



# Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av bolag och kommunalförbund

Rapport

Huddinge kommun

KPMG AB

2021-12-06

Antal sidor 16

Antal bilagor 4



## Huddinge kommun

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av bolag och kommunalförbund

2021-12-06

## Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Inledning/bakgrund	3
2.1	Syfte, revisionsfråga och avgränsning	4
2.2	Revisionskriterier	5
2.3	Metod	5
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Organisation bolag och förbund	5
3.2	Styrdokument gällande kommunstyrelsens uppsikt	7
3.3	Kommunstyrelsens uppsikt avseende bolagen och kommunalförbundet	11
3.4	Uppsikt avseende bolagens arbete med intern kontroll	15
	Bilaga 1	17
	Bilaga 2	20
	Bilaga 3	22
	Bilaga 4	23

## 1 Sammanfattning

Vi har av Huddinge kommuns revisorer fått i uppdrag att granska kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Kommunallagen är en ramlag och förarbetena ger inga tydliga anvisningar om innehållet i uppsiktsplikten. Detta innebär att det är upp till respektive kommun att utforma uppsiktsplikten innehåll och hur den ska genomföras i praktiken. Minimikravet för uppsiktsplikten utövande är att styrelsen måste fastlägga ett system för hur information skall överföras, när information skall överföras, samt vilken information som skall tillhandahållas.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen på ett tillfredsställande sätt leder, styr och har uppsikt över bolag, stiftelser och kommunalförbund.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen inte tillräckligt tillfredsställande leder, styr och har uppsikt över bolag och kommunalförbund. Vi har avgränsat granskningen gällande uppsikten över stiftelser till att granska vilka stiftelser som finns i kommunen.

Vi bedömer att:

- kommunstyrelsen inte på ett tillräckligt sätt har formaliserat/strukturerat sin uppsiktsplikt. Det finns ett antal åtgärder som kan vidtas för att stärka kommunstyrelsens styrning av uppsikten, framförallt när det kommer till att definiera vad uppsikten innebär och hur den ska bedrivas.
- kommunstyrelsens efterfrågade handlingar/upplysningar från bolag och kommunalförbund skickas till viss del löpande under året. Vi bedömer vidare att kommunstyrelsen inte har säkerställt att handlingarna för uppsiktsplikten är tillgängliga och samlat gemensamt. T.ex. diarieförs vissa handlingar i kommunstyrelsens diarium och vissa handlingar skickas till tjänstemän.
- kommunstyrelsen delvis tillfredsställande utfört uppsiktsplikten enligt kommunstyrelsens reglemente. Noterade avvikelser är:
  - för kommunstyrelsen löpande uppsikt vi har noterat att det i kommunstyrelsen protokoll under punkten "Meddelanden till kommunstyrelsen" inte anmälts handlingar för kännedom från bolagen och kommunalförbundet.
  - ägardialoger med de helägda bolagen har en dialog/bolag genomförts under 2021. Enligt bolagens ägardirektiv ska två dialoger ske årligen.
  - kommunstyrelsens beslut om prövning om den verksamhet som bedrivits i de aktiebolag som kommunen helt eller delvis äger under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna har genomförts, dock har inte kommunfullmäktige delgivits prövningsbeslutet.

Vi rekommenderar att kommunstyrelsen:

- säkerställer att det finns ett systematiskt tillvägagångssätt och rutiner för hur uppsiktspikten ska tillämpas över kommunens bolag och kommunalförbund. Förslagsvis genom riktlinjer eller en strategi. I detta sammanhang bör även roller och ansvar inom ramen för uppsiktspikten förtydligas.
- säkerställer att handlingar från bolag och kommunalförbund delges alla kommunstyrelseledamöter.
- överväger värdet av närvaro av styrelseordförande/VD/bolag vid kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges sammanträden för att informera om väsentliga händelser gällande bolagens verksamhet m.m. till alla ledamöter.
- säkerställer att handlingar som ett underlag för alla kommunstyrelsens ledamöters uppsiktsplikt är tillgängligt och samlat gemensamt.
- delger kommunfullmäktige kommunstyrelsens prövning och beslut gällande om den verksamhet som bedrivits i de aktiebolag som kommunen helt eller delvis äger under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Förslagsvis ingår prövningen i årsredovisningsdokumentet.
- i översynen av kommunens internkontrollprocess även överväger att inkludera bolagen och kommunalförbundet. Detta för att styrningen och uppföljningen av hela "kommunkoncernens" verksamhet ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert. Vi rekommenderar även att överväga att koppla de omvärlds- och riskanalyser som genomförs till kommunstyrelsens uppsiktsplikt i syfte att göra uppsikten mer riskbaserad till sin utformning.
- i samband med ny mandatperiod och utbildningsinsatser säkerställa kommunstyrelsens ledamöters kunskap kring uppsiktspikten.

## 2 Inledning/bakgrund

Vi har av Huddinge kommuns revisorer fått i uppdrag att granska kommunstyrelsens uppsikt. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Enligt kommunstyrelsens reglemente är styrelsen kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet (ledningsfunktion). *Styrelsen ska också ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala bolag, stiftelser och kommunalförbund.*

Styrelsen ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda det arbetet med att ta fram styrdokument för kommunen (styrfunktion).

Kommunstyrelsen har en förstärkt uppsiktsplikt när det gäller de kommunala bolagen. I kommunallagen 6:e kap. 9 § ska styrelsen i årliga beslut för varje sådant aktiebolag som avses i 10 kap 2 § pröva om den verksamhet som bolaget bedrivit under föregående år varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Detta framgår även i kommunstyrelsens reglemente.

I princip skiljer sig inte styrelsens uppdrag att utöva uppsikt över bolagen från uppföljningen av övrig verksamhet. För att åstadkomma detta bör kommunens verktyg för styrning utformas så att styrelsen erhåller tillräckligt underlag för att bedöma detta. Minimikravet för uppsiktspliktens utövande är att styrelsen måste fastlägga ett system för hur information skall överföras, när information skall överföras, samt vilken information som skall tillhandahållas.

Revisorerna bedömer att det kan finnas en risk att kommunstyrelsen inte efterlever på ett tillfredsställande och ändamålsenligt sätt sin uppsiktsplikt gällande kommunens bolag, stiftelser och kommunalförbund.

## 2.1 Syfte, revisionsfråga och avgränsning

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunstyrelsen på ett tillfredsställande sätt leder, styr och har uppsikt över bolag, stiftelser och kommunalförbund.

