

Paragraf 36

Ärendenummer KS2022/98

## **Revidering ägardirektiv för ENA Energi AB**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag**

Kommunfullmäktige beslutar att ägardirektiv för ENA Energi AB, daterad 2022-01-24, godkänns.

### **Reservationer**

Anders Wikman (NE) reserverar sig mot förslag till beslut.

### **Sammanfattning**

Bolagens ägardirektiv revideras kontinuerligt och uppdateras för att tydligt beskriva ägarens ändamål med bolaget, klargöra grundläggande principer för verksamheten, ge ekonomiska och finansiella mål samt beskriva ägarens syn på utveckling av bolagets verksamhet. EHBs ägardirektiv uppdaterades i slutet av 2019 (KS2019/691) och ENA Energis ett år tidigare (KS2018/709).

Enköpings moderbolag beslutade den 24 augusti 2021 att meddela ENA Energi att verket skall vara driftmässigt avvecklat från nuvarande placering senast 2035. Styrelsen beslutade samtidigt att ge VD i uppdrag att revidera ägardirektivet där detta årtal framgår för fastställande i kommunfullmäktige.

Skälet detta uppdrag var att ENA Energis styrelse på inrådan av PWC i en skrivelse daterad 4 mars 2020 efterfrågat tydligare planeringsförutsättningar och en tidpunkt att frigöra marken där huvudproduktionen ligger idag.

Ett förslag till att justera ägardirektivet har därefter ställt till kommunstyrelsen den 25 januari 2022. Kommunstyrelsen beslutade då att återremittera ärende för beredning så att det i enlighet med Agenda 2030 svarar på frågan om hur det föreslagna beslutet påverkar människa, miljö och ekonomi.

En dialog har förts inom delar av EMABs och ENA Energis styrelser om vilken årtal som ska gälla för flytt av huvudproduktion. Dialogen har landat i att detta ska ske senast till 2035. Ärendet har därefter beretts av kommunledningsförvaltningen.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2022-01-24  
Förslag till ägardirektiv, Enköpings kommun, 2022-01-24  
Protokollsutdrag, Kommunstyrelsen, 2022-01-25, § 28



Kommunledningsförvaltningen  
Magnus Åsman  
0171-62 62 16  
magnus.asman@enkoping.se

Kommunstyrelsen

## **Ägardirektiv för ENA Energi AB**

### **Förslag till kommunfullmäktiges beslut**

Ägardirektivet för ENA Energi AB, daterad 2022-01-24, godkänns

### **Ärendet**

#### **Bakgrund**

Bolagens ägardirektiv revideras kontinuerligt och uppdateras för att tydligt beskriva ägarens ändamål med bolaget, klargöra grundläggande principer för verksamheten, ge ekonomiska och finansiella mål samt beskriva ägarens syn på utveckling av bolagets verksamhet. EHBs ägardirektiv uppdaterades i slutet av 2019 (KS2019/691) och ENA Energis ett år tidigare (KS2018/709).

Enköpings moderbolag beslutade den 24 augusti 2021 att meddela ENA Energi att verket skall vara driftmässigt avvecklat från nuvarande placering senast 2035. Styrelsen beslutade samtidigt att ge VD i uppdrag att revidera ägardirektivet där detta årtal framgår för fastställande i kommunfullmäktige.

Skälet detta uppdrag var att ENA Energis styrelse på inrådan av PWC i en skrivelse daterad 4 mars 2020 efterfrågat tydligare planeringsförutsättningar och en tidpunkt att frigöra marken där huvudproduktionen ligger idag.

Ett förslag till att justera ägardirektivet har därefter ställt till kommunstyrelsen den 25 januari 2022. Kommunstyrelsen beslutade då att återremittera ärende för beredning så att det i enlighet med Agenda 2030 svarar på frågan om hur det föreslagna beslutet påverkar människa, miljö och ekonomi.

#### **Ärendets beredning**

En dialog har förts inom delar av EMABs och ENA Energis styrelser om vilken årtal som ska gälla för flytt av huvudproduktion. Dialogen har landat i att detta ska ske senast till 2035. Ärendet har därefter beretts av kommunledningsförvaltningen.

