

# Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB

## Tid

30 maj 2024 klockan 08:00 – 14:00.

## Plats

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

## Protokollsnummer och omfattning

Protokoll nr 5, §§ 81-103

## Beslutande

Mats Hasselquist, ordförande  
Fredrik Lindwall, vice ordförande  
Katarina Andersson  
Mikael Carlsson, §§ 81-92, §§ 94-103  
Lennart Engren  
Gert Gotin  
Jonny Gustafsson  
Elisabet Johansson  
Bengt Karlsson

## Övriga närvarande

Torbjörn Svahn, VD  
Magnus Lord, konsulterande ekonomichef, §§ 81-92,  
Ruben Öberg, affärsområdeschef Vatten, § 100  
Clas Johansson, § 93, § 96  
Rickard Wester, sekreterare

## Protokollet undertecknas av

Mats Hasselquist, ordförande  
Rickard Wester, sekreterare  
Katarina Andersson, justerare

## Ärendelista

|       |                                                                                                                    |         |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| § 81  | Sammanträdets öppnande                                                                                             | 3       |
| § 82  | Val av justerare                                                                                                   | 4       |
| § 83  | Godkännande av dagordningen                                                                                        | 5       |
| § 84  | Godkännande av protokoll från föregående möte                                                                      | 6       |
| § 85  | Anmälan av eventuella intressekonflikter                                                                           | 7       |
| § 86  | VD-rapport                                                                                                         | 8       |
| § 87  | Ekonomirapport                                                                                                     | 9       |
| § 88  | Tertialrapport T1                                                                                                  | 10 - 12 |
| § 90  | Budgetdirektiv - Svar på remiss från KS - Information om styrelseberedningsbeslut                                  | 13 - 14 |
| § 91  | Stärkt kassaflöde och ränteavdragsbegränsningar - Svar på remiss från KS - Information om styrelseberedningsbeslut | 15 - 17 |
| § 92  | Plan för att klara ägarens avkastningskrav att redovisa till KS senast 2024-06-15                                  | 18 - 20 |
| § 93  | Förvärv av fastigheten Hyvlaren 9                                                                                  | 21 - 24 |
| § 94  | Kvarvarande ej beslutade PTS-bidragsprojekt - Svar från VKFAB                                                      | 25 - 26 |
| § 95  | Aktivitetsplan för arbetet med av Deloitte identifierade utmaningar                                                | 27      |
| § 96  | Karstorsverket - Lägesrapport                                                                                      | 28      |
| § 97  | Tidigt utkast till strategisk plan för VMEAB och VKEN                                                              | 29 - 30 |
| § 98  | PROFU AB presenterar klimatbokslut 2023                                                                            | 31      |
| § 99  | Lägesrapport CSRD-ESRS                                                                                             | 32      |
| § 100 | Information om pågående projekt Vatten och Fjärrvärme                                                              | 33      |
| § 101 | VD-lön - Beslut                                                                                                    | 34      |
| § 102 | Övriga frågor                                                                                                      | 35      |
| § 103 | Mötet avslutas                                                                                                     | 36      |

§ 81

## Sammanträdets öppnande

Styrelseordförande hälsar alla välkomna och förklarar därefter sammanträdet öppnat.

§ 82

## Val av justerare

### **Styrelsen beslutar**

att utse Katarina Andersson till att justera dagens protokoll.

§ 83

# Godkännande av dagordningen

## **Styrelsen beslutar**

att godkänna dagordningen.

Signature reference: 08590441e2f5-496b-ad46-df3dc8176e7a

§ 84

# Godkännande av protokoll från föregående möte

Diariennr 2024/19

## **Styrelsen beslutar**

att lägga protokoll nr 4 2024-04-23 till handlingarna.

§ 85

## Anmälan av eventuella intressekonflikter

Mikael Carlsson anmäler att han inte kommer att delta vid styrelsens hantering av ärendet avseende förvärv av fastigheten Hyvlaren 9 (§ 93).

§ 86

## VD-rapport

VD rapporterar om viktiga pågående ärenden. Allra viktigast just nu är att VD och styrelseordförande via Kommundirektören samt Kommunstyrelsens ordförande så sent som föregående kväll, fått en första information om delar i majoritetens förslag till budget för 2025 samt ekonomisk planering för 2026 och 2027, som väsentligt kan komma att påverka bolagets fortsatta verksamhet, samt att utredningar och riskbedömningar kring dessa förslag helt saknas. Förslaget till VMEAB:s styrelsemöte som har kommunicerat är:

- Överförande av huvudmannskapet för bolagets VA-verksamheten till kommunal förvaltningsregi. Detta ska dock genomföras utan personalpåverkan.

Styrelsen konstaterar att de delar av förslaget som innebär att styrelsens ansvar för bolagets verksamhet kringgås, verkar förhastade och inte kan genomföras utan omfattande utredningar och samråd mellan ägaren och bolagsstyrelsen. Inte heller kan förslag genomföras som försämrar förutsättningarna att bedriva bolagets verksamheter på ett effektivt sätt. Förslagen känns förhastade och kommer att skapa stor osäkerhet hos bolagets personal. Detta oavsett vilka beslut som kommer att tas avseende majoritetens förslag i Kommunstyrelsen den 3/6 och i Kommunfullmäktige den 17/6.

En annan viktig fråga är om och hur kommunen har beaktat det arbetsrättsliga regelverket gentemot bolaget fackliga organisationer.

