

Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB

Tid

27 april 2026 klockan 09:00 – 11:30.

Plats

VMEAB:s kontor, Lunnargatan 1, Västervik

Protokollsnummer och omfattning

Protokoll nr 8, §§ 97-115

Beslutande

Roger Axmon, ordförande

Tomas Kronståhl, vice ordförande

~~Katarina Andersson~~

~~Mikael Carlsson~~

~~Lennart Engren~~

Thorbjörn Bäckrud

Jonny Gustafsson, via telefon avseende besluten i §§ 105-111

~~Elisabet Johansson~~

Bengt Karlsson

Övriga närvarande

Joakim Jansson, VD

Rikard Hjalmarsson, ekonomichef

Åsa Lindman, förvaltare Avfall & Återvinning, § 109

Rickard Wester, sekreterare

Protokollet undertecknas av

Roger Axmon, ordförande

Rickard Wester, sekreterare

Thorbjörn Bäckrud, justerare

Ärendelista

§ 97	Sammanträdet öppnande	3
§ 98	Val av justerare	4
§ 99	Godkännande av dagordningen	5
§ 100	Godkännande av protokoll från föregående möte	6
§ 101	Anmälan av eventuella intressekonflikter	7
§ 102	VD-rapport, verksamhetsrapporter och projektinformation	8
§ 103	Verksamhetsutveckling	9
§ 104	Ekonomirapport	10
§ 105	Svar på remiss - Budget 2027 och ekonomisk planering 2028-2029 för Västerviks kommunkoncern	11
§ 106	Konstituering efter bolagsstämman	12 - 13
§ 107	Arbetsordning för styrelsen 2026	14
§ 108	Instruktion för VD 2026	15
§ 109	Avfallshantering i skärgården - Lägesinformation	16 - 21
§ 110	Yttrande till lekmannarevisionen - Granskning av intern kontroll	22 - 23
§ 111	Uppdatering av bolagsegna policydokument	24
§ 112	Uppdatering av strategisk plan	25
§ 113	Aktuell ärendelogg	26
§ 114	Övriga frågor	27
§ 115	Mötet avslutas	28

§ 97

Sammanträdets öppnande

Styrelseordförande hälsar alla välkomna och förklarar därefter sammanträdet öppnat.

§ 98

Val av justerare

Styrelsen beslutar

att utse Thorbjörn Bäckrud till att justera dagens protokoll.

§ 99

Godkännande av dagordningen

Styrelsen beslutar

att godkänna dagordningen.

Signature reference: bebdc87e-0d5e-44e8-8639-9df0f7578145

§ 100

Godkännande av protokoll från föregående möte

Diariernr 2026/50

Styrelsen beslutar

att lägga protokoll nr 7, 2026-03-27 till handlingarna.

§ 101

Anmälan av eventuella intressekonflikter

Inga intressekonflikter anmäldes i samband med dagens styrelsemöte.

§ 102

VD-rapport, verksamhetsrapporter och projektinformation

Med kallelsen till dagens styrelsemöte distribuerades aktuell information om pågående större projekt, samt enhetsvisa verksamhetsrapporter för mars månad.

VD informerade på styrelsemötet om viktiga aktuella ärenden:

- Besök från Länsstyrelsen i Skåne den 9/4, som i egenskap av att vara bolagets tillsynsmyndighet i säkerhetsskyddsfrågor och kopplat till pågående ärenden, ville få svar på ett antal frågor, där VD agerade för att skademinimera och i rådande omständigheter ge ett så bra intryck som möjligt. Detta för att om möjligt undvika eventuella sanktionsavgifter.
- Möten med både lekmannarevisorerna och revisorerna på Ernst & Young, för att informera kring olika synsätt kring säkerhetsfrågor m.m. kopplat till den föregående informationspunkten.
- Budgetmöte med koncernledningsgruppen 15-16/4.
- Styrelsens genomförda utvecklingsdagar 21-22/4.
- Tvist med brf Hagelbössan kring fakturering av VA-kostnader, som nu hamnat i Mark- och miljödomstolen för avgörande.
- Information om verksamhetsområden och framtida VA-utbyggnad i Blackstad och Dalhem.
- Invigning av ny ÅVC på Målserums avfallsanläggning 28/6.
- Lägesbild IT/OT/Digitalisering och samrådsmöten med kommunens IT-avdelning, för att komma vidare kring de frågorna.
- Lägesrapport från diskussionerna med Västerviks kommun, avseende nytt flerårsavtal för gatubelysningen m.m.
- Information om ledningsgruppens aktuella lönerevision.

