

och tid	Retuna, Folkestaleden 7 kl 09.00 – 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 Anne Bast Tobias Gustafsson Bo Hellmark Anton Varnäs Maria Forsberg
Ej närvarande ledamöter	Mattias Stjernström
Adjungerad	
Arbetstagarrepresentanter	Mats Rehnholm, SACO Magnus Larsson, Kommunal
Övriga deltagare	Tommy Malm, Eskilstuna Kommunföretag AB Anu Hellman, Eskilstuna Kommunföretag AB Mikael Brodén, Eskilstuna Kommunföretag AB Anders Andersson, Eskilstuna Kommunföretag AB Fredrik Elf, Eskilstuna Kommunfastigheter AB § 1 - del av 6 Kjell Andersson, Eskilstuna Energi och Miljö AB Christina Pettersson, Eskilstuna Energi och Miljö AB § del av 5 - 6 Sara Devida, Eskilstuna Energi och Miljö AB § del av 4 – 6 Teams David Hoffman, Eskilstuna Logistik och Etablering AB och Destination Eskilstuna AB Margareta Sandberg, KPMG § del av 5 – 6 Teams Susann Eriksson, KPMG § del av 5 – 6 Teams
Utses att justera	Tobias Gustafsson
Underskrifter	Protokollet är e-signerat. Se sista sidan.

Ordförande hälsade nya styrelseledamoten Anne Bast välkommen.

§ 1 Val av justerare

Tobias Gustafsson utsågs av styrelsen att justera protokollet jämte ordföranden.

—

§ 2 Godkännande av dagordning

§ 9 utgår och under § 6 vill styrelsen ha dialog utan tjänstemän.

Styrelsen godkände föreslagen dagordning.

Ingen anmälde jäv.

—

§ 3 Föregående protokoll

Protokoll 12/2023 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.

Preliminärt resultatutfall 2023 och förslag på principiell resultathantering redovisades.

Fråga ställdes om status för EEM-appen. Upphandlingen är överklagad.

SME-åtgärder kommer att redovisas vid Temamöte i april.

Styrkort

Inga kommentarer på styrkortet.

BESLUTSÄRENDEN

§ 5 Missiv instruktioner

Dnr 2024:001

Styrelsen beslutade

att godkänna "Arbetsinstruktion för styrelsen", "Arbetsinstruktion för VD", "Attest- och beslutsordning från styrelse till VD" samt "Vägledning i jävsfrågor", samt

att återkomma på nästa möte med prövning om kompletteringar till instruktionerna.

Mikael Brodén gick igenom innehållet i de olika instruktionerna. Sara Devida kommenterade frågor kopplade till jäv, meddelandefrihet och tystnadsplikt.

Styrelsen diskuterade innehållet i de olika instruktionerna. Förslag framfördes att följande punkter bör kompletteras/förtydligas i instruktionerna:

- Beslut VA-taxan ska även beslutas av moderbolaget
- Tillägg önskas till stycket om styrelsens arbetssätt
- Extern information – hur/vem kommunicerar från styrelsen
- Möte med revisorer
- Externa revisionsrapporter läggs till på dagordningen

Styrelsen önskar en djupare genomgång av innehållen i instruktionerna.

Bakgrund

Aktuella instruktioner gäller tillsvidare men ska årligen omprövas av styrelsen.