### Styrelsen beslutar

att tacka för informationen.



§ 87

# Ekonomirapport

Genomgång av ekonomisk rapport för april månad 2024.

## Ekonomirapport april 2024

Bolaget redovisar efter april ett rörelseresultat om ca 31 300 tkr, vilket är ca 2 400 tkr högre än budgeterat.

Den sammanlagda prognosjusteringen för bolaget efter april, innebär totalt ingen förändring av rörelseresultatet på helårsbasis. En positiv prognosjustering görs främst avseende produktionskostnader inom fjärrvärmeverksamheten och för väntad ersättning i försäkringsärenden. Samtidigt görs negativa prognosjusteringar främst kopplat till stoppad mottagning av planerad import av avfall från Italien för deponi inom verksamhetsområde Verksamhetsavfall, samt för minskad intäkt inom verksamheten Elnät för såld tid till Västerviks Kraft Elnät AB, till följd av vakanser och utbildningsinsatser för nyanställd personal.

För detaljer se bifogad månadsrapport.

## Förslag till beslut

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

## Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut, samt att styrelsen med ytterligare beaktande av att Trygg Hansa beslutat att godkänna merparten av inlämnade försäkringsanspråk, inte ändrar den tidigare budgeterade helårsprognosen.

## Handlingar i ärendet

Ekonomirapport Västervik Miljö & Energi AB april 2024

## Beslutet skickas till

... ..

§ 88

# Tertialrapport T1

Diariennr 2024/20

## Sammanfattning

Bolagets rörelseresultat för tertialet uppgår till 31 300 tkr, vilket är ca 1 000 tkr lägre än motsvarande period föregående år. Intäkterna ökar med ca 31 400 tkr främst genom en högre nettoomsättning, samtidigt som kostnaderna, främst för råvaror och förnödenheter, ökar med ca 32 400 tkr.

## Bakgrund och beskrivning

### Resultat

Rörelseresultat för perioden uppgår till 31 300 tkr, vilket är ca 1 000 tkr lägre än föregående år. För första tertialet ses ökade intäkter med ca 31 400 tkr, där nettoomsättningen står för ca 26 700 tkr av ökningen.

Intäktsökningen kommer till största delen från fjärrvärmeverksamhetens höjning av energi- och effektagifter, samt taxejusteringen inom verksamhetsområde Vatten. Den lägre medeltemperaturen under årets första månader har även medfört ökning i produktionen av fjärrvärme. Efteranslutningarna av fiber inom verksamheten Stadsnät har ökat jämfört med motsvarande period. Även verksamhetsområde Hushållsavfall bidrar till ökningen av nettoomsättning mellan åren, genom ersättningar för anpassningen till förändrade regler för den fastighetsnära insamlingen. Lägre intäkter ses inom Elnätsentreprenaden, då vakanser och obligatorisk utbildning av nyanställd personal medfört att mindre tid kunnat säljas över till VKEN. Lägre kostnader ses även för elmaterial.

Resultatregleringen för monopolverksamheterna uppgår för perioden till ca 3 000 tkr, jämfört med ca 1 100 tkr föregående år.

Större omfattning av intern tid har lagts i bolagets investeringsprojekt, vilket medför att aktiverat arbete för egen räkning under perioden ökat jämfört med föregående år.

Kostnaderna uppgår efter första tertialet till ca 203 400 tkr, vilket är en ökning med ca 32 400 tkr. Den största ökningen ses för råvaror och förnödenheter och då främst bränslekostnader inom fjärrvärmeverksamheten. Detta är en följd av ökad produktion och prisökningar. Ökad oljeförbrukning medför även en högre kostnad för utsläppsätter. Inom råvarusidan ses också ökade kostnader för el, främst kopplat till högre nätavgifter och energiskatt mellan åren.

Även de övriga externa kostnaderna redovisar en ökning, där konsultkostnader och övriga externa tjänster står för den största delen. Under tertialet har en extern entreprenör på uppdrag av verksamhetsområde Hushållsavfall genomfört en omfattande inventering av befintliga avfallskärl, som ett led i anpassning till de nya reglerna kring fastighetsnära insamling av förpackningar. Bolaget har även med hjälp av Sigholm Tech genomfört en genomlysning av delar av verksamheterna, för att utreda hur bolaget ska kunna effektiviseras och anpassas till de snabba förändringar som sker på energimarknaden, samt ge förslag till affärsutvecklingsområden. Ökade kostnader ses även för reparation och underhåll, främst inom fjärrvärmeverksamheten. Kostnaderna kopplar till underhåll av den hyrpanna som installerats på Karstorpsverket, samt för reparation av det pannläckage som under perioden uppstod på panna 5. Transportmedelskostnaderna är lägre än föregående år, främst genom lägre drivmedelspriser, likaså förbrukningsmaterial och IT-kostnader.

Löneökningar samt att ett antal vakanser från föregående år nu är tillsatta, ger ökade personalkostnader mellan åren. Kostnaden för inhyrd personal ökar, då en konsult anlitas som tillförordnad ekonomichef under den tiden som rekryteringen av en ekonomichef genomförs.

Investeringstakten inom bolaget har ökat under det senaste året och detta avspeglas både i kostnaderna för avskrivningar och i ökade finansiella kostnader genom räntor på upplånat kapital.

Resultatet efter finansiella poster uppgår för det första tertialet ca 20 600 tkr, jämfört med ca 25 600 tkr för motsvarande period föregående år.