I granskningen har följande revisionsfrågor granskats:

- Hur har uppsiktsplikten formaliserats/strukturerats i kommunen?
- I vilken utsträckning begär kommunstyrelsen upplysningar från bolagen, stiftelserna och kommunalförbunden och fungerar detta på ett tillfredsställande sätt?
- På vilket sätt sker uppsiktsplikten avseende bolagens arbete med intern kontroll?
- På vilket sätt sker uppsiktsplikten avseende bolagens efterlevnad av ägardirektiv?
- I vilken utsträckning sker rapporteringen från bolagen till fullmäktige?
- Vilka aktiva beslut har kommunstyrelsen vidtagit efter given information från bolag, stiftelser och kommunalförbund kring väsentliga förbättringsområden?

Granskningen avser kommunstyrelsens uppsikt över bolag, stiftelser och kommunalförbund.

Vi har avgränsat granskningen gällande stiftelser att granska vilka stiftelser som finns i kommunen och vilka kommunstyrelsen ansvarar för. Vi har noterat att ingen av stiftelserna ligger under kommunstyrelsens ansvar. Dock har kommunstyrelsen uppsikt över att stiftelserna/fonderna efterlever lagar och regler. Detta har dock inte ingått i just denna granskning.

## 2.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller:

- Kommunallagen
- Kommunstyrelsens reglemente
- Mål och budget för 2021
- Övriga aktuella styrdokument som är aktuella i granskningen

## 2.3 Metod

Granskningen genomförs genom intervjuer/avstämningar med kommunstyrelsens ordförande, ordförande i styrelsen i helägda bolagen, VD i helägda bolagen, kommundirektör, biträdande kommundirektör, ekonomidirektör, bolagscontroller på ekonomikontoret, budgetstrateg, utvecklingsledare på ekonomiavdelningen, handläggare/diariet för kommunstyrelsen samt genom genomgång av aktuella styrdokument, protokoll m.m. Se bilaga 4 aktuella dokument som granskats.

Rapporten är faktakontrollerad av samtliga som har intervjuats/avstämts med.

## 3 Resultat av granskningen

### 3.1 Organisation bolag och förbund

#### 3.1.1 Iakttagelser

En del av kommunens verksamhet drivs som bolag eller förbund. Varje bolag har en egen styrelse som utses av kommunfullmäktige. För de kommunala bolagen finns det bolagsordning och ägardirektiv som är antagna av kommunfullmäktige.

Bolagsordningen är aktiebolagens regelverk, som tillsammans med lagstiftning anger ändamål och ramar för verksamheten. Ägardirektivet fungerar som ett komplement till bolagsordningen. Av ägardirektivet framgår ägarens förväntningar och krav på bolaget. I ägardirektiv framgår att bolag inom tillämpliga delar ska medverka till att de mål som fastställts av kommunfullmäktige kan uppnås. För kommunalförbund fastställer kommunfullmäktige en förbundsordning som reglerar ändamålet för förbundet.

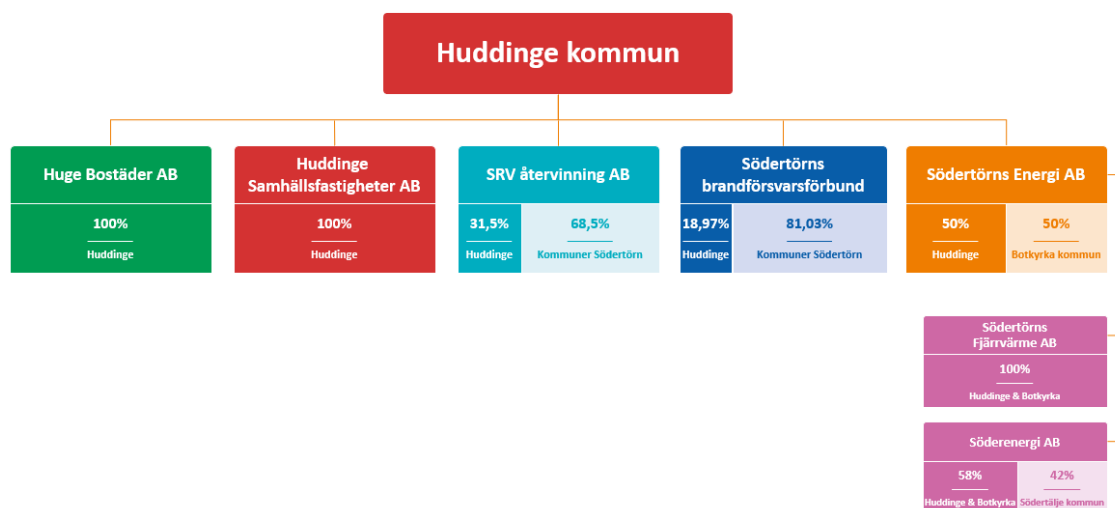
Enligt kommunens organisation har kommunen två helägda bolag Hüge Bostäder AB och Huddinge Samhällsfastigheter AB och två delägda bolag SRV Återvinning AB och Södertörns Energi AB. SRV återvinning AB har sitt säte i Huddinge kommun och är ett aktiebolag som ägs av kommunerna Huddinge (31,5 procent), Botkyrka, Haninge, Nynäshamn och Salem.

Södertörns Energi AB är ett holdingbolag som ägs till hälften vardera av Huddinge och Botkyrka kommun. Bolaget har till uppgift att genom dotterbolagen, Södertörns Fjärrvärme AB och Söderenergi AB, bedriva produktion och distribution av värme respektive kyla i Huddinge, Botkyrka och Södertälje kommuner. I samband med värmeproduktionen produceras även el.

## Huddinge kommun

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av bolag och kommunalförbund

2021-12-06



### Kommunalförbund:

- Södertörns brandförsvarsförbund är ett kommunalförbund som bedriver räddningstjänst i kommunerna Huddinge, Botkyrka, Ekerö, Haninge, Nacka, Nykvarn, Nynäshamn, Salem, Södertälje och Tyresö. Huddinges ägarandel uppgår till 18,97 procent.

### Stiftelser och fonder som kommunen äger:

Fond	Ansvarig nämnd
Stiftelsen E M Rataplans fond	Vård- och omsorgsnämnden, fonden ska avslutas enligt beslut i nämnden 2020
Stiftelsen Lars Larssons fond	Vård- och omsorgsnämnden, fonden ska avslutas enligt beslut i nämnden 2020
Stiftelsen Klara Hults fond	Vård- och omsorgsnämnden, fonden ska avslutas enligt beslut i nämnden 2020
Nils Ryds minnesfond	Kultur- och fritidsnämnden
Gunnar Andersson minnesfond	Kultur- och fritidsnämnden
Skolstyrelsens samfond	Grundskolenämnden
Ernst Åke Holmgrens fond	Upplöst

- Övriga delägda bolag:
  - Stockholmsregionens Försäkring AB
  - Stockholm Vatten AB
  - Adda AB (f.d. SKL Kommentus AB) och
  - Inera AB

## 3.2 Styrdokument gällande kommunstyrelsens uppsikt

### 3.2.1 Iakttagelser

Kommunallagen är en ramlag och förarbetena ger inga tydliga anvisningar om innehållet i uppsiktsplikten. Detta innebär att det är upp till respektive kommun att utforma uppsiktsplikten innehåll och hur den ska genomföras i praktiken.