Styrelsen beslutar

att tacka för informationen.

§ 103

Verksamhetsutveckling

Ärendepunkten verksamhetsutveckling ägnas till teman och produkt- eller ärendepresentationer efter styrelsens önskemål. Här kan också t.ex. inrymmas studiebesök direkt efter genomförda ordinarie styrelsemöten.

Styrelsen beslutar

Att ge styrelsepresidiet i uppdrag att i samråd med VD ta fram förslag till kommande tema- och produktpresentationer.

§ 104

Ekonomirapport

Sammanfattning

Genomgång av ekonomisk rapport för mars månad.

Bolaget redovisade per mars ett rörelseresultat om ca 44 500 tkr, vilket är ca 1 000 tkr högre än budgeterat för kvartalet. Resultatet efter finansiella poster uppgick till ca 33 500 tkr, att jämföra mot periodens budgeterade resultat om ca 31 500 tkr.

Bakgrund och beskrivning

För detaljer se bifogad ekonomirapport för mars 2026.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB fastställer ekonomirapporten för mars 2026.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Ekonomirapport Västervik Miljö & Energi AB mars 2026

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 105

Svar på remiss - Budget 2027 och ekonomisk planering 2028-2029 för Västerviks kommunkoncern

Dnr: 2026/60

Bakgrund och beskrivning

Kommunstyrelsen har för hela Västerviks kommunkoncern tagit fram ett förslag till budgetdirektiv för 2027, samt ekonomisk plan för 2028 och 2029.

Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN) har via remiss från Kommunstyrelsen fått möjlighet att inkomma med synpunkter på förslaget till budgetdirektiv. Yttranden ska ha inkommit till Kommunstyrelsen senast den 11 maj 2026.

Budgetdirektivet innehåller ramar för bolaget vad gäller ansvarsområden, uppdrag samt ekonomiska mål i form av avkastning på totalt kapital (avkastningskrav), självfinansieringsgrad, investeringsram och låneram.

VD och ekonomichef redogjorde kort för innehållet i förslaget till kommunkoncerngemensamt budgetdirektiv.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen tackar för informationen samt,

beslutar att till Kommunstyrelsen avge svar på remiss att inga väsentliga synpunkter finns att delge avseende Kommunstyrelsens remissversion av Västerviks kommunkoncerns budgetdirektiv för 2027 och ekonomisk plan 2028 och 2029.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Remissversion 2026-04-14 Budget 2027 ekonomisk planering 2028 2029

Beslut KS 2026-04-14 - Budget 2027 och ekonomisk planering 2028-2029 för Västerviks kommun - information inför remiss

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

§ 106

Konstituering av styrelsen samt bemyndiganden m.m.

Bakgrund och beskrivning

Enligt gällande regelverk konstitueras styrelsen i samband med den årliga ordinarie bolagsstämman. Likaså beslutas om firmateckning inom ramen för gällande bolagsordning. Vidare ska en person utses till att föra protokoll vid styrelsens möten.

Förslag till beslut

Vid bolagsstämman 2026-04-01 beslutades att konstituera styrelsen med följande sammansättning att gälla tills vidare:

Roger Axmon, ordförande och ledamot
Tomas Kronståhl, vice ordförande och ledamot
Jonny Gustafsson, ledamot
Elisabet Johansson, ledamot
Bengt Karlsson, ledamot
Lennart Engren, ledamot
Mikael Carlsson, ledamot
Katarina Andersson, ledamot
Thorbjörn Bäckrud, ledamot, utsedd av Kommunfullmäktige 2026-04-13

Styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB samt Västervik Miljö & Energi AB föreslås att fastställa konstitueringen i enlighet med beslutet vid bolagsstämman, med tillägg för tillsättandet av vakant ledamotsplats vid Kommunfullmäktiges möte 2026-04-13, samt att utse Rickard Wester till att föra protokoll vid styrelsens möten.

Styrelsen föreslås vidare att fastställa firmateckning enligt följande:

Firmateckning:

- Firman tecknas av styrelsen.
- Firman tecknas två i förening av:
Axmon, Roger
Kronståhl, Tomas
Jansson, Joakim

Dessutom har verkställande direktören rätt att teckna firman beträffande löpande förvaltningsåtgärder.

