

## Styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB

### Tid

3 oktober 2024 klockan 08:00 – 10:30

### Plats

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

### Protokollsnummer och omfattning

Protokoll nr 8, §§ 102-116

### 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  
Magnus Lord, ekonomikonsult  
Pär Tolf, förvaltare Elnät, § 111-112  
Johan Ek, arbetstagarrepresentant  
Rickard Wester, sekreterare

### Protokollet undertecknas av

Mats Hasselquist, ordförande  
Rickard Wester, sekreterare  
Fredrik Lindwall, justerare

**Ärendelista 3 oktober 2024**

§ 102	Sammanträdets öppnande	3
§ 103	Val av justerare	4
§ 104	Godkännande av dagordningen	5
§ 105	Godkännande av protokoll från föregående möte	6
§ 106	Anmälan av eventuella intressekonflikter	7
§ 107	VD-rapport	8
§ 108	Ekonomirapport	9
§ 109	Tertialrapport T2 - Fastställande	10 - 11
§ 110	Affärsplan 2025 - Fastställande	12
§ 111	Preliminär budget 2025 - Information alternativt fastställande	13
§ 112	Elnätstaxa 2025 - Fastställande	14
§ 113	Riskanalys inför internkontroll 2025	15 - 18
§ 114	Uppdaterad dokumenthanteringsplan och arkivbeskrivning för VKEN - Fastställande	19
§ 115	Övriga frågor	20
§ 116	Mötets avslutas	21

§ 102

## **Sammanträdets öppnande**

Styrelseordförande hälsar alla välkomna och förklarar därefter sammanträdet öppnat.

§ 103

## **Val av justerare**

### **Styrelsen beslutar**

Att utse Fredrik Lindwall till att justera dagens protokoll.

§ 104

## **Godkännande av dagordningen**

### **Styrelsen beslutar**

att godkänna dagordningen.

§ 105

## **Godkännande av protokoll från föregående möte**

Diarienummer: 2024/19

### **Styrelsen beslutar**

att lägga protokoll nr 7 2024-08-30 till handlingarna.

§ 106

## **Anmälan av eventuella intressekonflikter**

Inga intressekonflikter anmäldes i samband med dagens styrelsemöte.

§ 107

**VD-rapport**

VD hade inga särskilda ärenden att rapportera om den här gången.



§ 108

## **Ekonomirapport**

### **Bakgrund**

Genomgång av ekonomisk rapport för augusti månad 2024.

### **Sammanfattning**

Totala intäkter efter perioden uppgår ackumulerat till ca 59 000 tkr, vilket är ca 3 800 tkr lägre än budget. Totala kostnader uppgår till ca 42 300 tkr, vilket är ca 1 200 tkr lägre än budget.

Rörelseresultatet efter perioden uppgår till ca 16 700 tkr, vilket är ca 2 700 tkr lägre än budgeterat. Avvikelsen kopplar främst till lägre anslutningsavgifter, lägre kostnader för transitering samt högre kostnader för elnätsentreprenad och övriga externa tjänster.

Resultatet efter finansiella poster uppgår till ca 17 100 tkr efter augusti månad.

För detaljer se bifogad ekonomirapport.

### **Bakgrund och beskrivning**

För detaljer se bifogad månadsrapport.

### **Förslag till beslut**

Att styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB fastställer ekonomirapporten för augusti 2024.

### **Styrelsen beslutar**

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Ekonomirapport Västerviks Kraft Elnät AB augusti 2024

§ 109

**Tertialrapport T2 - Fastställande**

Diarienummer: 2024/21

**Sammanfattning**

Bolagets rörelseresultat uppgår till 16 652 tkr, vilket är ca 104 tkr lägre jämfört med motsvarande period föregående år. Intäkterna är för perioden uppgår till 59 958 tkr och vilket är 6 153 tkr högre än motsvarande period. Totala kostnader uppgår till 42 306 tkr vilket är 6 257 tkr högre än föregående år.

**Bakgrund och beskrivning****Resultat**

Bolagets ackumulerade resultat uppgår till ca 16 700 tkr vilket är ca 300 tkr lägre än föregående år. Totala intäkter uppgår efter perioden till ca 59 000 tkr, vilket är ca 6 200 tkr högre än föregående år.

Nettoomsättningen ökar totalt med ca 6,5 mkr hänförligt till högre priser och volymer jämfört med föregående år. Transiterad volym ökar med ca 6,2 GWh jämfört med föregående period vilket ses i form av högre intäkter avseende rörliga överföringsavgifter. Undantaget är anslutningsavgifter som minskat jämfört med tidigare år men förväntas öka under sista kvartalet i år.