Kommunstyrelsen har inte upprättat en dokumenterad och formerad strategi för hur uppsiktsplikten ska utövas utan den utgår från ett antal styrande dokument. I kommunstyrelsens reglemente, styrmodell och målstruktur, mål och budget 2021, bolagens ägardirektiv och bolagsordningar samt förbundsordning/reglemente ingår förutsättningar/tillämpningar för kommunstyrelsens uppsikt. Vi uppfattar att det inte finns någon antagen företagspolicy eller några riktlinjer för bolagen.

Utifrån intervjuer framgår att kommunens ägarstyrning har utvecklats de senaste åren. I samband med den nya styrmodellen och målstrukturen har koncernperspektivet förtydligats. Även om det tidigare bedrivits styrning genom bl.a. ägardirektiv och olika möten med bolagen m.fl. finns nu en mer strukturerad process t.ex. vid delårsrapport och årsredovisning så att bolagen och kommunalförbundet ska följa kommunens mål- och uppföljningsprocess.

Enligt uppgift finns ett uppdrag till kommunstyrelseförvaltningen/ekonomiavdelningen att utveckla ägarstyrningen och säkerställa en tydlig process. Det finns nu en utsedd resurs, en bolagscontroller på ekonomiavdelningen som på deltid ansvarar för att bl.a. skicka kallelse/dagordning och anteckna vid möten mellan kommunen som ägare och bolagen Huga Bostäder AB och Huddinge Samhällsfastigheter AB.

Dock finns mer att utveckla för att uppsiktsprocessen ska vara tillfredsställande. Det efterfrågas en mer tydlig definition av vad uppsikten består av och hur den ska fungera under året samt även tydliggöra roller och ansvar.

Nedan framgår i styrdokumentet kommunstyrelsens uppsiktsansvar.

#### 3.2.1.1 Kommunstyrelsens reglemente

Enligt kommunstyrelsens reglemente framgår att:

#### 4 § Företag och stiftelser

Styrelsen ska

1. ha *fortlöpande uppsikt* över verksamheten i de företag och stiftelser som kommunen helt eller delvis äger eller annars har intresse i, främst vad gäller ändamål, ekonomi och efterlevnad av uppställda direktiv, men också i avseende på övriga förhållanden av



## Huddinge kommun

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av bolag och kommunalförbund

2021-12-06

betydelse för kommunen,

2. ansvara för att beslut om *ägardirektiv till företagen fattas och kontinuerligt hålls uppdaterade*,

3. ansvara för *regelbundna möten* mellan styrelsen och företagsledningarna/stiftelseledningarna.

4. löpande vidta nödvändiga åtgärder för att säkerställa att de krav som anges i 10 kap. 2 – 6 §§ KL är uppfyllda beträffande de företag och stiftelser kommunen äger eller har intresse i,

5. årligen, senast den sista juni genom beslut *pröva* om den verksamhet som bedrivits i de aktiebolag som kommunen helt eller delvis äger under föregående kalenderår har varit *förenlig* med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Beslutet ska delges fullmäktige snarast. Finner styrelsen att brister föreläggat, ska den samtidigt lämna förslag till fullmäktige om *nödvändiga åtgärder*,

6. svara för att tillvarata kommunens intressen vid bolags- och föreningsstämmor och andra likartade sammanträden i de företag som kommunen helt eller delvis äger eller annars har intresse i.

### 5 § Kommunalförbund

Styrelsen ska ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i sådana kommunalförbund som kommunen är medlem i.

#### 3.2.1.2 *Styrmodell och målstruktur*

Inför 2021 implementerades en styrmodell och ny målstruktur för samtliga nämnder, förvaltningar och bolag i Huddinge kommun och mallar, instruktioner och arbetssätt har under året anpassas för att följa den nya strukturen.

#### 3.2.1.3 *Mål och budget 2021*

Enligt mål och budget framgår att kommunstyrelsen ska ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala bolag, stiftelser och kommunalförbund.

I budgeten redovisas planering för de bolag där kommunen, ensamt eller med flera andra offentliga aktörer, har ett väsentligt inflytande eller där kommunens andel uppgår till minst 20 procent.

#### 3.2.1.4 *Ägardirektiv för bolagen*

- Huga Bostäder AB (gäller fr.om. 2020-11-02)

Enligt ägardirektivet för bolaget framgår att Huddinge kommun ska långsiktigt vara företräd på kommunens bostadsmarknad genom ett allmännyttigt bostadsföretag, Huga Bostäder AB. Genom sin verksamhet ska bolaget bidra till att kommunen är ett tryggt och attraktivt alternativ för boende.

- Huddinge Samhällsfastigheter AB (gäller fr.om. 2020-11-02)

Enligt ägardirektivet ska Huddinge kommuns verksamheter ha tillgång till funktionella och kostnadseffektiva lokaler vilket bl.a. möjliggörs genom det helägda bolaget Huddinge Samhällsfastigheter AB.

## Huddinge kommun

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av bolag och kommunalförbund

2021-12-06

I ägardirektiven för både Hüge Bostäder AB och Huddinge Samhällsfastigheter AB framgår:

- att målstrukturen med visionen, hållbarhetsperspektiven och målen som kommunfullmäktige antagit gäller för bolagen. Övriga styrdokument som kommunstyrelse och kommunfullmäktige antagit gäller för bolagen i tillämpliga delar. Den samlade koncernnyttan ska vara styrande för bolagets verksamhet, utöver vad andra regleringar, lagar mm föreskriver.

- hur struktur för möten för de helägda bolagen ska fungera:

- Ägardialoger

Ägaren ska kalla bolaget till gemensamma ägardialoger minst två gånger per år. Det primära syftet är att gå igenom verksamheten och ekonomi samt att förbereda ägarmöten. Vid dessa dialoger deltar tjänstemän från kommunen och Vd/tjänstemän från bolaget.

- Ägarmöten

Ägaren ska kalla bolaget till minst två gemensamma ägarmöten per år. Vid mötena ska kommunstyrelsens ordförande, kommundirektör och eventuella övriga tjänstemän från kommunen samt bolagets styrelseordförande och Vd närvara.

