

Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB

Tid

4 april 2025 klockan 09:00 – 11:00.

Plats

Västerviks Stadshotell

Protokollsnummer och omfattning

Protokoll nr 3, §§ 38-51

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
Rickard Hjalmarsson, ekonomichef
Ruben Öberg, utvecklingschef, § 46
Suzan Nilsson, utredningschef, § 46
Johan Ek, arbetstagarrepresentant
Rickard Wester, sekreterare

Protokollet undertecknas av

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

Ärendelista

§ 38	Sammanträdets öppnande	3
§ 39	Val av justerare	4
§ 40	Godkännande av dagordningen	5
§ 41	Godkännande av protokoll från föregående möte	6
§ 42	Anmälan av eventuella intressekonflikter	7
§ 43	Ekonomirapport	8
§ 44	Investeringsplanering 2026 och 10-års plan	9 - 11
§ 45	Ställningstagande till väsentliga områden - CSRD-ESRS	12 - 15
§ 46	Utredning om VA-verksamhetens framtida tillhörighet - Lägesrapport	16
§ 47	Nya ägarhandlingar - Fastställande och remiss	17 - 18
§ 48	Kallelse till årsstämma	19
§ 49	Information om budgetprocessen	20
§ 50	Övriga frågor	21
§ 51	Mötet avslutas	22

§ 38

Sammanträdets öppnande

Styrelseordförande hälsar alla välkomna och förklarar därefter sammanträdet öppnat.

Signature reference: 00d542bc-012c-4da7-8e75-d3ba8c5c8e3a

§ 39

Val av justerare

Styrelsen beslutar

att utse Fredrik Lindwall till att justera dagens protokoll.

§ 40

Godkännande av dagordningen

Styrelsen beslutar

att godkänna dagordningen.

Signature reference: 00d542bc-012c-4da7-8e75-d3ba8c5c8e3a

§ 41

Godkännande av protokoll från föregående möte

Diariennr 2025/14

Styrelsen beslutar

att lägga protokoll nr 2, 2025-02-20 till handlingarna.

Signature reference: 00d542bc-012c-4da7-8e75-d3ba8c5c8e3a

§ 42

Anmälan av eventuella intressekonflikter

Inga intressekonflikter anmäldes i samband med dagens styrelsemöte.

Signature reference: 00d542bc-012c-4da7-8e75-d3ba8c5c8e3a

§ 43

Ekonomirapport

Sammanfattning

Genomgång av ekonomisk rapport för februari månad 2025.

Intäkter

De ackumulerade intäkterna avviker efter februari negativt med ca - 7 800 tkr, främst hänförligt till lägre fjärrvärmeförsäljning, samt att arbete i bolagets projektverksamheter inte bedrivits i samma omfattning som budgeterats.

Även intäkterna för elnätsentreprenaden är lägre för perioden, då verksamheten haft lägre kostnader främst avseende inköpta externa tjänster, IT-kostnader och kostnader för nedlagd tid från elnätsverksamheten.

Kostnader

Kostnaderna avviker positivt med totalt ca 14 000 tkr. De största differenserna ses i råvarukostnader inom produktionen och för övriga externa kostnader såsom IT-kostnader, reparationer- och underhållskostnader samt externa tjänster.

Även personalkostnader och avskrivningar redovisar positiva avvikelser efter februari. Detta till följd av framskjutna ny- och ersättningsrekryteringar, samt projektavslut för aktivering.

De finansiella kostnaderna är lägre genom lägre belåning i pågående projekt, jämfört med budget för perioden.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB fastställer ekonomirapporten för februari.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

§ 44

Investeringsplanering 2026 och 10-års plan

Diariennr 2025/16

Bakgrund och beskrivning

Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) har på bolagsnivå och per nyttighet uppdaterat den 10 åriga investeringsplanen under Q1 2025. Den 10 åriga planen omfattar de investeringsbehov som identifierats för åren 2026-2035. Utifrån denna investeringsprognos har bolaget sammanställt ett förslag på investeringsram för kommande räkenskapsår 2026. Investeringsramen för 2026 används sedan som utgångspunkt vid upprättandet av budget 2026, samt presenteras för ägarbolaget.

