

Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB

Tid

28 november 2024 klockan 11:00 – 15:30.

Plats

Konferensrummet Hökhallen, VMEAB:s kontor, Lunnargatan 1, Västervik

Protokollsnummer och omfattning

Protokoll nr 11, §§ 183-199

Beslutande

Mats Hasselquist, ordförande
Fredrik Lindwall, vice ordförande
Katarina Andersson
Mikael Carlsson
Lennart Engren
Gert Gotin
Jonny Gustafsson
Elisabet Johansson
Bengt Karlsson

Övriga närvarande

Torbjörn Svahn, VD
Rikard Hjalmarsson, ekonomichef
Ruben Öberg, utvecklingschef/projektansvarig
Bengt Ankarvall, distributionschef/förvaltare fjärrvärme, § 191
Clas Johansson, produktionschef, § 191
Åsa Lindman, förvaltare Avfall & Återvinning, § 192
Rickard Wester, sekreterare

Protokollet undertecknas av

Mats Hasselquist, ordförande
Rickard Wester, sekreterare
Lennart Engren, justerare

Ärendelista

§ 183	Sammanträdets öppnande	3
§ 184	Val av justerare	4
§ 185	Godkännande av dagordningen	5
§ 186	Godkännande av protokoll från föregående möte	6
§ 187	Anmälan av eventuella intressekonflikter	7
§ 188	VD-rapport	8
§ 189	Ekonomirapport	9
§ 190	Kompletteringar till budget 2025	10 - 12
§ 191	Investering Karstorp etapp 1 och 2 - Verkställighetsbeslut	13 - 14
§ 192	Investering ny ÅVC på Målserums avfallsanläggning - Verkställighetsbeslut	15 - 17
§ 193	Lägesrapport internkontroll 2024	18 - 19
§ 194	Internkontrollplan 2025 - Fastställande	20 - 21
§ 195	Ägardirektiv och ägarhandlingar 2025 - Remiss	22 - 23
§ 196	Uppdrag från VKFAB 2024-11-08 - Handlingsprogram för fjärrvärmens fortsatta konkurrenskraft m.m. - Förslag till svar	24
§ 197	Uppdrag från KS 2024-10-22 - Åtterrapporering gällande underskott mot budget - Nytt tilläggsuppdrag	25 - 27
§ 198	Övriga frågor	28
§ 199	Mötet avslutas	29

§ 183

Sammanträdet öppnande

Styrelseordförande hälsar alla välkomna och förklarar därefter sammanträdet öppnat.

Signature reference: 7e1c274e-36f0-4ec4-8cdf-ae24e820ce43

§ 184

Val av justerare

Styrelsen beslutar

Att utse Lennart Engren till att justera dagens protokoll.

Signature reference: 7e1c274e-36f0-4ec4-8cdf-ae24e820ce43

§ 185

Godkännande av dagordningen

Styrelsen beslutar

att godkänna dagordningen.

Signature reference: 7e1c274e-36f0-4ec4-8cdf-ae24e820ce43

§ 186

Godkännande av protokoll från föregående möten

Diariernr 2024/47 samt 2024/48

Styrelsen beslutar

att lägga protokoll nr 9 2024-10-24 och protokoll nr 10 2024-11-12 till handlingarna

Signature reference: 7e1c274e-36f0-4ec4-8cdf-ae24e820ce43

§ 187

Anmälan av eventuella intressekonflikter

Inga intressekonflikter anmäldes i samband med dagens styrelsemöte.

§ 188

VD-rapport

VD rapporterar kring viktiga aktuella ärenden:

- Två kunder, varav ett företag, har anmält önskemål om förhandling enligt fjärrvärmelagen, efter den nyligen aviserade prishöjningen fr.o.m. 2025-01-01. Förhandlingen med företagskunden har genomförts i enlighet. Förhandlingen med privatkunden kommer att genomföras den 6/12.
- Ett dialogmöte har genomförts med lekmannarevisionen, efter inlämnandet av bolagets svar på frågor, i samband med den årliga grundläggande granskningen. Lekmannarevisionen är nöjda med bolagets svar.
- PTS har beviljat VMEAB stöd till ett fiberutbyggnadsprojekt i årets ansökningsomgång, som uppfyller uppställda avkastningskrav. Projektet avser 32 anslutningar i Lofta-området. Bidraget till det aktuella projektet uppgår till 1,6 mkr och bolagets egen insats är 0,3 mkr.
- Myndighetsprocessen kopplat till den arbetsplatsolycka som tidigare i höst inträffade i samband med revisionsarbeten vid Ankarsrums värmeverk går vidare. VD är kallad till förhör i ärendet.
- En ny arbetsplatsolycka har den senaste månaden inträffat i byggprojektet vid Lucerna avloppsreningsverk. Ingen blev skadad den här gången, men händelsen skulle ha kunnat leda till allvarliga personskador. Både den som orsakade olyckan och de som riskerade att skadas är upphandlade entreprenörer och ansvaret ligger helt på deras sida. Berörda entreprenörer har anmält händelsen till myndigheterna, helt i enlighet med gällande regelverk.
- En IT-incident inträffade fredag den 8/11 kl. 23:30, där en av kommunens servrar gick ned, vilket även drabbade VMEAB:s och VKEN:s IT/OT-system. När den pågående ombyggnaden och separeringen av VMEAB:s OT-nät är helt genomförd, kommer inte längre VMEAB:s OT-system att kunna påverkas om kommunens IT-nät går ned. Lärdomar efter händelsen finns dock för både kommunens IT-avdelning och oss att ta till oss av, samt ta med i vårt pågående förbättringsarbete.
- Då ärendepunkten där projektansvarig presenterar de pågående stora projekten inom verksamheterna Vatten och Fjärrvärme utgick vid dagens styrelsemöte, gjorde VD en kort sammanfattning av dagsläget.