- att bolagen löpande och utan dröjsmål ska översända följande handlingar till kommunen:

- protokoll från bolagsstämma
- protokoll från styrelsesammanträde
- månadsbokslut/rapport lämnas den 15 i månaden efter (utom för bokslutsmånad januari och juli)
- redovisning av verksamhet, utveckling och ekonomiska förhållanden – per sista mars och per sista augusti
- underlag för sammanställning av kommunens koncernredovisning
- underlag för sammanställning av kommunens årsredovisning
- bolagets årsredovisning
- bolagets budget
- bolagets affärsplan

- Södertörns Energi AB (gäller fr.o.m. 2018-12-20)

Enligt ägardirektivet ska Södertörns Energi AB långsiktigt stärka sin finansiella ställning. Bolaget ska via sina dotterbolag bidra till att göra ägarkommunerna mer attraktiva genom att erbjuda konkurrenskraftiga tjänster för ett klimateffektivt och miljövänligt inomhusklimat.

Bolaget, när så efterfrågas, ska kunna kallas till kommunstyrelse eller kommunfullmäktige för att lämna information kring bolagets verksamhet.

Vid dessa tillfällen ska VD och/eller styrelseledamot närvara och besvara frågor om bolagets verksamhet.

I samband med informationsmöten med kommunstyrelsen är styrelseledamot och VD

## Huddinge kommun

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av bolag och kommunalförbund

2021-12-06

befriade från sådan tystnadsplikt som aktieägarna enligt aktiebolagslagen äger förfoga över.

Bolaget ska årligen, om så efterfrågas av kommunerna, i samband med något av kommunstyrelsens eller kommunfullmäktiges sammanträden lämna information om föregående års verksamhet.

Det finns även fastställa ägardirektiv för dotterbolagen.

- [SRV Återvinning AB \(beslut om ägardirektiv i Huddinge kommunfullmäktige 2021-04-19\)](#)

Enligt ägardirektivet har bolagets styrelse och verkställande direktör att följa direktiv utfärdade av ägarkommunernas kommunfullmäktige eller kommunstyrelser, såvida dessa inte strider mot bolagsordningen eller mot tvingande bestämmelser i lag eller författning.

Bolaget är skyldigt enligt ägardirektivet att fortlöpande inkomma med information och dokument till ägarna i enlighet med instruktioner i samordnad särskild anvisning. Detta för att Ägarkommunerna bland annat ska kunna fullgöra den uppsiktsplikt som åligger respektive ägarkommuns kommunstyrelse enligt kommunallagen.

SRV-bolaget kallar Huddinge kommun till möten då de har flera ägare.

Enligt intervju deltar kommundirektören och kommunstyrelsens ordförande i Huddinge vid ägarmöten två gånger/år. Utöver det möter kommundirektörerna VD vid behov. Kommundirektören i Huddinge och VD i bolaget har en bra löpande dialog och vi uppfattar att dialogen och att struktur för ägarstyrning har förbättrats senaste året. Ett ägardirektiv är framtaget och antaget på kommunstyrelsens sammanträde i mars 2021 och i kommunfullmäktige i april 2021. Ägardirektivet har antagits under våren 2021 av de övriga ägarkommunerna och beslutats av bolagsstämman.

### **3.2.1.5 Förbundsordning och reglemente Södertörns Brandförsvarsförbund**

Enligt förbundsordningen är ändamålet med kommunalförbundet att möjliggöra ökad effektivitet, kvalitet, säkerhet och slagkraft genom samordning av resurser under en gemensam ledning för de verksamheter som kommunalförbundet ålagts.

Enligt reglementet (2004-07-01) för förbundsledningen vid Södertörns brandförsvarsförbund skall förbundsledningen hålla medlemskommunerna underrättade om den allmänna planläggningen av förbundets verksamhet samt om frågor av större ekonomisk eller organisatorisk betydelse.

Enligt reglementet ska årsredovisningen överlämnas till revisorerna och medlemskommunerna senast den 15 april året efter verksamhetsåret.

Enligt intervju deltar kommunstyrelsens ordförande i Huddinge en gång/år vid ägarmöte och kommundirektören i Huddinge tillsammans med övriga kommundirektörer möter förbundsledningen vid ett antal dialogmöten inför bl.a. budgeten.

### 3.2.1.6 *Stiftelser*

Vi konstaterar att kommunens stiftelser ligger under andra nämnder än kommunstyrelsen.

### 3.2.2 *Bedömning*

Vi konstaterar att styrning/tillämpning av kommunstyrelsens uppsikt utgår ifrån flera olika styrande dokument. Vi bedömer kommunstyrelsen inte på ett tillräckligt sätt har formaliserat/strukturerat sin uppsiktsplikt. Det finns ett antal åtgärder som kan vidtas för att stärka kommunstyrelsens styrning av uppsikten, framförallt när det kommer till att definiera vad uppsikten innebär och hur den ska bedrivas. Vi rekommenderar att kommunstyrelsen säkerställer att det finns ett systematiskt tillvägagångssätt och rutiner för hur uppsiktsplikten ska tillämpas över kommunens bolag och kommunalförbund.

## 3.3 *Kommunstyrelsens uppsikt avseende bolagen och kommunalförbundet*

### 3.3.1 *lakttagelser*

#### 3.3.1.1 *Enligt kommunstyrelsens reglemente - fortlöpande uppsikt*

Kommunstyrelsen har under året arbetat med sin uppsikt över bolagens och kommunalförbundets verksamhet och ekonomi genom bl.a. årsredovisning 2020 och delårsrapporter 2021. Kommunstyrelsens ordförande har även deltagit på ägarmöten med bolagen.

Enligt kommunstyrelsens protokoll har beslut tagits kring ägardirektiv, bolagsordningar, direktiv för ombud på bolags- och föreningsmöten, mål och budget m.m. (se bilaga 1).

Vi uppfattar från intervjuer att handlingar som ett underlag för alla kommunstyrelsens ledamöters uppsiktsplikt som t.ex. protokoll/anteckningar från ägarmöten samt övriga handlingar från bolag och kommunalförbund inte är tillgängligt och samlat gemensamt. T.ex. diarieförs vissa handlingar i kommunstyrelsens diarium och vissa handlingar skickas till tjänstemän.

Vi noterar att det i kommunstyrelsens protokoll under punkten "Meddelanden till kommunstyrelsen" inte anmälts handlingar för kännedom från bolagen och kommunalförbundet som t.ex. protokoll eller andra handlingar som skickats till kommunstyrelsens diarium. Kommunstyrelsen har ej heller delgivits handlingar som underlag för sin uppsikt som inte diarieförts. T.ex. från intervjuer med de helägda bolagen framgår att de två gånger/år genomför en uppföljning av efterlevnaden av ägardirektiven. Även om den informationen enligt kommunstyrelsen sker på ägarmöten är den informationen väsentlig för kommunstyrelsen i sin uppsiktsplikt.