Styrelsen behöver därmed fastställa äskad investeringsram för 2026.

Komplettering:

I samband med att ett förslag till den 10-åriga investeringsplaneringen färdigställdes, har koncerngemensamma möten genomförts med moderbolaget tillsammans med övriga koncernbolag, där investeringsbehov, översiktlig resultatprognos och lånebehov diskuterades.

Moderbolaget förmedlade då inledningsvis en önskan om njusterade investeringsvolym i 10-årsprognosen, med fokus på investeringsplaner per 2026–2028. Detta i syfte att upprätthålla en stabil ökning av finansieringsvolymen i koncernen, med riktmärket att begränsa den ökade belåningen till ca 10 % per år.

Initialt bedömdes det från moderbolagets sida att det krävdes väsentliga njusteringar av investeringsvolym för VMEAB med ca 290 mkr totalt för perioden 2026–2028.

VMEAB:s ursprungligen estimerade investeringar uppgick till **ca 1 090 MSEK** under motsvarande period, varav **ca 535 MSEK** var hänförliga till redan pågående och beslutade investeringar, huvudsakligen Lucernaverket, Nya ÅVC:n på Målserum, Karstorpsverket och Hjortenledningen. Resterande investeringsvolym om drygt 550 MSEK skulle därmed behöva minska med mer än 50 %.

Ett uppföljande möte med moderbolaget genomfördes den 31/3, och efter justering av systerbolagens investeringsplaner diskuterades reviderade målsättningar.

Utifrån detta behov - att minska hela bolagskoncernens lånebehov - har VMEAB tagit fram en alternativ 10-års investeringsprognos samt investeringsram för 2026.

Genomlysning har genomförts och följande justeringar är förslagna:

Projekt / investeringar	Flyttas till:
Senareläggning Energidepå	-> 2029–2033 (tidigare 2029–2033)
Senareläggning Förnyelse Ankarsrum	-> 2028–2029 (tidigare 2026–2028)
Senareläggning ny Kross (avfall)	-> 2031 (uppskattning) (tidigare 2028)
Investeringsram 2026 minskas	-> 2029 (tidigare 2026), investeringsprojekt minskas 54 MSEK
Investeringsplan 2028 VA minskas	-> 2029 (tidigare 2028), investeringsprojekt minskas 13 MSEK, huvudsakligen underhållsinvesteringar

Följande alternativa investeringsramar har tagits fram:

Ursprunglig investeringsram 2026

Nyttighet/bolag	Investeringsram 2026 (TSEK)
Fjärrvärme	61 900
Hushållsavfall	47 600
Verksamhetsavfall	1 600
Elnät	12 500
Stadsnät	12 900
Vatten	304 700
Transport	11 400
Overhead (Stab, IT, etc.)	8 800
VME AB	461 500

Justerad investeringsram 2026

Nyttighet/bolag	Investeringsram 2026 (TSEK)
Fjärrvärme	45 000
Hushållsavfall	48 000
Verksamhetsavfall	2 000
Elnät	6 000
Stadsnät	13 000
Vatten	291 000
Transport	11 000
Overhead (Stab, IT, etc.)	7 000
VME AB	425 000

Detaljerad information återfinns i en bilaga till denna tjänsteskrivelse.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen fastställer äskad investeringsram för 2026 enligt antingen ursprungligt eller justerat förslag, samt att bolagsstyrelsen äskar motsvarande investeringsutrymme från moderbolaget/internbanken. Detta som en grund för bolagets fortsatta budgetprocess.

Att bolagsstyrelsen uppdaterar 10-års planeringen enligt förslaget.