Styrelsen beslutar

Att tacka för informationen.

§ 189

Ekonomirapport

Genomgång av ekonomisk rapport för oktober månad 2024.

Ekonomirapport för oktober 2024

Bolagets rörelseresultat uppgår efter oktober till ca 32 300 tkr, vilket är ca 2 200 tkr lägre än budgeterat. Totala intäkter uppgår till ca 486 100 tkr (budget ca 481 100 tkr). Positiv avvikelse kopplar främst till fjärrvärmeförsäljning och ersättning för återvinning av avfall. Totala kostnader uppgår till ca 453 700 tkr (budget ca 446 600 tkr) och en negativ avvikelse ses främst för övriga externa kostnader, reparation och underhåll samt övriga externa tjänster.

Prognosjustering oktober

Helårsprognosen är efter oktober uppdaterad med en sänkning på ca -200 tkr och avviker nu positivt mot budget med ca 1 100 tkr. Prognosjusteringar avser olika poster och verksamheter, där störst justeringar gjorts inom fjärrvärmeverksamheten. Prognostiserat rörelseresultat för helåret 2024 uppgår därmed till ca 52 000 tkr efter oktober.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB fastställer ekonomirapporten för oktober, inklusive den uppdaterade resultatprognosen för helåret 2024.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut

Handlingar i ärendet

Ekonomirapport Västervik Miljö & Energi AB oktober 2024

Beslutet skickas till

... ..

§ 190

Kompletteringar till budget 2025

Diari nr 2024/42

Bakgrund

Budgeten för bolaget omfattar resultat-, balans-, och investeringsbudget och är uppbyggd utifrån respektive verksamhets beräkningar av resultat och investeringar.

Nedan finns en sammanställning av de tillägg eller ändringar som har gjorts i budgetdokumentet för verksamhetsåret 2025, i enlighet med uppdraget från bolagsstyrelsen, 2024-10-24 § 167. I efterföljande avsnitt sammanfattas den föreslagna budgeten i nyckeltal enligt tabell.

Sammanfattning över tillägg och ändringar i budgetdokument:

Område	Sida	Uppdatering/kommentar
Inledande kommentarer	2	Antalet anställda i budget 2025 är 190 efter tillsättning av vakanser och nya planerade tjänster.
Budgetdirektiv och förutsättningar	3	Hela stycket tillagt för att förtydliga budgetdirektiven samt förutsättningar i form av antaganden och andra parametrar som tillämpats i budget 2025
Kostnader	4	Stycket kompletterats med ytterligare information och resonemang avseende ökningen av personalkostnader och övriga externa kostnader.
Brygga Prognos 2024 till Budget 2025	7	Tabell tillagd i syfte att förtydliga förändringarna i bolagets intäkter och kostnader per affärsområde, från prognos 2024 till budget 2025.
Resultatbudget per verksamhet	8	Tabell tillagd i syfte att tydliggöra resultatbudget per verksamhetsområde och hur denna konsolideras till budget för bolaget.
Ekonomiska nyckeltal	9	Tabell över ekonomiska nyckeltal uppdaterat med nyckeltalet <i>Avkastning på eget kapital</i> per period. Det har också skett en rättelse avseende eget kapital och balansomslutning i period Budget 2024 som påverkat beräkning av nyckeltalet <i>Soliditet</i> för samma period.
Utveckling	12	Förtydligande kring antalet på funktionen Utveckling som budgeteras inom Stab.
Verksamhet: Elnät Avsnitt: Kostnader	23	Förtydligande faktorer som påverkar verksamhetens övriga externa kostnader.
Bilaga 1	Bilaga 1	Bilaga 1 "Bemanningsplan 2025" ersätts med ny bilaga "Sammanställning budgeterad personal 2025"
Bilaga 3	Bilaga 3	Bilaga 3 – "Verksamhetsaktiviteter till budget 2025" uppdaterad

Sammanfattning av föreslagen budget 2025:

Ekonomiska mål och nyckeltal	BUDGET	PROGNOS	BUDGET	PLAN	PLAN
Västervik Miljö & Energi AB	2024	2024	2025	2026	2027
Total balansomslutning	1 984 645	1 987 263	2 435 065	2 749 041	3 024 356
Eget kapital andel av obeskattade reserver	382 746	382 746	382 708	382 708	382 708
Totalt EK inkl obeskattade reserver (kapitalde	477 185	479 803	511 333	549 504	586 853
<i>Soliditet %</i>	<i>24,0%</i>	<i>24,1%</i>	<i>21,0%</i>	<i>20,0%</i>	<i>19,4%</i>
<i>Avkastning på eget kapital %</i>	<i>3,2%</i>	<i>3,7%</i>	<i>6,6%</i>	<i>7,5%</i>	<i>6,8%</i>
Avkastning på totalt kapital					
Rörelseresultat exkl. Vatten & Hushållsavfall	30 171	32 298	49 630	58 661	63 410
<i>Rörelsemarginal exkl. Vatten & Hushållsavfall</i>	<i>8,2%</i>	<i>8,6%</i>	<i>11,9%</i>	<i>13,4%</i>	<i>13,9%</i>
IB Balansomslutning exkl. Vatten & Hushålls	975 953	975 953	1 100 000	1 171 902	1 287 390
<i>Avkastning på totalt kapital</i>	<i>3,1%</i>	<i>3,3%</i>	<i>4,5%</i>	<i>5%</i>	<i>5%</i>
<i>Avkastning på totalt kapital enligt ägardirektiv</i>	<i>4,0%</i>	<i>4,0%</i>	<i>4,5%</i>		
Självfinansieringsgrad					
Självfinansiering tkr	95 981	97 289	125 865	153 171	166 297
<i>Självfinansieringsgrad</i>	<i>19%</i>	<i>24%</i>	<i>23%</i>	<i>36%</i>	<i>41%</i>
<i>Självfinansieringsgrad enligt ägardirektiv</i>	<i>22%</i>	<i>22%</i>	<i>23%</i>		
<i>Likviditetsestimat ("-" = upplåning krävs)</i>	<i>-310 000</i>	<i>-310 000</i>	<i>-430 000</i>	<i>-280 000</i>	<i>-240 000</i>
<i>Investeringar (avrundad)</i>	<i>500 000</i>	<i>400 000</i>	<i>550 000</i>	<i>420 000</i>	<i>400 000</i>

Rörelseresultatet för 2025 är budgeterat till ca 79 750 tkr vilket är en ökning med ca 28 800 tkr, 57%, jämfört med budget för 2024. Exkluderas monopolverksamheterna uppgår rörelseresultatet till ca 49 600 tkr. Det innebär en avkastning på totalt kapital om 4,5%, under förutsättning att balansomslutningen för verksamheterna exklusive monopol når prognostiserat utfall. Årsresultatet för 2025 är budgeterat till ca 31 600 tkr.

Investeringsvolym uppgår till ca 550 000 tkr. I relation till budgeterat årsresultat och avskrivningar ger det en självfinansieringsgrad på 23%.

För detaljer, se bifogad Budget 2025 Västervik Miljö & Energi AB inkl. bilagor.

Förslag till beslut

Styrelsen för Västerviks Miljö och Energi AB föreslås besluta:

att fastställa ovan sammanställda kompletteringar till budgetdokumentet, samt att fastställa tidigare beslut om att anta redovisad resultat-, balans- och investeringsbudget 2025.

Styrelsens handläggning

Styrelsen diskuterar den uppdaterade budgeten med gjorda kompletteringar.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut,

samt att ge VD i uppdrag att under Q1 2025 återkomma till styrelsen med ett förslag till att bättre synliggöra bolagets pågående effektiviseringsarbete med nyckeltal och KPI:er m.m. Allt detta kopplat till de krav och förutsättningar som styrelsen har fastställt i gällande strategisk plan samt affärsplan.

I resultaträkningen bör det i nästa budgetdokument dessutom gå att utläsa beräknade effekter av planerade effektiviseringsåtgärder. Angivna aktiviteter i bilaga 3 behöver också bli minst lika tydliga som i gällande strategisk plan och affärsplan.

Med dessa föreslagna förbättringar och efter avstämning med bolagsstyrelsen under Q1 2025, är detta sedan tänkt att utgöra grundförutsättningar, inför den kommande budgetprocessen avseende 2026, som i huvudsak kommer att genomföras under Q2 kommande år. Effektiviteten kommer därefter att kunna mätas löpande under 2025 och återkommande rapporteras till styrelsen.

Handlingar i ärendet

Budget 2025 Västervik Miljö & Energi AB

Bilaga 1 Sammanställning budgeterad personal 2025

Bilaga 2 Investeringsplan 2025 och 10-årsprognos

Bilaga 3 Verksamhetsaktiviteter till budget 2025

Beslutet skickas till

Västerviks kommuns Förvaltnings AB

§ 191

Investering Karstorp etapp 1 och 2 - Verkställighetsbeslut

Diariennr 2024/49

Bakgrund och beskrivning

På uppdrag av bolagets styrelse har verksamheten tidigare genomfört en omfattande utredning avseende behovet av framtida värmeproduktion i Västervik. Utredningen mynnade ut i att bolagets styrelse beslutade att som första steg i omställningen till den framtida värmeproduktionen i Västervik fasa ut avfallspanna 3 och 4 och uppföra en ackumulatortank.

I samband med utfasningen av panna 3 och 4, konstaterades att tillgängligheten på reservkapacitet vid Karstorpverket vid flera tillfällen inte varit tillräcklig, vilket vid ett flertal tillfällen inneburit leveransbrist till kunderna.

Verksamheten genomförde därför omgående en förstudie/förprojektering av en förnyelse och framtidssäkring av Karstorpverket. Förnyelsen delades upp i tre etapper, där etapp 1 och 2 avser att säkerställa leveranssäkerheten och etapp 3 avser att anpassa anläggningen till fossilbränslefri värmeproduktion, vilket ligger i linje med bolagets miljömål (2030). Eftersom genomförandet av etapp 3 ligger några år fram i tiden, bör ett separat beslut tas i anslutning till tidpunkten för genomförandet av den etappen.