Vi uppfattar att VD vid Huddinge Samhällsfastigheter AB inte den senaste tiden har till kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige informerat om hur bolaget bedriver sin verksamhet.

## Huddinge kommun

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av bolag och kommunalförbund

2021-12-06

Vi konstaterar utifrån våra intervjuer med styrelseordförande och VD:na på de helägda bolagen att de vid något enstaka tillfälle de senaste åren närvarat vid kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges sammanträden för att informera om bolagens verksamhet m.m. Kommunstyrelse- och kommunfullmäktigeledamöterna har i huvudsak fått information om bolags- och kommunalförbunds verksamhet i samband med del- och helårsrapportering.

Under 2021 har enligt kommunstyrelsens protokoll beslut tagits om årsredovisning och delårsrapporter:

- **Årsredovisning 2020**

I årsredovisningen framgår det att i ägardirektiven till bolagen, inom tillämpliga delar, ska medverka till att de mål som fastställts av kommunfullmäktige kan uppnås. Därutöver kan det i ägardirektiven också finnas särskilda mål och uppdrag för kommunens bolag att förhålla sig till.

Det redovisas bl.a. en koncernanalys av nyckeltal, utfall av miljömål, arbetsmiljömål och finansiella mål. Det finns även en redovisning gällande utvärdering av resultat och finansiell ställning för hela koncernen med t.ex. årets resultat, investeringar, självfinansieringsgrad, eget kapital och soliditet, låneskuld, finansiella risker och riskhantering. En projektredovisning finns även för de helägda bolagen.

Under rubriken "Bolagens och kommunalförbundets verksamhet" finns information om ekonomiskt utfall och årets händelser.

Enligt kommunstyrelsens protokoll från 2021-03-31 föreslog kommunstyrelsen att Årsredovisning 2020 för Huddinge kommun enligt bilaga 1 till kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 17 mars 2021 godkändes.

- **Delårsrapporter 2021**

I delårsrapport per den 31 mars 2021 uppvisade kommunkoncernen ett positivt resultat på 206 mnkr och prognosen för helåret uppgick till 482 mnkr. Det positiva resultatet för året hänfördes främst till kommunen, Hüge Bostäder AB och Södertörns Energi AB.

I delårsrapport per 31 augusti 2021 återrapporteras bolagen och kommunalförbundets verksamhet och ekonomi. I tabellen nedan redovisas utfall och prognos:

Prognos, resultat efter finans mnkr	Utfall mars	Utfall aug	Prognos 2021
Kommunen	119,4	428,5	536,8
Huddinge Samhällsfastigheter AB	2,0	24,0	21,3
Hüge Bostäder AB	23,3	104,0	139,6
Södertörns Energi AB	43,1	27,1	50,2
Söderenergi AB	17,5	-15,3	-2,3
SRV Återvinning AB	1,1	10,5	14,8
Södertörns brandförsvärsförbund	-0,5	1,5	0,4
Elimineringar i delårsbokslut	-	-25,7	-

## Huddinge kommun

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av bolag och kommunalförbund

2021-12-06

Summa resultat efter finans	205,9	554,6	760,8
-----------------------------	-------	-------	-------

Andel av resultatet som motsvarar kommunens ägarandel i respektive bolag/förbund, utan elimineringar

Kommentarer till utfall och prognos för bolagen och förbundet se bilaga 2.

Enligt kommunstyrelsens protokoll från 2021-10-29 framgår att delårsrapport och helårsprognos per 31 augusti 2021 enligt kommunstyrelsens tjänsteutlåtande daterat den 4 oktober 2021, godkändes.

### 3.3.1.2 *Enligt kommunstyrelsens reglemente - ägardirektiv till företagen fattas och kontinuerligt hålls uppdaterade*

I bilaga till mål- och budgetdokumentet finns Hüge Bostäders AB:s och Huddinge Samhällsfastigheter AB:s ägardirektiv. Enligt intervju uppdateras och fastställs ägardirektiven för de helägda bolagen en gång/år i samband med att kommunfullmäktige antar mål- och budget i november.

Ägardirektiv för SRV Återvinning AB togs på kommunstyrelsens sammanträde 31 mars 2021.

Ägardirektiv för Södertörns Energi AB gäller fr.o.m. 2018-12-20.

Vi konstaterar att ägardirektiven är aktuella och uppdaterade.

### 3.3.1.3 *Enligt kommunstyrelsens reglemente - ansvar för regelbundna möten*

Vi har tagit del av:

- anteckningar från ägardialog för Hüge Bostäder AB 2021-10-01 och ägardialog för Huddinge Samhällsfastigheter AB 2021-10-01 och ägarmöten för Hüge Bostäder AB 2021-02-18 och ägarmöten för Huddinge Samhällsfastigheter AB 2021-02-15.

Vid ägardialogerna diskuterades bl.a. aktuella viktiga händelser, ekonomi och ägardirektivet för 2022.

Vid ägarmötena diskuterades bl.a. aktuella viktiga händelser, ekonomi, personal m.m.

- anteckningar från Södertörns Energis AB:s ägardialog 2021-01-21 och ägarmöte 2021-02-04. Vid ägardialogen diskuterades bl.a. syftet med mötet, värdet av fjärrvärmeaffären, utmaningar och resultat för koncernen, nuvarande ägardirektiv m.m.

Vi konstaterar att det i ägardirektiven för de helägda bolagen framgår att det ska vara två ägardialoger och två ägarmöten. Under året har det genomförts en ägardialog/bolag och ett ägarmöte/bolag. Nya ägarmöten planeras i november/december.

Utifrån intervjuer sker information/dialog kring bolagens och kommunalförbundets verksamhet och ekonomi inte bara vid ägardialoger och ägarmöten utan även bl.a. genom:

- ✓ VD i helägda bolagen ingår i kommunens koncernledningsgrupp. Detta upplevs som en stor fördel att ta del av kommunens ledningsarbete tillsammans med

övriga ledande tjänstemän. Kommundirektören har avstämningsmöten med VD var sjätte vecka.

