

Sirpa Järvenpää, Redovisningsekonom
0221-251 15
sirpa.jarvenpaa@koping.se

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2020 Västra Mälardalens Samordningsförbund, 222000-2816,

Årsredovisningen 2020 för Västra Mälardalens Samordningsförbund har upprättats och presenteras för kommunfullmäktige för godkännande. Årsredovisningen innehåller redovisning av förbundets verksamheter och ekonomi för verksamhetsåret 2020.

Årets resultat för Västra Mälardalens Samordningsförbund uppgick till 192 tusen kronor.

Förslag till beslut

Kommunledningsförvaltningen föreslår kommunstyrelsen besluta

att godkänna årsredovisningen för 2020

Sara Schelin
Kommunchef

Annelie Pettersson
Ekonomichef



DocuSigned by:

Marie-Louise Söderström

28387AF0BACC4A7...

KÖPINGS KOMMUN Stadskansliet	
2021-04-08	
Dnr: KS 2021/169	Diariet

Dnr SVM 2019/22

Årsredovisning 2020

*Samordningsförbundet Västra Mälardalen ska stödja
människor i utanförskap till god hälsa och förvärvsarbete
och därmed minska klyftorna i samhället*



Beslutad av styrelsen 2021-02-12

Innehållsförteckning

sida

ORDFÖRANDE HAR ORDET	3
ORDLISTA.....	4
1. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
1.1. Översikt över verksamhetens utveckling.....	7
1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
1.3. Händelser av väsentlig betydelse.....	8
1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten	8
1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning.....	9
Sammanställning insatser.....	11
Mål och utfall: Metoder och arbetssätt.....	13
Mål och utfall: Struktur och organisation	14
Mål och utfall: Övrig samverkan	16
Mål och utfall: Finansiella mål	16
1.6. Väsentliga personalförhållanden.....	17
1.7. Förväntad utveckling	17
2. DRIFTSREDOVISNING	18
3. RESULTATRÄKNING.....	19
4. BALANSRÄKNING	19
5. KASSAFLÖDESANALYS	20
6. REDOVISNINGSPRINCIPER	20
7. NOTER.....	20
8. STYRELSENS UNDERSKRIFT.....	23
9. REVISORERNAS PÅTECKNING	24

Tack till Köpings kommun, Arboga kommun och Kungsörs kommun för att de tillhandahållit bilder som vi får använda på webbplatsen och i den här årsredovisningen

Ordförande har ordet

Året 2020 blev det år vi lärde oss, på ett mycket konkret sätt, att tillsammans är vi kapabla att göra stora förändringar på kort tid. I januari visste vi inte att vi i december skulle kunna bjuda in till digitala möten, delta i utbildningar på distans eller arrangera träffar på ett "coronasäkert" sätt. Pandemin har tvingat fram en digital kompetenshöjning och förutsättningar för många att jobba hemifrån. Samtidigt har oro och sjukdom varit samtalsämnen i kontakten både med kollegor, medarbetare och de personer vi är satta att stödja i sin arbetslivsinriktade rehabilitering. Samordningsförbundet har försökt att bibehålla kontaktytorna genom att gå över till digitala träffar och erbjuda kurs i hur man kan ha en lösningsfokuserad coachning på distans. Chefer och medarbetare inom våra parter har visat på kreativitet och stort engagemang här.



Andreas Trygg
Ordförande

Samordningsförbundet Västra Mälardalen har också firat 10-årsjubileum. Förbundet startade i maj 2010 med en stor individinsats (*Vägen In*) och när den insatsen avslutade 2012 följde många mindre insatser. Vi hade *KAK-projektet* åren 2013-2015 men i övrigt framför allt mindre insatser på strukturell nivå. Vi saknade snart de långsiktiga individinsatserna så från 2018 blev strategin att delfinansiera färre men större individinsatser. Under 2020 har vi satsat på unga personer genom att delfinansiera ESF-projektet *#KlarFramtid* i Köping och kartläggningen *Vem gör vad för unga i KAK?*. Vi har också delfinansierat AMIF-projektet *Hela ViiA* i Arboga som ska jobba med utrikesfödda i hela KAK. Insatserna har i stort sett gått bra trots pandemin tack vare arbetet av fantastiska chefer och medarbetare. Vissa hälsoinsatser och utbildningar som kräver att man träffas har dock skjutits på till 2021, vilket också syns i det ekonomiska utfallet.

På länsnivå har samarbetet intensifierats efter länsägarmötet i december 2019 där länets tre presidier fick uppdraget att inkomma med ett "samgående i någon form". Presidierna med tjänstemän har träffats fem gånger under året. Det finns mycket vi kan göra tillsammans även om förbunden är olika varandra. Efter årets länsägarmöte har vi fått beslut om hur vi ska samverka ytterligare och uppdraget att skapa en struktur för det. Samordningsförbundet kommer fortfarande att främst vara en resurs för att möta det lokala behovet av samverkan kring de personer i KAK som behöver en samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering.

