

Delårsrapport augusti 2023

Västra Mälardalens Energi & Miljö AB



Delårsrapport augusti 2023

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2023-08-31 Organisation: VME

Innehåll

ANVISNINGAR	3
SAMMANFATTNING	4
ÖVERSIKT AV VERKSAMHETENS UTVECKLING	5
Verksamhetsfakta.....	5
Bilaga Övriga nyckeltal/verksamhetsmått.....	5
Viktiga förhållanden	5
Händelser av väsentlig betydelse	5
Övriga händelser under året	6
Förväntad utveckling.....	6
MÅLUPPFÖLJNING.....	8
Uppföljning Grunduppdrag.....	8
Övergripande mål - Verksamhet.....	8
Övergripande mål - Medarbetare.....	10
Övergripande mål - Ekonomi	11
Samlad bedömning av måluppfyllelse för de tre övergripande målen.....	12
VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER	13
Riskhantering.....	13
Internkontrollplan.....	13
Nämndens / styrelsens egna risker.....	13
Gemensamma processer	14
Betydande tvister.....	15
EKONOMISK UPPFÖLJNING BOLAGEN	16
Resultat och budgetavvikelse efter finansiella poster.....	16
Driftredovisning per verksamhet.....	16
Säsongsvariationer eller cykliska effekter	17
Investeringsredovisning	17
Investeringsredovisning per verksamhet.....	18
Uppföljning av ekonomiska mål i ägardirektiven	20

ANVISNINGAR

ANVISNINGAR FÖR DELÅRSRAPPORT PER DEN 31 AUGUSTI 2023

INLEDNING:

Enligt den kommunala redovisningslagen ska minst en delårsrapport göras varje år. Köpings kommuns delårsrapport omfattar åtta månader, från januari till och med augusti.

Delårsrapporten utgör en väsentlig del av den löpande uppföljningen av kommunkoncernens verksamhet och ekonomi och är ett viktigt beslutsunderlag i analysen av var koncernens verksamhet och ekonomi befinner sig, och är på väg i förhållande till de beslutade målen och de ekonomiska ramarna. Syftet är att ge en informativ redovisning till kommunfullmäktige och kommunens innevånare.

Bolagen ska ingå i koncernens förvaltningsberättelse. Delårsrapporten ska därför även innehålla en sammanställd koncernredovisning med justeringar och elimineringar på interna mellanhavanden mellan företagen.

Syftet med denna anvisning är att vi ska få en bra redovisning till våra nämnder och styrelser, samtidigt som vi får ett bra underlag till årsredovisningen. Målet är att årsredovisningen ska vara informativ och lättillgänglig. Om alla nämnder använder ett liknande språk och upplägg kommer vi en bra bit på väg för att nå det målet på ett smidigt sätt. Undvik att använda begrepp som "vi" och "vårt". Använd istället neutrala begrepp som "nämndens" eller "verksamhetens".

BOKSLUTSANVISNINGAR och **TIDPLAN** finns i bifogad länk

[Delårsbokslut anvisningar 2023](#)

INLÄMNING

Delårsrapporten ska vara klar i Hypergene senast den **15:e september**.

Kommunledningsförvaltningen

SAMMANFATTNING

Perioden januari – augusti 2023 har inneburit en svår ekonomisk situation för samtliga verksamheter inom VME. De största kostnadsökningarna är framför allt räntor, drivmedel och material.

Ytterligare en utmaning har varit det föränderliga vädret med extrem torka under våren för att sedan övergå i översvämningar. Trots de förutsättningarna gör VME ett positivt resultat, med 1,18 miljoner kronor mot budget.

VafabMiljö AB beslut att avveckla avfallsförbränningen på Norsa medförde att VME fick tidigarelägga planerna på en ny flispanna i Arboga. Beslut är fattat i styrelsen och första spadtaget tas i september 2023. Flispannan förväntas stå färdig hösten 2024.

En av VME's kvalitetsfaktorer är att vi ska minska vår miljöpåverkan. Ytterligare ett steg i miljöarbetet har tagits i och med att bolaget under våren 2023 blev certifierade enligt ISO 14001.

ÖVERSIKT AV VERKSAMHETENS UTVECKLING

Verksamhetsfakta

5-årig verksamhetsöversikt	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023 aug	Prognos 2023
Vinterväghållning (Mkr)	6.40	2.82	6.21	6.30	4.37	5.75
Andel skannade leverantörsfakturer	74%	45%	15%	8%	5%	5%

Kostnaden för vinterväghållning varierar mycket över tiden och beror på väderförhållanden. Utfallet har stor påverkan på den tekniska verksamhetens resultat i VME.

