

Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB

Tid

24 oktober 2024 klockan 10:30 – 14:30.

Plats

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

Protokollsnummer och omfattning

Protokoll nr 9, §§ 160-175

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, § 168, § 173
Åsa Ekström, förvaltare Avfall & Återvinning, § 168
Bengt Ankarvall, förvaltare Fjärrvärme, § 168
Clas Johansson, produktionschef, § 168
Johan Ek, arbetstagarrepresentant
Rickard Wester, sekreterare

Protokollet undertecknas av

Mats Hasselquist, ordförande
Rickard Wester, sekreterare
Elisabet Johansson, justerare

Ärendelista

§ 160	Sammanträdets öppnande	3
§ 161	Val av justerare	4
§ 162	Godkännande av dagordningen	5
§ 163	Godkännande av protokoll från föregående möte	6
§ 164	Anmälan av eventuella intressekonflikter	7
§ 165	VD-rapport	8 - 9
§ 166	Ekonomirapport	10
§ 167	Budget och bemanningsplan för 2025, samt ekonomisk planering för 2026 och 2027	11 - 13
§ 168	Investeringsplan 2025	14
§ 169	10-års prognos	15
§ 170	Revisionsrapport - 2024-01-01 -- 2024-08-31	16 - 17
§ 171	Styrelsemötesplanering 2025 - Fastställande	18 - 19
§ 172	Lägesrapport internkontroll 2024	20
§ 173	Information om pågående projekt Vatten och Fjärrvärme	21
§ 174	Övriga frågor	22
§ 175	Mötet avslutas	23

§ 160

Sammanträdets öppnande

Styrelseordförande hälsar alla välkomna och förklarar därefter sammanträdet öppnat.

Signature reference: 22123d63-ebe3-4be2-b4e0-2db6fae8b753

§ 161

Val av justerare

Styrelsen beslutar

Att utse Elisabet Johansson till att justera dagens protokoll.

§ 162

Godkännande av dagordningen

Styrelsen beslutar

att godkänna dagordningen.

Signature reference: 22123d63-ebe3-4be2-b4e0-2db6fae8b753

§ 163

Godkännande av protokoll från föregående möte

Diariennr 2024/43

Styrelsen beslutar

att lägga protokoll nr 8 2024-10-03 till handlingarna.

Signature reference: 22123d63-ebe3-4be2-b4e0-2db6fae8b753

§ 164

Anmälan av eventuella intressekonflikter

Inga intressekonflikter anmäldes i samband med dagens styrelsemöte.

§ 165

VD-rapport

VD rapporterar kring viktiga aktuella ärenden:

- Kommunfullmäktige har återremitterat förslaget till ny VA-taxa fr.o.m. 1/1 2025, med önskemål om att anledningen till prishöjningen specificeras i de lokalt här i Västervik ingående delarna, samt att undersöka och redovisa de faktorer som kan väntas minska bolagets omkostnader. Redovisning av detta önskas först i Kommunstyrelsen och därefter på Kommunfullmäktiges decembermöte.
- Ett motsvarande önskemål avseende höjningen av fjärrvärmeföretaxan ska redovisas för Kommunstyrelsen den 4/11.
- Kopplat till den tidigare rapporterade utrymmesbristen på Lunnargatan, utreds nu kostnaderna och andra förutsättningar för vad en eventuell kompletterande utbyggnad för bussverksamheten innebär, där bolaget kan ta över bussverksamhetens nuvarande omklädningsrum och personalutrymmen.
- En CSRD/ESRS-utbildning genomfördes den 21/10 för samtliga politiker i Kommunfullmäktige, Kommunstyrelsen samt de berörda bolagsstyrelserna inom Västerviks kommunala bolagskoncern, under Västerviks kommuns Förvaltnings AB. Till utbildningen kallades dessutom samtliga berörda tjänstemän. Utbildningsmaterialet kommer att skickas ut till samtliga ledamöter i bolagsstyrelsen, så snart materialet är tillgängligt. Dessutom planeras för att om möjligt anordna ett likadant uppföljande utbildningstillfälle, för de som av olika anledningar inte kunde delta på utbildningen den 21/10.
- Efter arbetsplatsolyckan vid Ankarsrums värmeverk, som styrelsen fick information om vid styrelsemötet den 3/10, har nu Polisen föreslagit en företagsbot på 150 tkr, kopplat till händelsen. Detta utöver Arbetsmiljöverkets krav på bättre avspärrning/stängsel vid den aktuella arbetsplatsen. Efter diskussioner gavs VD i uppdrag att utreda möjligheterna att minska eller häva företagsboten, med koppling till att den aktuella underentreprenören inte har utfört den verksamhetsnära riskbedömning som borde ha genomförts. Om en tvist ska inledas ska dessutom styrelsepresidiet få möjlighet att ta ställning i ärendet. Oavsett detta kommer bolaget att avkräva den inblandade entreprenören ersättning för den företagsbot som utfärdats, samt att verksamheten tar lärdom av det inträffade, genom att om möjligt utforma framtida entreprenadupphandlingar så att dessa tydligt placerar arbetsmiljöansvaret hos entreprenören i fråga.
- Lekmannarevisionen genomför nu den årligen återkommande grundläggande granskningen med hjälp av anlitate kommunrevisorer från Ernst & Young (EY). Frågorna är i år många och omfattande. Förslag till svar håller på att tas fram på tjänstemannanivå och svaren ska därefter stämmas av med styrelsepresidiet, innan svaren senast den 19/11 ska inlämnas till EY och lekmannarevisionens ordförande. Efter detta kommer ett inbokat dialogmöte med lekmannarevisionen att genomföras den 27/11.
- VD redovisar efter detta grunden till den bemanningsplan för 2025 som mer specifikt tas upp under förslaget till budget 2025, längre fram i mötesagendan. I samband med detta diskuteras också hur