Jag vill å styrelsens vägnar rikta ett varmt tack till alla våra medlemmar för ett gott samarbete under det gångna året och ser fram emot 2021!

Köping 2021-02-01

Andreas Trygg

Ordförande i Samordningsförbundet Västra Mälardalen

Ordlista

AMIF	Asyl-, Migrations- och Integrationsfonden
AU	Arbetsutskott
ERUF	Europeiska regionala utvecklingsfonden
ESF	Europeiska socialfonden
FINSAM	Finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser
GDPR	Dataskyddsförordningen GDPR = The General Data Protection Regulation
Hela ViiA	Hela vägen in i arbete
KAK	Köping, Arboga, Kungsör
SUS	System för Uppföljning av Samverkan

1. Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2020.

Organisation

Samordningsförbundet Västra Mälardalen bildades i maj 2010 och är en fristående organisation med medlemmarna Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Västmanland samt Köping, Arboga och Kungsörs kommuner. Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna och har av sex ledamöter och sex ersättare. Styrelsen är högsta beslutande och förvaltande organ som har ansvar för utveckling och ekonomi. Varje styrelsemöte förgås av ett Arbetsutskott (AU), där ordförande, vice ordförande, förbundssamordnare, ekonom och sekreterare träffas.

Förbundssamordnaren är styrelsens verkställande tjänsteman. Tjänstemannen är föredragande i styrelsen, verkställer styrelsens beslut samt utarbetar förslag till beslut för styrelsen. Hon har sin formella anställning i Köpings kommun.

Tjänsterna ekonom och styrelsesekreterare, köps av Köpings kommun.

Som stöd i sitt arbete har förbundssamordnaren en Utvecklingsgrupp där det ingår tjänstemän från alla medlemmar. Medlemmarna utser själva vem som ska representera dem i Utvecklingsgruppen. Gruppen finns inte i förbundets organisation och har inget formellt ansvar i förhållande till styrelsen utan är ett stöd till styrelsens tjänsteman.

Uppdrag

Förbundet ska komplettera myndigheternas ordinarie verksamhet och stödja utvecklingen av myndigheternas arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser för personer mellan 16-64 år. Samordningsförbundets uppgift är att jobba för att individer ska få samordnat stöd och rehabilitering som syftar till att nå en egen försörjning. Det innebär arbete på tre nivåer: *Individnivå*, *Metod/Arbetssätt* och *Struktur*. På individnivå finansierar förbundet insatser som drivs av de samverkande parterna. Samordningsförbundet stödjer också insatser med metodutveckling, kompetensutveckling, kartläggningar/förstudier och forskning. Syftet är att skapa bättre strukturella förutsättningar för myndigheternas samverkan.

Finansiering

2020 års tilldelning från förbundsmedlemmarna uppgick till 3 000 tkr, där Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrar med hälften, Region Västmanland med en fjärdedel och de tre kommunerna med resterande fjärdedel. Utöver det får förbundet ta med sig överskott från tidigare år.

Lagrum

Samordningsförbundet verkar utifrån Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210) och förbundsordningen som beslutats av samordningsförbundets medlemmar. Lagens syfte är att ge lokala aktörer möjligheter att utveckla samverkan inom rehabiliteringsområdet och samordna gemensamma insatser riktade till personer i behov av arbetslivsinriktad samordnad rehabilitering samt underlätta en effektiv resursanvändning.

Verksamhetsidé och vision

De individinsatser som förbundet stödjer ska vända sig till personer mellan 16 och 64 år och som är i behov av samordnade arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser från minst två av de samverkande parterna. Förbundet kan spela en viktig och samordnande roll även i det förebyggande arbetet.

Hälsan ser vi är en av framgångsfaktorerna i individinsatserna och har därför valt att lyfta fram den i vår vision:

Samordningsförbundet Västra Mälardalen ska stödja människor i utanförskap till god hälsa och förvärvsarbete och därmed minska klyftorna i samhället.

Förbundet bedriver inte själv rehabiliterande individinsatser utan finansierar och kan vara ett stöd till de ingående parternas arbete. Ansökningar om medel från förbundet bedöms utifrån om de stödjer visionen och om de kan uppvisa målbeskrivning och uppföljning utifrån en beskrivning av:

- Samverkan/samordning
- Hälsa
- Arbetslivsfokus
- Delaktighet och Bemötande

1.1. Översikt över verksamhetens utveckling

Översikt över verksamhetens utveckling

Verksamhet	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017	År 2016
Intäkter (tkr)	3 000	3 000	3 000	3 000	2 500
Kostnader (tkr)	-2 808	-3 102	-2 887	-3 604	-3 226
Årets resultat	192	- 102	113	- 604	- 726
Soliditet	61,8%	50,1%	45,5%	26,0%	47,3%
Antal anställda ¹	0	0	0	0	0

Sammanfattning av verksamhetsåret

De sammantagna resultaten för året visar att förbundet har arbetat enligt sina styrdokument och sitt uppdrag att stödja medlemmarnas arbete att förbättra för individer i behov av samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering att närma sig eller nå egen försörjning.