#### **Kommunledningsförvaltningens bedömning**

Kommunledningsförvaltningen arbetar för närvarande med en omformning av struktur och innehåll för både bolagspolicy och ägardirektiv. Detta arbete fortsätter

under 2022. Den föreslagna ändringen är en justering av nuvarande ägardirektiv där tidpunkten för flytt av huvudproduktionen specificeras. Detta görs för att ge ENA Energi en tydligare planeringshorisont, möjlighet till större avskrivningar, samt möjlighet till avsättningar för framtida saneringskostnader. Åtgärderna är skattemässigt fördelaktiga. Förvaltningen föreslår därför att skrivningen:

*"Bolaget ska i sina fortsatta verksamhetsplaner planera efter kommunens vilja att marken, där nuvarande huvudproduktion bedrivs, frigörs"* ändras till:

*"Bolaget ska i sina fortsatta verksamhetsplaner planera efter kommunens vilja att marken, där nuvarande huvudproduktion bedrivs, frigörs till senast 2035"*

samt

*"Bolaget ska presentera för moderbolaget en långsiktig hållbar plan, med eller utan produktion av elektricitet, för hur och när en åtkomst av marken skulle kunna realiserar."*

Ändras till:

*Bolaget ska presentera för moderbolaget en långsiktig hållbar plan, med eller utan produktion av elektricitet, för hur en åtkomst av marken ska realiserar."*

Ändringarna är införda i bifogat ägardirektiv.

## **Ekonomiska konsekvenser**

I samband med den tidigare försäljningsprocessen av ENA Energi gjordes översiktliga kalkyler över vad den kommunala marken i hamnområdet skulle kunna inbringa för framtida exploateringsintäkter. Kommunen är huvudsaklig ägare av de markområden som skulle kunna få en annan markanvändning om ENA Energi skulle lämna området. I huvudsak består den kommunala rådigheten av tre större markområden – ENA Energis markinnehav, det nuvarande reningsverket samt småbåtshamn med uppläggningsytor av båtar. De översiktliga intäktsanalyserna som gjordes vid denna tid (2017) uppskattade en framtida nettointäkt på ca 500 miljoner kr för den kommunägda marken. Kalkylen är baserad på schabloniserade exploateringskostnader och skall ses som en indikation på framtida nettointäkter. Om motsvarande intäktsanalys gjordes idag skulle nettointäkten förmodligen vara högre.

## **Miljömässiga och sociala konsekvenser**

Enköpings moderbolag har den 9 mars 2021 gett uppdrag till VD att belysa på vilket sätt ett antal viktiga aspekter påverkas beroende på om ENA Energi säljs, delförsäljs eller fortsätter i egen regi när huvudproduktionen flyttas. De aspekter som ska belysas är miljö, krisberedskap, översiktlig finansiell påverkan för kommunen samt möjligheter till stadsutveckling. Detta uppdrag är pågående och är planerad att avrapporteras före sommaren. Förvaltningens bedömning är att detta

uppdrag behandlar motiven för återremissen. Förvaltningen ser det inte som nödvändigt att i detalj ha beskrivet alla konsekvenser av en flytt av huvudproduktionen innan ägaren ger ENA i uppdrag att planera för en sådan. Under tiden fram till en flytt kan realiserats finns möjligheter att fortsatt utreda konsekvenser och uppdatera ägardirektiven utifrån detta.

Påverkan på människan, ekonomi och miljö har också tidigare översiktligt beskrivits i fördjupad översiktsplan. I den fördjupade översiktsplanen diskuteras hamnområdet utifrån olika scenarier, ett scenario där kraftvärmeverket blir kvar i området och ett scenario där det lämnar området. Om verket blir kvar i området innebär det restriktioner för områdets utvecklingspotential och till exempel bostadsutveckling är inte möjlig. Om verket flyttar ses stora möjligheter till stadsutveckling på bägge sidor om Enköpingsån. I den fördjupade översiktsplanen förs även resonemang angående översvämningsrisken i området som är en viktig faktor vid en eventuell stadsutveckling. Vidare att drygt 2000 lastbilstransporter per år försvinner eller flyttas.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, daterad 2022-02-01