ägarens påstående om 217 bolagsanställda bäst kan besvaras, då det antalet inkluderar både styrelsen, säsongsanställda inom t.ex. sophämningsverksamheten, samt andra tillfälligt inhyrda medarbetare.

Styrelsen beslutar

Att tacka för informationen, samt att ge VD i uppdrag att till moderbolaget besvara frågan om bolagets nuvarande och planerade bemanning, i enlighet med bemanningsplanen för 2025.

§ 166

Ekonomirapport

Sammanfattning

Genomgång av ekonomisk rapport för september månad.

Bolagets röresleresultat uppgår efter september till ca 24 700 tkr, vilket totalt sett är i linje med budget för perioden. Ackumulerat redovisar både intäkter och kostnader i nivå med budget. Isolerat september redovisas högre övriga externa kostnader hänförligt till reparation och underhåll av fastighet och anläggning inom fjärrvärmeverksamheten.

Nettot av de finansiella posterna uppgår till ca 26 400 tkr, vilket ger ett resultat för perioden om ca -1 700 tkr.

Bakgrund och beskrivning

För detaljer se bifogad månadsrapport.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB fastställer ekonomirapporten för september månad.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Ekonomirapport Västervik Miljö & Energi AB september 2024

Beslutet skickas till

... ..

§ 167

Budget och bemanningsplan för 2025, samt ekonomisk planering för 2026 och 2027

Diariennr 2024/42

Bakgrund

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

Föreslagen budget sammanfattas i nyckeltal enligt tabeller nedan:

RESULTATBUDGET (tkr)	BUDGET	PROGNOS	BUDGET	PLAN	PLAN
Västervik Miljö & Energi	2024	2024	2025	2026	2027
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	576 241	584 723	639 900	674 889	711 861
Aktiverat arbete för egen räkning	19 110	17 315	22 840	23 616	23 834
Övriga rörelseintäkter	2 741	7 741	5 750	9 838	9 937
Summa intäkter	598 092	609 779	668 490	708 343	745 632
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter	-203 062	-207 138	-204 144	-201 917	-206 965
Övriga externa kostnader	-124 464	-134 129	-137 388	-140 823	-144 343
Personalkostnader	-137 332	-135 811	-152 911	-157 116	-161 437
Avskrivningar	-81 268	-79 958	-94 297	-115 000	-128 948
Övriga rörelsekostnader	0	-500	0	-1	-1
Summa rörelsekostnader	-546 126	-557 536	-588 740	-614 856	-641 694
Rörelseresultat	51 966	52 243	79 750	93 487	103 938
Resultat från finansiella					
Ränteintäkter	0	0	0	0	0
Räntekostnader	-37 253	-34 912	-48 182	-55 754	-67 172
Summa finansiella	-37 253	-34 912	-48 182	-55 754	-67 172
Resultat efter finansiella poster	14 713	17 331	31 568	37 733	36 766
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	0
Skatt på årets resultat	0	0	0	0	0
Årets resultat	14 713	17 331	31 568	37 733	36 766

