

ESKILSTUNA KOMMUNFÖRETAG AB

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Styrelsesammanträde 5/2026

Sammanträdesdatum

2026-08-27

Blad

1(7)

tid	Retuna, Folkestaleden 7 kl. 09:00-11:40
Beslutande	Lars Andersson, ordförande Leena Kumpula, 1:e vice ordförande Tord Wall, 2:e vice ordförande Åsa Kullgren Leif Thorstenson Mats Bengtsson Tobias Gustafsson Bo Hellmark Anton Varnäs Jessica Wiklund Ann-Sofi Persson
Ej närvarande ledamöter	Sarita Hotti Anne Bast
Adjungerad	
Arbetsstagarrepresentanter	
Övriga deltagare	Mikael Brodén, Eskilstuna Kommunföretag AB Anu Hellman, Eskilstuna Kommunföretag AB Anders Andersson, Eskilstuna Kommunföretag AB Magnus Eriksson, Eskilstuna Energi och Miljö AB § 7-17
Utses att justera	Leena Kumpula
Underskrifter	Protokollet är e-signerat. Se sista sidan.

§ 1 Upprop och val av justerare

Leena Kumpula utsågs av styrelsen att justera protokollet jämte ordföranden.

§ 2 Godkännande av dagordning

Ärende 5 återremitterades. Ärendet tas upp på septembermötet. Styrelsen godkände dagordningen med ändringen ovan.

Styrelsen diskuterade potentiell intressekonflikt och bedömde att den bör utredas vidare i samråd med jurist.

Ingen anmälde jäv.

§ 3 Föregående protokoll

Protokoll 4/2026 godkändes.

RAPPORTER**§ 4 Fördjupning nuläge koncernen**

VD Mikael Brodén kommenterade några väsentliga händelser i omvärlden och bolagskoncernen. Mer information finns i utsänt VD-brev.

En koncerndag för samtliga ledamöter i koncernens bolag planeras den 2 februari 2027 med anledning av den nya mandatperioden.

En fråga ställdes om vad kostnaden är per skapat arbetstillfälle till följd av företagsetableringarna i Eskilstuna. Återrapportering sker vid ett kommande möte.

Styrelsen önskade att remissen "*Fri från våld*" behandlas vid oktobermötet samt att få ta del av förslag till plan.

Styrkort

Negativa avvikelser i koncernens styrkort:

- Vakanta bostäder (Kfast)
 - Energieffektiviseringar för bostäder (Kfast)
 - Antal lyft på kombiterminalen (ELE)
-

BESLUTSÄRENDEN**§ 5 Eskilstuna Kommunfastigheters bolagsförvärv 3P Stockrosen AB**

Dnr 2026:014

Ärendet ströks och återremitterades till nästa möte.

Mot bakgrund av att en ledamot har begärt kompletterande underlag och ställt frågor nära inpå sammanträdet, och då svar inte hunnit beredas tillräckligt, behandlas ärendet på sammanträdet 30 september.

§ 6 Remiss – Förnyad Riktlinje för skuldförvaltning och likviditetshantering i Eskilstuna kommunkoncern

Dnr 2026:015

Styrelsen beslutade

att godkänna bifogat förslag till remissvar, samt

att överlämna svaret till kommunstyrelsen i Eskilstuna.

Ärendebeskrivning

Förslag till riktlinje har omarbetats utifrån styrelsens begäran enligt beslut 2025-12-17. Av tjänsteskrivelsen till kommunstyrelsen framgår att merparten av synpunkterna har inarbetats i riktlinjen samt att vissa effekter har förtydligats.

Kommunledningskontoret (KSKF/2025:201, § 109 och till ärendet hörande tjänsteskrivelse (2026:1914)) föreslår att utlåning till bolagen ska ske via koncernkontot, i stället för som nu att lånen speglas. Flera fördelar finns:

- Mindre likviditetsbuffert behövs
- Minskad administration

Färre och mer samordnade lån möjliggör strategi med differentierad kapital- och räntebindning.