Totala kostnader för perioden uppgår till ca 42 300 tkr, vilket är ca 6 300 tkr högre än motsvarande period föregående år. Störst ökning kopplar till kostnader för elnätsentreprenaden för såväl material som tjänster till följd av att mer tid lagts på drift och felavhjälpande åtgärder i nätet och står för ca 3 400 tkr av avvikelsen. Efter augusti har även kostnader för transitering ökat vilket kopplar till ackumulerat högre volymer jämfört med motsvarande period. Transiteringsavgifterna har tidigare justerats ned på helårsbasis med ca 4 300 tkr på grund av en prissänkning av Vattenfall tidigare i år. Resterande del av kostnadsökningen avser nätförluster där högre volymer och högre priser påverkar avvikelsen och dessa har justerats för i tidigare prognos med en ökning på ca 1 700 tkr på helår.

Övriga externa tjänster ökar med ca 1 000 tkr jämfört med föregående år på grund av högre kostnader i VMEAB till följd av konsultinsatser och utredningar, vilket i sin tur ger ökade kostnader för bolaget. Dessa har justerats i prognosen efter första tertialet.

Avskrivningarna ökar jämfört med föregående år till följd av genomförda investeringar under året.

Rörelseresultatet uppgår efter andra tertialet till ca 16 700 tkr, vilket är ca 100 tkr lägre än föregående år. Störst effekt på förändringen mot tidigare rapportering är att det ses ökade kostnader för entreprenaden, transitering och nätnytta än tidigare period. Bolaget har inte gjort några ytterligare prognosjusteringar för helåret och prognostiserat rörelseresultat är fortsatt ca 28 600 mkr.

2024-10-03

§ 109 fortsättning

**Ställning**

Balansomslutningen uppgår vid periodens utgång till 180 759 tkr och har mellan perioderna ökat med 13 511 tkr. Anläggningstillgångarna har ökat med 12 641 tkr, samtidigt som kortfristiga fordringar ökat med 848 tkr.

Det egna kapitalet för perioden uppgår till 57 071 tkr, vilket är en minskning med 207 tkr.

De kortfristiga skulderna uppgår vid periodens utgång till 25 730 tkr, vilket är en ökning med 8 117 tkr. Skulderna till koncernföretag har ökat med 4 164 tkr.

**Förslag till beslut**

Att styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB föreslås besluta att fastställa tertialrapport T2 per 2024-08-31, samt att vidarebefordra densamma till moderbolaget.

**Styrelsen beslutar**

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

Västerviks Kommuns Förvaltnings AB

Handlingar i ärendet

Tertialrapport VKEN 2024-08-31

§ 110

## Affärsplan 2025 - Fastställande

Diarienummer: 2024/20

### Bakgrund och beskrivning

Som en förlängning av arbetet med att ta fram en strategisk plan, som fastställdes av bolagsstyrelsen den 30/8, har bolagsstyrelsen fått ta ställning till ett förslag till affärsplan (operativ plan) för 2025, som efter styrelsens synpunkter den 30/8 uppdaterats och nu är klart för styrelsens fastställande.

### Förslag till beslut

Att styrelsen fastställer bifogat förslag till affärsplan 2025 för Västervik Miljö & Energi AB samt Västerviks Kraft Elnät AB.

### Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

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

§ 111

## **Preliminär budget 2025 - Information**

### **Bakgrund och beskrivning**

Ekonomichef samt ekonomikonsult presenterar ett preliminärt förslag till budget för 2025, som hänger ihop med ambitionerna i antagen strategisk plan, förslaget till affärsplan och som finansieras genom föreslagna taxor för 2025 och uppfyller avkastningskravet från moderbolaget avseende 2025.

### **Styrelsens ställningstagande**

Styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB tar del av information, ställer frågor och tackar därefter för informationen.

Styrelsen ser fram emot att vid nästa styrelsemöte 2024-10-24 få fastställa en komplett budget för 2025. Till det kompletta budgetförslaget ska då även bifogas en bemannings- och en investeringsplan för 2025.

Direkt i budget 2025 eller som bilagor till budgeten ska också de övergripande målen för 2025 tydliggöras, samt en beskrivning av de ca 5 viktigaste resultatpåverkande aktiviteterna, med innehåll och beräknad resultateffekt 2025.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

--- --- ---

§ 112

## Elnätstaxa 2025 fr.o.m. 2025-01-01

Diarienummer: 2024/22

### Bakgrund och beskrivning

Kostnaderna för elnätsentreprenaden har ökat under 2024 och kommer att öka även under 2025. Elnätsavgifterna i Västerviks Kraft Elnät AB föreslås därför höjas med 8 procent från och med 2025-01-01. Eventuella förändringar i regionnätsavgifter, som meddelas senare, tillkommer.