Styrelsens behandling av ärendet

Bolagsstyrelsen och företagsledningen diskuterar ärendet. Styrelsen konstaterar att det tidigare inte har varit känt att det kommunicerade investeringsbehovet inte kan tillgodoses på grund av begränsade upplåningsmöjligheter. Senast i ett dialogmöte om koncernbidrag och utdelning den 12 februari uppgav moderbolagets VD att det inte är några problem att lösa bolagets finansieringsbehov. Någon information om begränsning till 10 % årlig ökning har inte varit känd tidigare och det finns inte någon information om vad som styr denna begränsning. Styrelsen konstaterar även att bolagets investeringsbehov till stor del drivs av externa regelverk och förmågan att upprätthålla långsiktigt fungerande drift, vilket innebär att det kan vara omöjligt att införa begränsningar som kolliderar med dessa behov och samtidigt ta ansvar för verksamheten. Styrelsen anser inte heller att det är rimligt att anpassa investeringsprognosen till en planerad upplåningstillväxt. Tvärtom måste investeringsprognoserna upprättas utifrån bolagets verkliga behov och därefter får diskussion om finansiering och eventuell prioritering ske.

Styrelsen bedömer att den föreslagna reduceringen av planerade investeringar för 2026 bör kunna hanteras. Vad gäller investeringsbehoven på längre sikt behöver dock processen för upprättande av investeringsbehov, planer och finansiering förtydligas i samråd mellan bolaget och moderbolaget.

Styrelsen beslutar

Att godkänna att förslaget till investeringsram om 425 000 tkr för 2026 läggs till grund för budgeten för 2026. Slutligt beslut om investeringsramen för 2026 tas i anslutning till beslut om bolagets budget för 2026.

Styrelsen beslutade även att ge VD i uppdrag att kontakta moderbolaget för att diskutera hur sambandet mellan bolagets investeringsbehov och tillgången till finansiering ska lösas, samt hur samverkan i dessa frågor ska hanteras.

Styrelsen tog inte beslut om 10-års planen. Styrelsen beslutade inte heller om några äskanden. Finansieringsbehovet kommer att preciseras i budgeten.

Handlingar i ärendet

Investeringar VMEAB och VKEN - 10-års prognos samt investeringsram 2026.

Beslutet skickas till

Västerviks kommuns Förvaltnings AB

§ 45

Ställningstagande till väsentliga områden - CSRD-ESRS

Diariennr 2025/17

Bakgrund och beskrivning

Bolagsstyrelsen har vid flera tillfällen de senaste åren fått information om arbetet med att uppfylla kraven i CSRD-direktivet med de tillhörande ESRS-standarderna. Juridiskt ansvariga och rapporteringsskyldiga enligt CSRD-direktivet är Västerviks kommuns Förvaltnings AB (VKFAB), för alla 4 dotterbolag inom bolagskoncernen.

Enligt nu gällande regelverk inträder rapporteringsskyldigheten för VKFAB i samband med bokslutet för 2025 och CSRD-rapporteringen ska då ingå i moderbolagets förvaltningsberättelse. Rapporteringen i förvaltningsberättelsen ska då bygga på de väsentliga områden som respektive dotterbolag berörs av och som därefter moderbolaget har tagit ställning till.

Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN), har tillsammans med Västerviks Bostads AB (VBAB) och Tjustfastigheter AB (TFAB) samt representanter för moderbolaget VKFAB, i samverkan och med hjälp av hållbarhetsmodulen i IT-stödet Stratsys, efter omfattande analyser och arbete, nu tagit fram förslag till väsentliga områden, som ledningsgrupperna på respektive bolag fått del av och ställt sig bakom. Efter detta har också en muntlig avstämning genomförts med VD i VKFAB.

Turen har nu kommit till styrelserna för VMEAB samt VKEN att ställa sig bakom förslagen, samt att skicka dessa förslag vidare till moderbolaget VKFAB för ställningstagande och beslut. Före moderbolagets ställningstagande ska dessutom de auktoriserade revisorerna involveras i arbetet och få ge sin syn på de framtagna väsentliga områdena.