§ 6 Revisorernas granskning av sårredovisning av VA och Renhållningsverksamhet inom EEM

Dnr 2024:002

Styrelsen beslutade

att godkänna styrelsen för Eskilstuna Energi och Miljö ABs yttrande enligt beslut den 19 januari innebårande,

”**att** godkänna rapporten om hur de ackumulerade överavskrivningarna har uppstått

att godkänna det förslag som presenteras i beslutsunderlaget varvid bland annat VA överskott på 108,7 Mkr kommer att upplösas under fyra år

att skicka ärendet vidare till Eskilstuna Kommunföretag för godkännande och

att upphäva styrelsens tidigare beslutade höjning av bruksavgifterna för VA avseende 2024 förutsatt att Eskilstuna Kommunföretag godkänner styrelsens beslut samt

att informera Kommunrevisionen om styrelsens beslut”

att ovanstående godkännande innebär att styrelsens beslut 23 november 2023 avseende beslut om extra vinstutdelning behöver kompletteras med följande klargörande:

Styrelsen har efter beslut om extra vinstutdelning fått kännedom om att det finns en skuld till VA-kollektivet på 189 Mkr enligt revisionsrapport. Detta borde styrelsen ha informerats om innan beslut, detta skulle inneburi att informationen i styrelsens yttrande till vinstutdelning även borde omfattat skulden till VA-kollektivet. Angiven soliditeten i koncernen, efter utdelning och med beaktande av ovan, minskar från 15,5% till 14,8%. Den genomsnittliga soliditeten i Eskilstuna Energi och Miljö AB och Eskilstuna Kommunfastigheter AB överstiger fortsatt ägardirektivets krav på 17%.

samt att överlämna yttrandet till Eskilstuna kommun.

Styrelsen, på förslag från Tord Wall och Tobias Gustafsson, beslutade även

att en utredning för att klarlåga hantering av revisionsrapport avseende sårredovisning av VA- och renhållningsverksamheten ska genomföras,

att för genomförandet av utredningen anlita en extern konsult, samt

att utse ordförande, vice ordförande och andre vice ordförande till styrgrupp i ärendet. Uppdraget fortlöper tills uppdragets slutförts av den externa konsulten och rapporterats till styrelsen.

Christina Pettersson redogjorde för ärendet.

KPMG har av lekmannarevisorn i Eskilstuna Energi och fått i uppdrag att granska bolagets särredovisning av återvinning och VA-verksamheten. Huvudsyftet med granskningen är att säkerställa att bolagets VA- och

renhållningsverksamhet redovisas och presenteras på ett sätt som överensstämmer med god redovisningssed.

KPMGs sammanfattande bedömning är att bolagets redovisning av VA- och renhållningsverksamheten följer god redovisningssed men det har noterats brister när det gäller den historiska hanteringen av över- och underskott inom VA-verksamheten.

För renhållningsverksamheten finns följaktligen inga anmärkningar. Vad gäller VA-verksamheten så har redovisningen för vart och ett av åren från 2015 varit korrekt. Utifrån granskningen rekommenderas EEMs styrelse att utreda hur posten ackumulerade överavskrivningar ska hanteras för att överskott före år 2015 ska kunna återföras till kollektivet, dessa har i huvudsak uppstått fram till 2011.

Svaret på remissen har dragits ut på tiden vilket förklaras av att rapporten olyckligtvis inte skickades vidare till Eskilstuna Energi och Miljö av Eskilstuna Kommunföretag. Åtgärder vidtas för att säkerställa att det inte ska hända igen. Även komplexiteten i att utreda det fel som noterats har gjort att svaret försenats.

Styrelsen för Eskilstuna Energi och Miljö AB beslutade i ärendet 2023-01-19 med direktjustering.

Punkten direktjusterades.

Kommunföretags kommentarer

Utifrån EEMs genomgång av särredovisningen, inhämtad second opinion samt dialog med de finansiella revisorerna så råder samsyn kring den skuld till VA-kollektivet som ska redovisas i extern redovisningen på 108.7 Mkr. Bolagets förslag är att återföra dessa över 4 år för att härigenom uppnå en jämn taxeutveckling. Eskilstuna Kommunföretag delar EEMs bild av hantering av skuld till VA-kollektivet skuld och förslag till återföring.