Omfattning

- Etapp 1 omfattar ny- och utökad kapacitet, för att säkerställa fjärrvärmeleveranserna inför vintersäsongen 2025/2026. (upphandling pågår)
- Etapp 2 omfattar förnyelse och full utbyggnad av erforderlig kapacitet under 2025 och 2026.

Tidigare lämnad information och beslut

Information om resultatet av förstudien/förprojekteringen samt genomförandebeskrivningar, ekonomiska kalkyler, samt motiveringar till behovet av att investera och förnya Karstorpsverket, lämnades dels vid styrelsemötet 2024-03-22 § 55 och vidare 2024-10-24 § 168.

Vid styrelsemötet den 2024-03-22 beslutade styrelsen att projektet skulle gå vidare med upphandling av pannustrustning för etapp 1, för att därefter kunna ta ett verkställighetsbeslut, innan ett leveranskontrakt avtalas.

Status 2024-11-28

Projektgruppen har under hösten genomfört upphandlingen avseende etapp 1, samt har inom kort för avsikt att teckna ett leveranskontrakt enligt förfrågningsunderlaget för pannutrustning enligt etapp 1. Projektgruppens bedömning är att upphandlingen bör rymmas inom den beslutade projektbudgeten för etapp 1.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB beslutar att verkställa genomförandet av projektet "Förnyelse Karstorpverket etapp 1", samt

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB beslutar att starta upp och genomföra projektet "Förnyelse Karstorpverket etapp 2".

Totalt beräknas investeringarna uppgå till 77 440 tkr, fördelat på etapp 1 med 30 200 tkr och etapp 2 med 47 240 tkr.

I bifogat PM - Beslutsunderlag för investering - Förnyelse av Karstorpverket etapp 1 och 2, med tillhörande bilagor, återfinns fler detaljer om projektet. I bilaga 4 redovisas kostnadsberäkningarna.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut, samt

att VD får i uppdrag att i kommande information och kommunikation med ägare och kunder, tydliggöra de mervärden i form av trygghet och ökad driftsäkerhet, som investeringen innebär, samt att tillse så att alla bilagor och andra handlingar som tillhör ärendet, dokumenteras, arkiveras och diarieförs i den senast uppdaterade versionen.

Handlingar i ärendet

PM – Beslutsunderlag för investeringar vid Karstorpsverket del 1 och 2

Bilaga 1 – Förstudie förnyelse av Karstorpsverket

Bilaga 2 – Förnyelse av Karstorpsverket – Genomförandebeskrivning etapp 1

Bilaga 3 – Karstorpsverket etapp 1 – Presentation för styrelsen 2024-03-22

Bilaga 4 – Kostnadsbedömning Karstorpsverket – Sammanställning etapp 1 och 2

Utdrag från styrelsemötesprotokoll 2024-03-22 § 55 - Förnyelse Karstorpverket etapp 1

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 192

Investering ny ÅVC på Målserums avfallsanläggning - Verkställighetsbeslut

Diari nr 2024/50

Sammanfattning

Utökad sortering och förbättrad avfallshantering, växande bebyggelse, samt ny nationell lagstiftning ställer större och förändrade krav på avfallsverksamheten, både avseende funktion och ytbehov. En ny återvinningscentral i Västervik är också ett av miljömålen i gällande Avfallsplan för Västerviks kommun 2021-2030, samt står med som ett av utvecklingsmålen i bolagets ägardirektiv för 2024.

En ny modern återvinningscentral med ökad besökskapacitet förbättrar möjligheterna till effektiv avfallshantering, ökat återbruk och återvinning av material. Genom att bygga bort befintliga trängsel- och trafikproblem, minskar dessutom risken för irritation och incidenter, vilket också medför en mer positiv upplevelse av besöket på återvinningscentralen. En välkomnande, hållbarhetsinspirerad återvinningscentral kan även bidra till att uppmuntra besökare att återbruka, återvinna och tänka mer hållbart.

Genom placeringen på Målserumsområdet bibehålls synergierna med den övriga avfallshandlingen på avfallsanläggningen, varvid de interna transporter kan minimeras. Lokaliseringen medför också god tillgänglighet för kommuninvånarna i Västerviks stad med närområde, samtidigt som externa transportfordon smidigt kan ta sig till och från E22.

Bakgrund och beskrivning

Nuvarande återvinningscentral (ÅVC) byggdes i början av 1990-talet och är med dagens mått omodern, trång och osäker, då trafik med tunga fordon delvis sker på samma område där personbilstrafik och fotgängare rör sig. ÅVC:n är vidare till största delen byggd på gammal avfallsdeponi, vilket leder till stora problem med sättningar.

Målet är att bygga en ny ÅVC för att förenkla för kunder att göra sig av med sitt avfall, samt för att enklare kunna samla in material för återvinning/återbruk och för att ha flexibilitet att även kunna hantera tillkommande framtida avfallsfraktioner. Den nya anläggningen ska även eliminera befintliga trafikrisker.

Med närmare 80 000 besök varje år är återvinningscentralen ett viktigt ansikte utåt för VMEAB. Den nya återvinningscentralen medför därmed en stor möjlighet att informera och påverka alla besökare med ett positivt miljöbudskap.