Bilaga Övriga nyckeltal/verksamhetsmått

Viktiga förhållanden

I VME påverkas samtliga verksamheter av stigande priser. Generellt påverkas alla pågående och planerade projekt negativt, med ökade kostnader för inköp, tjänster och entreprenader till följd. Prisökningen på drivmedel påverkar driftavdelningen mycket då verksamheten till stor del är beroende av fordon och entreprenadmaskiner. De avgiftsfinansierade verksamheterna påverkas främst av oroligheterna på finansmarknaden genom stigande räntor. De oförutsägbara kostnadsökningarna för räntor, bränslen, KPI index i avtal, el, material med mera medför en komplex situation som påverkar taxorna inför 2024.

Våren blev en period av extremt torrt väder, dock utan upplevda problem med vattenförsörjning i kommunen. Därefter följde en period med kraftig nederbörd som bland annat resulterade i översvämning av diken, åar och fastigheter. I dagsläget samlas uppgifter in för att dokumentera de skador som har uppkommit och kontakt sker med försäkringsbolaget. Det kan leda till framtida ersättningskrav för kommunkoncernen.

Händelser av väsentlig betydelse

Räntekostnaderna har under 2023 fortsatt att öka och är den enskilt största avvikelserna mot budget för vatten- och avloppsverksamheten (VA). För perioden januari till augusti är avvikelserna mot budget 2,9 miljoner kronor för VA och för hela VME 3,2 miljoner kronor. Delår 2021 hade vi historiskt låga räntesatser med räntekostnader på 2,1 miljoner kronor att jämföra med delår 2023 då kostnaden landar på 8,4 miljoner kronor. Prognosen för resterande del av 2023 visar på fortsatt ökning av räntan. KI-finans uppskattar att VME under 2023 kommer ha räntekostnader på 13,2 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot budget med 5,4 miljoner kronor.

VafabMiljö AB har beslutat att avveckla avfallsförbränningen på Norsa. De har av den anledningen sagt upp värmeleveransavtalet till 2024-06-30. Det kommer ställa krav på alternativ

bränsleförsörjning för fjärrvärmeverksamheten som behöver ersätta bortfallet med produktion från egna anläggningar. Beslut om att bygga ny flispanna i Arboga har fattats av styrelsen och projektet är påbörjat. Det förväntas stå färdig hösten 2024.

Avtalen med fjärrvärmes spillvärmeleverantörer löper ut i år och förhandlingar pågår om nytecknande. På grund av omvärldsfaktorer finns det en risk att avtalen leder till högre kostnader jämfört med nuvarande avtal. VME upplever utmaningar med att teckna avtal gällande flisbränsle inför kommande eldningssäsong. Nuvarande leverantörer har höjt priserna med 47% jämfört med tidigare avtal. Vilket till största delen beror på omvärldsfaktorer. Även pellets har stigit kraftigt i pris jämfört med tidigare. Nytt avtal för kommande år är tecknat. Prisökningarna på flis och pellets träder i kraft redan i år. Vilket medför att prognosen för bränslekostnaden kommer överskrida budget.

Övriga händelser under året

I april valdes VME's nya styrelse och ordförande är numera Per Ågren. Då passade vi även på att tacka av Elizabeth Salomonsson som varit styrelseordförande sedan bolaget grundades.

VME fortsätter det ständiga arbetet mot minskad miljöpåverkan. Ett stort steg i den riktningen är att bolaget under våren 2023 blev certifierade enligt ISO 14001. Det är den internationellt accepterade standarden för fastställande av miljöledning. Miljöledning innefattar tekniker och metoder för hur en organisation styr, leder och utvecklar sitt miljöarbete. Bland annat har det genomförts utbildning av personal, översyn av rutiner samt slutförande av miljömål.

Ytterligare ett steg i arbetet mot minskad miljöpåverkan är att VME nu är Kranmärkta. Genom att enbart servera lokalproducerat kranvatten i stället för förpackat vatten så värnar bolaget om en bättre miljö med minskade utsläpp.

Fjärrvärmeverksamhetens debiteringssystem har uppgraderats och personalen arbetar nu med ett modernare system. Första faktureringen gjordes i mars.

För att uppmärksamma sommarblomstemat, som i år firar tio år, gav VME medborgarna i uppgift att rösta på en favorit av tidigare års teman. Sagotemat från år 2017 vann med god marginal och namnet för sommarblomstemat 2023 blev därmed Sagotema 2.0. Bland annat fick de tre små grisarna åter flytta in i rabatten på Stora torget och urnorna runt centrum har precis som tidigare temat Hans och Greta. Nyheterna för i år var Prinsessan och Draken, Frost och Minionerna. Även här arbetar verksamheterna med minskad miljöpåverkan då flera detaljer kunde återbrukas från tidigare år.