- ✓ att bolagscontrollern på ekonomikontoret har t.ex. dialoger med ekonomicheferna på alla bolag och kommunalförbund. På Huddinge Samhällsfastigheter AB och Södertörns Energi AB har han del kontakt med VD. Det sker även en mer kontinuerlig kontakt/uppföljning med Hüge Bostäder AB och Huddinge Samhällsfastigheter AB.
- ✓ ordföranden i Hüge Bostäder AB sitter även som ersättare i kommunstyrelsen. Hon träffar regelbundet kommunstyrelsens ordförande och kan då löpande ta upp aktuella frågor. VD i bolaget har även löpande diskussioner och dialog med t.ex. kommundirektören.
- ✓ VD i Huddinge Samhällsfastigheter i bolaget har löpande diskussioner och dialog med bl.a. kommundirektören och lokalförsväringschef.
- ✓ ekonomidirektören har regelbundna ekonomträffar där bl.a. ekonomicheferna för de helägda bolagen deltar.

Vi uppfattar från våra intervjuer att dialog/kontakter/relationer mellan bolag och kommunen fungerar bättre än tidigare.

#### **3.3.1.4 *Årligen, senast den sista juni genom beslut pröva om den verksamhet som bedrivits i de aktiebolag som kommunen helt eller delvis äger under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.***

På kommunstyrelsens sammanträde 2021-06-16 beslutade kommunstyrelsen att de verksamheter som Hüge Bostäder AB, Huddinge Samhällsfastigheter AB, Stockholmsregionens Försäkring AB, AB Vårlyjus, SRV återvinning AB, Södertörns Energi AB, Stockholm Vatten AB, Adda AB (f.d. SKL Kommentus AB) och Inera AB bedrivit under kalenderåret 2020 bedöms ha varit förenliga med det fastställda kommunala ändamålet för respektive bolag och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna (se bilaga 3).

Vi konstaterar att beslutet inte har nått kommunfullmäktige. I kommunstyrelsens reglemente framgår att beslutet ska delges fullmäktige snarast.

#### **3.3.1.5 *Enligt kommunstyrelsens reglemente - svara för att tillvarata kommunens intressen vid bolags- och föreningsstämmor och andra likartade sammanträden i de företag som kommunen helt eller delvis äger eller annars har intresse i.***

Enligt kommunstyrelsens protokoll 17 och 31 mars 2021 (se bilaga 1) har kommunstyrelsen beslutat om direktiv för ombud vid bolags- och föreningsstämmor.

#### **3.3.2 *Bedömning***

Vi bedömer att kommunstyrelsen delvis tillfredsställande utfört uppsiktsplikten enligt kommunstyrelsens reglemente.

- Gällande kommunstyrelsen löpande uppsikt vi har noterat att det i kommunstyrelsen protokoll under punkten "Meddelanden till kommunstyrelsen" inte anmäls handlingar för kännedom från bolagen och kommunförbundet som t.ex. protokoll eller andra handlingar som skickats till kommunstyrelsens diarium. Kommunstyrelsen har ej heller delgivits handlingar som underlag för sin uppsikt som inte diarieförts.  
Vi rekommenderar kommunstyrelsens att säkerställa att handlingar från bolag och kommunalförbund delges alla kommunstyrelseledamöter.
- Gällande ägardialoger med de helägda bolagen har en dialog/bolag genomförts under 2021. Enligt bolagens ägardirektiv ska två dialoger ske årligen.
- I kommunstyrelsens reglemente framgår att kommunstyrelsen årligen, senast den sista juni genom beslut ska pröva om den verksamhet som bedrivits i de aktiebolag som kommunen helt eller delvis äger under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Beslutet ska delges fullmäktige snarast. Vi konstaterar att beslutet inte har nått kommunfullmäktige och rekommenderar att delge kommunfullmäktige kommunstyrelsens prövning och beslut. Förslagsvis ingår prövningen i årsredovisningsdokumentet.

## 3.4 Uppsikt avseende bolagens arbete med intern kontroll

### 3.4.1 Iakttagelser

Kommunfullmäktige har antagit ett internkontrollreglemente. Enligt reglementet har kommunstyrelsen ett övergripande ansvar för den interna kontrollen inom kommunen. I detta ansvar ingår att upprätta ett reglemente för intern kontroll, ta fram kungemensamma administrativa rutiner i syfte att säkerställa en effektiv och säker förvaltning samt att följa upp och utvärdera hur arbetet med intern kontroll bedrivs inom nämnderna. Bolagen ingår inte som en del i reglementet.

Enligt intervju med kommunen kommenteras att de inte har fokuserat på internkontrollen i uppföljningen och planeringen tillsammans med bolagen och att de behöver utveckla och ha med bolagen på ett tydligt sätt. Enligt uppgift arbetar kommunstyrelseförvaltningen nu med att ta fram en projektplan för översyn av internkontrollprocessen där bland annat översyn av reglemente kommer vara en del. Ambitionen är att bolagen ska ingå och översynen kommer finnas som en aktivitet i arbetsplanen 2022.

I vår intervju med ordförande och VD på Huddinge Samhällsfastigheter AB har styrelsen under året arbetat med en riskanalys som ett underlag för val att risker att kontrollera i sitt internkontrollarbete. I den strategiska planen för 2022 finns tre identifierade risker som styrelsen kommer att följa upp. Bolagets ledningsgrupp har också arbetat med risker på förvaltningsnivå och beslutat om interna kontroller.

I vår intervju med ordförande och VD på Huga Bostäder AB sker ett riskarbete och internkontrollarbete i bolagets ledningsgrupp. Styrelsen får därefter information om riskarbetet på styrelsemöten.





## Huddinge kommun

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av bolag och kommunalförbund

2021-12-06

### 3.4.2 Bedömning

Vi konstaterar att kommunstyrelsen utifrån kommunfullmäktiges interna kontrollreglemente inte har ansvar att följa upp att den interna kontrollen inom bolagens verksamheter. Vi rekommenderar att i översynen av kommunens internkontrollprocess även överväga att inkludera bolagen och kommunalförbundet.

Detta för att styrningen och uppföljningen av hela "kommunkoncernens" verksamhet ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert. Vi rekommenderar även att överväga att koppla de omvärlds- och riskanalyser som genomförs till kommunstyrelsens uppsiktsplikt i syfte att göra uppsikten mer riskbaserad till sin utformning.

Datum som ovan

KPMG AB

Micaela Hedin  
Certifierad kommunal revisor

Viktor Tagesson  
Verksamhetsrevisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.