Ägardirektiv, daterad 2022-01-24

Ulrika K Jansson  
Kommundirektör  
Enköpings kommun

Magnus Åsman  
Strategisk utredare  
Enköpings kommun

### **Beslutet skickas till:**

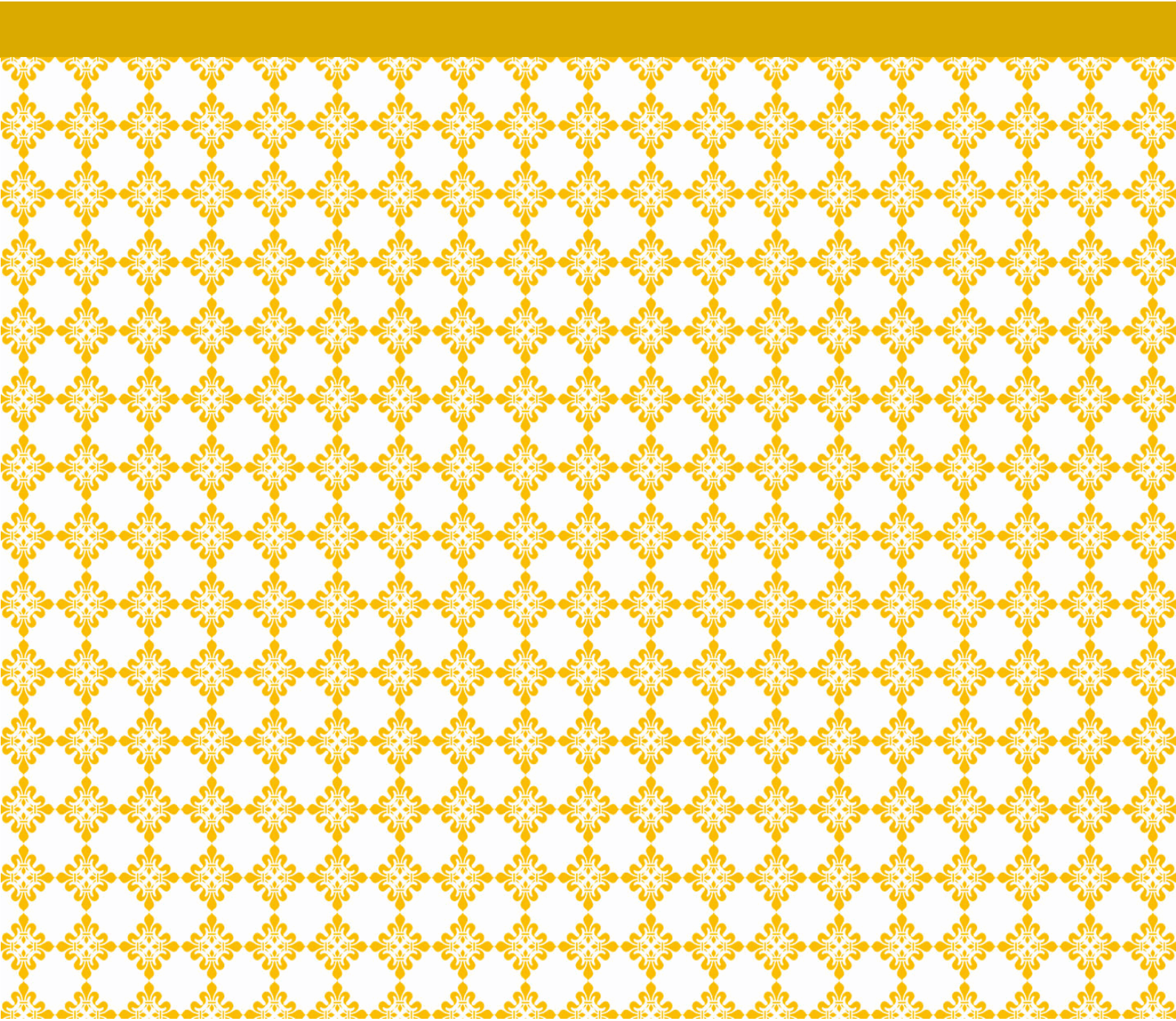
ENA Energi, för åtgärd

Enköpings moderbolag, för kännedom



# Ägardirektiv för ENA Energi AB

Enköpings kommun



**ENKÖPINGS  
KOMMUN**

Kommunledningsförvaltningen  
Magnus Åsman  
0171-626216  
Magnus.asman@enkoping.se

Ärendenummer  
KS 2022/98

---

**Dokumenttyp**

Direktiv

**Ersätter**

Ågardirektiv Dnr (KS 2018/709)

**Beslutad av**

Kommunfullmäktige

**Gäller för**

ENA Energi AB

**Gäller f.om.**

2022-02-14

**Ansvarig funktion**

Kommunledningsförvaltning

**Gäller t.om.**

Tillsvidare

**Reviderad**

2022-01-24

Kommunledningsförvaltningen  
Magnus Åsman  
0171-626216  
Magnus.asman@enkoping.se