Under året har det uppstått tre vattenläckor vilket är färre än förra året då det var sex stycken under samma period.

Förväntad utveckling

Vägnätet i Sverige slits allt snabbare. Orsakerna är ökad fordonstrafik, ökad kanalisering av trafik och högre andel tung trafik. En åtgärd som ska underlätta för näringslivet och Köpings kommun är att hänvisa tung trafik till ändamålsenliga gator som är klassade för detta. I och med att kommunen rustar upp djuphamnen har VME:s tjänstemän utrett möjligheterna att Nya Hamnvägen, Gamla Hamnvägen och Matrosvägen kan trafikeras av fordon med upp till 74 tons bruttovikt. Samordning med ledningsägare kvarstår innan eventuellt beslut om nya föreskrifter kan tas på delegation. Denna

åtgärd ska underlätta för näringslivet genom att minska behovet av att ansöka om trafikdispens för trafik till och från Köpings djuphamn. Slitage på kommunens övriga gator kommer att kunna begränsas.

VME ser ett växande behov av deponimöjligheter för schaktmassor. Idag används oönskade massor som sluttäckning av gamla deponier. Detta är dock ett användningsområde för massorna som med tiden kommer att försvinna. Vi försöker hela tiden utveckla våra metoder samt öka volymen på återanvändningen av schaktmassor på vårt mellanlager för jord och sten. Detta räcker dock inte. Vi måste även i samhällsplaneringen ta hänsyn till och ge möjligheter till att skapa platser för tippning av schaktmassor av lämplig sort.

Nytt tillstånd för avloppsverket kan påverka kommande investeringar på grund av ökat krav på rening och en mer långsiktig hantering av slam.

Utredning pågår för att ersätta avloppspumpstationerna Gamla reningsverket och Vågtorget och nästa steg är detaljprojektering. Det kommer innebära en stor investering för VA-verksamheten.

VME deltar med representanter i flera utredningar som rör infrastrukturen i och omkring Köpings kommun. Både nu och i framtiden kommer vi lägga mycket resurser på att vara delaktiga i dessa utredningar och påföljande projekt. Flera av utredningarna som pågår nu kommer att påverka först om ett par år. Beroende på hur utredningarna faller ut så kommer dessa att påverka verksamheten i olika hög grad. Exempel på utredningar där vi deltar:

- Nya områden för bostäder och näringsverksamhet.
- Renovering av hamnområdet och muddringen av leden så att större fartyg kan lägga till i Köpings hamn.
- Åtgärdsvalsstudie av väg 250 mellan Köping och Kungsör.
- Dragningen av järnvägen genom Köping.
- E18 motorväg mellan Köping och Västerås.
- Gemensamt cykelnät mellan KAK -kommunerna och utbyggnad cykelväg till Munktorp.

MÅLUPPFÖLJNING

Uppföljning Grunduppdrag

Fullmäktige har beslutat om tre övergripande mål. Planering och uppföljning av dessa görs utifrån de tre perspektiven; verksamhet, medarbetare och ekonomi. Bedömning av god kvalitet i det utförda grunduppdraget görs utifrån de övergripande målen. Nämndens urval av viktiga kvalitetsfaktorer och dess indikatorer ligger till grund för bedömningen av god kvalitet.

Övergripande mål - Verksamhet

Kommunens verksamheter erbjuder största möjliga kvalitet för givna resurser

Bedömning



Senaste kommentar (2022-08-31):

Arbetet löper på enligt plan för målet. Prioriterade områden bedöms genomföras fullt ut under hösten.

Kvalitetsfaktor	Bedömning	Trend
Förtroende för VA-tjänster		→
En trygg och trivsamt stadsmiljö		-
Nöjda kunder		-
Minska miljöpåverkan		-

Kvalitetsfaktorerna följs till största del upp på helår, dock visar de indikatorer som vi på delår kan följa att arbetet löper enligt plan. Prioriterade områden för året är till stor del uppfyllda.

Indikator/mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
Förtroende för VA-tjänster						
Hälsomässigt säkert dricksvatten	100%	100%	99%	100%		→
En trygg och trivsamt stadsmiljö						
Skötsel av gator och vägar	69%	65%				-
Skötsel av gång- och cykelvägar	80%	74%				-
Nöjda kunder						
NKI Fjärrvärme		82%				-
NKI Teknisk verksamhet		78%				-
NKI Vatten och avlopp		81%				-