Bolagets beredning

Tidigare framtidsutredning för Målserums avfallsanläggning, samt förstudier av lämplig lokalisering och utformning, har påvisat behovet av en ny återvinningscentral med kapacitet att hantera både sortering i ytterligare avfallsfraktioner och fler besökare. Projektering för en ny ÅVC har pågått under hela 2024 och ett färdigt förslag till en modern anläggning, som klarar framtida behov och motsvarar VMEAB:s krav och hållbarhetsprofil, har tagits fram. Kalkylerat belopp för den totala investeringen är beräknat till 71 000 tkr. I denna summa inkluderas tidigare beslutad och under 2024 utförd projektering, med ett budgeterat belopp på 3 000 tkr.

Projekteringen har påvisat behovet av att framtidssäkra återvinningscentralen, för att klara ett utökat besöksantal och sorteringskrav i fler materialslag, men också för att tillgodose önskemål om tillgänglighet från ägare och kunder, genom att tillåta besök vid anläggningen även på obemannade tider. Arbetsmiljön för VMEAB:s medarbetare, samt trivsel och säkerhet för alla besökare har också prioriterats.

Satsningen i den nya återvinningscentralen innebär inte bara en fysisk anläggning för hantering av avfall, utan också en möjlighet att skapa mervärden i form av ökad kundnöjdhet, positiv varumärkesförflyttning och symbolvärde för VMEAB, förändrat kundbeteende mot ökad hållbarhet och därmed även en förbättring av bolagets arbete med det lagstadgade kommunala informationsansvaret.

Inför bolagsstyrelsens behandling av ärendet, har information och avstämning genomförts med moderbolaget, vilket redovisades på dagens styrelsesammanträde.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB beslutar att uppföra en ny återvinningscentral (ÅVC) på Målserums avfallsanläggning till en beräknad kostnad på 71 000 tkr enligt ovan, samt med detaljer i bifogat PM med bilagor.

De 25 bilagorna till PM:et finns för styrelsen att ta del av i en egen mapp i Netublicator:

[Hem - Västervik Miljö & Energi AB bolagsstyrelse - Bilagor till aktuella investeringsprojekt överstigande 10 mkr - Ny ÅVC på Målserums avfallsanläggning](#)

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut, men att bifogat PM samt bilagor uppdateras i enlighet med styrelsemötets synpunkter och så att alla bilagor och andra handlingar som tillhör ärendet, dokumenteras, arkiveras och diarieförs i den senast uppdaterade versionen.

Styrelsen beslutar vidare att den under Q1 2025 i ett separat ärende, vill få möjlighet att ta ställning till ambitioner kring effektiviseringar samt förenklingar, som på sikt kan bidra till reducerade kostnader.

Handlingar i ärendet

PM – Beslutsunderlag för investeringsbeslut – Ny ÅVC på Målserums avfallsanläggning, samt bilagor till detta PM.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Signature reference: 7e1c274e-36f0-4ec4-8cdf-ae24e820ce43

Västervik Miljö & Energi AB
Box 25, 593 21 Västervik
Besöksadress: Lunnargatan 1

Telefon: 010- 355 70 50
E-post: miljoenergi@vastervik.se
www.vmeab.se

VÄSTERVIK
Miljö  Energi

§ 193

Lägesrapport internkontroll 2024

Bakgrund och beskrivning

Bolagsstyrelsen fastställde vid novembermötet 2023 internkontrollplanen för 2024.

Efter detta beslut har brist på personella resurser inneburit att den nu pågående internkontrollen 2024 delvis inte har blivit så omfattande som beslutad internkontrollplan för innevarande år innebär. Av den anledningen och med koppling till styrelsens beslut avseende riskanalys inför internkontroll 2025, 2024-10-03 § 154, redovisas här en uppföljning/lägesrapport kring det nu pågående internkontrollarbetet.

Vid genomgången har det också noterats att vissa kontrollpunkter inte har varit tillräckligt genomarbetade och förankrade i bolagets verksamheter, med den följderna att några kontrollpunkter är ogenomförbara.

Lägesrapport internkontroll 2024

I den bifogade lägesrapporten framgår status per kontrollområde, vilka kontroller som redan är helt klara och vilka som kommer att kunna slutföras inom ramen för normal verksamhetsutveckling.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB efter genomlysning och eventuella justeringar, fastställer redovisad lägesrapport avseende det pågående arbetet med att genomföra beslutad internkontroll för 2024.

I enlighet med kommunkoncernens reglemente för internkontroll, kommer en slutredovisning av föregående års internkontroll som vanligt att genomföras på det kommande januarimötet.

Styrelsen beslutar

Att tacka för informationen, men med följande tillägg:

Vid slutredovisningen på det kommande januarimötet önskar bolagsstyrelsen en tydligare strukturerad redovisning omfattande t.ex.

- OK/Klart
- Lägg över till linjeverksamheten för fortsatt löpande uppföljning
- Kräver fortsatta internkontrollaktiviteter eller fördjupningar kommande år

Handlingar i ärendet

Lägesrapport 2024-10-09 avseende internkontroll 2024

Beslutet skickas till

--- -- --

Signature reference: 7e1c274e-36f0-4ec4-8cdf-ae24e820ce43

§ 194

Internkontrollplan 2025

Sammanfattning

Styrelsen fastställde förslag till kontrollområden för internkontrollplan 2025 vid möte 2024-10-03 § 154. Valet av kontrollområden baseras på de av bolaget sammanställda riskanalyserna, samt styrelsens stora ansvar för företagets internkontrollarbete, med koppling till bolagets långsiktiga överlevnad och att upprätthålla bolagets ekonomiska värden.

