



Eskilstuna Energi &amp; Miljö

Sammanträdesdatum

2024-05-21

**Eskilstuna Energi och Miljö AB**  
**Styrelsesammanträde 5/2024**

Plats och tid	Kungsgatan 86, konferensrum Åsikten Den 21 maj kl. 08.30 – 12.00
Beslutande	Åsa Kullgren, ordförande Kaj Madsen, 1:e vice ordförande Seppo Vuolteenaho, 2:e vice ordförande Fredrik Anderson Kjell Dahlén Hassan Eftekhari Fredrik Elf Erik Unnerdal
Ej närvarande	
Övriga deltagare	Kjell Andersson, Robert Berlin, Christina Pettersson, Karin Ols § 6, Stefan Wennerström from § 7, Per Ericson § 8, Eva Bergh §§ 8 – 9, Susann Larsson § 9, Nina Malmqvist (sekreterare).
Underskrifter	Protokollet är e-signerat, se sista sidan.



## Eskilstuna Energi och Miljö AB Styrelsesammanträde 5/2024

### § 1 Val av justerare

Hassan Eftekhari utsågs av styrelsen att justera protokollet.

---

### § 2 Godkännande av dagordning

Styrelsen godkände den föreslagna dagordningen.

---

### § 3 Föregående protokoll

Protokoll 4/2024 godkändes och lades till handlingarna.

---

### § 4 VD rapport

Kjell Andersson inledde med genomgång av senaste tidens tidnings skrivelser. Styrelsen framförde önskemål om att få ta del av information innan den hamnar i media.

Kort om medverkan i Näringslivsdagen, omvärldstrender som påverkar våra verksamheter i allt större utsträckning och information om innehållet på kommunkoncernledningens utvecklingsdagar.

Information om händelser och aktiviteter inom verksamheterna.

VD intygade att skatter och avgifter är betalda.

Detaljerna finns i VD rapporten i styrelseportalen.

---

### § 5 Grundläggande granskning av kommunala bolag 2023/*Direktjustering*

Dnr:2024.019

Robert Berlin redogjorde för ärendet.

Styrelsen för Eskilstuna Energi och Miljö AB beslutade

**att** godkänna förslag till svar samt

**att** skicka ärendet till Eskilstuna Kommunföretag AB för vidare hantering

### Sammanfattning

Lekmannarevisionen via KPMG har genomfört granskningar av de kommunala bolagen 2023. Resultatet har presenterats i rapporten "Grundläggande granskning av kommunala bolag", daterad 2024-03-25.

Granskningens syfte är att översiktligt bedöma om bolaget har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. De bedömningar som avlämnas ska utgöra en grund för säkerställande av att bolaget lever upp till de mål och beslut som



Sammanträdesdatum  
2024-05-21

## Eskilstuna Energi och Miljö AB Styrelsesammanträde 5/2024

fullmäktige fastställt.

Rapporten redovisar en samlad bedömning att bolaget delvis säkerställt att de har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Granskningen pekar på ett antal förbättringsområden, i synnerhet kopplat till verksamhetsstyrning och internkontroll.

Vad gäller ekonomistyrning och uppföljning konstaterar rapporten att det sker ekonomisk uppföljning löpande, framför allt genom delårsrapporter och årsredovisning.

Rapporten avslutas med ett antal rekommendationer som vi kommenterat i vårt svar.

### Svar

**Rekommendation:** - Säkerställa att det sker en särskiljning av de åtaganden som framgår av årsplan och de som framgår av ägardirektiv, i syfte att tydliggöra uppföljningen av dessa och hur de står i relation till varandra

**Svar:** Vi följer den av Eskilstuna kommun framtagna rapportstrukturen och ser inte något mervärde i att göra en åtskillnad mellan ägardirektiv och åtaganden. Styrsystemet gör ingen skillnad på dessa. Från 2024 lämnas inte längre några åtaganden i årsplan.

-----

**Rekommendation:** - Tydliggöra vilka bedömningsgrunder måluppfyllelsen baseras på

**Svar:** Vi ska i det fortsatta arbetet vara tydligare i hur vår bedömning av måluppfyllelse skett.

-----

**Rekommendation:** - Säkerställa att samtliga mål har tillhörande indikatorer med målnivåer, i syfte att underlätta uppföljning av målen som helhet

**Svar:** Vissa mål är mycket allmänt uttryckta vilket försvårar att hitta relevanta indikatorer. I den mån det är görligt att hitta lämpliga indikatorer ska detta göras.