### Ställning

Balansomslutningen uppgår vid perioden utgång till ca 1 724 147 tkr och har mellan perioderna ökat med ca 174 000 tkr. Anläggningstillgångarna har ökat med ca 190 000 tkr, samtidigt som omsättningstillgångarna minskat med ca 16 000 tkr.

Det egna kapitalet uppgår för perioden till 100 365 tkr och de obeskattade reserverna uppgick vid tertialets utgång till 482 048 tkr. De långfristiga skulderna uppgår till 998 024

tkr och har totalt ökat med ca 163 500 tkr. Skulden till internbanken har ökat med ca 184 700 tkr.

De kortfristiga skulderna uppgår vid periodens utgång till 136 973 tkr, vilket är en ökning med ca 22 000 tkr. Skulderna till koncernföretag har minskat med ca 10 800 tkr.

### Förslag till beslut

att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB föreslås besluta att fastställa tertialrapport T1 per 2024-04-30, samt att vidarebefordra densamma till moderbolaget, samt att styrelsen med ytterligare beaktande av att Trygg Hansa beslutat att godkänna merparten av inlämnade försäkringsanspråk, inte ändrar den tidigare budgeterade helårsprognosen.

### Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

### Handlingar i ärendet

Tertialrapport T1 VMEAB 2024-04-30

### Beslutet skickas till

Västerviks Kommuns Förvaltnings AB

§ 90

## Budgetdirektiv - Svar på remiss från KS - Information om styrelseberedningsbeslut

Diariennr 2024/21

### Bakgrund och beskrivning

Kommunstyrelsen har tagit fram förslag till budgetdirektiv för 2025, samt ekonomisk planering för 2026 och 2027.

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 16 maj 2024.

### Förslag till yttrande

VMEAB och VKEN tackar för möjligheten att inkomma med synpunkter på förslaget till budgetdirektiv för 2025, samt ekonomisk planering för 2026 och 2027.

Bolaget har ännu inte påbörjat budgetarbetet för 2025 och har därför inga kommentarer om siffror eller detaljer att förmedla.

Bolaget noterar att det är viktigt att styrningen av bolagen hanteras genom bolagsordning och ägardirektiv, samt med en långsiktighet i uppdrag och förväntningar på lönsamhet, som gör det möjligt för de autonoma bolagsstyrelserna att agera med det ansvar för verksamheterna som styrelserna har. Synpunkter på detta har lämnats tidigare i samband med behandling av 2024 års ägardirektiv och har lett fram till beslut om översyn och utveckling av kommunens bolagsstyrning. Det är viktigt att denna utveckling kommer till stånd, för att tydliggöra roller, processer och ansvarsfördelning, innan nya överläggningar sker som har bäring på innehållet i framtida ägardirektiv.

På bolagsstyrelsens uppdrag pågår dessutom framtagandet av en strategisk plan för VMEAB och VKEN, som kommer att ha påverkan på bolagens framtida verksamhet med mål, strategier och prioriterade områden. Ambitionen är att bolagsstyrelsen kan fastställa den strategiska planen under sommaren 2024.

Det är viktigt att beskrivningarna av bolagens verksamhetsföremål och ändamål i budgetdokumentet överensstämmer med beskrivningarna i bolagsordning och ägardirektiv, om dessa beskrivningar behöver återges i budgetdokumentet.

Bolagsstyrelserna har självständiga ansvar för uppföljning av ekonomi och verksamhet, samt de eventuella åtgärder som ska vidtas vid avvikelser från mål. Instruktioner om hur en bolagsstyrelse ska agera fyller därför ingen funktion i ett budgetdokument.

### Förslag till beslut

Att styrelsepresidiet för Västervik Miljö & Energi AB samt Västerviks Kraft Elnät AB besvarar remissen i enlighet med förslaget till yttrande, samt att svaret på remissen i efterhand föredras vid det ordinarie styrelsemötet den 30/5.

### Styrelsepresidiet beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

### Styrelsen beslutar

Att i efterhand godkänna styrelsepresidiets hantering av ärendet.

### Handlingar i ärendet

Missiv – Remiss av förslag till budgetförutsättningar för 2025, samt ekonomisk planering för 2026 och 2027.

Förslag till budgetförutsättningar inför 2025, samt ekonomisk planering för 2026 och 2027.

14

### Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

§ 91

# Stärkt kassaflöde och ränteavdragsbegränsningar - Svar på remiss från KS - Information om styrelseberedningsbeslut

Diariennr 2024/22

## Bakgrund

### Uppdrag från Kommunstyrelsens budgetberedning

Kommunstyrelsen beslutade 2024-03-25, § 73 att som en del av sin budgetberedning ta fram förslag som bygger på långsiktighet och analys enligt nedan:

- *Bolagen ska genomlysra sina verksamheter för att ta fram åtgärder som stärker kassaflödet och minskar effekterna av ränteavdragsbegränsningarna ur ett koncernperspektiv.*
- *Att ta fram ett budgetförslag på cirka 60 mnkr i investeringsvolym för kommunen.*
- *Att ta fram förslag på tre prioriterade områden för 2025 bland de åtta områdena som ligger under Vision 2030.*
- *Ökad samordning av funktioner inom koncernen via primärkommunen.*

Av dessa 4 förslag har den första och sista punkten stor påverkan på verksamheten inom de kommunala bolagen. (De mittersta två uppgifterna berör endast förvaltningskommunen.)

