

Styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB

Tid

30 maj 2024 klockan 08:00 – 10:40

Plats

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

Protokollsnummer och omfattning

Protokoll nr 5, §§ 58-72

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
Magnus Lord, konsulterande ekonomichef §§ 58-69
Rickard Wester, sekreterare

Protokollet undertecknas av

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

Ärendelista 30 maj 2024

§ 58	Sammanträdets öppnande	3
§ 59	Val av justerare	4
§ 60	Godkännande av dagordningen	5
§ 61	Godkännande av protokoll från föregående möte	6
§ 62	Anmälan av eventuella intressekonflikter	7
§ 63	VD-rapport	8
§ 64	Ekonomirapport	9
§ 65	Tertialrapport T1	10
§ 66	Upphandling av nya krafttransformatorer - Anmälan till KF p.g.a. investeringens storlek	11 - 12
§ 67	Budgetdirektiv - Svar på remiss från KS - Information om styrelseberedningsbeslut	13 - 14
§ 68	Stärkt kassaflöde och ränteavdragsbegränsningar - Svar på remiss från KS - Information om styrelseberedningsbeslut	15 - 17
§ 69	Aktivitetsplan för arbetet med av Deloitte identifierade utmaningar	18
§ 70	Tidigt utkast till strategisk plan för VMEAB och VKEN	19
§ 71	Övriga frågor	20
§ 72	Mötets avslutas	21

§ 58

Sammanträdets öppnande

Styrelseordförande hälsar alla välkomna och förklarar därefter sammanträdet öppnat.

§ 59

Val av justerare

Styrelsen beslutar

att utse Katarina Andersson till att justera dagens protokoll.

§ 60

Godkännande av dagordningen

Styrelsen beslutar

att godkänna dagordningen.

§ 61

Godkännande av protokoll från föregående möte

Diarienummer: 2024/8

Styrelsen beslutar

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

§ 62

Anmälan av eventuella intressekonflikter

Inga intressekonflikter anmäldes den här gången.

§ 63

VD-rapport

VD informerar avseende bemanningen av beredskapsfunktionen, som finns till för att kunna åtgärda eventuella fel och driftstörningar på elnätet 24/7/365. Uppsägningar och pensionsavgångar i kombination med lång upplärningstid för nyanställda, har lett till att någon form av lokalt avtal behöver tecknas, för att klara bemanningen under i första hand kommande sommar.

Styrelsen beslutar

att tacka för informationen.

§ 64

Ekonomirapport

Genomgång av ekonomisk rapport för april månad 2024.

Ekonomirapport april 2024

Rörelseresultatet efter perioden uppgår till ca 12 000 tkr, vilket är ca 3 200 tkr högre än budgeterat. Totalt har prognosjusteringar gjorts efter tertialet som ger ett högre rörelseresultat för helåret på ca 2 000 tkr.

Totala intäkter efter perioden uppgår ackumulerat till ca 33 200 tkr, vilket är ca 2 100 tkr lägre än budget. Avvikelsen på intäkterna ses för främst för anslutningsavgifter och servisändringar, där man för perioden inte har haft några anslutningar. På intäktssidan har inte prognosjusteringar gjorts efter tertialet.

Totala kostnader uppgår till ca 21 200 tkr, vilket är ca 5 300 tkr lägre än budget. Positiva avvikelser kopplar främst till lägre transiteringskostnader och lägre kostnader för elmaterial, samt färre köpta timmar och övriga tjänster kopplat till elnätsentreprenaden. Högre kostnader ses för nätförluster som prognosticerats upp på helårsbasis till korrekt pris. Totalt har kostnaderna prognosticerats ned med ca 2 000 tkr på helår, främst på grund av lägre transiteringsavgifter.

Resultatet efter finansiella poster uppgår till ca 12 100 tkr efter april månad.

För detaljer se bifogad ekonomirapport.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB fastställer ekonomirapporten för april 2024.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Ekonomirapport Västerviks Kraft Elnät AB april 2024

§ 65

Tertialrapport T1

Diarienummer: 2024/12

Sammanfattning

Konsulterande ekonomichef föredrog tertialbokslutet per 2024-04-30.

Bolagets rörelseresultat för första tertialet uppgår till 11 972 tkr, vilket är ca 2 000 tkr högre jämfört med motsvarande period föregående år. Intäkterna är för perioden ca 4 000 tkr och kostnaderna är ca 2 000 tkr högre i förhållande till motsvarande period, vilket totalt ger en positiv inverkan på rörelseresultatet i förhållande till första tertialet 2023.