Enligt gällande ägardirektiv har dessutom VD samt ordförande i Västerviks kommuns Förvaltnings AB rätt att delta på styrelsens möten, med yttranderätt men utan rösträtt.

Bolagets VD, styrelsens sekreterare samt ekonomichef har närvarorätt vid samtliga styrelsemöten. I övrigt bemannas styrelsens möten normalt sett av de tjänstepersoner som har ärenden att föredra.

I samband med konstitueringen föreslås vidare att styrelsen i separata ärenden fastställer arbetsordning för styrelsen som inkluderar rapportinstruktion, samt VD-instruktion, att gälla fram till nästa konstituering av styrelsen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Protokoll bolagsstämma Västervik Miljö & Energi AB 2026-04-01

Protokollsutdrag Kommunfullmäktige 2026-04-13 § 32, fyllnadsval av styrelseledamot

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 107

Arbetsordning för styrelsen 2026

Bakgrund och beskrivning

Enligt styrelsens årsplanering sker en årlig översyn och vid behov revidering av styrelsens arbetsordning vid det konstituerande styrelsemötet, efter ordinarie bolagsstämma.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen fastställer befintlig arbetsordning för styrelsen, att gälla fram till nästa konstituerande styrelsemöte 2027. Arbetsordningen inkluderar även styrelsens rapportinstruktion.

Styrelsen beslutar

Att ändra formuleringen i avsnitt "10 Intressekonflikter", på så sätt att det sista stycket helt tas bort. Detta mot bakgrund av att flera styrelsemedlemmar redan har ett stort antal andra uppdrag och då varje styrelsemöte inleds med en anmälan av om några eventuella intressekonflikter finns.

I övrigt helt i enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Förslag till arbetsordning för styrelsen 2026, uppdaterad enligt beslutet.

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 108

Instruktion för VD 2026

Bakgrund

Enligt styrelsens årsplanering sker en årlig översyn och vid behov revidering av instruktionen för VD vid det konstituerande styrelsemötet, efter ordinarie bolagsstämma.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen fastställer befintlig instruktion för VD, att gälla fram till nästa konstituerande styrelsemöte 2027.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Förslag till instruktion för VD 2026

Beslutet skickas till

--- ---

§ 109

Förslag till system för hämtning av kommunalt avfall från skärgårdsöar

Diariennr 2026/58

Sammanfattning

Kommunen har, efter övertagandet av ansvaret för insamling av förpackningsavfall 2024-01-01 och kommande krav på fullt utbyggd fastighetsnära insamling (FNI) senast 2027-01-01, behov av att besluta om ett långsiktigt hållbart system för avfallshämtning från Västerviks skärgårdsöar.

Västerviks skärgård har idag en hög servicegrad för avfallshämtning, men nuvarande ordning, med säckhämtning av osorterat restavfall, uppfyller inte kraven som följer av införandet av fastighetsnära insamling (FNI) för mat-, rest- och förpackningsavfall. Hanteringen motsvarar inte heller kriterierna för en godkänd arbetsmiljö.

Förstudien visar att delad insamling (vissa fraktioner på öarna, andra på fastlandet) inte är rättsligt möjlig. Två juridiskt hållbara alternativ återstår – att samla in samtliga avfallsfraktioner på fastlandet eller att samla in allt ute på öarna.

Med grund i detta har Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) har utrett tre möjliga insamlingsmodeller:

1. Fastlandsbaserad insamling – kunder hänvisas till avlämning vid stationer i lämpliga fastlandshamnar. VMEAB bistår med auktorisationsavtal för entreprenörer, vilka kunder frivilligt kan anlita för avfallstransporter från öarna.
2. Delvis insamling - hämtning vid stationer på de befolkningsmässigt tre största öarna (Hasselö, Lilla Rätö och Eknö), övriga hänvisas till fastlandet.
3. Fullständig insamling i skärgården – hämtning av allt kommunalt avfall vid stationer på samtliga öar.

Mot bakgrund av genomförd utredning och fortsatt dialog föreslås att beslutet i detta skede avser en gemensam inriktning för det fortsatta arbetet, snarare än val av en specifik insamlingsmodell.

Inriktningen innebär att nuvarande insamlingslösning tillfälligt kvarstår under 2027 samtidigt som arbetet med att ta fram en långsiktigt hållbar lösning fortsätter.