-----

**Rekommendation:** - Tydliggöra hur den interna kontrollen ska bedrivas och hur arbetet förhåller sig till COSO-modellen samt tydliggöra styrelsens delaktighet i riskbedömningar och framtagande av internkontrollpunkter

**Svar:** Processen för internkontroll är enligt vår bedömning väl beskriven och visar att kopplingen till affärs mål finns. Styrelsen har en granskande, godkännande och beslutande funktion i vårt arbete med intern kontroll.

-----

**Rekommendation:** - Utveckla strukturen av internkontrollplanen så att kontrollmoment, metod och ansvar framgår tydligare. I samband med detta se över vilka områden / kontrollpunkter som inkluderas i internkontrollplanen och tillse att internkontrollplanen endast innehåller uppföljande kontroller och att övriga aktiviteter planeras på annat sätt



Sammanträdesdatum  
2024-05-21

## Eskilstuna Energi och Miljö AB Styrelsesammanträde 5/2024

**Svar:** Under 2024 avser vi att utveckla strukturen så att detta framgår.

-----

Beslutsunderlaget finns att tillgå i styrelseportalen.

Punkten direktjusterades.

\_\_\_\_\_

### § 6 Fastighetsköp "Österby vattenverk"

Dnr:2024.020

Karin Ols redogjorde för ärendet.

Styrelsen för Eskilstuna Energi och Miljö AB beslutade

**att** genomföra köpet av fastigheten Näshulta- Österby 5:180 i enlighet med köpekontraktet.

#### Sammanfattning

För att säkerställa vattenförsörjningen till befintliga kunder samt tillkommande fastigheter i Bälgviken, Näshulta har ett nytt vattenverk i Österby byggts och det som kvarstår för EEM att få full rådighet kring vattenverket är att genomföra ett fastighetsköp för den fastighet som Vattenverket är byggt på.

#### Ärendebeskrivning

För att säkerställa vattenförsörjningen till befintliga kunder i Bälgviken, Näshulta samt tillkommande fastigheter i Näshulta-Österby fanns behov av att öka kapacitet och modernisera produktionen av dricksvatten till området. Ett inriktningsbeslut togs i EEMs styrelse 2018-06-15 att bygga ett nytt vattenverk i Näshulta-Österby för att långsiktigt säkra områdets vattenförsörjning. Det nya vattenverket togs i drift i juli 2022. Vattenverk är en anläggning som byggs för ett flergenerationsperspektiv.

För att undvika att ha en samhällsviktig anläggning på ofri grund gjordes en överenskommelse med Eskilstuna kommun att från stamfastigheten Näshulta-Österby 5:1 stycka en ny fastighet, Näshulta-Österby 5:180, lämpad för industriändamål och att EEM skulle förvärva denna fastighet. Även Lantmäteriet förordade denna lösning. Fastighetsbildning skedde genom förrättning februari 2022. En oberoende marknadsanalysvärdering togs fram för att utgöra ett stöd i samband med fastighetsöverlåtelsen. Se bilaga 1.

Ett förslag till köpekontrakt mellan Eskilstuna kommun och Eskilstuna Energi och Miljö AB har tagits fram och granskats av parterna

Beslutsunderlaget finns att tillgå i styrelseportalen.

\_\_\_\_\_



## Eskilstuna Energi och Miljö AB Styrelsesammanträde 5/2024

### § 7 Delårsbokslut/Åtaganden/Internkontrollplan

Dnr:2024.021

Styrelsen för Eskilstuna Energi och Miljö AB beslutade

- att** prognos för årets resultat för koncernen Eskilstuna Energi och Miljö AB är 135 Mkr
- att** prognos för årets investeringar för koncernen Eskilstuna Energi och Miljö AB är 754,4 Mkr, dvs enligt budget
- att** godkänna uppföljningen av internkontrollplanen för koncernen Eskilstuna Energi och Miljö AB delår 1 enligt bilaga

Christina Pettersson redogjorde för periodens resultat.