En nackdel är att bolagen inte kan bestämma sin egen kapital- och räntebindning. Det blir i stället en koncerngemensam strategi.

Kommunledningskontoret föreslår att strategin justeras så att kapitalbindningen kortas ned. Det innebär förväntat sänkta kostnader men också en något högre risk. Bedömningen är att kommuner ses som säkra aktörer och att Kommuninvest kommer att kunna tillhandahålla pengar även i turbulenta tider.

Riktlinjen beslutas av kommunfullmäktige och föreslås gälla från 1 januari 2027. Den ersätter Riktlinje för finansverksamhet i Eskilstuna kommunkoncern, beslutad av kommunfullmäktige den 12 september 2024, § 129 och Riktlinje för finansverksamhet i Eskilstuna kommun, beslutad av kommunstyrelsen den 27 augusti 2024, § 146."

Eskilstuna Energi och Miljö AB:s och Eskilstuna Kommunfastigheter AB:s yttranden har inkluderats i Kommunföretags remissvar.

§ 7 Samråd Planprogram för Eskilstuna centrum

Dnr 2026:016

Styrelsen beslutade

att kalla till ett extra styrelsesammanträde för fortsatt behandling och beslut i ärendet.

Styrelsen valde att inte ta beslut om Planprogram för Eskilstuna centrum på dagens möte som bedöms vara ett strategiskt viktigt dokument för Eskilstunas utveckling. För att ge bolagen ytterligare tid att bereda och lämna synpunkter på planprogrammet beslutades att kalla till ett extra styrelsesammanträde. Styrelsen och dotterbolagens styrelser uppmanades att inkomma med synpunkter inför den fortsatta behandlingen av ärendet.

§ 8 Intern kontroll, bedömningsmatris

Dnr 2026:017

Styrelsen beslutade

att godkänna bedömningsmatris avseende sannolikhet och konsekvens vid riskbedömning för rapportering till Kommunföretags styrelse, samt

att besluta att risker med ett samlat riskvärde på 12 eller högre samt risker med konsekvens motsvarande 5 ska rapporteras till Eskilstuna Kommunföretags styrelse.

Bakgrund och ärendebeskrivning

Att säkerställa en god styrning och intern kontroll är en av styrelsens viktigaste uppgifter. Arbetet med styrning och intern kontroll syftar till att säkerställa att bolagskoncernen når sina mål, hanterar risker på ett ändamålsenligt sätt och upprätthåller förtroendet för verksamheten.

Arbetet med internstyrning och kontroll i bolagskoncernen utgår från en kommunkoncernövergripande riktlinje och tillhörande anvisning av vilket framgår att arbetet ska baseras på COSO-ramverket.

I bolagskoncernen finns sedan tidigare en beslutad bedömningsmatris vilken föreslås uppdateras enligt bilagd bedömningsmatris. Syftet med aktuell bedömningsmatris är att tydliggöra och ensa bedömningar ur ett koncernperspektiv för att skapa förutsättningar för en stringent rapportering och uppföljning av risker.

I sammanhanget kan nämnas att moderbolaget har ett ansvar för att säkerställa att bolagskoncernen har en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av väsentliga risker. Ansvar för att identifiera, analysera, värdera och hantera risker i verksamheten ligger dock hos respektive dotterbolag. Mot bakgrund av detta behöver respektive dotterbolag själva även bedöma vilka nivåer som bör gälla för det enskilda bolaget. Dotterbolagens egna bedömning behöver förhålla sig till de nivåer som moderbolagets styrelse har fastställt.

En effekt av de föreslagna förändringarna är att risker med ett sammantaget årligt riskvärde överstigande 10 Mkr ska rapporteras till Kommunföretags styrelse. Detta motsvarar knappt 4% av budgeterat resultat efter finansnetto och bedöms vara på en ändamålsenlig nivå för att ge en rimlig försäkran om att målen med verksamheten kan uppnås.