### Åtgärder för stärkt kassaflöde

För att stärka kassaflödet sammanfattar vi arbetet i följande områden:

- *Öka intäkter*
- *Minska kostnader*
- *Skjuta investeringar på framtiden*

I det påbörjade arbetet med att ta fram en strategisk plan för VMEAB och VKEN, som planeras att fastställas av bolagsstyrelsen i sommar, samt det efterföljande arbetet med en operativ plan under kommande höst, kommer åtgärder för både stärkt kassaflöde samt att

om möjligt minska effekterna av nuvarande ränteavdragsbegränsningar, att ingå som viktiga delar inom bolagsstyrelsens ansvarsområden.

VMEAB och VKEN arbetar löpande med uppföljning av driftsbudgeten månadsvis genom uppföljningsmöten i verksamheterna. Avvikelse analyseras och hanteras löpande för att säkerställa att bolagen följer fastställd budget. Uppföljning sker även löpande för investeringsprojekt. Större investeringar rapporteras till styrelsen och övriga projektavvikelse rapporteras till ledningsgrupp eller annan relevant nivå.

## **Åtgärder för att minska effekterna av ränteavdragsbegränsningar**

Den största påverkan av den nuvarande ränteavdragsbegränsningsregeln är räntan på de lån som VMEAB har för bolagets investeringar. Inom den närmaste 10-årsperioden kommer relativt omfattande investeringar att behöva genomföras. Totalt över den kommande 10-årsperioden är investeringsbehovet drygt 4 miljarder.

De största enskilda investeringarna är om- och tillbyggnaderna vid Lucerna avloppsreningsverk, ny vattentäkt och investeringar inom fjärrvärmeverksamheten. Vissa investeringar kan skjutas på framtiden en aning och "balanseras" mot resultatet, men bolaget kommer oundvikligen att träffas av reglerna förr eller senare. Enligt vissa uppgifter pågår dock ett arbete på regeringsnivå, för att göra en översyn av regelverket i syfte att undanta vissa av VMEAB:s verksamheter, vilket då skulle förändra situationen i stor utsträckning, men ingenting är i dagsläget beslutat om sådana lagändringar.

Just nu pågår en utredning på regeringsnivå, med uppdraget att se över ränteavdragsbegränsningsreglerna för vissa infrastrukturverksamheter, då det nuvarande regelverket felaktigt drabbar t.ex. kommunala VA-bolag. Förhandsinformation från den pågående utredningen indikerar ett kommande förslag om ändring av regelverket som undantar t.ex. kommunala VA-bolag. Besked om detta förväntas inkomma under sommaren och om/när detta genomförs kommer det att avsevärt förbättra situationen för VMEAB.

På ett övergripande plan kan man sammanfatta de åtgärder som kan vidtas inom VMEAB, VKEN och kommunbolagskoncernen till tre områden.

### **Lägre investeringsvolym**

Med de investeringsvolymerna och tidpunkter som nu ligger i VMEAB:s och VKEN:s planering, kommer begränsningsregeln att få effekt år 2029 eller 2030. Minskas volymen till att aldrig överskrida 500 mkr/år, kommer VMEAB och VKEN ändå att träffas av reglerna kring år 2030 eller 2031. Om VMEAB och VKEN minskar investeringsvolymen ytterligare till 400 mkr/år, kommer regelverket att ge begränsningar (skatteeffekter) ca år 2032-2033. Slutsatsen är med andra ord att vi kan skjuta på tidpunkten för vissa delinvesteringar, men då med risk för andra negativa effekter. Det går dock inte att helt undvika begränsningsregeln utan kommande lagändringar.



**Ökad vinst**

Bolagen kan i kommande budgetarbeten se över hur vinsten skulle kunna ökas, i syfte att inte träffas av begränsningsregeln. Befintliga direktiv med nyckeltal för självfinansiering och avkastningskrav kommer att ge ökade vinstkrav över tid, med koppling till ökad balansomslutning. Dessa nyckeltal motverkar och försenar naturligtvis tidpunkten för när begränsningsregeln slår till, men i beräkningarna ovan ingår dessa. Ska ökad vinst ses som ett alternativ, så kommer det också att ge utslag på taxorna för de affärsdrivande verksamheterna såsom fjärrvärme. Här finns dock andra begränsningar såsom konkurrens från andra uppvärmningsformer, samt ägardirektivet att hålla rimliga och marknadsmässiga taxor.

**Koncernbidrag**

I den skattemässiga beräkningsmodellen används resultat efter eventuella koncernbidrag. Det innebär att de koncernbidrag som VMEAB och VKEN bidrar med till Västerviks kommuns Förvaltnings AB (VKFAB) gör att utrymmet minskar. Inom de närmaste åren kommer det inte att vara möjligt att ge koncernbidrag, utan att detta medför att vi drabbas av begränsningsregeln, vilken vi inom hela bolagskoncernen också måste beakta.

**Förslag till beslut**

Att styrelsepresidiet för Västervik Miljö & Energi AB samt Västerviks Kraft Elnät AB besvarar remissen i enlighet med ovanstående yttrande, samt att svaret på remissen i efterhand föredras vid det ordinarie styrelsemötet den 30/5.

**Styrelsepresidiet beslutar**

I enlighet med förslaget till beslut.

**Styrelsen beslutar**

Att i efterhand godkänna styrelsepresidiets hantering av ärendet.