Minska miljöpåverkan						
Elförbrukning/omsättning VME	26%			24%	○	-
Vattenläckage m3/h fjärrvärme VME	2			1	○	-
Returtemperatur VME	42.9			42.3	○	-
Rapportering avvikelser mot villkor VME	100%			100%	○	-
CO2 bränsleutsläpp/omsättning VME				5%	○	-
Andel fossilfritt för egna fordon VME				95%	○	-
Utsläpp CO2 i kommunen	1 775			2 000	○	-
Antal planterade träd kompenserad mängd CO2 VME	48		41		○	-
Andel återvunnen asfalt VME	10%			10%	○	-
Andel inköp från gröna listan Staples - VME	50%	54%	42%		◐	↗
Digitalisering av scannade fakturor	15%	7%	5%	10%	●	↗
Antal utbildad personal om kemikalier VME					○	-
Antal installerad bräddutrustning VME					○	-
CO2 ekv/kWh	33.4			35.0	○	-

Analys kvalitetsfaktorer

För indikatorn hälsomässigt säkert dricksvatten finns från och med 1 januari 2023 inte parametrarna otjänligt samt tjänligt med anmärkning kvar i samband med bedömning av analysresultat. Nu kontrolleras ifall analysresultat uppfyller gränsvärdeskrav eller inte enligt Livsmedelsverkets rekommendationer. Ett analysresultat som är utanför gräns är inte automatiskt otjänligt. För perioden januari-augusti 2023 finns det bara ett prov som ej uppfyller gränsvärdeskravet.

Kundnöjdhetsindex följs vartannat år, och kommer inte följas under 2023.

Hittills under 2023 har det planterats 41 träd i Köpings kommun. Föregående år hade vi inget utfall då vi avvaktade upphandlingen.

Andel inköp från Lyreco gröna lista är högre än delår 2022.

Kommunens verksamheter erbjuder största möjliga kvalitet för givna resurser

Bedömning



Prioriterat område

Bedömning

Att bli miljöcertifierade enligt ISO14001



En satsning på att marknadsföra bolagets uppdrag i både Köping och Arboga kommun



Analys prioriterat område

VME är nu miljöcertifierade enligt ISO14001 och framöver fortsätter arbetet med att minska miljöpåverkan. I samband med det har ett årshjul skapats och är presenterat för ledningsgruppen.

Arbetet med att marknadsföra bolagets uppdrag pågår och VME har bland annat medverkat på arbetsmarknadsmässan Högvarvet på Mälardalens universitet samt tagit emot praktikanter från högskoleskolorna inom Köpings kommun. Vi har även engagerat medborgarna i sommarblomstemat med en omröstning inför sommaren 2023.

Övergripande mål - Medarbetare

Vi har engagerade medarbetare som trivs och utvecklas och ett gott ledarskap

Bedömning



Kvalitetsfaktor	Bedömning	Trend
Sjukfrånvaro		↗
Frisknärvaro		↗
HME		-

Indikator/mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
Sjukfrånvaro						
Sjukfrånvaro (%)	3.3%	4.0%	3.2%	4.0%		↗
Frisknärvaro						
Frisknärvaro (%)	39.0%	36.0%	48.0%	50.0%		↗
HME						
Medarbetarengagemang (HME) Totalt i VME	83%			83%		-

Analys kvalitetsfaktorer

Under perioden januari-augusti 2023 rapporteras det en sjukfrånvaro på 3,22% för hela bolaget. Frisknärvaron uppgick till 48% för samma period. Båda indikatorerna visar en positiv trend jämfört med 2022.

HME mäter vi i medarbetarundersökningen. Planen var att göra en undersökning under hösten men den kommer tyvärr bli framflyttad på grund av konkurs av upphandlad leverantör.

Vi har engagerade medarbetare som trivs och utvecklas och ett gott ledarskap

Bedömning



Prioriterat område

Att arbeta för en förbättrad arbetsmiljö

Bedömning



Analys prioriterat område

Arbetet med gemensam lokal pågår och en arbetsgrupp går igenom de behov som VME har. Arbetsgruppen har informerat Samhällsbyggnadsförvaltningen, som tittar vidare på om ledig lokal finns som passar behovskriterierna. Dock har det ekonomiska läget medfört att vi avvaktar med beslut och har därmed inte tagit upp det i styrelsen.

Övergripande mål - Ekonomi


Vi har god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans

Bedömning



Kvalitetsfaktor	Bedömning	Trend
Långsiktigt hållbar ekonomi		-
Resurser nyttjas effektivt		↗

Indikator/mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
Långsiktigt hållbar ekonomi						
Nettokostnad väg- och järnvägsnät, parkering samt parker, kr/inv	2 070	2 528				-

Resurser nyttjas effektivt						
Andel spillvärme	51.00%	51.00%	52.00%	55.00%		↗

Analys kvalitetsfaktorer

Målet 2023 för indikatorn andel spillvärme är 55%. För perioden januari-augusti visar total spillvärme på 114 GWh, vilket motsvarar 52%. VME anser därmed att målet delvis är uppfyllt för kvalitetsfaktorn att resurser utnyttjas effektivt.