Styrelsen gav VD i uppdrag att redovisa internkontrollplanen till styrelsens novembermöte. KMA-ansvarig har därefter på VD:s uppdrag, tagit fram bifogat förslag till internkontrollplan för 2025.

Förslag till beslut

Att styrelsen fastställer föreslagen internkontrollplan för 2025.

Styrelsens beredning

Styrelsen diskuterar ärendet och ger förslag till förbättringar och förtydliganden. Föreslagna ämnesområden är lämpliga och dessa kan utgöra stommen i interkontrollplanen 2025.

Styrelsen beslutar

Att återremittera ärendet till nästa ordinarie styrelse möte den 19/12 med följande önskemål:

Att VD utser en ansvarig handläggare för bolagets internkontrollarbete, som även håller i samordningen gentemot bolagsstyrelsen.

Att styrelsepresidiet görs delaktiga i framtagandet av internkontrollplanen för 2025.

Att kontrollområdena formuleras på så sätt att dessa inte fokuserar på redan funna problem, som redan hanterats i styrelsen och som är på väg att lösas, utan istället på de områden som ska undersökas för att identifiera eventuella problem som kan behöva tas upp i bolagsstyrelsen för åtgärder.

Att utveckla beskrivningen av föreslagna internkontrollområden med:

- Ansvarig för kontrollen?
- Hur ska kontrollen genomföras?
- När ska kontrollen genomföras?
- Hur kan funna problem lösas? Förslag till åtgärder.

- Hur kan styrelsen löpande få åiterrapportering om hur internkontrollen fortskrider, samt resultaten från detta arbete?
- Kan internkontrollarbetet leda till att nya nyckeltal tas fram, för uppföljning och kontroll av verksamheterna, samt som underlag till ständiga förbättringar och effektiviseringar?

Handlingar i ärendet

Internkontrollplan 2025 för Västervik Miljö & Energi AB samt Västerviks Kraft Elnät AB
Förslag till internkontrollområden 2025

Beslutet skickas till

... ..

§ 195

Ägardirektiv och ägarhandlingar 2025 - Remiss

Diariennr 2024/52

Bakgrund och beskrivning

Moderbolaget och kommunledningskontoret har tagit fram förslag till nya ägarstyrningshandlingar och ägardirektiv, samt lagt ut dessa handlingar på remiss till samtliga bolagsstyrelser för synpunkter.

På detta styrelsemöte informeras styrelsen om det nya upplägget för ägarhandlingar. Ett svar på remissen föreslås därefter att tas fram av bolagsledningen i samverkan med styrelsepresidiet, för styrelsen att fastställa på nästa ordinarie styrelsemöte den 19/12.

Förslaget innehåller en policy, ett generellt direktiv till samtliga helägda bolag (både direktägda och dotterbolag), samt ett bolagsspecifikt ägardirektiv. Det bolagsspecifika ägardirektivet formuleras mer i detalj efter förslag till texter från respektive bolag.

Förslagen har beretts bland annat av moderbolagets styrelse och av en arbetsgrupp bestående av bolagsordförandena, koncern-VD och moderbolagets sekreterare.

Tidsplan

Västerviks kommuns Förvaltnings AB önskar svar på remissen senast 2024-12-31.

Det är hela upplägget som bolagen förväntas yttra sig över. Detta med fokus framförallt på ägarpolicy och det generella direktivet.

Det bolagsspecifika ägardirektivet är en mall för hur ett ägardirektiv för ett bolag ska se ut. Finns synpunkter på mallen ska ni såklart yttra er över det, men kommunkansliet kommer förhoppningsvis omgående att skicka ut förslag till respektive bolag på det specifika ägardirektivet. Det bolagsspecifika ägardirektivet förväntas respektive bolag fylla på med förslag till texter (gulmarkerat i mallen).

Processen hittills

De första förslaget togs fram av kommunkansliet. Det förslaget modifierades sedan av Västerviks Kommuns Förvaltnings AB:s styrelse. Efter det behandlades förslagen vid två tillfällen i en informell arbetsgrupp bestående av majoritetsföreträdarna i KS-presidium (Harald och Ulf Nilsson), samt bolagsordförandena (sammankallade av Harald i egenskap av KSO/ordförande i VKFAB). Anders Björlin och Johan Hägglund deltog också i de arbetsgruppsmötena. En reviderad version av förslagen togs fram efter det senaste arbetsgruppsmötet och det är den versionen som nu lagts ut på remiss för yttranden.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB samt Västerviks Kraft AB, ger VD i uppdrag att tillsammans med styrelsepresidiet, ta fram ett förslag till svar på remissen, som bolagsstyrelsen kan fastställa som sitt svar på nästa ordinarie styrelsemöte den 19/12, och därefter omgående överlämna svaret till Västerviks kommuns Förvaltnings AB.

Styrelsen beslutar

Efter diskussioner och frågor beslutar styrelsen i enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Remisshandlingar – Förslag till nya ägarstyrningsdokument för Västerviks kommunkoncern.