Bakgrund och beskrivning

Från och med 2024-01-01 har Sveriges kommuner ansvaret för att samla in förpackningsavfall från hushåll och vissa verksamheter. Enligt SFS 2022:1274 ska insamlingen vara fullt genomförd senast

2027-01-01 och ske fastighetsnära tillsammans med mat- och restavfall. Undantagsmöjlighet från kravet på fastighetsnära insamling (d.v.s. inom 400 m från fastigheten) finns vid försvårande omständigheter, som t.ex. glesbygd och avsaknad av farbar väg.

Enligt EU-direktiv och Avfallsförordningen (SFS 2020:614) ska dessutom:

- allt bioavfall sorteras ut vid källan,
- samtliga FNI-fraktioner (mat-, rest- och förpackningsavfall) samlas in från en och samma plats.

Västervik har lång erfarenhet av frivillig FNI-insamling sedan tidigt 2000-tal. Den obligatoriska utbyggnaden innebär dock nya förutsättningar, särskilt i skärgårdsmiljö där geografi, transporter och logistik är komplicerade.

Insamlingen av förpackningar avses enligt förordningen ge kostnadstäckning för insamling, omlastning och överlämnande av material till producenter. Befintlig ersättningsmodell täcker inte de högre driftskostnaderna för svårtillgängliga områden, som t.ex. skärgård utan bilväg, vilket kräver ett strategiskt val av insamlingsmodell.

Beroende på vilken insamlingsmodell som beslutas finns en hög risk att ej få kostnadstäckning för drift av insamlingssystemet för hushållen i skärgården, vilket i sin tur kommer att påverka kollektivets ekonomi och därmed avfallstaxan.

Bolagets beredning

Utredning av insamlingsmodeller

VMEAB har utrett tre olika insamlingsmodeller, samt undersökt hur dessa skulle påverka avfallstaxan, med och utan differentiering av hämtningsområden.

Två taxepålägg har analyserats:

1. Gemensam taxa – kostnaderna fördelas på hela kommunen.
2. Differentierad taxa – d.v.s. särtaxa för hela skärgårdsområdet, alternativt för de specifika öar som erhåller hämtning, vilket medför högre avgift för berörda kunder vid merkostnad.

Västerviks kommun är enligt gällande renhållningsordning för Västerviks kommun uppdelad i två hämtningsområden, där olika hämtningsmetod och förutsättningar råder. Denna områdesuppdelning möjliggör även differentierade taxor.

Fullständig insamling innebär betydande kostnadsökningar oavsett taxepincip. Fastlandsinsamlingen innebär lägst och mest förutsägbara kostnader.

Beskrivning av insamlingsmodellerna:

1. Fastlandsbaserad insamling, med möjlighet till entreprenörsväl

Modellen innebär att alla hushåll lämnar sorterat avfall vid mottagningspunkter i strategiskt lämpliga fastlandshamnar. VMEAB tillhandahåller auktorisationsavtal för entreprenörer, så att de kunder som vill kan anlita dessa för transport från ö till hamn. Kommunen ansvarar för mottagning och insamling på fastlandet.

Fördelar

- lägst driftkostnad,
- minst påverkan på avfallstaxan,
- hög driftstabilitet och låg väderkänslighet,
- systemet är beprövat och används i andra skärgårdskommuner,
- erbjuder valfri service genom auktoriserade entreprenörer.

Nackdelar

- lägre servicegrad jämfört med befintlig säckhämtning,
- logistiken förflyttas delvis till kund.

Taxepåverkan

Förslaget innebär en reduktion av hämtningskostnaderna för avfallskollektivet som helhet med 1 621 tkr, motsvarande en genomsnittlig taxesänkning med -2,4 %.

2. Delvis insamling – Hämtning på Hasselö, Eknö och Lilla Rätö

Modellen innebär att VMEAB hämtar storbehållare vid stationer på de befolkningsmässigt tre största skärgårdsöarna och hänvisar boende på övriga öar till fastlandet.

Fördelar

- hög servicegrad för skärgårdsboende på de mest tätbefolkade öarna

Nackdelar

- ej likställd behandling av befolkning på olika öar,
- hög investerings- och driftskostnad
- sårbart system avser ö-hämtning, då den är beroende av få entreprenörer med begränsad maskin- och båtpark, där haverier, personalbortfall eller företagsnedläggningar får stora följd effekter,
 - väderkänslighet som skapar risk för inställda turer och förseningar,
 - begränsad maskin- och båtpark, där haverier får stora följd effekter,
 - höga krav på markbärighet för tunga fordon även ute på de aktuella öarna
 - höga extrakostnader vid driftstörningar, då ersättningskapacitet ofta saknas lokalt.