Vi har god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans

Bedömning


Prioriterat område	Bedömning
--------------------	-----------

Analys prioriterat område

Samlad bedömning av måluppfyllelse för de tre övergripande målen

VME fullföljer till stor del den uppsatta planen för de övergripande målen, trots de utmaningar som varit under perioden. Att bolaget nu är miljöcertifierade enligt ISO 14001 är ett kvitto på det aktiva arbetet som pågår för att minska vår miljöpåverkan. Under resterande del av 2023 kommer VME fortsätta fokusera på det arbetet.

Den samlade bedömningen av de prioriterade områdena samt kvalitetsfaktorer är att vi på helår kommer att uppfylla de högt satta målen inom respektive område.

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Riskhantering

VME har identifierat sex riskområden kopplade till grunduppdraget. Dessa är ränterisk, omvärldsrisk, operativ risk, klimatrisk, hög arbetsbelastning och kompetensbrist.

Utifrån dessa riskområden har en bruttorisklista tagits fram av ledningsgruppen. Dessa risker har analyserats ur ett risk- och väsentlighetsperspektiv och fått ett riskvärde. Bruttoreisklistan har presenterats för styrelsen som har valt ut tre risker till 2023 års internkontrollplan. En av riskerna valdes också ut av kommunstyrelsen som en gemensam risk för kommunkoncernen därav rapporteras den på två ställen.

Internkontrollplan

Nämndens / styrelsens egna risker

Organisation: VME

Risk	Beskrivning	Riskvärde (1-16)
Risk till skada på lekplats		8
Risk för undermåliga broar		8
Inaktuella kontinuitetsplaner		8

Uppföljning av internkontrollplan

Risk för skada på lekplats

En gång per år görs en protokollförd säkerhetsbesiktning av lekplatser. Besiktningen genomförs av utbildade inom området. I den årliga säkerhetsbesiktningen görs en grundlig kontroll av lekredskapen och fallskyddet enligt SS-EN 1176 och SS-EN 1177.

Skada som upptäcks eller anmäls och innebär säkerhetsrisk skall omedelbart åtgärdas. Utöver säkerhetskontrollerna utförs mindre reparationer, utbyte av slitningsdelar, klottersanering, målning, oljning etcetera som en del i det periodiska underhållet av lekplatsen. Under perioden januari-augusti har våra lekplatser en normal nivå av slitage, det som dock har varit särskilt utmanande är skadegörelsen på följande platser:

- Plattformen på lekställningen i Munktorp.
- Lekdjuret "Kossan" på Hästhagens lekplats.
- Två gungdjur som blev förstörda på Klockaregårdens lekplats.

- Bänkborden på Scheeletorgetts lekplats och Vidhemslekplats har blivit skadade.
- Vi har också haft behov av att utföra klottersanering på flera av våra lekplatser.

Risk för undermåliga broar

Varje år utförs förebyggande underhåll på samtliga broar, enligt en fastställd driftplan. Den innefattar exempelvis rengöring från grus, löv, mossa och växtlighet. Utöver detta undersöks och inspekteras broarna enligt Trafikverkets rekommendationer av en broinspektör. Det medför att vi får bra kontroll på broarnas skick och kan planera underhållsåtgärder i rätt tid. Dessutom utförs brorenoveringar enligt en underhållsplan för att våra broar ska uppfylla krav på säkerhet över tid.

Under 2023 genomförs bland annat en bärighetsutredning av Dammbron över Köpingsån, renovering av gc-bro (gång- och cykelbro) under Ullvileden, gc-bro under Ringvägen och gc-bro över Valstaån.

Kontinuitetsplaner

VME arbetar löpande med kontinuitetsplaner. Arbetet pågår att aktualisera planer och att se till att alla verksamheter inbegrips.

Gemensamma processer

Organisation: VME

Risker	Beskrivning	Riskvärde (1-16)
Avtalstrohet	Risk att inköp görs från leverantörer som vi inte har avtal med, vilket bl a leder till höga kostnader. Risk att inköpskortet inte används enligt gällande regler, vilket medför höga och overifierade kostnader	0
Allvarlig störning	Risk för att verksamheten inte klarar att hantera allvarlig störning	0
Stora investeringar	Risk för att vi inte har en tydlig process för genomförandet av stora investeringar, vilket medför att vi inte har koll på vilka investeringsbehov vi har och därmed inte kan planera för dom i god tid	0

Uppföljning av internkontrollplan

Avtalstrohet

För perioden januari – augusti 2023 har samtliga representationskostnader granskats. Där kan det konstateras att VME har en hög efterlevnad av att handla från upphandlade leverantörer och inköpskortet används enligt gällande regler. Antal inköp utanför avtal är åtta stycken, vilket motsvarar 10 % av det totala antalet representationsfakturer. Antal inköp inom avtal är 27 stycken,

33%. Resterande del är inköp inom områden där upphandling saknas, då bolaget inte når upp till gränsvärdet för lagen om offentlig upphandling.