**Handlingar i ärendet**

KS 2024-03-25 § 73 - Budget 2025, samt ekonomisk planering 2026 och 2027 - Uppdrag i budget

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

§ 92

## Plan för att klara ägarens avkastningskrav m.m. - Redovisning till VKFAB och KS

Diariennr 2024/23

### Bakgrund

Kommunstyrelsens budgetberedning beslutade 2024-03-25 § 73, att ta fram förslag som bygger på långsiktighet och analys och där två av beslutspunkterna berör VMEAB:

- *Bolagen ska genomlysna sina verksamheter för att ta fram åtgärder som stärker kassaflödet och minskar effekterna av ränteavdragsbegränsningarna ur ett koncernperspektiv.*
- *Ökad samordning av funktioner inom koncernen via primärkommunen.*

Detta uppdrag besvarades av styrelsepresidiet för VMEAB och Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN) 2024-05-16, samt återrapporterades därefter på VMEAB:s styrelsemöte 2024-05-30.

Parallellt med detta har bolagets VD i samråd med styrelsepresidiet besvarat ett uppdrag från Västerviks kommuns Förvaltnings AB (VKFAB), som ursprungligen beslutades av VKFAB 2023-12-04 § 48, men där styrelsepresidiet varit överens med VKFAB om att omvandla detta uppdrag till ett mer långsiktigt effektiviserings- och utvecklingsuppdrag med konsultbistånd. Trots den överenskommelsen har VKFAB vid flera tillfällen (2023-12-04, 2024-02-07, samt nu senast 2024-05-28) återkommit till VMEAB med krav på kostnadsminskningar och effektiviseringar. De frågor som VD har besvarat är följande:

*Västerviks Kommuns Förvaltnings AB (VKFAB) gav 2023-12-04, § 48 Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB), samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN) i uppdrag att samordna sig med de kommunala stödfunktionerna så långt det är möjligt. Med anledning av detta uppdrag har kommundirektören bett ansvariga för ett antal olika verksamheter, att beskriva möjligheterna för ökad samordning utifrån följande frågeställningar.*

- *Berätta kort hur det ser ut idag (nuläge).*
- *Beskriv en möjlig väg framåt för ökad samordning:*
- *Vilka delar som skulle vara möjliga att samordna sig inom?*
- *Vilka fördelar och nackdelar (möjligheter och risker) finns med samordning inom området?*

- *Finns specialistkompetens centralt idag som redan nu kan erbjudas till övriga koncernen?*

Även detta svar åiterrapporterades på VMEAB:s styrelsemöte 2024-05-30.

Kommunstyrelsen (KS) har 2024-05-06 efterfrågat en handlingsplan för att nå budget i balans med ägarens avkastningskrav på 4,0% för 2024. Detta önskemål är ställt till de kommunala verksamheter och bolag som har budgetavvikelser, alternativt inte förväntas nå sitt avkastningskrav. Frågan har i samband med detta ställts till Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB). Beslutet inkom 2024-05-14 till VMEAB och ett svar begärdes till Kommunstyrelsen senast 2024-06-15.

Vidare har VKFAB 2024-05-28 § 48 yrkat på att senast 2024-06-11 få ett svar på uppdraget att se över möjliga effektiviseringar och samordningar med kommunala stödfunktioner, samt de särskilda utredningspunkter som VKFAB ville ha beaktade i den av Sigholm Tech genomförda konsultstudien.

VMEAB:s styrelsepresidium fick vid VMEAB:s styrelsemöte 2024-05-30 i uppdrag att besvara de senaste frågeställningarna i tid till KS, samt att åiterrapportera svaret vid VMEAB:s ordinarie styrelsemöte 2024-06-18, se uppdragsbeskrivningen här nedanför.

## Uppdragsbeskrivning för besvarande av ärendet

- Styrelsepresidiets svar ska innehålla en bakgrundsbeskrivning till inträffade kraftiga kostnadsökningar, samt de åtgärder som styrelsen har vidtagit mot bakgrund av detta.
- De uppdrag som har tillkommit efter beslutade taxor och budget, samt att VMEAB inte har någon budgetavvikelse i förhållande till den av bolagsstyrelsen beslutade budgeten.
- Bolagsstyrelsen behandlade ärendet redan 2023-12-14 § 226 och fann då att uppdraget inte gick att genomföra utan stor risk för skadliga konsekvenser för bolaget.
- Att bolagsstyrelsen efter samråd med VKFAB har valt en annan väg för långsiktig utveckling av verksamheten, som avses leda till ökat resultat över tid, samt att detta ska ske genom att anlita externa konsulter för att genomlys verksamheten med uppdraget att utreda både möjliga besparingar och effektiviseringar, men även möjliga framtida affärsmöjligheter och samordning med kommunala stödfunktioner (VMEAB 2024-01-30 § 7).
- Att bolaget vid flera dialogmöten med ägaren har kommunicerat frågan.
- Att VMEAB efter genomförd och avrapporterad konsultutredning nu bearbetar resultatet av denna, för att skapa positiv resultatutveckling.

## Förslag till beslut

Att ge styrelsepresidiet i uppdrag att besvara ärendet till VKFAB och KS, samt att återrapportera detta svar till bolagsstyrelsen vid nästa ordinarie styrelsemöte den 18/6.

## Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

## Handlingar i ärendet

--- --- ---

## Yttrandet skickas till

Västerviks kommuns Förvaltnings AB  
Kommunstyrelsen

§ 93

# Förvärv av fastigheten Hyvlaren 9

Diariennr 2024/24

## Bakgrund och beskrivning

Fastigheten Hyvlaren 9, Lucernavägen 5, är en av sex industrifastigheter som direkt angränsar till VMEAB:s huvudproduktionsanläggning för fjärrvärme vid Stegeholmsverket, beläget på fastigheten Sågen 6, Värmeverksgatan 5. Hyvlaren 9 är uppförd i etapper under perioden 1971 till 1999. Resinit AB och Blads Plast AB är exempel på företag som tidigare har bedrivit produktion i lokalerna, men idag är byggnaden mer att betrakta som lagerlokaler.

Stegeholmsverket vid Sågen 6 stod klart 1985 och planerades samt byggdes långsiktigt, för att säkerställa miljövänlig och konkurrenskraftig värme till bolagets värmekunder, bland annat, kommunens verksamhetslokaler, flerbostadshus, sjukhus industrier och privata småhus i Västervik.

Under åren 2006 - 2008 genomfördes en första förnyelseplanering av Stegeholmsverket, med inriktningen att bygga en ny kraftvärmepanna för avfallsbränsle, som på sikt skulle ersätta de två äldre avfallspannorna. Redan under förprojekteringen stod det klart att befintliga ytor för bränslehantering var begränsade inom Sågen 6 och att det på sikt skulle bli aktuellt att behöva utöka verksamhetens ytor för hantering av bränslen och övriga förnödenheter. I linje med förnyelseplanen togs första steget vid årsskiftet 2013/2014, då den nya kraftvärmepannan togs i drift.

I nuläget pågår genomförandet av det andra steget i förnyelsen. De två äldre avfallspannorna fasades ut under åren 2021 och 2022 och anläggningen kompletteras nu med en ackumulatortank, för att skapa möjligheter att ytterligare effektivisera produktionen och öka leveranssäkerheten.

Tredje steget är planerat att genomföras fram till 2030, då en ny panna skall ersätta den gamla befintliga biobränslepannan. Pannan kommer att byggas i den nu lediga pannhallen, där de två äldre avfallspannorna varit placerade. Tanken är att ytor på fastigheten Hyvlaren 9 ska nyttjas som bränslelager till en den nya biobränslepannan. Avsikten är att

lagra fast biobränsle på en delyta, samt att upprätta en bränslemottagning som kan komma att inkludera någon form av konstruktion för skyddad lagring av bränsle och även ett transportband över Värmeverksgatan och järnvägen fram till Stegeholmsverket.

## Tjustfastigheters förvärv av Hyvlaren 9 2014

I samband med att fastigheten Hyvlaren 9 bjöds ut på exekutiv auktion 2014-12-18 begärde Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) att Tjustfastigheter AB (TFAB) skulle köpa Hyvlaren 9 och hyra ut den till VMEAB. Detta då VMEAB såg köpet som strategiskt viktigt med hänsyn till bolagets behov av ytor för framtida verksamheter, samt närheten till värmeverket och de störningar som en ny granne kanske skulle uppleva i form av lukt och damm m.m. Dessutom har VMEAB enligt ägardirektivet inte rätt att äga annat än drift- och verksamhetsfastigheter och det kriteriet har inte uppfyllts förrän nu i och med etableringen av den nya ackumulatortanken på fastigheten.

Köpet genomfördes och TFAB upprättade ett hyresavtal med VMEAB, där hänsyn togs till kapitalkostnad och riskkostnader jämte drift- och underhållskostnader. Ansvaret för åtgärder som verksamheten kräver och kostnader för sådana åtgärder lades också på VMEAB.

Den gemensamma avsikten med hyresavtalet var redan då att VMEAB så snart behov uppstår, skulle ta över ägandet av Hyvlaren 9 och inkludera fastigheten till produktionen vid Stegeholmsverket.

## Syfte och behov

Flexibilitet, leveranssäkerhet och affärsutveckling blir allt viktigare frågor för fjärrvärmebolagen. Tillgången på bränsle måste dagligen möta det aktuella behovet, för att inte riskera leveransstörningar eller skapa onödigt höga produktionskostnader. Betydelsen av att kunna lagra mer bränsle nära eller vid anläggningarna blir en allt viktigare fråga. Med ökade krav på leveranssäkerhet i kombination med en ökad efterfråga på bränslen, behöver fjärrvärmeproducenterna förbättra sin förmåga att kunna möta upp och parera för brister i bränsleinflöden, samt minska de ekonomiska konsekvenserna vid snabba och tvära marknadssvängningar. Med svårigheten att kunna pressa ner kostnader på grund av ökade drift- och underhållskostnader, behöver fjärrvärmebolagen skapa fler intäkter, samt finna nya affärsmöjligheter för att bibehålla konkurrenskraften.

Hyvlaren 9 fyller en viktig strategisk och långsiktig funktion i bränsleprocessen vid Stegeholmsverket. Förutom en säkrare bränslehantering kommer lagerhanteringen att

bidra till större flexibilitet och högre leveranssäkerhet, i och med möjligheten att kunna lagra en väsentligt större mängd bränsle i direkt anslutning till värmeproduktionen.

Alternativt kan fastigheten också bli en viktig tillgång för framtida affärsutvecklingsmöjligheter, som innebär nya intäktsflöden. Energibranschen är under omställning mot nya energi- och klimatmål, omställningen sker nu i allt snabbare takt. Parallellt löper teknikutveckling och nya affärsmodeller fram, med exempel såsom elpannor, värmepumpar, vätgasproduktion, batterilager, spillvärme kopplat till nya datacenter m.m. Alla dessa tänkbara nya verksamheter behöver också ytor tillgängliga i direkt närhet till det befintliga värmeverket.