§ 9 Kompletterande ägardirektiv 2027

Dnr 2026:018

Styrelsen beslutade

att till dotterbolagen överlämna de av kommunfullmäktige antagna ägardirektiven för 2027,

att lämna kompletterande ägardirektiv för 2027 till dotterbolag enligt denna handling, samt

att uppdra åt VD att återkomma med förslag ifall synpunkter avseende Eskilstuna Logistik och Etablering bör inarbetas i kompletterande ägardirektiv för 2027.

Anton Varnäs yrkade på att ägardirektiv för Eskilstuna Logistik och Etablering AB kompletteras med följande:

”Att varje etableringsförfrågan som lämnas över till Kommunen (fastighetskontoret) eller andra fastighetsägare ska innehålla en översiktlig:

- MKB (Miljökonsekvensbeskrivning)
- Beskrivning av klimatpåverkan och kommunens klimatmål
- Näringslivskonsekvensbeskrivning
- Påverkan på kommunkoncernens ekonomi

Samt att de etableringar som kan eller riskerar innebära negativ påverkan ska informeras Eskilstuna Kommunföretag AB och vid väsentlig påverkan underställas Eskilstuna Kommunföretag AB”.

Eskilstuna Logistik och Etablering har tidigare förstärkt förfrågningsunderlaget vid nyetableringar med delar av det som nämns ovan.

Styrelsen önskade även att ABL:s försiktighetsregel (17 kap 3 §) tydliggörs i det kompletterande ägardirektivet avseende utdelning.

Bakgrund

Kommunfullmäktige i Eskilstuna har fastställt ägardirektiv för Eskilstuna Kommunföretag för 2027, dnr KSKF/2026:56.

Vid årsstämmor 2026 fattades beslut om att bolagen skall följa av kommunfullmäktige i Eskilstuna antagna ägardirektiv, tillsammans med de ägardirektiv som moderbolaget senare beslutar om, att gälla för år 2027.

Ägardirektiven är i vissa fall av generell karaktär och riktas inte direkt till något eller några av bolagen. I några delar är inte heller direktiven kvantifierade och/eller fördelade mellan bolagen.

Avsikten med denna handling är att förtydliga och konkretisera de förväntningar som finns på respektive bolag.

Ett arbete har genomförts gemensamt med kommunledningskontoret med att uppdatera de finansiella ägardirektiven vilket inneburit justeringar avseende soliditets- och avkastningskrav. De finansiella kraven baseras på tidigare godkända långtidsplaner.

Under respektive rubrik, utifrån kommunfullmäktiges ägardirektiv, anges vilket eller vilka bolag som omfattas samt på vilket sätt.

Vid all uppföljning ska individbaserad statistik visas könsuppdelad.

INFORMATION/DISKUSSIONSPUNKTER**§ 10 Status säkerhetsskyddsarbetet**

Inget att rapportera.

§ 11 Tydliggöra förväntningar på konsekvenser av nya effekttariff, Elnät

VD efterfrågade ett förtydligande av styrelsens förväntningar på rapporteringen av punkten.

Magnus Eriksson redogjorde för bakgrunden till och syftet med de nya effekttarifferna. Styrelsen diskuterade vilka konsekvenser förändringen kan få för kunderna och för EEM. En återrapportering från EEM planeras till styrelsemötet i januari 2027

§ 12 Inköpsstatistik helår 2025 och T1 2026

Anders Andersson redovisade inköpsstatistik för helår 2025 och tertial 1 2026.

§ 13 Internkontroll – identifierade nya röda risker

Inga nya risker är identifierade.

§ 14 Externa revisioner

Inga nya externa revisioner har inkommit.

§ 15 Övrigt

Inga övriga frågor hanterades.

§ 16 Ärendelista

Genomgång av ärendelistan, två nya ärenden tillkom.
Ärendelistan godkändes.

§ 17 Utvärdering av dagens styrelsemöte

Styrelsen utvärderade dagens möte.

Nästa ordinarie styrelsesammanträde 2026-09-30 kl 9.00-12.00.