Allvarlig störning

VME arbetar löpande med kontinuitetsplaner. Arbetet pågår att aktualisera planer och att se till att alla verksamheter inbegrips.

Stora investeringar

När det gäller stora investeringar arbetar VME enligt en fastställd rutin. Inom bolaget samordnas ett arbetsprogram där man planerar arbeten dels årsvis och över en flerårsperiod. Detta för att koordinera och planera arbetet för samtliga verksamheter. I budgetprocessen görs äskande för planerade projekt nästkommande år och två planår. Projektledarna har projektmötet varannan vecka och beskriver hur arbetet fortskrider. Investeringarna diskuteras i ledningsgruppen och redovisas löpande för styrelsen. Sammanställd översyn över alla investeringar görs minst två gånger per år i samband med delår- och helårsrapportering. Alla avvikelser mot budget rapporteras då.

Betydande tvister

EKONOMISK UPPFÖLJNING BOLAGEN

Resultat och budgetavvikelse efter finansiella poster

Mkr	2023 Totalt	2022 Totalt
Resultat efter finansiella poster tom augusti	-10.29	-25.27
Budget tom augusti	-9.12	-11.59
Budgetavvikelse tom augusti	1.17	13.68
Resultat efter finansiella poster enligt prognos	-9.24	-20.00
Helårsbudget	-17.00	-20.00
Budgetavvikelse prognos	-7.76	0.00

Trots högre kostnader för perioden visar VME ett positivt resultat. Utfallet är också något bättre än budgeterat, mycket tack vare det elstöd vi tagit emot. Prognosen för 2023 är fortfarande positiv, dock lägre än budget.

Driftredovisning per verksamhet

Skattefinansierad verksamhet (mkr)	Utfall perioden	Budget perioden	Återstår perioden	Årsbudget	Prognos helår	Budgetavvikelse helår
Väg- och järnvägsnät, parkering	25.18	22.24	-2.94	33.90	34.68	-0.78
Parker	9.03	10.29	1.26	15.44	16.16	-0.72
Miljö/hälsa hållbar utveckling	-0.06	0.00	0.06	0.00	0.00	0.00
Totalförsvär samhällskydd	0.71	0.62	-0.09	0.93	1.06	-0.13
Gem. administration	-32.98	-33.03	-0.05	-50.28	-50.41	0.13
Kommersiell verksamhet	0.81	0.01	-0.80	0.01	0.01	0.00
Summa	2.68	0.12	-2.56	0.00	1.50	-1.50

Den skattefinansierade verksamheten gör ett negativt resultat för perioden, det beror bland annat på stora mängder upparbetat material på mellanlagret. En annan orsak är ökade pensionskostnader.

Utifrån taxan för brandvatten vet vi att kostnaden kommer vara 0,13 miljoner kronor högre än budget för helår.

För verksamheten väg- och järnvägsnät, parkering är helårsprognosen att vi får ett underskott mot budget på 0,78 miljoner kronor. Där avvikelsen dels beror på gatubelysningsdrift och underhåll 0,30 miljoner kronor, dels på kostnadsökningar för drivmedel, råvaror och material.

Vad gäller driften inom parkverksamheten prognosticerar vi ett underskott med 0,72 miljoner kronor på helår. Tidigare har verksamheten stöttats med hjälp från arbetsmarknadsenheten, gällande främst gräsröjning, slyröjning samt tömning av papperskorgar/hundlatriner. Nu finns inte den möjligheten i lika stor utsträckning och arbetsuppgifterna har behövts ersättas av inköpta tjänster samt täckas av bolagets egen personal på både ordinarie- och övertid. En annan orsak är att vi under sensommaren ser en extrem tillväxt på våra grönytor som kräver åtgärder längre in på säsongen än normalt.

Avgiftsfinansierad verksamhet (mkr)	Utfall perioden	Budget perioden	Återstår perioden	Årsbudget	Prognos helår	Budget-avvikelse helår
Fjärrvärme	-15.45	-9.49	5.96	-20.00	-20.00	0.00
Vatten och avlopp	2.48	0.25	-2.23	3.00	9.26	-6.26

Fjärrvärme

I fjärrvärmeverksamheten har temperaturerna under årets vinter- och vårmånader varit högre än ett normalår vilket gör att energiintäkterna blir 2,75 miljoner kronor lägre än budgeterat för perioden.