## Ekonomisk resultatpåverkan

TFAB förvärvade 2014 på uppdrag av VMEAB Hyvlaren 9 vid en exekutiv auktion.

Under hösten 2023 lät TFAB göra en marknadsvärdering med hjälp av en auktoriserad värderingsman vid namn Anders Sjöberg. Han bedömde då att fullt uthyrd som lager skulle Hyvlaren 9 generera ett driftnetto (hyresintäkter-driftkostnader) på ca 1,6 mkr, vilket gav ett bedömt marknadsvärde på ca 15 mkr. I dagsläget återstår dock endast en mindre del av ytan som skulle kunna lämpa sig för extern uthyrning och den ytan skulle då dessutom kräva betydande renoveringar, för att kunna hyras ut till externa hyresgäster.

Eftersom avsikten ända sedan förvärvet har varit en överlåtelse till VMEAB för annan verksamhet, har byggnaden som framgår ovan ett eftersatt underhåll som belastar fastigheten. TFAB och VMEAB bedömer gemensamt detta till att motsvara ca 0,5 mkr/år, vilket ger ett bedömt driftnetto på ca 1,1 mkr och ett värde på ca 11 mkr, eller mer exakt 10 900 000 kr.

## Tillkommande avskrivningskostnad

- Avskrivningstid: 30 år
- Investeringskostnad: 10 900 000 kr
- Årlig kostnad: 363 000 kr, vilket motsvarar ca 0,18 % på fjärrvärmesaxen (2024 års budget).

## Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB beslutar om att förvärva fastigheten Hyvlaren 9 i Västervik från Tjustfastigheter AB.

## Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.



§ 94

# Kvarvarande ej beslutade PTS-bidragsprojekt - Svar från VKFAB

Diariennr 2024/25

## Bakgrund och beskrivning

Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB behandlade ärendet senast 2024-03-22 § 56. Styrelsen vill helst bygga ut optofibernätet i samtliga bidragsbeviljade projektområden, men med hänsyn till bolagets ekonomi och avkastningskrav, enades styrelsen då om att fastställa och gå vidare med ett alternativ omfattande 9 av de totalt 22 bidragsbeviljade projektområdena. Detta innebär då att nödvändig detaljprojektering och upphandlingar dröjs igång för dessa områden.

Ställningstagandet till övriga 13 delprojekt skickades till Kommunstyrelsen för avstämning. Om Kommunstyrelsen ville få även de kvarstående delprojekten genomförda var detta fullt möjligt för bolaget, men då måste ägaren på sikt ta hänsyn till detta, i samband med balansen mellan verksamhetsmål och avkastningskrav för stadsnätets verksamheten.

I det fall Kommunstyrelsen skulle säga nej till de återstående projekten, måste investeringsstödet för de kvarvarande beviljade stödområdena återbetalas med ränta och optofibernetutbyggnaden i de aktuella områdena försenas därmed kraftigt och blir kanske inte ens av på sikt.

Ett kortfattat beslut i ärendet fattades 2024-05-07 § 20 av styrelsen för Västerviks Kommuns Förvaltnings AB (VKFAB). Styrelsen för VKFAB beslutade då att inte ta ställning i frågan om Västervik Miljö & Energi AB:s 13 kvarvarande investeringsprojekt, men påminna om ekonomistyrningsprincipen, att vid en målkonflikt mellan verksamhet och ekonomi går ekonomi först.

Ärendet gick inte vidare till Kommunstyrelsen för ställningstagande.

## Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB i enlighet med svaret från VKFAB beslutar om att återbetala beviljat statligt investeringsstöd till Post- och Telestyrelsen (PTS), för de 13 delprojektområdena enligt ovan.

## Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

### Handlingar i ärendet

Beslut VKFAB 2024-05-07 § 20 – VMEAB investeringar i optofibernet.

Protokollsutdrag VMEAB 2024-03-22 § 56 – Investeringsbeslut med PTS-bidrag – Optofibernetet.

Bilaga – PTS bidragsprojekt 2024 i Västerviks kommun.

### Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 95

## Aktivitetsplan för arbetet med av Deloitte identifierade utmaningar och för att säkerställa ekonomistyrningen

### Bakgrund

Bolagsstyrelsen har tidigare behandlat detta ärende dels 2023-10-26 i samband med genomgång av Deloitte's granskningsrapport efter tertial 2, samt den åtgärdsplan för att åtgärda de identifierade utmaningarna som presenterades på styrelsens möte 2024-01-30. I samband med det senare mötestillfället önskade styrelsen till dagens möte en mer pedagogisk och förenklad aktivitetsplan, samt en lägesrapport kring pågående ärenden.

Ärendet har även koppling till ett styrelseärende från 2023-11-23, med syftet att säkerställa ekonomistyrning och uppföljning av samtliga produkter och tjänster, i och med övergången till VME 2.0. Detta beslut togs i samband med beslutet om internkontrollområden inför 2025.

Konsulterande ekonomichef gick igenom den påbörjade aktivitetsplanen och det konstateras att de flesta åtgärdsområden som styrelsen har mandat över nu är genomförda eller på väg att genomföras.

### Styrelsen beslutar

att tacka för informationen.

