inte känt och bolaget kan därför inte ta ställning till det.

Bolaget bedömer att bolagskoncernens budgetprocess skiljer sig från kommunens och det är därför önskvärt att bolagskoncernen även framöver har en egen budgetprocess som inte samordnas fullt ut med kommunens.

Granskningsrapporten påtalar att det kan vara svårt att särskilja de olika mötena/dialogerna i årsplaneprocessen, varför rapporten föreslår att det vore fördelaktigt med stödjande dokument.

Det finns redan idag mallar med korta kommentarer om vilket innehåll som presentationen bör innehålla. I dagsläget löses information om förväntan på presentationens innehåll genom att stämma av bolagets utkast till presentation med koncernledningskontorets ekonomiavdelning. Det är ur bolagets perspektiv ett bättre alternativ för då får man direkt feedback på den information man kommer presentera och kan förändra presentationen så den har förväntat innehåll. Vid personlig kontakt får man även hjälp och stöd med tolkning av mallen, vilket är att föredra.

INFORMATION/DISKUSSIONSPUNKTER

§ 11 Status säkerhetsskyddsarbetet

Inget nytt att rapportera.

§ 12 Information VA - dricksvattenavbrott

Karin Ols informerade om händelsen med dricksvattenavbrottet i Eskilstuna den 26 november. EEM har granskat krisledningsarbetet och identifierat behovet av vissa förbättringar som redovisades för styrelsen.

§ 13 Internkontroll – identifierade nya röda risker

Inga nya risker är identifierade.

§ 14 Externa revisioner

Inga nya revisioner har inkommit.

§ 15 Övrigt

Magnus Eriksson har utsetts till ny VD i Eskilstuna Strängnäs Energi och Miljö och Eskilstuna Energi och Miljö. Karin Ols är utsedd till tf VD under tiden tills nya VD:n är på plats.

Styrelsen önskar att långtidsplanen kompletteras med ett fjärde scenario för Kfast vakansgrad och vakanskostnader. Det fjärde scenariot ska utgå från en minskning med 500 invånare per år och tillkommande volym nya lägenheter på bostadsmarknaden. Komplettering redovisas vid Tema ekonomi.

Styrelsen frågade om status gällande Eskilstuna Syrianskas ansökan om sponsring. Sponsringsgruppen är restriktiva med nya avtal i avvaktan på att ny sponsringspolicy ska beslutas under våren.

Ordförande tackade styrelsen för det gångna året och önskade alla en God Jul och Gott Nytt År.

Maria Forsberg har av sagt sig uppdraget i styrelsen och tackades av med en blomma.

Inga övriga frågor hanterades.

§ 16 Ärendelista

Genomgång av ärendelistan. Inga ärenden tillkom och inga ärenden avrapporterades.

§ 17 Utvärdering av dagens styrelsemöte

Styrelsen utvärderade dagens möte.

Efter styrelsesammanträdet stannade styrelsen kvar och utvärderade styrelsens och VD:s arbete för verksamhetsåret 2024. Inga tjänstemän deltog under utvärderingen. Tid ska avsättas för utvärdering av VDs arbete vid kommande möte.

Nästa styrelsesammanträde 2025-01-23 09.00-12.00 med efterföljande utbildning om Modigt ledarskap.