Taxepåverkan

Förslaget innebär en ökning av hämtningskostnaderna för avfallskollektivet med 2 849 tkr, motsvarande en genomsnittlig taxeökning med +4,3 %.

3. Fullständig insamling – Hämtning på samtliga öar

Modellen innebär kommunal insamling på alla öar via specialanpassade båttransporter. Systemet bygger på att sorteringskärl fraktas fram och tillbaka mellan öarna och uppställningsstationer på fastlandet, där de töms via ordinarie sopbilar, samt vid behov även kranbil. För insamling från de största öarna krävs prämtransport och lastfordon (kranbil eller motsvarande) för förflyttning av storbehållare.

Kostnadsberäkningar har gjorts i samverkan med skärgårdsföreningen.

Fördelar

- högst servicegrad med hemöbaserad avlämning för alla,
- likvärdighet mellan öar.

Nackdelar

- mycket höga driftkostnader,
- omfattande investeringar
- sårbart system som är kraftigt beroende av en liten grupp specialiserade entreprenörer,
 - risk att hela eller stora delar av insamlingen står still vid sjukdom, personalbortfall eller företagsnedläggning,
 - väderrelaterade stopp eller förseningar kan få stor inverkan på hela systemet,
 - maskinhaverier kan stoppa insamling i hela områden då reservkapacitet saknas eller är mycket kostsam att upprätthålla,
 - krav på markbärighet för tunga fordon ute på de större öarna där storbehållare nyttjas

Taxepåverkan

Förslaget innebär en ökning av hämtningskostnaderna för avfallskollektivet med 7 350 tkr, motsvarande en genomsnittlig taxeeökning med +11,0 %.

Övrig påverkan och synpunkter

De turistnäringar som genererar betydande mängder avfall riskerar påverkas av valet av insamlingssystem, antingen genom ökat egenansvar för avfallstransporter eller via högre omkostnader för hanteringen. Likaså riskerar avfallslämning försvåras eller fördyras för kunder som saknar egen båt och enbart reser kollektivt. I bedömningen av val av avfallshanteringssystem måste emellertid hänsyn tas till vad som är bäst för avfallskollektivet som helhet. Att särbehandla eller subventionera enskilda hushållskunder och/eller företag via avfallstaxan är ej tillåtet.

Skärgården är starkt diversifierad och vid samtal med boende i skärgården har det framkommit delade åsikter om förslagen. Vissa vill bibehålla hämtningen ute på öarna, medan andra ser fastlandslösningen som det bästa alternativet.

Bolagets samlade bedömning

Genomförd utredning visar att samtliga insamlingsmodeller innebär tydliga avvägningar mellan servicenivå, kostnader, robusthet och likabehandling. Fullständig insamling i skärgården innebär en mycket hög kostnadsökning för avfallskollektivet och ett driftmässigt sårbart system. Delvis insamling innebär fortsatt höga kostnader samtidigt som likställighetsprincipen påverkas. Fastlandsbaserad

insamling innebär lägst kostnader och högst driftstabilitet men samtidigt en förändrad servicenivå jämfört med idag.

Frågan om avfallshantering i skärgården väcker också starka reaktioner och berör ett stort antal intressenter. Samtidigt är förutsättningarna komplexa och skiljer sig väsentligt från fastlandet, både avseende logistik, genomförbarhet och ekonomi.

Nuvarande tidsfrist innebär att fastighetsnära insamling ska vara införd senast 2027-01-01. Mot bakgrund av de särskilda förutsättningarna i skärgården samt de principiella ställningstaganden som krävs, kan det finnas behov av ytterligare utredningstid innan ett slutligt system fastställs. Ett sådant ställningstagande innebär att införandet av fullständig fastighetsnära insamling i skärgården inte genomförs till 2027-01-01.

Bolaget kan inom ramen för sitt uppdrag på ett eller annat sätt genomföra samtliga utredda alternativ. Bolagets grundläggande inriktning är dock att verka för en avfallshantering som är långsiktigt hållbar, rättssäker och ekonomiskt försvarbar för hela taxekollektivet. Med hänsyn till detta är det från bolagets sida tydligt att det lämpligaste alternativet är:

Fastlandsbaserad insamling, med möjlighet till entreprenörsväl.