### Handlingar i ärendet

--- --- ---

### Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 96

# Karstorpsverket - Lägesrapport

## Beskrivning av ärendet

Produktionschef Clas Johansson informerade om arbetsläget avseende de planerade förnyelseinvesteringarna vid Karstorpsverket, etapp 1.

Efter genomförd anbudsöppning konstateras att den korta tidsplanen varit kostnadsdrivande och att endast ett anbud av tre är komplett och uppfyllde kravspecifikationen. Detta i kombination med nyligen uppkomna förseningar i projektet med den nya ackumulatortanken vid Stegeholmsverket, har lett till att upphandlingen av etapp 1 vid Karstorpsverket har avbrutits, då vi inte kan riskera att stå utan tillräcklig reservkapacitet under den kommande vintern.

En ny upphandling dras igång omgående med planerad genomförandetid efter kommande vinter. För att klara reservkapacitetsbehovet den kommande vintern ger styrelsen fjärrvärmeverksamheten i uppdrag att tillse så att fjärrvärmens driftsäkerhet säkerställs.

## Styrelsen beslutar

Att tacka för informationen, samt att ge fjärrvärmeverksamheten i uppdrag att tillse så att fjärrvärmens driftsäkerhet upprätthålls även under den kommande vintern.

## Handlingar i ärendet

--- --- ---

## Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 97

# Tidigt utkast till strategisk plan för VMEAB och VKEN

## Bakgrund och beskrivning

Styrelsen beslutade vid sitt möte 2024-04-23 § 74 att ge VD och den övriga bolagsledningen i uppdrag att ta fram ett utkast till strategisk plan, som kan skickas ut för styrelsens synpunkter inför styrelsemötet den 30/5, samt därefter uppdateras med inkomna synpunkter och tas upp för styrelsens fastställande vid styrelsemötet den 18/6.

Vid dagens styrelsemöte presenterade VD ett första utkast till innehåll i den strategiska planen. Därefter följde en diskussion samt frågor om innehållet. Styrelseordförande sammanfattade styrelsens synpunkter på följande sätt.

Styrelsen ser positivt på det första utkastet till strategisk plan för Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN), men vill komplettera förslaget enligt följande.

Den strategiska planen ska visa på vad bolaget ska styra och leda mot. Därför måste förslaget till strategisk plan kompletteras med mätbara strategiska huvudmål att styra mot, som avser lönsamhet, kvalitet, kundnöjdhet (NKI/SKI) och medarbetarindex (HME) m.m. Mål snarlika de som redan finns medtagna i årets ägardirektiv. Dessa mål måste skrivas in före de nya strategiska prioriteringarna, som i dagens förslag kallades förslag till nya strategiska huvudmål.

Med koppling till Sigholm Tech:s utredning och hur bl.a. fjärrvärmeverksamheten ska bedrivas i framtiden, behöver framtidsperspektivet och att VMEAB samt VKEN bedriver långsiktig infrastrukturverksamhet tydligt lyftas i den strategiska planen.

Inledningen bör kompletteras med en kort beskrivning av bakgrund, mål och syfte. Det bör också framgå att den strategiska planen omfattar åtminstone en 5-årsperiod.

## Styrelsen beslutar

Att tacka för informationen, samt att som medskick till det fortsatt arbetet med den strategiska planen, skicka med styrelsens förbättringsförslag enligt ovan.

Att ett färdigt förslag till strategisk plan tas upp för beslut på styrelsens möte den 18/6.

Beslutet skickas till

-----

Handlingar i ärendet

-----

§ 98

## PROFU AB presenterar klimatbokslut 2023

Ärendet fick skjutas upp till ett kommande styrelsemöte p.g.a. tekniska problem med Teams.

§ 99

## Lägesrapport CSRD-ESRS

### Bakgrund och beskrivning

KMA-ansvarig informerade kort om arbetsläget avseende den kommunala bolagskoncernens arbete med att uppfylla kraven i det nya CSRD-direktivet och de därtill hörande ESRS-standarderna.

För bolagskoncernens behov har IT-systemet Stratsys hållbarhetsmodul direktupphandlats av Västerviks Kommuns Förvaltnings AB (VKFAB). Även en extern konsult kommer att anlitas för att hjälpa VKFAB med nödvändiga prioriteringar och analyser.

### Styrelsen beslutar

att tacka för informationen.



§ 100

## Information om pågående projekt Vatten och Fjärrvärme

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.

§ 101

## VD-lön - Beslut

### Beskrivning och beslut

Styrelsen fattade utan närvarande tjänstemän beslut om att i enlighet med centralt avtal revidera VD:s lön per den 1 april 2024.

§ 102

## Övriga frågor

En uppdaterad organisationsbild i enlighet med VME 2.0 kommer efter styrelsen önskemål att läggas ut i Netpublicator för styrelsen att ta del av. Inga andra övriga frågor anmäldes.

§ 103

## Mötet avslutas

Ordförande förklarar mötet avslutat.

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: KATARINA IRÉNE ANDERSSON

Date: 2024-06-17 15:55:59

BankID refno: 84565ea4-af8f-4818-a72e-ce485b2737b9



Katarina Andersson

Signed by: MATS HASSELQUIST

Date: 2024-06-17 15:38:57

BankID refno: aec7e959-b922-4942-8dc6-3371d57c808a



Mats Hasselquist

Signed by: RICKARD WESTER

Date: 2024-06-17 13:56:54

BankID refno: 75a1971b-90b4-4564-a116-f8f54a661f74



Rickard Wester