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 196

Uppdrag från VKFAB 2024-11-08 - Handlingsprogram för fjärrvärmens fortsatta konkurrenskraft m.m. - Förslag till svar

Bakgrund och beskrivning

Västerviks Kommuns Förvaltnings AB (VKFAB) beslutade vid sitt sammanträde 2024-11-08 § 44, att ge Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) i uppdrag att innan årets slut ta fram ett handlingsprogram för att säkerställa konkurrenskraften framåt för fjärrvärmeaffären, samt att bolaget ska beskriva och redovisa vad de ökade personalkostnaderna för fjärrvärme ger i ökad effektivitet. Ökning av personalkostnaderna avser prognostiserade kostnader för 2024 i förhållande till budget 2025.

VMEAB vill informera bolagsstyrelsen om ovan angivna uppdrag från ägaren, och avser att besvara uppdraget innan årets slut. Detta genom att sammanfatta den handlingsplan som bolaget arbetar med idag, för säkerställa en långsiktig konkurrenskraftig och lönsam fjärrvärmeverksamhet, samt att redogöra för faktorerna bakom de budgeterade personalkostnaderna 2025 i budget och hur dessa bidrar till ökad effektivitet.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB, i enlighet med VKFAB:s uppdrag, beslutar att ge VD i uppdrag att tillsammans med styrelsepresidiet, till styrelsemötet den 19/12 2024, ta fram en sammanfattande handlingsplan för att säkerställa konkurrenskraften framåt för fjärrvärmeaffären, samt en redogörelse över faktorerna bakom de budgeterade personalkostnaderna 2025 och hur dessa bidrar till verksamhetens ökade effektivitet.

Att svaret överlämnas till VKFAB omgående efter bolagsstyrelsens planerade fastställandet i samband med nästa ordinarie styrelsemöte den 19/12.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

--- --- ---

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 197

Uppdrag från KS 2024-10-22 - Återrapportering gällande underskott mot budget

Diariennr 2024/51

Bakgrund och beskrivning

Kommunstyrelsen beslutade vid sitt sammanträde 2024-10-22 § 270, att ge Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) i uppdrag att inför kommande Kommunstyrelsemöte redovisa en skriftlig handlingsplan, som tydligt beskriver hur bolaget ska nå en budget i balans. Handlingsplanen ska även innehålla beloppssatta effekter av de åtgärder som vidtas.

VMEAB besvarar uppdraget med förtydliganden avseende budget 2024, samt de kort- och långsiktiga aktiviteter som har genomförts under året, samt kommer att utföras framöver, för att möta ägarens ekonomiska avkastningskrav på 4 %.

Bolagets svar och redovisning till Kommunstyrelsen

Under hösten 2023 aviserade bolaget, på grund av kraftigt ökade råvaru- och bränslepriser under 2023 och i viss mån även föregående år (200 % sedan 2022), väsentligt ökade kostnader för fjärrvärmeproduktionen.

Det beslutades av bolagsstyrelsen i samband med bolagets budgetarbete hösten 2023, att dessa väsentliga kostnadsökningar inte fullt kunde kompenseras med prishöjningar till fjärrvärmekunderna. Det beslutades i stället att stegvis justera taxan för att möta de ökande produktionskostnaderna. Detta innebar en taxejustering på 12,6% 2024, och inför 2025 en justering på 15,9 %.

Bolagsstyrelsen svarade i remissrundan avseende förslag till ägardirektiv för 2024, att avkastningskravet borde harmonieras med av styrelsen beslutad budget, innebärande en avkastning på totalt kapital om 3%, i stället för 4%, som senare beslutades av Kommunfullmäktige.

Ett besparingskrav för 2024 formulerades därefter av Västerviks kommuns Förvaltnings AB (VKFAB), motsvarande 1% eller 15 mkr, för att möta differensen mot av bolagsstyrelsen beslutat budget och ägardirektivet. Besparingskravet kompletterades senare med att ta fram en långsiktig plan för att nå kommande nyckeltalsnivåer i framtida ägardirektiv, genom en konsultutredning utförd av Sigholm Tech.

I syfte att möta ägarens ekonomiska krav har bolaget genomfört ett antal kort- och långsiktiga ekonomiska effektiviseringsåtgärder under året. Av de kortsiktiga åtgärderna vill vi nämna följande:

- Anställningsstopp från september 2023, som inneburit återhållsamhet i samband med ny- och återrekryteringar:

- ✓ Totalt har tillsättandet av fler än 10 vakanta tjänster skjutits upp. Detta har inneburit lägre prognostiserade personalkostnader om ca 3 mkr.
- Minskat inköp av varor och tjänster:
- ✓ Generell kostnadsmedvetenhet och återhållsamhet i organisationen. Exempelvis prognostiseras minskade externa konsultkostnader om ca 2,5 Mkr, transport och övriga tjänster om ca 3,5 Mkr. Detta motverkas dock av bl.a. ökade underhålls- och reparationskostnader och oljekostnader inom fjärrvärmeverksamheten, samt större tillkommande engångskostnader 2024 för utställning av nya sorterings-/avfallskärl inom verksamheten Avfall & Återvinning.
- Optimeringsinsatser inom drift och produktion:
- ✓ Optimeringsinsatser är prioriterade. Ett exempel på detta är den pågående investeringen i en ny stor ackumulatortank inom Fjärrvärme, som bedöms innebära en optimering av produktionen och därmed ökad effektivisering och lönsamhet för verksamheten. Vidare bedöms investeringen resultera i en kapacitetssäkring och förskjutning framåt i tiden av andra större investeringar. Med den nya ackumulatortanken kommer verksamheten att bli mindre beroende av eldningsolja i produktionen, innebärande både miljö- och ekonomiska vinster. En årlig besparing beräknas omfattande 10–12 GWh, vilket motsvarar ca 14–16 mkr, beräknat på nu aktuellt oljepris och oljeskatter. Investeringen innebär också en ökad elproduktion beräknad till ca 0,5 GWh/år. På grund av förseningar av projektet, kommer dock optimeringarna inte att kunna tas i anspråk förrän från halvårsskiftet 2025 och framåt.