Om kommunen bedömer att ytterligare utredningstid eller en annan ambitionsnivå i skärgården är motiverad, kan detta innebära att nuvarande insamlingslösning behöver kvarstå under en övergångsperiod. Ett sådant ställningstagande utgör ett politiskt vägval avseende tidsplan, servicenivå samt kostnadsfördelning, och behöver därför fastställas genom politiskt beslut. Det bör dock poängteras att den nuvarande metoden för säckhämtning medför förhöjda arbetsmiljörisker, såsom belastningsergonomiska risker, samt risker för stick- och skärskador. Arbetsmiljöverkets föreskrifter och vägledningar anger att manuell säckhantering bör undvikas till förmån för standardiserade kärl. Säckhämtning bör därför ses som en tillfällig eller undantagslösning och på sikt fasas ut.

Inriktning och väg framåt för avfallshantering i skärgården

Mot bakgrund av genomförd utredning, dialog med kommunen samt de särskilda förutsättningarna i skärgården föreslås att beslutet i detta skede inte avser val av en specifik insamlingsmodell, utan en gemensam inriktning för det fortsatta arbetet. Inriktningen innebär att nuvarande insamlingslösning tillfälligt kvarstår under 2027 samtidigt som arbetet med att utveckla en långsiktigt hållbar lösning fortsätter. Det innebär att insamlingen under en övergångsperiod från och med 2027-01-01 bedrivs på ett sätt som inte uppfyller då gällande lagstiftning. Det finns i nuläget inga särskilda sanktionsavgifter kopplade till detta, men avvikelser från lagstiftningens krav behöver beaktas.

VD och styrelsepresidiet har tillsammans med kommunledningen kommit överens om att skjuta upp beslutet om fastställande av insamlingsmodell i avvaktan på fler möten och avstämningar med berörda skärgårdsföreningar och övriga intressenter. Samtidigt kan konstateras att andra kommuner prövar alternativa tillämpningar av regelverket, exempelvis genom att samla in vissa avfallsfraktioner i skärgården medan andra hanteras via fastlandsbaserade lösningar.

VMEAB ser trots detta en tydlig vinning i att redan nu fastställa en inriktning, där fastlandsbaserade insamlingsstationer utgör en del av den framtida strukturen, oavsett valet av slutlig systemlösning. Ett fortsatt arbete med planering, etablering och utveckling av sådana stationer, bedöms skapa

handlingsfrihet och möjliggöra en successiv anpassning till det kommande valet av ett nytt insamlingsystem i skärgården.

Det bör även beaktas att lagstiftningen inom avfallsområdet har förändrats under senare år och fortsatt utveckling kan förväntas, vilket kan öppna för andra lösningar än de som idag har utretts. Mot den bakgrunden bedöms en stegvis inriktning, snarare än ett definitivt val av system, vara ändamålsenlig. Arbetet kommer fortsatt att bedrivas i nära samverkan mellan VMEAB, kommunen och skärgårdsföreningen, i syfte att ta fram en effektiv, långsiktigt hållbar och praktiskt genomförbar lösning för avfallshanteringen i skärgården.

Förslag till beslut

Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) föreslås besluta, att föreslå Kommunstyrelsen att föreslå Kommunfullmäktige besluta:

Att skjuta upp beslutet om fastställande av insamlingsmodell, med vetskap om att detta ej är förenligt med kommande lagkrav.

Styrelsen för VMEAB föreslås dessutom besluta att ge verksamhetsansvariga för avfallsverksamheten i uppdrag att påbörja planering, etablering och utveckling av stationer för insamling av skärgårdens förpackningsavfall i nära anslutning till fastlandshamnar. Detta då dessa kommer att behövas och bli en del av det framtida insamlingsystemet i skärgården, oavsett det kommande valet av systemlösning/insamlingsmodell.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

1. Beskrivning av insamlingsmodeller
2. Kalkyler och taxeberäkningar
3. Riskbedömning och SWOT-analys
4. Kommunjämförelse
5. Konsekvenser för näringsliv och offentliga miljöer i skärgården
6. Miljöanalys
7. Förstudie FNI Etapp 3 – Skärgård

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige via Kommunstyrelsen

§ 110

Yttrande till lekmannarevisionen - Granskning av intern kontroll

Diari nr 2026/59

Bakgrund

Lekmannarevisionen önskar ett yttrande från styrelserna för Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN)

På uppdrag av lekmannarevisorerna i Västerviks kommuns bolag, har EY genomfört en granskning av bolagens arbete med intern kontroll. Granskningens övergripande syfte har varit att bedöma om bolagsstyrelsernas arbete med intern kontroll är ändamålsenligt och tillräckligt. Den sammanfattande bedömningen är att bolagsstyrelserna till viss del har ett ändamålsenligt och tillräckligt arbete med intern kontroll.