## Bilaga 1

### Beslut i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige gällande bolag och kommunalförbund

Nedan redovisas behandlade ärenden gällande under 2021 i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige:

Sammanträde/protokoll	Ärende	Kommentar
Kommunstyrelsens sammanträde den 1 februari 2021 och kommunfullmäktige 8 februari 2021	Tillfälligt tillägg till ägardirektivet för Hüge Bostäder AB	
Kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges sammanträde 8 mars 2021	Ändrad bolagsordning Huddinge Samhällsfastigheter AB	
Kommunstyrelsens sammanträde 17 mars 2021	Direktiv för Huddinge kommuns ombud på 2021 års föreningsstämma i Föreningen Arena Huddinge  Direktiv för Huddinge kommuns ombud på 2021 års bolagsstämma i Hüge Bostäder AB	
Kommunstyrelsens sammanträde 31 mars 2021 och kommunfullmäktiges sammanträde 19 april 2021	Årsredovisning 2020 för Huddinge kommun  Ägardirektiv SRV Återvinning AB	
Kommunstyrelsens sammanträde 31 mars 2021	Direktiv för Huddinge kommuns ombud på 2021 års bolagsstämmor i Stockholm Vatten AB  Direktiv för Huddinge kommuns ombud på 2021 års ägarråd i Inera AB  Direktiv för Huddinge kommuns ombud på 2021 års bolagsstämma i SRV Återvinning AB  Direktiv för Huddinge kommuns ombud på 2021 års bolagsstämma i Södertörns Energi AB  Direktiv för Huddinge kommuns ombud på 2021 års bolagsstämma i Huddinge Samhällsfastigheter AB  Direktiv för Huddinge kommuns ombud på 2021 års bolagsstämma	

## Huddinge kommun

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av bolag och kommunalförbund

2021-12-06

	<p>i Stockholmsregionens Försäkring AB</p> <p>Direktiv för Huddinge kommuns ombud på 2021 års bolagsstämma i SKL Kommentus</p> <p>Direktiv för Huddinge kommuns ombud på 2021 års föreningsstämmor i Kommuninvest Ekonomiska Förening</p> <p>Delegationsbeslut fattat av kommunstyrelsens ordförande angående uppsägning av hyresavtal med Huge Bostäder AB</p>	
<p>Kommunstyrelsens sammanträde 5 maj 2021 och kommunfullmäktiges sammanträde 17 maj 2021</p>	<p>Justering av bolagsordning för Huge Bostäder AB</p>	
<p>Kommunstyrelsens sammanträde 31 maj 2021 och kommunfullmäktiges sammanträde 7 juni 2021</p>	<p>Delårsrapport per 31 mars</p> <p>Fråga om ansvarsfrihet för styrelsen och de enskilda ledamöterna i styrelsen för Samordningsförbundet Huddinge Botkyrka Salem för år 2020</p> <p>Revisionsberättelse för Södertörns brandförsvarsförbund avseende verksamhetsåret 2020 – prövning av ansvarsfrihet</p>	
<p>Kommunstyrelsens sammanträde 16 juni 2021</p>	<p>Inriktning budget 2022-2024</p> <p>Nämnder och bolag ska i september lämna yttranden till inriktningen med beskrivning av de ekonomiska konsekvenserna och vilka åtgärder, effektiviseringar och förbättringar som kan bli aktuella utifrån det ekonomiska läget.</p> <p>Prövning av om den verksamhet som kommunens hel- och delägda bolag bedrivit under föregående kalenderår varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.</p>	<p>Beslutet skickades till:</p> <p>Huge Bostäder AB Huddinge Samhällsfastigheter AB Stockholmsregionens Försäkring AB AB Vårlyjus SRV återvinning AB Södertörns Energi AB Stockholm Vatten AB Adda AB (f.d. SKL Kommentus AB) Inera AB</p>

## Huddinge kommun

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av bolag och kommunalförbund

2021-12-06

<p>Kommunstyrelsens sammanträde 22 september 2021 och kommunfullmäktiges sammanträde 4 oktober 2021</p>	<p>Försäljning av Bildhuggaren 1</p> <p>Mot bakgrund av att Huddinge Samhällsfastigheter AB tidigare har getts denna möjlighet föreslår kommunstyrelsens förvaltning att kommunfullmäktige godkänner att bolaget upprättar ett nytt holdingbolag (dotterbolag till Huddinge Samhällsfastigheter AB) samt genomför försäljning av fastigheten Bildhuggaren 1 enligt föreslagen process. Efter upprättandet av det nya holdingbolaget avvecklas det nuvarande holdingbolaget EGUH Fastigheter Holdingbolag AB med organisationsnummer 559116-2408.</p>
<p>Kommunstyrelsens sammanträde 29 oktober och kommunfullmäktiges sammanträde 8 november 2021</p>	<p>Mål och budget 2022 och planeringsramar för 2023-2024 för Huddinge kommun</p> <p>Ägardirektiv för Huddinge Samhällsfastigheter AB godkänns i enlighet med bilaga 3 till förslag till Mål och budget 2022-2024.</p> <p>Delårsrapport per den 31 augusti 2021 för Huddinge kommun</p> <p>Revidering av förbundsordning för Södertörns brandförsvarsförbund</p>

## Bilaga 2

### Kommentarer till utfall och prognos för bolagen och förbundet vid delårsrapport 31 augusti 2021:

- **Huge Bostäders AB**

Enligt delårsrapporten har pandemin under våren fortsatt vilket har lett till att lokalhyresgäster har beviljats hyresrabatter. Bolaget ser att på årsbasis kommer de att få en effekt av lägre intäkter med 14 mnkr. Årsresultatet bedöms komma att understiga budget med 5 mnkr då hela intäktsbortfallet inte kommer att kunna kompenseras.

Coronapandemin har påverkat verksamheten och bolaget har arbetat med att se över tidplaner. Projekt som påverkats har senarelagts. Några stamrenoveringsprojekt har försenats. Den totala investeringsbudgeten för året ligger på 309 mnkr. Hittills har 120 mnkr upparbetats. För helåret förväntas ett utfall i linje med eller något under budget.

- **Huddinge Samhällsfastigheter AB**

Enligt delårsrapporten framgår att spridningen av coronaviruset har inte nämnvärt påverkat utvecklingen av företagets verksamhet, ställning och resultat.

Resultatet till och med augusti 2021 är 10 mnkr bättre än budgeterat. Till viss del beror avvikelsen mot budget på förskjutningar av aktiviteter men även på att kostnader för el och fjärrvärme fallit ut något lägre än prognostiserat. Det ger utökad utrymme för underhållsåtgärder med fokus på energibesparade åtgärder, men även för exempelvis målningsarbeten som behövts under en längre tid. För helåret 2021 prognostiseras resultatet i nivå med budget.

För pågående projekt där beslut om genomförande finns är beslutad utgift avseende investeringar lika med budget inklusive revideringar plus indexuppräknning till och med maj 2021. Jämfört med rapportering vid årsbokslutet 2020 har index stigit med cirka 4 procent, vilket medfört att beslutade utgifter är högre än vid årsbokslutet. Investeringarna för perioden uppgår till 421 mnkr. För helåret uppgår prognosen till 653 mnkr.