Kostnaderna för elnätsentreprenaden har ökat under 2024 och kommer att öka även under 2025. Närmare hälften av kostnaden för elnätsentreprenaden utgörs av direkt lön och resterande del är utsatt för ett ökat kostnadstryck då prisökningar både på materiel och tjänster är stor. Prishöjningen föreslås att fördelas jämnt över avgifterna, men med en något större vikt på rörliga delar. Regionnätsägarna har aviserat förändringar i avgifterna för 2024 som ännu inte är kända. Avgiftshöjningen innebär att en kund i villa får kostnadsökning på ca. 60:- / månad och en kund i lägenhet ca. 9:- / månad.

### Förslag till beslut

Styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB föreslås besluta:

Att höja elnätsavgifterna med 8,0 procent i genomsnitt från och med 2025-01-01. Eventuella förändringar i regionnätsavgifter, som meddelas senare, tillkommer.

### Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

--- --- ---

2024-10-03

§ 113

## Risکاناليس inför internkontroll 2025

### Sammanfattning

Bifogat presenteras en uppdaterad riskportfölj, avseende identifierade risker, vilken bygger på reglementet för internkontroll för Västerviks kommunkoncern KF 2019-04-29.

Vidare bifogas också ett förslag till internkontrollområden 2025, anpassat till den nyligen antagna strategiska planen och som även ligger i linje med det nu aktuella förslaget till affärsplan 2025, samt som är anpassat till den nuvarande resurssituationen.

Jämfört med tidigare års föreslagna internkontrollområden, föreslås inför 2025 en mer tydlig inriktning mot att i den kommunkoncerngemensamma internkontrollen genomföra merparten av kontrollerna ute i företaget inom mer verksamhetsnära undersökningsområden och mindre inom ekonomiavdelning/stab. Detta mot bakgrund av att Västervik Miljö & Energi AB samt Västerviks Kraft Elnät AB bedrivs i bolagsform och därför även årligen och återkommande i enlighet med gällande lagkrav, separat från internkontrollen granskas av upphandlade externa ekonomirevisorer. På så sätt tror vi att den totala gemensamma nyttan av internkontrollen och ekonomirevisionen blir större.

Förutom internkontroll och ekonomirevision genomförs även interna och externa revisioner kopplade till företagets ISO-certifieringar inom områdena kvalitet (ISO 9 001), miljö (ISO 14 001) och arbetsmiljö (ISO 45 001). Kopplat till kraven i NIS-direktivet och säkerhetsskyddslagstiftningen, utförs även intern revision inom området informationssäkerhet, där bolaget följer informationssäkerhetsstandard ISO 27 001, fast utan certifiering.

Det gemensamma syftet med alla dessa tre granskningsområden är att hitta brister och möjliga förbättringsområden, innan mer allvarliga negativa effekter uppstår, samt att genomföra förbättringar och effektiviseringar i verksamheten, för att på så sätt uppnå ständiga förbättringar. Alla tre granskningsmodeller har sina specialinriktningar och rätt utnyttjade utgör dessa gemensamt en stor tillgång, för att uppnå en god styrning av företaget.

Då brist på personella resurser har inneburit att den nu pågående internkontrollen 2024 inte har blivit så omfattande som beslutad internkontrollplan för innevarande år innebär, kommer en uppföljning samt avstämning av detta arbete att redovisas för styrelsen på ett kommande styrelsemöte under hösten.

### Bakgrund och beskrivning

Syftet med internkontrollen är att säkerställa att bolagets styrelse upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, d.v.s. att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande uppnås:

2024-10-03

§ 113 fortsättning

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.
- möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs

Bolagets styrelse har det yttersta ansvaret för att organisera den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Styrelsen ska också, i syfte att åstadkomma en god intern kontroll, dokumentera och anta regler och anvisningar som kan behövas för den specifika verksamheten. Arbetet inom den specifika verksamheten ska alltid vara i överensstämmelse med koncernövergripande reglemente och tillämpningsanvisning.

### Riskanalys

Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) hanterar olika risker och för att hantera dessa ska styrelsen systematiskt arbeta med riskanalyser. Ett systematiskt arbetssätt med riskanalyser ska öka riskmedvetenheten i kommunkoncernens verksamheter.

Styrelsen ska som grund för sin styrning anta en riskanalys och därtill ansvara för att årligen utvärdera den. Om styrelsens verksamhet eller andra omständigheter utvecklas så att riskbilden förändras, ska en ny riskanalys genomföras.

Risicanalys är en självskattning och för att få ett så rättvisande resultat som möjligt är det en fördel om flera kompetenser samverkar.

VMEAB arbetar dessutom med risker och möjligheter inom ramen för det ISO-certifierade ledningssystemet, samt i enlighet med kraven i gällande lagstiftning, t.ex. NIS- CSRD- och GDPR-direktiven.