Granskningen visar att det finns en tydlig ansvarsfördelning i arbetet med intern kontroll. Samtliga bolag har upprättat riskanalyser, internkontrollplaner och uppföljningsrapporter för 2024 och 2025, förutom Västervik Resort AB som enbart har en riskanalys och internkontrollplan för 2025. Därtill bedöms det som positivt att styrelserna är delaktiga i arbetet med riskanalysen samt utformningen av internkontrollplanen.

Det varierar dock mellan bolagen i hur utförligt beskriven varje risk är i riskanalyserna. Framför allt saknar Västervik Miljö & Energi AB och Västerviks Kraft Elnät AB en beskrivning av vad risken kan leda till samt en värdering av dess sannolikhet och konsekvens för att den inträffar.

Vidare görs bedömningen att uppföljningsdokumentationen kan förbättras gällande vem som ansvarar för eventuella åtgärder som beslutats utifrån brister i kontrollerna, samt när åtgärderna ska vara slutförda.

Lekmannarevisionen ställer sig bakom granskningens slutsatser och rekommendationer, samt överlämnar härmed granskningen för kännedom. De önskar yttrande från styrelserna för Västerviks Bostads AB, TjustFastigheter AB, Västervik Miljö & Energi AB, Västerviks Kraft Elnät AB, Västervik Resort AB på rapportens rekommendationer, samt vilka åtgärder bolagen planerar att vidta.

VMEAB:s och VKEN:s arbete med intern kontroll

Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN) följer den av Kommunfullmäktige 2019-04-29 fastställda processen för internkontroll. Internkontrollprocessen har dessutom i steg vidareutvecklats i enlighet med bolagsstyrelsens behov och önskemål. Utbildning kopplat till vidareutveckling av VMEAB:s och VKEN:s internkontrollarbete har också genomförts under 2025, för både bolagsstyrelsen och berörda tjänstemän. Det pågående utvecklingsarbetet kommer dessutom att få ännu större genomslag i internkontrollplanen för 2026. Internkontrollen genomförs

gemensamt för VMEAB och VKEN, då bolagen har likartade produkter och ansvarsområden, sköts gemensamt av samma personal och då alla arbetsuppgifter hanteras gemensamt.

VMEAB och VKEN har vid möten med lekmannarevisionen och lekmannarevisionens anlitate kommunrevisorer på EY, under hösten 2025 framfört synpunkter på brister i slutrapporten, avseende att VMEAB och VKEN har genomfört ett betydligt mer omfattande internkontrollarbete 2024 och 2025, än vad som framgår av rapporten. Dessutom har EY:s kommunrevisorer krävt efterlevnad av tillämpningsanvisningar till kommunens policy för internkontroll, som tidigare inte varit kända för VMEAB och VKEN och där beslutsdatum och beslutsinstans varit okända. Vidare kan inte kommunens generella risklista och anvisningar övertrumfa bolagens egna särskilda behov av internkontroll, då bolagens verksamheter är väsentligt olika förvaltningskommunens verksamheter och behov.

Tack vare bolagens ISO-certifieringar (9001, 14001 och 45001) med tillhörande krav på internrevision, samt kraven på löpande ekonomisk revision av aktiebolag, genomförs löpande ett stort och omfattande arbete i fas med och delvis samordnat med den kommunala interna kontrollen. Detta innebär sammanfattningsvis att bolagens arbete med internkontroll och motsvarande, är väsentligt mer omfattande och innehållsrikt än de kommunala förvaltningarnas arbete, som i deras fall begränsas till den kommunala internkontrollen.

Oavsett ovan noterade brister i genomförandet av EY:s granskning, kan dock styrelserna för VMEAB och VKEN ställa sig bakom rekommendationerna i granskningsrapporten. Styrelserna för VMEAB och VKEN har i flera års tid löpande och aktivt arbetat med att vidareutveckla och förbättra internkontrollarbetet. Protokollsutdrag med bilagor, avseende avrapportering av internkontrollarbetet 2025 bifogas ärendet enligt nedan.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen med kommentarer enligt ovan, ställer sig bakom rekommendationerna i lekmannarevisorernas och EY:s rapport "Granskning av intern kontroll i bolagen".