Totalt sett ligger kostnaderna för bränsle under perioden 5,50 miljoner kronor lägre än budget. Vilket till större delen beror på att spets- och reserveldning med olja har minskat. Räntekostnaderna har ökat med 0,60 miljoner kronor jämfört med samma period förra året. Kostnaderna fortsätter att stiga framförallt på bränslen och material men också på grund av indexökningar i avtal.

Prognosen är att verksamheten följer budget på helår.

VA

VA gör ett sämre resultat än budgeterat. Största delen beror på högre räntekostnader. Övriga händelser av väsentlig betydelse är bland annat oförutsedda pensionsavsättningar samt ökade kemikaliekostnader. Prognosen på helår är att VA-verksamheten kommer överskrida budget för kemikalier med 1,50 miljoner kronor och 4,76 miljoner kronor för räntor.

Säsongsvariationer eller cykliska effekter

I vår verksamhet finns vissa arbetsuppgifter som är beroende av årstid och väder. Inom driftverksamheten är det till exempel vinterunderhåll, gräsklippning och plantering.

Fjärrvärmeverksamheten har högre kostnader för bränslen under vinterhalvåret på grund av det kalla vädret. Under denna period är också taxan för fjärrvärmen högre än under sommarmånaderna för att möta kostnadsökningen.

Investeringsredovisning

Summa

Investeringsredovisning per verksamhet

Skattefinansierad verksamhet (mkr)	Utfall	Omförd budget tidigare år	Omförd budget fg år (2022)	Budget 2023	Total budget 2023	Prognos	Avvikelse
Näringslivsfrämj åtg	0.65	4.43	-0.66	1.60	5.37	5.37	0.00
Väg- o järnvägsnät, parkering	11.74	21.99	-5.32	23.65	40.32	45.59	-5.27
Parker	3.40	3.58	2.46	6.80	12.84	15.38	-2.54
Gem. administration	1.25	19.17	-2.46	2.95	19.66	19.66	0.00
Summa	17.04	49.17	-5.98	35.00	78.19	86.00	-7.81

Investeringar för den skattefinansierade verksamheten utförs av VME för Köpings kommuns räkning.

Väg- och järnvägsnät, parkering

Beläggningsarbetet pågår på flera håll inom kommunens gränser, bland annat på Vitövägen. Prognosen är att budgetramen kommer hållas.

Stora gatan etapp 1 vid Karlsdalstorg till Sveavägen är så gott som färdigställt. Projektet har överskridit budget och prognosen är att kostnaderna kommer landa på 3,50 miljoner kronor. Anledningen till kostnadsökningen är bland annat inflationsökning samt att platsförutsättningar ändrades. Projektet överskred den planerade tiden och ledde även till högre fasta kostnader för avstängningsmaterial och vibrationsmätningar.

Fler projekt som innefattar trafiksäkerhetsåtgärder samt säkra gcm-passager (gång-, cykel- och mopedpassager) håller på att genomföras. Kihlmansgatan är färdigställt och håller budgeten. På Västeråsvägen samt vid polisstationen pågår arbetet med säker gcm-passage. Projektet vid polisstationen har en prognos på 1,00 miljoner kronor och en budget på 0,30 miljoner kronor. Avvikelserna beror på att det under projektering visade det sig inte vara möjligt att lägga betongkuddar. Vilket gjort att arbetsområdet utökats för att justera gatan.

Säker gcm-passage på Nygatan-Västra Långgatan skjuts på framtiden. Utförande planeras till 2025 för att samordnas med ett eventuellt arbete med gång- och cykelväg längs med Västra Långgatan.

Ett antal projekt med renovering av broar pågår. Bro vid Baldersgatan/ Ringvägen planerat att starta under hösten. Bro över gc-väg, Ullvileden är färdigställt och arbetet har gått enligt plan. Bro över Köpingsån vid kvarteret Manhem kommer inte utnyttja hela sin budget med anledning av KS-beslut att bron in*-te behöver ersättas. Gällande bron över till Fågelön utreds markförhållanden och en projektering pågår angående en rörbro. Rivning av Kröcklingebron är planerad i september 2023.

Byte av gamla stolpar och fundament, armaturer samt styrenheter fortsätter under hösten. Prognosen är att hålla budget. Belysnings längs gc-vägen till Malmön har en budget på 1,20 miljoner kronor. Prognos ser ut att bli något över budget, vilket beror på en oförutsedd kostnad för en servis.

Parker

Hittills under året har flera parker blivit ombyggda. Bivurparkens fontän har en budget på 1,20 miljoner kronor men utfall är 1,40 miljoner kronor. Avvikelsen beror på ökade kostnader för avstängningsmaterial, reparation av skulptur samt mertransport. Det pågår ett arbete med Östra Kvarnparken, enligt prognosen kommer projektet följa budget.