### Process för arbetet med intern kontroll





2024-10-03

§ 113 fortsättning

A) Tjänsteman identifierar de händelser/situationer som kan få konsekvenser för verksamheten, utifrån respektive process och riskkategori.

B) Tjänsteman bedömer sannolikheten för att skada/påverkan inträffar samt konsekvensen om skada/påverkan inträffar utifrån sannolikhet och konsekvens

### Sannolikhet

Frågeställning: Hur stor är sannolikheten att skada/påverkan inträffar?

1 poäng	Mycket liten	Kan inträffa med minst 10 års mellanrum
2 poäng	Liten	Kan inträffa med några års mellanrum
3 poäng	Stor	Kan inträffa några gånger om året
4 poäng	Mycket stor	Kan inträffa varje vecka

### Konsekvens

Frågeställning: Vad är konsekvensen om skada/påverkan inträffar?

1 poäng	Mycket liten	Mindre skada eller påverkan
2 poäng	Liten	Begränsad skada eller påverkan
3 poäng	Stor	Allvarlig skada eller påverkan
4 poäng	Mycket stor	Mycket allvarlig skada eller påverkan

C) Som ett resultat av genomförd riskanalys ska nämnden/bolaget upprätta en intern kontrollplan och i planen anges de kontrollmoment och aktiviteter som ska syfta till att upptäcka samt undvika oavsiktliga eller avsiktliga fel i verksamheten.

### Förslag till beslut

Att styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB efter genomlysning och eventuella justeringar fastställer redovisad aktuell riskportfölj, samt beslutar att som ett resultat efter genomgången av riskportföljen, ge VD i uppdrag att till styrelsemötet i november, upprätta en intern kontrollplan över de risker styrelsen särskilt vill följa upp under verksamhetsåret 2025.

### Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut med följande justeringar och kompletteringar:

Att de två punkterna avseende kompetensförsörjning samt brister i beredskap för avhjälpande av driftstörningar slås samman.

Att en ny kontrollpunkt avseende mutor och jäv läggs till i förslaget till internkontrollområden för 2025.

**Styrelsemötesprotokoll**

2024-10-03

§ 113 fortsättning

Att en ny kontrollpunkt läggs till för att följa upp bolagets interna effektivitet och verksamhetsstyrning. Detta så att styrelsen kan mäta organisationens effektivitet.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Riskportfölj VMEAB och VKEN september 2024

Förslag till internkontrollområden för Västerviks Kraft Elnät AB 2025

§ 114

## **Uppdaterad dokumenthanteringsplan och arkivbeskrivning för VKEN**

Diarienummer: 2024/23

### **Bakgrund och beskrivning**

Dels innebär omorganisationen till VME 2.0 att befintliga arkivbeskrivningar och dokumenthanteringsplaner behöver uppdateras och aktualitetsanpassas.

Vidare har en ny kommunkoncerngemensam mall för dessa handlingar tagits fram som ska användas.

P.g.a. resursbrist har arbetet inte kunnat slutföras förrän nu under sommaren. Efter semesterperioden har därefter framtagna förslag remitterats både internt inom bolaget och även gentemot kommunens arkivarie. Justeringar efter lämnade synpunkter har därefter gjorts i handlingarna.

### **Förslag till beslut**

Att styrelsen fastställer förslagen till uppdaterad arkivbeskrivning och dokumenthanteringsplan för Västerviks Kraft Elnät AB.

### **Styrelsen beslutar**

enlighet med förslaget till beslut, men med följande kompletteringar:

Att det i dokumenthanteringsplanen beskrivs hur hänsyn tas till GDPR och informationssäkerhetsklassning.

Beslutet skickas till

--- --

Handlingar i ärendet

Förslag till uppdaterad arkivbeskrivning för Västerviks Kraft Elnät AB

Förslag till uppdaterad dokumenthanteringsplan för Västerviks Kraft Elnät AB

§ 115

## **Övriga frågor**

Inga övriga frågor togs upp vid dagens styrelsemöte.

§ 116

## **Mötets avslutas**

Ordförande förklarar mötet avslutat.

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: MATS CHRISTER HASSELQUIST

Date: 2024-10-18 13:07:41

BankID refno: d19eb8e4-0b38-46ae-b329-230d9b1f6241



Mats Hasselquist

Signed by: FREDRIK VIKTOR LENNART LINDWALL

Date: 2024-10-18 10:58:23

BankID refno: f93a333d-e0dd-4ae8-bf37-266c0136fea7



Fredrik Lindwall

Signed by: RICKARD WESTER

Date: 2024-10-18 10:49:52

BankID refno: 01a1d1ec-503e-4884-9e95-5505df514eb3



Rickard Wester