Att VD får i uppdrag att fortsätta bolagets pågående förbättringsarbete kopplat till intern kontroll, samt att åtgärda de brister och genomföra de förbättringsförslag som den aktuella revisionen har påvisat.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Protokollsutdrag VMEAB och VKEN 2026-01-29 – Internkontroll 2025 – Uppföljning samt avrapportering, med tillhörande handlingar enligt nedan.

PM – Uppföljning samt avrapportering – Internkontroll 2025

Fastställd internkontrollplan 2025

Riskportfölj/Riskanalys inför 2025 (2024-09-13)

Genomförd ISO-interrevisionsplan 2025

Kommunens revisorers skrivelse om granskning av intern kontroll i bolagen inom Västerviks kommunkoncern – 2026-02-23

EY – Revisionsrapport om granskning av intern kontroll i bolagen inom Västerviks kommunkoncern – oktober 2025

Beslutet skickas till

Lekmannarevisionen

Västerviks kommuns Förvaltnings AB

§ 111

Uppdatering av bolagsegna policydokument

Bakgrund och beskrivning

Enligt styrelsens årsplanering sker en årlig översyn och vid behov revidering av bolagsegna policydokument vid februarimötet. Den här gången har endast mindre förtydliganden och redaktionella justeringar gjorts i:

- Verksamhetspolicy
- Kreditpolicy
- Investeringspolicy
- Kommunikations- och marknadsföringspolicy
- Säkerhetspolicy
- Kontinuitetspolicy
- Informationssäkerhetspolicy
- Policy för förvaltning av anläggningstillgångar

Ytterligare några policydokument kommer att tas upp för översyn senare under året, då dessa ännu inte har varit giltiga ett helt år, alternativt kräver mer omfattande förberedelsearbete.

Förslag till beslut

att bolagsstyrelsen fastställer de uppräknade policydokumenten.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Kreditpolicy
Investeringspolicy
Kommunikation- och marknadsföringspolicy
Verksamhetspolicy
Säkerhetspolicy
Kontinuitetspolicy
Informationssäkerhetspolicy
Policy för förvaltning av anläggningstillgångar

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 112

Uppdatering av strategisk plan

Bakgrund

Gällande strategisk plan för Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN) är flerårig (3-5 år), men ska årligen ses över och uppdateras i samverkan mellan bolagsstyrelsen och företagsledningen.

Gällande strategisk plan fastställdes av bolagsstyrelsen i maj 2025. En uppdatering bör därför beslutas av styrelsen vid nästa ordinarie styrelsemöte 2026-05-29. Bifogat finner ni nu gällande strategisk plan, som en grund för synpunkter och förbättringsförslag.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen ger VD och företagsledning i uppdrag att i samverkan med styrelsepresidiet, ta fram ett förslag till revidering av den strategiska planen för VMEAB och VKEN, att fastställas vid nästa ordinarie styrelsemöte 2026-05-29.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Strategisk plan för VMEAB och VKEN 2025

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 113

Aktuell ärendelogg

Bakgrund och beskrivning

Styrelsens ärendelogg uppdaterades inför dagens styrelsemöte.

Förslag till beslut

att styrelsen godkänner den uppdaterade ärendelogg.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut

Handlingar i ärendet

Ärendelogg 2026-04-21

Beslutet skickas till

§ 114

Övriga frågor

Mot bakgrund av den låga närvaron på dagens styrelsemöte, gavs styrelsens sekreterare i uppdrag att undersöka hur den planerade närvaron ser ut inför de kommande styrelsemötena den 29/5 och 18/6.

Styrelsens ordförande anmälde vidare att rekryteringen av en ny permanent VD ska dras igång i samråd med moderbolaget.

Inga andra övriga frågor anmälde vid dagens styrelsemöte.

§ 115

Mötet avslutas

Ordförande förklarade mötet avslutat.

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: ROGER LARS AXMON

Date: 2026-05-08 12:18:27

BankID refno: 019e0718-5baa-7c07-84dd-3f5e85a6d618



Roger Axmon

Signed by: RICKARD WESTER

Date: 2026-05-06 11:52:35

BankID refno: 019dfcb3-feae-79e7-bb0a-64e46d72c4f1



Rickard Wester

Signed by: Stig Torbjörn Bäckrud

Date: 2026-05-06 15:17:19

BankID refno: 019dfd6f-60fc-7c33-8c4f-11605eae98c7



styrelseledamot: Thorbjörn Bäckrud