- **Södertörns Energi AB**

Enligt delårsrapporten konstateras för energikoncernen som helhet att det positiva resultatet från innan sommaren kvarstår och ger upphov till en stark prognos för helåret. Detta är mycket tack vare en vår och en sommar med något kallare väderlek än beräknat, vilket lett till högre värmeleveranser än budgeterat. Men det är också tack vare att elpriserna är höga, på nivåer mellan 65-70 € per MWh jämfört med 10-20 € per MWh för bara något år sedan. En annan bidragande orsak till den positiva prognosen är att ett flertal projekt inte kunnat starta under året, något som kommer ge en motsvarande negativ effekt under kommande år.

- **SRV Återvinning AB**

## Huddinge kommun

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av bolag och kommunalförbund

2021-12-06

Enligt delårsrapporten ser SRV återvinning AB att förändrade vanor till följd av pandemin påverkar kundernas avfallsflöden. Den minskade konsumtionen har lett till minskade avfallsmängder hos hushållskunder, vilket har märkts på återvinningscentralerna. Nettoomsättningen för perioden uppgick till 371,9 mnkr. En positiv differens på 12,1 mnkr mot budgeten på 359,8 mnkr. Rörelseresultatet uppgick till 33,3 mnkr vilket är 23,3 mnkr bättre än budget på 10,0 mnkr.

Beviljad investeringsram för året uppgår totalt till 85,4 mnkr, varav 40,7 mnkr har förbrukats per augusti och 62,3 mnkr förväntas användas under 2021. En stor del av investeringarna avser förnyande av fordonsflottan

För helåret är bedömningen att resultatet blir cirka 24 mnkr bättre jämfört med budget.

- **Södertörns brandförvarsförbund**

Enligt delårsrapporten har årets första åtta månader har präglats av pandemin som har påverkat hela samhället och med detta även räddningstjänsten. I syfte att inte bidra till smittspridning har i stort sett hela det externt riktade arbetet ställts in. Parallellt med pandemin drabbades förbundet av en av de mest komplexa händelserna i förbundets historia. I slutet av 2020 började en avfallshög i Kagghamra, Botkyrka kommun, att brinna. Högen innehöll osorterat avfall och omfattade en yta av 100 x 100 meter. Efter en mer än 90 dagar lång räddningstjänstinsats kunde arbetet dock avslutas. Utfallet för perioden är 8 mnkr. Efter justering för realisationsvinst på 0,5 mnkr, är resultatet 7,6 mnkr, och därmed har balanskravet för perioden uppnåtts. Den totala kostnaden för den omfattande räddningsinsatsen i Kagghamra uppgår till 9 mnkr, och av dessa är jämförelsestörande kostnader 6,2 mnkr. Detta är i sin helhet inräknat i resultatet. Delar av detta kommer att ersättas och prognosen är att förbundet endast kommer att belastas av den självrisk som uppgår till 3,6 mnkr.

Investeringarna för årets åtta första månader uppgår till 11,8 mnkr. De största posterna är försenad leverans av 2 släckbilar, transportfordon och räddningsmaterial.

## Bilaga 3

### **Prövning av om den verksamhet som kommunens hel- och delägda bolag bedrivit under föregående kalenderår varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna**

Kommunstyrelsens sammanträde 2021-06-16

Diarienummer KS-2021/844.111

#### *Kommunstyrelsens beslut*

De verksamheter som Huge Bostäder AB, Huddinge Samhällsfastigheter AB, Stockholmsregionens Försäkring AB, AB Vårlyjus, SRV återvinning AB, Södertörns Energi AB, Stockholm Vatten AB, Adda AB (f.d. SKL Kommentus AB) och Inera AB bedrivit under kalenderåret 2020 bedöms ha varit förenliga med det fastställda kommunala ändamålet för respektive bolag och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

#### *Sammanfattning*

Kommunstyrelsen ska enligt 6 kap. 9 § kommunallagen (nedan "KL") i årliga beslut för varje sådant aktiebolag som avses i 10 kap. 2 § KL pröva om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om styrelsen finner att så inte är fallet, ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder.

Kommunstyrelsens förvaltning har med anledning av bestämmelsen i 6 kap.9 § KL översiktligt gått igenom de verksamheter som bedrivits i kommunens hel- och delägda aktiebolag. Genomgången har framförallt gjorts mot bakgrund av vad som anges i årsredovisning och bolagsordning för respektive bolag. Det gäller följande aktiebolag: Huge Bostäder AB, Huddinge Samhällsfastigheter AB, Stockholmsregionens Försäkring AB, AB Vårlyjus, SRV återvinning AB, Södertörns Energi AB, Stockholm Vatten AB, Adda AB (f.d. SKL Kommentus AB) och Inera AB.

Samtliga berörda bolags verksamheter bedöms ha varit förenliga med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

#### *Propositioner*

Ordförande frågar om kommunstyrelsen kan besluta i enlighet med förvaltningens förslag, och finner härvid att så är fallet.

Beslutet ska skickas till Huge Bostäder AB Huddinge Samhällsfastigheter AB Stockholmsregionens Försäkring AB AB Vårlyjus SRV återvinning AB Södertörns Energi AB Stockholm Vatten AB Adda AB (f.d. SKL Kommentus AB) Inera AB



## Huddinge kommun

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av bolag och kommunalförbund

2021-12-06

## Bilaga 4

Genomgångna dokument:

Kommunstyrelsens reglemente

Mål och budget 2021 och plan 2022-2023

Årsredovisning 2020

Delårsrapporter per mars och aug 2021

Kommunstyrelsens kallelser och protokoll för 2021

Kommunfullmäktiges kallelser och protokoll för 2021

Protokoll för de helägda bolagen

Förvaltade fonder: En excel sammanställning (finns även reglementen gällande fonder för respektive nämnd)

Ägardirektiv för Hüge Bostäder AB 2020-10-12

Ägardirektiv för Huddinge Samhällsfastigheter AB 2020-10-12

Ägardirektiv för SRV Återvinning AB

Förbundsordning för Södertörns brandförsvarsförbund

Reglemente för förbundsledning vid Södertörns brandförsvarsförbund

Bolagsordningar för hel- och delägda bolag

Anteckningar ägarmöte – Hüge Bostäder AB 2021-02-18

Anteckningar ägardialog – Hüge Bostäder AB 2021-10-01

Anteckningar ägarmöte – Huddinge Samhällsfastigheter AB

Anteckningar ägardialog – Huddinge Samhällsfastigheter AB 2021-10-01

Anteckningar från Södertörns Energis AB:s ägardialog 2021-01-21 och ägarmöte 2021-02-04.

Kommunfullmäktiges internkontrollreglemente