Förslag till beslut

att styrelsen fastställer tertialrapport 2024-04-30, samt att vidarebefordra densamma till moderbolaget.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

Västerviks kommuns Förvaltnings AB

Handlingar i ärendet

Tertialrapport T1 Västerviks Kraft Elnät AB 2024-04-30

§ 66

Upphandling av nya krafttransformatorer - Anmälan till KF p.g.a. investeringens storlek

Diarienummer: 2024/9

Bakgrund och beskrivning

Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN) avser att upphandla tre (3) st nya krafttransformatorer till bolagets mottagningsstationer mot Vattenfalls och EON:s regionnät.

VKEN har identifierat ett nödvändigt behov av att följa utveckling och omställning beträffande effekt- och energiuttag i de svenska elnäten. Att handla upp tre nya transformatorer är en del i planen för att uppnå ökad kapacitet i lokalnätet, som kommer att eliminera framtida flaskhalsar i nätet och möjliggöra en nödvändig utveckling hos bolagets kunder.

En krafttransformator (10 MVA) skall placeras i Gunnebo (M3) som dessutom har ett erforderligt reinvesteringsbehov, då hela den stationen är så pass ålderstigen att den snart nått sin tekniska livslängd, samt att den snart inte längre kan tillgodogöras i bolagets statliga intäktsreglering.

De andra två transformatorerna (50 MVA/st) kommer att placeras i M5 Hammaren och ersätta två befintliga (32,5 MVA/st), som i sin tur kommer att flyttas till M4 Hästallmanningen. I M4 finns två platser förberedda sedan uppförandet av stationen, men enbart en transformator (32,5 MVA) installerad. Befintlig transformator är äldre än ersättningstransformatorerna och hade varit den transformator på tur som skulle behöva förnyas.

Upphandlingen är i skrivande stund publicerad på Tendsign, där själva transformatorerna har en förväntad leveranstid kring tre år från avrop. Given intäktsram för VKEN finns för åren 2024-2027. Med andra ord är det lämpligt att skyndsamt upphandla dessa.

Investeringen kommer p.g.a. lång leveranstid efter beställning huvudsakligen att genomföras under 2027 och ägarens avkastningskrav så långt fram i tiden är ännu inte fastställda. För att kunna nyttiggöra Energimarknadsinspektionens resultatreglering så bra som möjligt och även kommande år kunna leverera en skälig avkastning, är det dock nödvändigt att genomföra den här typen av nyinvesteringar. Att avstå från investeringarna skulle istället riskera att sänka möjligheterna till en rimlig framtida avkastning, försämra driftsäkerheten samt omöjliggöra den nödvändiga elektrifieringen i lokalsamhället.

Under åren 2025 & 2026 planerar bolaget för kabelförstärkningar mellan de olika stationerna, samt uppförande av en ny stationsbyggnad i Gunnebo.

Förslag till beslut

Styrelsepresidiet för Västerviks Kraft Elnät AB föreslås besluta att:

Påbörja förberedelserna för att investera i 3 nya krafttransformatorer, med en beräknad total inköpskostnad på ca 65 000 tkr.

§ 66 fortsättning

Med hänsyn till att investeringarna överstiger 10% av bolagets balansomslutning och skrivningarna i bolagets ägardirektiv, begära Kommunfullmäktiges ställningstagande till de planerade investeringarna.

Styrelsepresidiet beslutar

I enlighet med förslaget till beslut, samt att ärendet i efterhand föredras vid det ordinarie styrelsemötet den 30/5.

Styrelsen beslutar

Att i efterhand godkänna styrelsepresidiets hantering av ärendet.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige via Västerviks Kommuns Förvaltnings AB och Kommunstyrelsen

Handlingar i ärendet

--- --- ---

§ 67

Budgetdirektiv - Svar på remiss från KS - Information om styrelseberedningsbeslut

2024/10

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.

2024-05-30

§ 67 fortsättning

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.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

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.

§ 68

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

Diarienummer: 2024/11

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 genomlysna 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 uppdragen 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.

§ 68 fortsättning

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 tidpunkterna 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.

§ 68 fortsättning

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.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Handlingar i ärendet

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

§ 69

Aktivitetsplan för arbetet med av Deloitte identifierade utmaningar

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.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

--- --- ---

§ 70

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 fortsatta 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

--- --- ---

§ 71

Övriga frågor

Inga övriga frågor anmäldes på dagens styrelsemöte.

§ 72

Mötets avslutas

Ordförande förklarar mötet avslutat.

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: KATARINA IRÉNE ANDERSSON
Date: 2024-06-17 13:59:53
BankID refno: 2ba77823-f381-4128-b81c-9a936e572f06



Katarina Andersson

Signed by: MATS HASSELQUIST
Date: 2024-06-17 15:39:57
BankID refno: 6285395c-1f11-4710-910b-44308f0f810c



Mats Hasselquist

Signed by: RICKARD WESTER
Date: 2024-06-17 13:56:22
BankID refno: 8da94ffb-b26d-4fd5-9fbf-cdc80b20faae



Rickard Wester