Den senaste tiden har EU-kommissionen tagit fram ett förenklingsförslag som berör flera nya EU-direktiv på hållbarhetsområdet bl.a. CSRD. Syftet med de föreslagna förenklningarna är bl.a. att inte i onödan missgynna det europeiska näringslivet med administrativa pålagor. Förenklingsförslaget kan komma att innebära att hela införandet förskjuts framåt i tiden med upp till två år och/eller att högre gränser kopplat till antal anställda, balansomslutning och nettoomsättning fastställs, för vilka företag som blir rapporteringsskyldiga. Förenklingsförslaget som döpts till Omnibus diskuteras nu både i EU-parlamentet och i medlemsländernas lagstiftande församlingar. Den processen kommer att ta tid och då utfallet ännu är okänt kan vårt arbete i Västervik inte stanna av, utan måste fortgå enligt ursprunglig tidsplan, tills nya beslut eventuellt tas. En möjlig variant kan bli att först skjuta upp införandet i två år, för att därefter få tid till att ta ställning till och göra övriga förändringar i regelverket.

Förslag för ställningstagande

Förslaget till väsentliga områden bygger på dubbel väsentlighetsanalys kopplat både till inverkansväsentlighet (konsekvensiell väsentlighet), d.v.s. hur våra bolag påverkar omgivningen, samt finansiell väsentlighet (risker och möjligheter), d.v.s. vilka finansiella risker som finns kopplat till verksamheterna i våra bolag.

Olika värden räknas fram för både inverkansväsentlighet och finansiell väsentlighet, när respektive risk och möjlighet analyseras inom varje ESRS-område. Det räcker att ett område blir väsentligt på antingen inverkansväsentlighet eller finansiell väsentlighet, för att anses väsentligt. Av den analysen framkommer vilka områden som blir väsentliga för våra bolag. Därmed blir också antalet väsentliga områden fler för VMEAB än för VKEN. Detta beroende på att inga anställda finns i VKEN, samt att verksamheten är så mycket mer omfattande och diversifierad i VMEAB.

Andra områden som har analyserats och som ligger som grund för de väsentliga områdena är bl.a. en utökad intressentanalys och intressentinvolvering, samt en uppföljning av både befintliga och behovet av nya hållbarhetsstrategier, policys och andra styrande dokument. Den uppföljningen har genomförts både på enskild bolagsnivå och även på kommunkoncernnivå. Resultatet visar på betydande samordnings- och förenklingsmöjligheter, samt även att vi saknar en kommunkoncerngemensam hållbarhetsstrategi.

Förslag till väsentliga områden är:

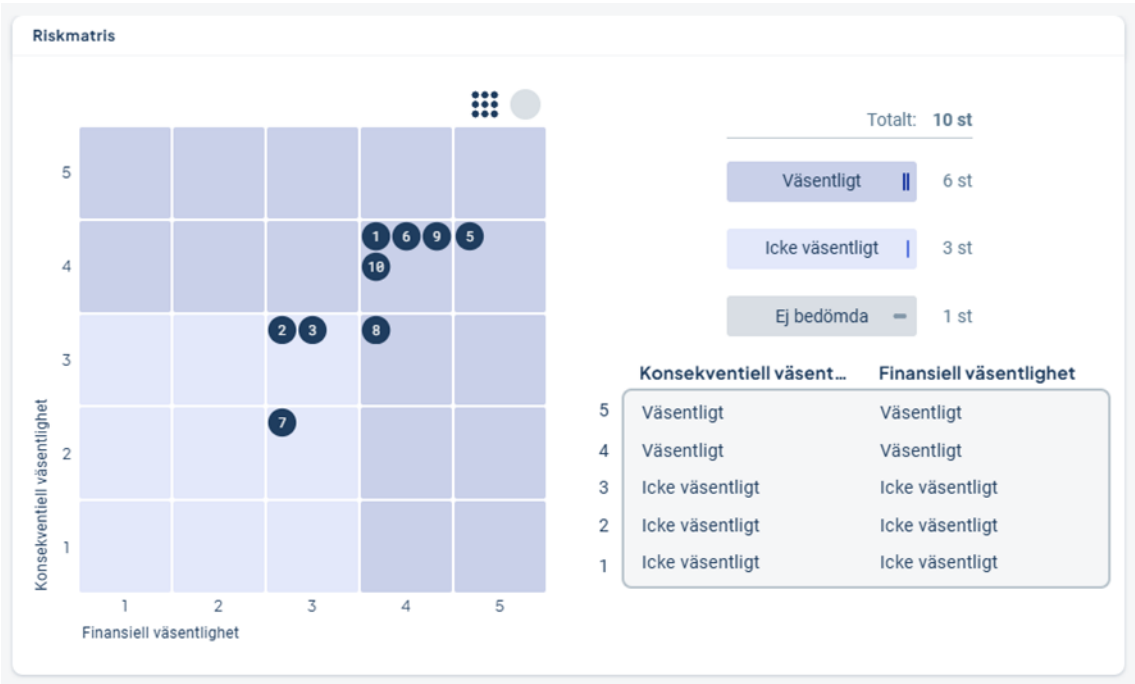
Dubbel väsentlighet – Väsentligt område	VMEAB	VKEN
• E1 Klimatförändringar (*)	X	X
• E2 Föroreningar		
• E3 Vatten och marina resurser		
• E4 Biologisk mångfald och ekosystem (*)		
• E5 Resursanvändning och cirkulär ekonomi	X	
• S1 Egen arbetskraft (*)	X	
• S2 Arbetare i värdekedjan (*)		
• S3 Påverkade samhällen (*)	X	X
• S4 Konsumenter och slutanvändare (*)	X	X
• G1 Ansvarsfullt företagande	X	X
Antal väsentliga områden per bolag	6	4

(*) Omfattas helt eller delvis av infasningsregler på ett eller flera år

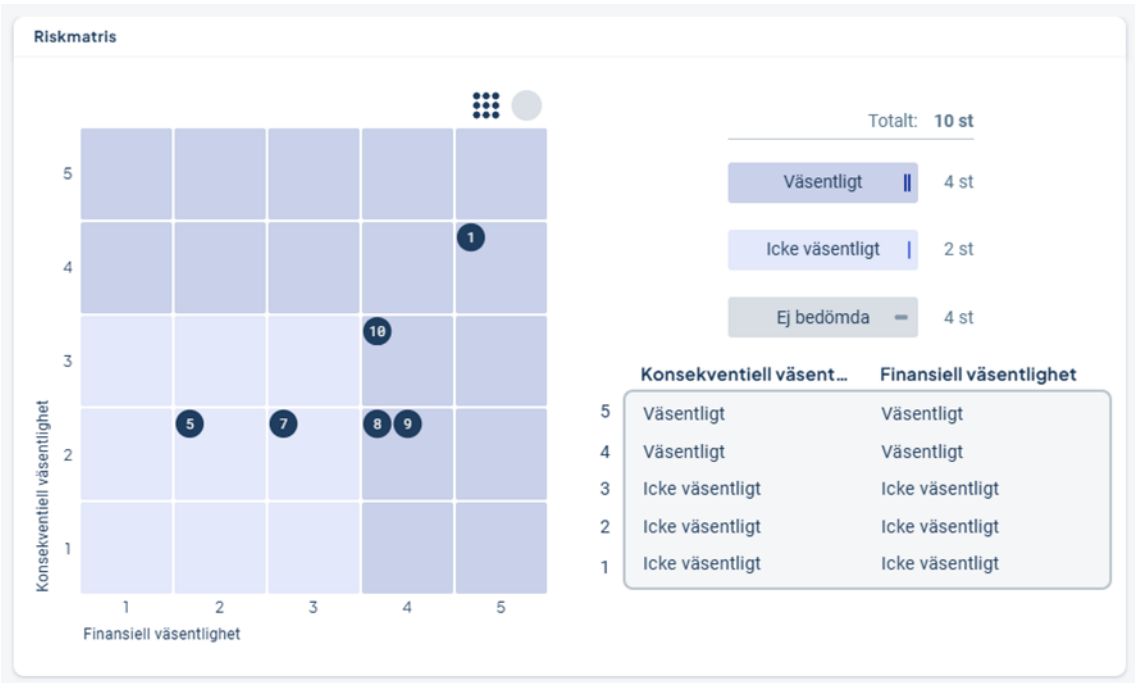
Obligatoriskt för alla att redovisa:

• 1. Allmänna krav	X	X
• 2. Allmänna upplysningar	X	X

Dubbel väsentlighet VMEAB



Dubbel väsentlighet VKEN



Signature reference: 00d542bc-012c-4da7-8e75-d3ba8c5c8e3a

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen ställer sig bakom föreslagna väsentliga områden enligt CSRD-ESRS, samt att skicka förslaget till väsentliga områden vidare till moderbolaget VKFAB för ställningstagande.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

--- --- ---

Beslutet skickas till

Västerviks Kommuns Förvaltnings AB

§ 46

Utredning om VA-verksamhetens framtida tillhörighet - Lägesrapport

Bakgrund och beskrivning

Kommunfullmäktige beslutade 2024 att utreda om VA-verksamhetens kan flyttas över till Kommunal regi, för att undvika föreslagna kommande ränteavdragsbegränsningar.

Ambitionen är att om den föreslagna ägaröverföringen visar sig lämplig, genomföra detta fr.o.m. 2026-01-01.

Lägesrapport

Utredningschef Suzan Nilsson föredrar ärendet och svarar på styrelsens frågor tillsammans med VD och övriga berörda tjänstemän i företagsledningen.

Ett konsultföretag har genomfört en utredning som enbart handlar om vilka skattemässiga konsekvenser en överföring av VA-verksamheten från VMEAB till primärkommunen kan få för moderbolaget.

Fortfarande saknas en utredning av vilka övriga konsekvenser en sådan överföring får för Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) och kommunen. Bolagsstyrelsen anser det vara viktigt att utreda alla aspekter även för VMEAB, innan beslut tas i ärendet. Även om detta innebär att befintlig tidsplan behöver förlängas.

Moderbolaget Västerviks kommuns Förvaltnings AB (VKFAB) har kallat till ett dialogmöte den 8/4, för att diskutera detta och ett par andra aktuella ärenden.

Styrelsen beslutar

Att tacka för informationen.

Handlingar i ärendet

--- --- ---

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 47

Nya ägarhandlingar - Fastställande och remiss

Diariennr 2025/18

Bakgrund och beskrivning

Kommunfullmäktige beslutade 2024-01-29, § 3 att revidera kommunens styrdokument för ägarstyrning, för att tydliggöra kommunens roll som aktiv ägare. Västerviks Kommuns Förvaltnings AB (VKFAB) behandlade 2024-05-29, § 29, nya förslag som inkluderar en ny policy för ägarstyrning och både generella samt bolagsspecifika ägardirektiv. Förslagen har därefter bearbetats i en bolagsövergripande arbetsgrupp och hanterats med remiss till samtliga bolag.

I de uppdaterade förslagen, som föreslås revideras vid behov, fastställs långsiktiga ekonomiska mål och verksamhetsmål för bolagen. De årliga ekonomiska förutsättningarna och verksamhetsmålen för bolagen hanteras i stället enbart i kommunfullmäktiges årliga budget.

Kommunfullmäktige har efter behandling i Kommunstyrelsen fastställt de nya dokumenten 2025-03-10 § 36. Kommunstyrelsen fick då i uppdrag att ta fram förslag på bolagsspecifika ägardirektiv i samråd med respektive bolag, samt att tillse så att respektive bolagsstämma antar styrdokumentet.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen i enlighet med Kommunfullmäktiges beslut fastställer Västerviks kommuns policy för ägarstyrning, samt det generella ägardirektivet för kommunens bolag.