Ärendenummer  
KS 2022/98

---

**Dokumenttyp**

Direktiv

**Ersätter**

Ågardirektiv Dnr (KS 2018/709)

**Beslutad av**

Kommunfullmäktige

**Gäller för**

ENA Energi AB

**Gäller f.om.**

2022-02-14

**Ansvarig funktion**

Kommunledningsförvaltning

**Gäller t.om.**

Tillsvidare

**Reviderad**

2022-01-24

## Innehållsförteckning

1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen .....	1
2. Ändamålet med bolagets verksamhet.....	1
3. Grundläggande principer för verksamheten .....	2
4. Ekonomiska och finansiella mål.....	2
5. Utdelningsprincip .....	3
6. Utveckling av bolagets verksamhet.....	3
7. Underställningsplikt .....	3
8. Rapportering till ägaren .....	4
Definitioner.....	5



## **1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen**

ENA Energi AB (nedan "Bolaget") ägs av Enköpings kommun och är en del av kommunens verksamhet och ska omfattas av samma kontroll och uppföljning som kommunens egen förvaltning. Vidare ska bolaget beakta kommunens övergripande strategiska mål, långsiktiga planering och styrning samt policydokument där detta är tillämpligt. Bolagets verksamhet regleras, utöver lag och av bolagsordningen, av direktiv utfärdade av kommunfullmäktige, fastställda av bolagets årsstämma.

Bolaget ska drivas enligt affärsmässiga och marknadsorienterade grunder och via Enköpings kommuns moderbolag AB bereda kommunfullmäktige möjlighet att ta ställning, innan beslut tas som är av principiell betydelse eller annars av större vikt för verksamheten. Samordning mellan bolag och kommun är viktig och koncernsyn ska alltid beaktas.

## **2. Ändamålet med bolagets verksamhet**

Bolaget ska medverka aktivt i utvecklingen av Enköpings kommun genom att:

- producera och distribuera kraftvärme inom kommunen, producera elektricitet, använda effektivast möjliga teknik för att minimera miljöpåverkan samt ha en taxesättning som främjar energihushållning,
- fortsätta utvecklingen av kretsloppsanpassad kraftvärmeproduktion,
- fortsätta vara delaktiga i kommunens internationella kontakter,
- vara en integrerad del i Enköpings kommuns verksamheter,

- verka för värdeskapande samarbete med andra bolag inom kommunkoncernen,
- för verksamheten utveckla och använda system som säkerställer höga krav på etik, kvalitet, miljö och arbetsmiljö.
- samverka med universitet/högskolor och andra relevanta forskningsmiljöer i projekt och framtagande av miljövänliga lösningar inom eget verksamhetsområde,
- bolagets sociala ansvar och etiska regler även gäller underleverantörer.

### **3. Grundläggande principer för verksamheten**

Ansvar för bolagets organisation åvilar enligt aktiebolagslagen bolagets styrelse. Styrelsen har att utforma organisationen och kontrollen över verksamheten så att bolagets ändamål och mål tillgodoses. Verksamheten ska bedrivas på ett sätt som främjar långsiktig hållbar utveckling, såväl ekonomisk, social som ekologisk, och effektivt resursutnyttjande. Bolaget har att följa intentionerna i kommunens styrande dokument.

### **4. Ekonomiska och finansiella mål**

Bolaget ska långsiktigt eftersträva god lönsamhet, finansiell stabilitet och investeringar utan ägartillskott. De definierade finansiella målen för bolaget är;

- Soliditeten ska kortsiktigt överstiga 20 procent och långsiktigt överstiga 30 procent.
- Avkastning totalt kapital ska ha ett genomsnitt som överstiger 7 procent. Det genomsnittliga värdet beräknas på tre år.

## **5. Utdelningsprincip**

- Utdelning, koncernbidrag samt ägartillskott fastställs årligen av moderbolaget, Enköpings kommuns moderbolag AB.
- Avkastning och utdelning ska anpassas till bolagets utvecklingsmöjligheter, finansiella ställning samt behov av investeringar. Avkastningen ska vara så betryggande och på sådan nivå att ägaren inte behöver tillförsäkra bolaget nytt kapital.