Redovisningen av skuld till VA-kollektivet med 108,7 Mkr påverkar, enligt ovan, bolagets soliditet negativt med 1.4%. Efter detta förväntas soliditeten att uppgå till 22.5% utifrån budget 2024. I kompletterande ägardirektiv är det riktade soliditetskravet på EEM 23%. Det bör i sammanhanget nämnas att bolaget, parallellt med ovan utredning om riktigheten i skulden till VA-kollektivet och förslag till hantering av historiska överskott, har i uppdrag att återkomma med en kompletterad långtidsplan. En del i det arbetet innebär även att investeringsplaner ses över.

Fördjupad redovisning av soliditetsutvecklingen kommer presenteras i samband med att långtidsplanen kompletteras. Kommunföretags bedömningen är emellertid fortsatt att bolagskoncernen klarar ägarens soliditetskrav på 17% i genomsnitt, detta även med hänsyn till av kommunfullmäktige beslutad preliminär extra utdelning för 2024.

§ 7 Remiss Plan för yt- och grundvatten 2024-2028
Dnr 2024:003

Styrelsen beslutade

att bordlägga ärendet till nästa möte.

Styrelsen önskar få ta del av de ekonomiska konsekvenserna för EEM avseende åtgärdsplanen i avsnitt 6:2 innan beslut fattas.

—

§ 8 Förändrat verksamhetsområde VA
Dnr 2024:004

Styrelsen beslutade

att godkänna förslag till förändring av verksamhetsområde för allmänna vattentjänster, enligt styrelsebeslut Eskilstuna Energi och Miljö AB 2023-10-17, samt

att överlämna förslaget till kommunfullmäktige i Eskilstuna.

Fråga ställdes om anledning till att det är avvikande hantering gällande anslutning Torlunda 4:1 i jämförelse med logistikparken. EEM återkommer med svar på frågan.

Bakgrund

Styrelsen för Eskilstuna Energi och Miljö AB beslutade 2023-10-17

att verksamhetsområdet för vattentjänsterna vatten, spillvatten och för vissa områden dagvatten förändras enligt förslag samt

att till Eskilstuna Kommunföretag AB och Kommunfullmäktige i Eskilstuna kommun föreslå att förändrat verksamhetsområde för Eskilstuna kommun antas.

Sammanfattning

Kommunen ska enligt 6§ Vattentjänstlagen bestämma det geografiska område inom vilket vattentjänsten eller vattentjänsterna vatten (V), spillvatten (S), dagvatten fastighet (D_f) och dagvatten gata (D_g) behöver ordnas genom allmän VA-anläggning.

Huvudmannen lämnar förslag på vilka fastigheter som ska ingå i verksamhetsområdet (VO).

I detta beslut ingår följande

- Omvandlingsområdet Ängsholmen Östra
- Enstaka fastigheter i närhet till befintligt verksamhetsområde
- Utökning av verksamhetsområde för tjänsten dagvatten i befintlig bebyggelse

—

INFORMATION/DISKUSSIONSPUNKTER**§ 9 Generella ägardirektiv 2024 inkl åtgärder enligt remissvar**

Ärendet utgick och tas upp på nästkommande styrelsemöte.

§ 10 Status säkerhetsskyddsarbetet

Ärendet utgick.

Susann Larsson, säkerhetschef på EEM, fick två frågor:
Finns det beslut som styrelsen behöver ta om säkerhetsskyddsarbetet?
Behöver styrelsen säkerhetsprövas?

Svaret från Susann är att det inte finns något beslut som styrelsen behöver fatta samt att det endast är styrgruppen för breddat ägande som ska säkerhetsprövas.

§ 11 Övrigt

Inga övriga frågor.

§ 12 Ärendelista

Genomgång av ärendelistan, inga ärende avrapporterades och 3 nya ärenden tillkom.

Ärendelistan godkändes.

§ 13 Utvärdering av dagens styrelsemöte

Styrelsen utvärderade dagens möte.

Nästa styrelsesammanträde 2024-02-28 kl 09.00-12.00.