Signature reference: 22123d83-ebe3-4be2-b4e0-2db6fae8b753

Ekonomiska mål och nyckeltal	BUDGET	PROGNOS	BUDGET	PLAN	PLAN
Västervik Miljö & Energi AB	2024	2024	2025	2026	2027
Total balansomslutning	1 664 803	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	462 472	479 803	511 333	549 504	586 853
Soliditet %	28%	24%	21%	20%	19%
Avkastning på totalt kapital					
Rörelseresultat exkl. Vatten & Hushållsavfall	30 171	32 298	49 630	58 661	63 410
Rörelsemarginal exkl. Vatten & Hushållsavfall	8,2%	8,6%	11,9%	13,4%	13,9%
IB Balansomslutning exkl. Vatten & Hushålls	975 953	975 953	1 100 000	1 171 902	1 287 390
Avkastning på totalt kapital	3,1%	3,3%	4,5%	5%	5%
Avkastning på totalt kapital enligt ägardirektiv	4,0%	4,0%	4,5%		
Självfinansieringsgrad					
Självfinansiering tkr	95 981	97 289	125 865	153 171	166 297
Självfinansieringsgrad	19%	24%	23%	36%	41%
Självfinansieringsgrad enligt ägardirektiv	22%	22%	23%		
Likviditetsestimat ("-" = upplåning krävs)	-310 000	-310 000	-430 000	-280 000	-240 000
Investeringar (avrundad)	500 000	400 000	550 000	420 000	400 000

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.

Investeringsstakten fortsätter att vara hög under 2025 och budgeterad investeringsvolym uppgår till ca 550 000 tkr. I relation till budgeterat årsresultat och avskrivningar ger det en självfinansieringsgrad på 23%.

Förslag till beslut

Styrelsen för Västerviks Miljö och Energi AB föreslås besluta:

- att godkänna redovisad resultat-, balans- och investeringsbudget, samt ekonomisk planering.
- att godkänna redovisad bemanningsplan som en del av budget 2025.

Styrelsen beslutar

Att godkänna den föreslagna budgeten på övergripande nivå, för att leverera budget till kommunen i tid för kommunens koncernsammanställning.

Att kompletteringar ska tas fram till styrelsens sammanträde den 28/11, då styrelsen tar ställning till budgeten på nytt.

Att föreslagen bemanningsplan återremitteras till styrelsens sammanträde den 28/11 och tills dess kompletteras med tydliggöranden på bolagsnivå.

Handlingar i ärendet

Budget 2025 Västervik Miljö & Energi AB

Bilaga 1 Bemanningsplan 2025

Bilaga 2 Investeringsplan 2025 och 10-årsprognos

Bilaga 3 Verksamhetsaktiviteter till budget 2025

Beslutet skickas till

Västerviks kommuns Förvaltnings AB

§ 168

Investeringsplan 2025

Diari nr 2024/45

Bakgrund

Ekonomichef går med stöd av VD igenom föreslagen investeringsplan per verksamhetsområde 2025 för pågående och nya projekt. Detaljerad genomgång görs dessutom avseende nya investeringsprojekt överstigande 10 000 tkr.

Förslag till beslut

Styrelsen för Västerviks Miljö och Energi AB föreslås besluta:

att godkänna redovisade nya investeringsprojekt överstigande 10 mkr i investeringsplanen för 2025.

Styrelsen beslutar

Att godkänna investeringsplanen för 2025 i sin helhet, men att redovisade investeringsprojekt överstigande 10 mkr, återremitteras till nästa ordinarie styrelsemöte den 28/11. Detta då respektive projekt, behöver kompletteras med ett sammanfattande PM, så att investeringarnas detaljer bättre framgår för styrelsen i samband med beslutsfattandet.

För samtliga investeringar som styrelsen ska besluta om ska det finnas ett beslutsunderlag i linje med modellen vid verkställighetsbeslutet avseende Lucerna avloppsreningsverk. Beslutsunderlaget ska ge en komplett beskrivning av investeringen och sammanfatta bedömningar och slutsatser från utredningar och tidigare framtagna underlag. Tjänsteskrivelsen kan hänvisa till beslutsunderlaget, men det räcker inte med enbart en tjänsteskrivelse.