Koncernens resultat efter finansiella poster per 30 april uppgick till 31,0 (160,7) Mkr, varav moderbolaget redovisade 1,2 (140,7) Mkr, EEM Elnät AB 27,5 (23,7) Mkr, ESEM 3,3 (-0,2) Mkr, Eskilstuna Ekeby AB 1,6 (1,2) Mkr och ESEF -1,9 (-6,9) Mkr. Resultatet var ca -64,7 Mkr sämre än periodens budget och cirka 130 Mkr sämre än resultatet motsvarande period föregående år.

Prognos för koncernens resultat efter finansiella poster för helår är 135 Mkr, dvs 66 Mkr sämre resultat än årets budget 201 Mkr. Resultatförsämringen beror i sin helhet på att värmeverksamheten bedömer att årets resultat blir -4,9 Mkr, dvs -84,5 Mkr jämfört med årets budgeterade resultat 79,6 Mkr. Stadsnätverksamheten bedömer att resultatet för verksamheten minskar från budget 0,8 Mkr till 0,2 Mkr. Orsaken är låg orderingång och att en större affär senareläggs. Åtgärder pågår för att förbättra resultatet för stadsnätverksamheten. Övriga affärsområden bedömer att resultatet blir bättre eller oförändrad jämfört med budget.

Periodens investeringar omfattade totalt 176,9 (183,2) Mkr, vilket innebär att cirka 23 % av årets investeringsplan har genomförts.

Prognos för årets investeringar är 754,4 Mkr, dvs enligt budget. Det innebär att cirka 80 % av årets planerade investeringar bedöms komma att genomföras.

Robert Berlin informerade om att på grund av tekniska problem i systemet har det inte varit möjligt att ta fram uppgifter avseende uppföljning av åtaganden till dagens sammanträde. Uppföljningen kommer att mejlas ut till styrelsen så snart problemet är löst.

Genomgång av internkontrollplan med fokus på kontrollmoment.

Beslutsunderlaget finns att tillgå i styrelseportalen.

---

### § 8 Information om bränsleläget 2024/2025

Bränslestrateg Per Ericson informerade styrelsen om bränsleläget 2024/2025.



Sammanträdesdatum  
2024-05-21

## **Eskilstuna Energi och Miljö AB** **Styrelsesammanträde 5/2024**

Det är fortsatt mycket ansträngt läge på bränslemarknaden på grund av extremt höga priser, brist på sortiment, devis utebliven import och många år av överavverkning av skog.

På sikt finns det dock tecken på några ljusglimtar: Sjunkande pelletspriser på världsmarknaden, lägre priser på bioolja, inte längre underskott i Baltikum och övriga norra Europa (exklusive Sverige och Finland).

Per Ericsson konstaterade avslutningsvis att bolaget bevakar marknaden noggrant och letar konstant efter lösningar för att säkra bränslelagret till bästa möjliga pris.

Presentationen finns att tillgå i styrelseportalen.

---

### **§ 9 Plan för Klimat 2027 Eskilstuna bolagskoncern**

Hållbarhetschef Eva Bergh redogjorde för ambitionsnivå, målsättning och finansiering gällande Klimatplan för Eskilstuna bolagskoncern 2024 – 2027.

Den bolagsgemensamma planen kommer att beslutas av Eskilstuna Kommunföretag AB:s styrelse den 30 maj. Årlig aktualisering förankras i VD-gruppen.

Planen har remissats till ESEM:s deltagare i fokusgrupperna och Bolagsforum och den bygger på våra ambitioner i affärsplanen.

Presentationen finns att tillgå i styrelseportalen.

---

### **§ 10 Säkerhetsplan mm**

På förekommen anledning redogjorde säkerhetschef Susann Larsson för status gällande säkerhetsskyddsarbete i bolaget.

Genomgång av överträdelser som kan innebära sanktionsavgifter och redovisning av vad som gjorts och vilka åtgärder som vidtagits i bolaget.

Presentationen finns att tillgå i styrelseportalen.

---

### **§ 11 Återkoppling från Eskilstuna Kommunföretags styrelse**

Styrelsen ställde frågan om ärendebalansen för EAKF:s styrelse – vem har ansvaret för att uppdragen hamnar hos EEM? Återkommer till frågan.

---



Eskilstuna Energi & Miljö

Sammanträdesdatum  
2024-05-21

## Eskilstuna Energi och Miljö AB Styrelsesammanträde 5/2024

### § 12 Övrigt

Kort information om pågående dialog med moderbolaget kring upphandling tillsammans med Eskilstuna kommun.

---