## **6. Utveckling av bolagets verksamhet**

En del av Bolagets verksamhet är att främja och medverka till att uppfylla Enköping kommuns vision och mål. Bolagets verksamhet är en viktig del i uppfyllandet av kommunens målsättning genom att utveckla en miljöeffektiv energiproduktion som bidrar till att Enköping kommun kan växa, utvecklas och vara en attraktiv kommun att leva i.

Bolaget ska i sina fortsatta verksamhetsplaner planera efter kommunens vilja att marken, där nuvarande huvudproduktion bedrivs, frigörs senast till 2035. Bolaget ska presentera för moderbolaget en långsiktig hållbar plan, med eller utan produktion av elektricitet, för hur en åtkomst av marken skulle kunna realiseraras.

## **7. Underställningsplikt**

Bolaget ska inhämta kommunfullmäktiges godkännande beträffande väsentligare investeringar samt övriga frågor som är av principiell betydelse eller av större vikt.

## 8. Rapportering till ägaren

VD ansvarar för att tertialvis avlägga en likviditetsprognos samt förse moderbolaget med en skuldhanteringsrapport och styrelserapport.

Rapport	Innehåll
Resultatrapport	Varje tertials utfall och prognos avseende resultat- och balansräkning
Likviditetsprognos	Varje tertials utfall och prognos avseende betalflöden och saldon
Investeringsprognos	Pågående och kommande investeringar. Resultatutfall och avvikelser kommenteras
Skuldhanteringsrapport	<ul style="list-style-type: none"><li>• Lånevolym</li><li>• Antal lån och lånestorleksfördelning</li><li>• Snitträntor</li><li>• Långivarfördelning</li><li>• Förfallostrukturer (kapital och ränta)</li><li>• Derivat per motpart</li></ul>

## Definitioner

- Avkastning på totalt kapital talar om hur väl bolagets alla resurser förvaltas och inkluderar alla kostnader förutom de kopplade till finansieringen av bolaget. Målet används för att jämföra bolag både mellan och inom branscher då det är exempelvis okänsligt för bolagens kapitalstruktur.
- Avkastning på totalt kapital definieras som rörelseresultat plus finansiella intäkter vilket sedan divideras med balansomslutningen.
- Soliditet är en kvot mellan det egna kapitalet och det totala kapitalet som är bundet till verksamheten. Då eventuella förluster räknas mot det egna kapitalet beskrivs ofta soliditet som kapaciteten för ett företag att motstå förluster och ju lägre soliditeten är desto känsligare är verksamheten för ränteförändringar och amorteringskrav.
- Soliditet definieras som eget kapital genom totalt kapital.





Paragraf 28

Ärendenummer KS2022/98

## Ägardirektiv Ena Energi AB

### Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att ärendet återremitteras för beredning så att det i enlighet med Agenda 2030 svarar på frågan om hur det föreslagna beslutet påverkar människa, miljö och ekonomi.

### Sammanfattning

Bolagens ägardirektiv revideras kontinuerligt och uppdateras för att tydligt beskriva ägarens ändamål med bolaget, klargöra grundläggande principer för verksamheten, ge ekonomiska och finansiella mål samt beskriva ägarens syn på utveckling av bolagets verksamhet. EHBs ägardirektiv uppdaterades i slutet av 2019 (KS2019/691) och ENA Energis ett år tidigare (KS2018/709).

Enköpings moderbolag beslutade den 24 augusti 2021 att meddela ENA Energi att verket skall vara driftmässigt avvecklat från nuvarande placering senast 2035. Styrelsen beslutade samtidigt att ge VD i uppdrag att revidera ägardirektivet där detta årtal framgår för fastställande i kommunfullmäktige.

Skälet detta uppdrag var att ENA Energis styrelse på inrådan av PWC i en skrivelse daterad 4 mars 2020 efterfrågat tydligare planeringsförutsättningar och en tidpunkt att frigöra marken där huvudproduktionen ligger idag.

### Yrkanden

Anders Wikman (NE) yrkar att ärendet återremitteras för beredning så att det i enlighet med Agenda 2030 svarar på frågan om hur det föreslagna beslutet påverkar människa, miljö och ekonomi.





Jesper Englundh (S) yrkar bifall till Anders Wikmans (NE) yrkande.

Peter Book (M) yrkar bifall till Anders Wikmans (NE) yrkande.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse Kommunledningsförvaltningen 2022-01-24

Förslag till ägardirektiv Ena Energi AB

---

**Beslut skickas till:**

Kommunledningsförvaltningen, avdelningen för ledningsstöd