Av de långsiktiga åtgärderna kan summeras att bolaget beslutade att stegvis höja fjärrvärmeförbrukningen, i stället för att inför 2024 fullt ut kompensera för de kraftiga kostnadsökningarna p.g.a. kriget i Ukraina, samt att på uppdrag av bolagsstyrelsen och i samråd med moderbolaget, genomföra en konsultgenomlysning utförd av Sigholm Tech under våren 2024. Sigholm-utredningens resultat visade på både möjliga effektiviseringar och affärsutvecklingsmöjligheter, samt även på nödvändiga satsningar och utökningar av verksamheterna. Detta för att kunna möta framtidens krav och upprätthålla en framtida lönsam verksamhet. Utifrån utredningen har bolagsstyrelsen och bolagsledningen under 2024 formerat och antagit både en strategisk plan och en affärsplan, som inkluderar både strategiska och operativa prioriteringar för kommande år. Allt i syfte att möta framtidens krav och upprätthålla en lönsam verksamhet på lång sikt. Vidare arbetar verksamheten med ytterligare en framtidsutredning tillsammans med externa konsulter, i syfte att verkligen säkerställa en långsiktigt lönsam och konkurrensförmålig fjärrvärmeverksamhet.

Sammanfattningsvis

Verksamheten har genomfört ett flertal åtgärder under 2024, för att löpande öka avkastningen under året. Trots detta kommer bolaget inte fullt ut att kunna uppnå Kommunfullmäktiges beslutade avkastningskrav för innevarande år.

För räkenskapsåret 2024 prognostiserar bolaget just nu ett rörelseresultat för på ca 52 mkr, jämfört med bolagsstyrelsens beslutade budget på ca 50,9 mkr. Det prognostiserat rörelseresultat exkl. monopolverksamheterna uppgår till ca 32 mkr, vilket innebär en avkastning på totalt kapital om ca 3,3 %. Självfinansieringsgraden förväntas uppgå till ca 24%. Ägardirektivets krav om 4 % avkastning på totalt kapital, innebärande ett krav på rörelseresultat om ca 39 mkr avviker per senast prognos med ca 7 mkr.

Utdelningsbart resultat förväntas för helåret bli ca 17,3 mkr för bolaget. Systerbolaget Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN) förväntar ett resultat för helåret på ca 28 mkr. För bolagen tillsammans innebär detta drygt 45 mkr i utdelningsbara medel för räkenskapsåret.

Bolagsstyrelsen har antagit en budget för verksamhetsåret 2025, som möter ägarens ökade ekonomiska krav på 4,5% avkastning på totalt kapital samt en självfinansieringsgrad om 23%. Detta trots en ökande balansomslutning mot bakgrund av den investeringsfas som bolaget befinner sig i.

Rörelseresultatet för 2025 budgeteras till ca 80 mkr och årsresultatet budgeteras till ca 32 mkr.

Ekonomiska nyckeltal Västervik Miljö & Energi AB	UTFALL 2023	BUDGET 2024	PROGNOS 2024	BUDGET 2025
<i>Soliditet %</i>	27,8%	24,0%	24,1%	21,0%
<i>Avkastning på eget kapital %</i>	3,1%	3,2%	3,7%	6,6%
<i>Avkastning på totalt kapital %</i>	2,8%	3,1%	3,3%	4,5%
<i>Avkastning på totalt kapital enligt ägardirektiv</i>	3,5%	4,0%	4,0%	4,5%
<i>Självfinansieringsgrad</i>	41%	19%	24%	23%
<i>Självfinansieringsgrad enligt ägardirektiv</i>	25%	22%	22%	23%

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB beslutar att godkänna denna kompletterande information och att svaret skickas till Kommunstyrelsen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

--- --- ---

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

§ 198

Övriga frågor

Inga övriga frågor anmäldes vid detta styrelsemöte.

§ 199

Mötet avslutas

Ordförande förklarar mötet avslutat.

Signature reference: 7e1c274e-36f0-4ec4-8cdf-ae24e820ce43

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: LENNART ENGREN

Date: 2024-12-12 08:57:42

BankID refno: 0193b9df-4d1e-7ec1-a624-f1b14e9b2e86



Lennart Engren

Signed by: MATS CHRISTER HASSELQUIST

Date: 2024-12-12 23:08:40

BankID refno: 0193bcea-9027-7ade-8741-ac8e05dd91c9



Mats Hasselquist

Signed by: RICKARD WESTER

Date: 2024-12-11 15:23:54

BankID refno: 0193b61a-c504-7d48-8006-e038a6d18c0a



Rickard Wester