Inom projektet mindre åtgärder på park har VME köpt in urnor, sett över planteringar vid Midgårds parkering och ett smidesstaket vid Kvarnparken. Vi har också kompletterat med ny lekutrustning efter skadegörelse. Prognosen är att projektet kommer hålla budget.

Hittills under året har flera lekplatser renoverats till exempel Mariebergs lekplats samt Moss- och Kärrvägens lekplats i Kolsva. Hummelbäcksparkens lekplats har fått merkostnader för asfaltering av gångväg genom projektområdet. Vilket gör att projektet nu har ett utfall på 1,40 miljoner kronor mot budget på 1,30 miljoner kronor.

Gemensam administration

På Skogsledens förlängning har det under sommaren förberetts och genomförts beläggningsarbeten samt åtgärdat besiktningsanmärkningar. Vissa arbeten återstår bland annat asfaltering av vingar och sådd på parkmarken. Projektering av lekplatsen på Skogsledens förlängning har pågått under våren 2023. Temat kommer att bli skogen.

Arbetet med framtagandet av bygghandlingar för Ullvi ängar har pågått under våren. Vissa röjningsarbeten har utförts på området under sommaren. Bygghandlingarna håller på att granskas och prognosen är arbetet påbörjas kvartal fyra 2023.

Avgiftsfinansierad verksamhet (mkr)	Utfall	Omförd budget tidigare år	Omförd budget fg år (2022)	Budget 2023	Total budget 2023	Prognos	Avvikelse
Fjärrvärme	28.79	0.00	7.56	260.10	267.66	84.66	183.00
Vatten- och avlopp	15.53	94.39	0.00	34.80	129.19	34.19	95.00

Fjärrvärmeverksamhet

Projektet med bygget av en ny flispanna i Arboga förbereds med markarbeten samtidigt som projektering pågår för fullt. Jernforsens Energy AB har kontrakteras som huvudleverantör av processutrustning. Pannan ska stå färdig för provdrift vecka 49 2024.

Projekt med utsläpp av rökgaskondensat från flispannorna i Arboga pågår. Överträdelser av gällande utsläppskrav har skett. När den nya pannan är färdig ska allt kondensat renas där men innan dess måste den befintliga anläggningen förstärkas med fler filter och redundans då den inte är byggd för dagens krav.

Flytten av oljecistern från Kolsva panncentral till Norsaverket är färdigt. Det enda som återstår är några anslutningar av instrument och rörledning.

Projektet med att få ett enhetligt mätsystem för fjärrvärmerna är nu färdigställt. Ett enhetligt system förenklar och gör att VME är bättre rustade för framtida krav.

Byte av ledning i Viktoriagatan är klart och ett helhetsgrepp har tagits i området för att undvika framtida lagningar där. Projektet med att byta ledningen i Kvarngatan pågår och ska vara klart under hösten.

Projekten Ullvi ängar och Stora gatan är försenade och det betyder att 13 miljoner kronor i beslutad investeringsbudget inte kommer användas i år. Resterande avvikelse avser nya flispannan i Arboga där arbetet fortsätter 2024.

VA-verksamhet

Under våren 2023 har utbyggnad av vatten- och avloppsledningar för nya exploateringsområden slutförts i Västra Sömsta och Munktorp.

Renovering av vatten- och avloppsledningar på Bredablicksvägen och Kvarngatan har påbörjats och kommer slutföras under året. Arbetet med infodringar på avloppsledningar har utförts på Hantverkargatan, Bäverstigen och Rosenlundsgatan.

Ventilbyten på vattenledningsnätet i Ålestavägen och Tallbacksvägen har skett under 2023 samt renovering av vattenledning i Karlsdalsgatan. Tre nyanslutningar har utförts, två i Sundänge och LSS-boendet på Ullvi backar. Under perioden har det skett ett byte av en stor 400-ventil i Järnvägsgatan/Nygatan.

Prognosen är att VA-verksamheten kommer ha kvar 95,00 miljoner kronor av investeringsbudgeten vid årets slut. Anledningen är försening av projektet Norrmålarstrand samt Ullvi ängar.

Uppföljning av ekonomiska mål i ägardirektiven

Ägardirektiv	Utfall augusti	Prognos helår
Eftersträva att soliditeten för fjärrvärmeverksamheten i genomsnitt under en treårsperiod uppgår till minst 20 %	n.a	20%
Avkastning på totalt kapital för fjärrvärmeverksamheten 4 %	n.a	4%
Utdelning från fjärrvärmeverksamheten 12 mkr/år	n.a	12 mkr

De ekonomiska målen mäts årsvis efter årsbokslutet. Prognosen är att vi kan dela ut 12 miljoner kronor och att övriga mål nås.