Handlingar i ärendet

Bilaga - Investeringsplan 2025 och 10-årsprognos

Förslag till investering i ny ÅVC på Målserums avfallsanläggning, med bilagor

Förslag till investering Karstorpsverket etapp 2, med bilaga

Beslutet skickas till

§ 169

10-års prognos

Bakgrund

Övergripande information delger om aktuell 10-årsprognos för investeringar per verksamhetsområde. Syftet med genomgången är att summera samt återkoppla kommande års investeringsbehov, som presenterats tidigare under året.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB tackar för informationen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Bilaga - Investeringsplan 2025 och 10-årsprognos

Beslutet skickas till

§ 170

Revisionsrapport 2024-01-01 – 2024-08-31

Bakgrund och beskrivning

Westervik Revision AB (WeRev) har genomfört den årliga grundläggande granskningen för perioden 2024-01-01 – 2024-08-31.

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport, med grund i årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1. WeRev:s ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på en översiktliga granskning.

De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för WeRev att skaffa oss en sådan säkerhet, att WeRev blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Sammanfattningsvis bedöms rapporten ge en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av bolagets resultat och ställning per 2024-08-31.

Under året har bolaget arbetat aktivt med att ta fram rutinbeskrivningar och användarmanualer inom vissa delar av verksamheten. Det är av vikt att bolaget fortsätter det goda arbetet och arbetar vidare med att utifrån ett riskperspektiv i processerna, säkerställa de mest väsentliga kritiska interna kontrollerna, som kan anses som nödvändiga för att på ett systematiskt sätt kunna dokumentera och säkerställa att den information och det agerande som sker, ger input till redovisningen med hög säkerhet och spårbarhet. WeRev:s bedömning är att ett flertal kontroller genomförs, men att dokumentation och förståelse i förhållande till risk delvis saknas. Detta bland annat kopplat till de identifierade riskerna som lyfts av Deloitte kopplat till intäktsprocessen.

WeRev:s rekommendation är att bolaget fortsätter med att identifiera de viktigaste kontrollmomenten i processerna, dokumenterar hur dessa fungerar och ska följas upp och tillser att identifierade kontrollsteg införs, för att stärka den interna kontrollen.

Förslag till beslut

Att styrelsen tackar för informationen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut, samt att VD i samverkan med ekonomichef ges i uppdrag att ta fram en handlingsplan, för att åtgärda de av WeRev identifierade synpunkterna.

Handlingar i ärendet

Westervik Revision AB – Rapport löpande granskning samt delårsrapport

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 171

Styrelsemötesplanering 2025 - Fastställande

Diariennr 2024/44

Bakgrund och beredning

Kommunkansliet har delgett VMEAB deras preliminära mötesplanering för 2025, avseende KF, KS, VKFAB, KLG m.m, samt med tidsatta inlämningar avseende t.ex. svar på budgetremiss och när tertialrapporterna ska vara inlämnade till VKFAB etc. Med detta som grund har bolaget på tjänstemannanivå först tagit fram ett förslag till datum för styrelsemöten, beredningsmöten och utvecklingsdagar 2025, som separat mejlades för synpunkter till bolagsstyrelsen den 9/10, med sista svarsdag den 21/10. Efter inkomna synpunkter har förslaget uppdaterats, vilket också utgör förslag till styrelsen att fastställa.

Som en besparing föreslås ett minskat antal styrelsemötesdagar 2025, men att ställa in tre månatliga styrelsemöten jämfört med 2024 kan leda till längre möten, samt kanske även ett behov av extra styrelsemöten med kort varsel? Därför föreslås att reservera tid för fler månatliga styrelsemöten, som reserverade extradatum.

Observera att även kommunen som en besparing har minskat antalet föreslagna möten i både KF och KS, vilket även får följder för bolagets mötesplanering. Exempelvis har man inte tänkt att ha något KF-möte i oktober 2025, vilket innebär att våra taxor måste fastställas redan på styrelsemötet i augusti, för att hinna beslutas på KF i september. Nästa KF-möte 2025 är sedan den 3/11 och detta är för sent för bolagets taxoplanering, som kräver tre månaders beslutsplanering före det att taxorna träder i kraft.

OBS! Beslutspunkter per månad kan komma att ändras tidsmässigt och andra idag inte kända ärenden kan tillkomma

Styrelsemötets beredning

I samband med styrelsemötets diskussioner ökades antalet reserverade extra mötestillfällen från två till tre och det totala antalet möjliga mötesdatum uppgår därmed till 11 för 2025, vilket är samma antal mötestillfällen som genomförts 2024 och de närmast föregående åren.