Att bolagsstyrelsen ger styrelsepresidiet i uppdrag att ta fram ett förslag till utformning av bolagsspecifika ägardirektiv för Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB), samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN), som sedan kan fastställas av bolagsstyrelsen vid nästa ordinarie styrelsemöte den 29/4 och därefter tillställas Kommunstyrelsen.

Styrelsen beslutar

Att konstatera att bolagsstämman 2025-04-02 redan har fastställt Västerviks kommuns policy för ägarstyrning, samt det generella ägardirektivet för kommunens bolag. Vidare att bolagets remissyttrande inte har beaktats vid fastställande av dokumenten samt att bolaget inte har erhållit någon återkoppling på lämnat yttrande.

Att i enlighet med punkt 2 i förslaget till beslut, ge styrelsepresidiet i uppdrag att ta fram ett förslag till utformning av bolagsspecifika ägardirektiv för Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB), samt Västerviks

Kraft Elnät AB (VKEN), som sedan kan fastställas av bolagsstyrelsen vid nästa ordinarie styrelsemöte den 29/4 och därefter tillställas Kommunstyrelsen.

Handlingar i ärendet

Beslut KF 2025-03-10 § 36 – Policy för ägarstyrning, samt ägardirektiv till kommunens bolag.

Beslut KS 2025-02-24 – Policy för ägarstyrning, samt ägardirektiv till kommunens bolag.

Västerviks kommuns policy för ägarstyrning – Fastställd av KF 2025-03-10 § 36.

Generellt ägardirektiv till kommunens bolag – Fastställd av KF 2025-03-10 § 36.

Mall – Ägardirektiv för dotterbolag (bolagsspecifikt ägardirektiv)

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

§ 48

Kallelse till årsstämma

Bakgrund och beskrivning

Ägaren Västerviks kommuns Förvaltnings AB (VKFAB) har kallat till ordinarie bolagsstämma 2025-04-02 Per Capsulam. Ulf Nilsson är utsedd till ägarens representant och justeringsman för de i förväg framtagna protokollen.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen konstaterar att bolagsstämmorna redan har genomförts.

Styrelsen beslutar

Bolagsstyrelsen konstaterar att moderbolaget genom ägarbeslut redan har fattat beslut i de ärenden som ankommer på årsstämman att behandla. Då det inte föreligger ytterligare ärenden att behandla på årsstämman behöver således ingen årsstämma genomföras. Styrelsen beslutar att kallelse till årsstämma inte ska ske.

Handlingar i ärendet

--- --

Beslutet skickas till

--- --

§ 49

Information om budgetprocessen

Bakgrund och beskrivning

Ekonomichef informerar om tidsplanen för den kommande budgetprocessen, som även inkluderar förslag till nya taxor och avgifter fr.o.m. 2026-01-01.

Styrelsen beslutar

Att tacka för informationen.

Handlingar i ärendet

--- --- ---

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 50

Övriga frågor

Inga övriga frågor anmäldes vid detta mötestillfälle.

§ 51

Mötet avslutas

Ordförande förklarade mötet avslutat.

Signature reference: 00d542bc-012c-4da7-8e75-d3ba8c5c8e3a

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: FREDRIK VIKTOR LENNART LINDWALL
Date: 2025-04-22 21:49:38
BankID refno: 01965f0c-5f54-77f1-876b-5b9633e060a8



Fredrik Lindwall

Signed by: MATS CHRISTER HASSELQUIST
Date: 2025-04-23 14:23:18
BankID refno: 0196629a-13bb-716e-b761-d223e692d6f2



Mats Hasselquist

Signed by: RICKARD WESTER
Date: 2025-04-22 10:51:40
BankID refno: 01965cb2-04fa-725a-a861-594dc7c2be9a



Rickard Wester