Styrelsen beslutar

- Att fastställa styrelsens mötesplanering för 2025 enligt nedan.

- Att uppdra till styrelsens sekreterare att kalla styrelsen, moderbolagets representanter samt berörda tjänstemän, till fastställda mötestillfällen 2025.

Berednings- och projektstyrgruppsmöten 08:00 – 12:00

To 9/1	
To 6/2	
To 13/3	Reserverat reservdatum för eventuellt berednings- och projektstyrgruppsmöte
On 16/4	
Må 5/5	
Ti 10/6	Reserverat reservdatum för eventuellt berednings- och projektstyrgruppsmöte
To 7/8	Enbart beredningsmöte via Teams kl. 08:00 – 09:00
Ti 12/8	Enbart projektstyrgruppsmöte 08:00-11:00
To 11/9	
On 8/10	Enbart beredningsmöte via Teams kl. 08:00 – 09:00
Ti 21/10	Enbart projektstyrgruppsmöte 08:00 – 11:00
To 6/11	
To 11/12	Reserverat reservdatum för eventuellt berednings- och projektstyrgruppsmöte

Styrelsemöten 08:00 – ca 14:00

To 23/1	Avrapportering internkontroll 2024 f.v.b. till KS. Utvärdering av föregående års styrelsearbete.
To 20/2	Uppdatering policydokument, fastställa årsredovisningar och särredovisningar, samt ta ställning till av KF beslutade ägardirektiv och bolagsordningar för 2025.
To 27/3	Reserverat reservdatum för eventuellt styrelsemöte
Ti 29/4	Konstituering efter genomförda bolagsstämmor, förslag till kommunkoncernbudget och avkastningskrav för 2026 – remissvar.
To 22/5	Tertialrapport T1, Årsrapporter elnät och fjärrvärme till Energimarknadsinspektionen.
Ti 17/6	Reserverat reservdatum för eventuellt styrelsemöte
To 21/8	Taxor inför 2025, samt summering efter sommaren då junimötet tagits bort
To 25/9	Tertialrapport T2, Affärsplan 2026.
To 23/10	Budget 2026, fastställande av revisionsrapport.
To 20/11	Internkontrollplan inför 2026 fastställs, svar på remiss avseende ägardirektiv 2026.
To 18/12	Reserverat reservdatum för eventuellt styrelsemöte

Utvecklingsdagar med styrelsen

To – Fr3/4 - 4/4

Handlingar i ärendet

--- --- ---

Beslutet skickas till

Västerviks Kommuns Förvaltnings AB

§ 172

Lägesrapport internkontroll 2024

Bakgrund och beskrivning

Ärendet är flyttat till nästa styrelsemöte den 28/11.

Signature reference: 22123d63-ebe3-4be2-b4e0-2db6fae8b753

§ 173

Information om pågående projekt Vatten och Fjärrvärme

Bakgrund och beskrivning

Projektansvarig informerade om hur de stora projekten inom verksamheterna Vatten och Fjärrvärme fortskrider:

- Om- och tillbyggnad av Lucerna avloppsreningsverk.
- Ny ackumulatortank vid Stegeholmsverket.
- Eventuell ny framtida dricksvattentäkt från Edsåsen.
- Ny överföringsledning av dricksvatten från Hjortens vattenverk till Västervik.

Styrelsen beslutar

att tacka för informationen.

§ 174

Övriga frågor

Styrelseordförande samt vice styrelseordförande presenterade tjänstgöringsrapporter för månaderna augusti - oktober. Inga andra övriga frågor anmälades.

Styrelsen beslutar

att godkänna presenterade tjänstgöringsrapporter.

§ 175

Mötet avslutas

Ordförande förklarar mötet avslutat.

Signature reference: 22123d63-ebe3-4be2-b4e0-2db6fae8b753

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: ELISABET JOHANSSON

Date: 2024-11-14 06:20:16

BankID refno: dc904c31-0006-464a-81b5-bbbe40d579ef



Elisabet Johansson

Signed by: MATS CHRISTER HASSELQUIST

Date: 2024-11-13 14:52:32

BankID refno: 750aad6e-f6b2-41cf-980f-de33ae0de4d2



Mats Hasselquist

Signed by: RICKARD WESTER

Date: 2024-11-13 14:50:53

BankID refno: c6f10a8a-8021-4802-aa34-6e2f3f1c4067



Rickard Wester