Samordningsförbundet har under året haft målet att använda sina sökbara medel i första hand till att vara delfinansiär och möjliggörare i större individinsatser som medlemmarna i förbundet själva driver i samverkan. Insatser för unga har prioriterats och det är både en individinsats och en strukturell insats igång.

Under perioden har 370 personer deltagit i någon form av insats. Av dessa är 305 personal hos medlemmar och samverkanspartners som deltagit i något av förbundens arrangemang eller utbildningar. 65 personer har deltagit i en individinsats.

Verksamheten har finansierats med medlemsbidrag på totalt 3 miljoner kronor. Kostnader för verksamheten uppgick till 2,8 miljoner kronor. Vid 2020 års utgång hade förbundet utökat sitt egna kapital till att omfatta 0,6 miljoner kronor.

Coronapandemin har gjort att vissa utbildningar och hälsoinsatser inte kunnat genomföras under 2020 och dessa har planerats in under 2021.

¹ Förbundet har inga egna anställda. Tjänster köps från Köpings kommun.

1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Pandemin har inneburit att förbundet och insatserna inte kunna förbruka lika mycket medel som budgeterats, vilket framgår närmare under följande rubrik (1.3).

Från och med 2020 fördelas förbundssamordnarens kostnader mellan administration och direkta kostnader mot insatser utifrån nedlagt tid och arbetsuppgifter.

1.3. Händelser av väsentlig betydelse

En händelse av väsentlig betydelse som påverkar ekonomin var förstas pandemin och att förbundet till viss del lagt om verksamheten på grund av den. Från och med april var nästan alla möten digitala och vi sköt på några arrangemang till hösten, samt arrangerade en utbildning i coachning på distans. Vi har inte gjort av med lika mycket pengar som planerat på transporter, lokaler och fika/luncher som planerat. Till exempel *Dejta en myndighet* blev helt digital.

En fördel med att de flesta möten och utbildningar blev digitala var att fler kunde delta, även om de jobbade hemifrån. De tre samordningsförbunden i länet har varit ömsesidigt generösa och har kunnat bjuda in fler än bara dem som tillhört de egna medlemmarna.

Individinsatserna har fortsatt, men en del aktiviteter som kräver att man träffas har skjutits på till 2021.

Ett stort arbete under 2020 var att uppdatera och digitalisera GrönKvist, det studiecirkelmateriel om privatekonomi som de tre samordningsförbunden i länet äger tillsammans. Förbundssamordnaren i Västra Mälardalen har hållit i den processen. En lansering av det nya materialet är planerat till våren 2021. Kostnaden togs från länsgemensamma budgeten.

1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten

Samordningsförbundet följer lagstiftningen och har en lokalt beslutad förbundsordning och en vision (se sid 6). Förbundsordningen sågs över 2019 och beslut om att revidera den togs 2020. Nu gäller att styrelsen är beslutsför när fler än hälften av ledamöterna är närvarande. Vid lika röstetal har ordföranden utslagsröst. En paragraf för utträde ändrades också så att vid en av de fyra parterna utträde upplöses förbundet. Om det efter utträde av medlem inom den kommunala parten återstår minst en kommun, ska upplösning ske endast om det beslutas i styrelsen om detta.

Övriga styrdokument som styrelsen beslutat om är Verksamhetsplan och Budget, Delegationsordning, Arkivbeskrivning och Dokumenthanteringsplan, Representationspolicy, EU-policy, Internkontrollplan och rutiner/instruktion för GDPR² och direktupphandling.

Förbundets arbete styrs av den årliga verksamhetsplanen och budgeten som beslutas av styrelsen i november inför kommande år. Styrelsen får information på varje styrelsemöte om både verksamhet och ekonomi.

² Dataskyddsförordningen (GDPR = The General Data Protection Regulation)

Det har varit fem styrelsemöten under året, inklusive styrelsens planeringsdag under hösten. Ett möte ställdes in på grund av pandemin och att det inte fanns så mycket akut på dagordningen just då. Varje styrelsemöte innehåller en managementrapport med aktuell information från aktiviteter och insatser.

Det görs en delårsrapport och i början av hösten är det en större avstämning under planeringsdagen av hur det går i insatserna.

I internkontrollplanen för 2020 fanns två granskningsområden:

1. Utbetalning av reseräkningar, har allt som krävs fyllts i, t.ex. resväg
2. Användning av förbundets betalkort – vad används den till kontra faktura

Bedömningen efter granskningarna var att förbundet har bra kontroll över utbetalning av reseräkning, samt att betalkortet har använts till godkända köp.

Ägarmötet hölls i april och då behandlades årsredovisningen för 2019, revisionsberättelse, samt diskuterades om verksamhetsplan och budget 2020. Ägarna har vid detta tillfälle möjlighet att ge sin bedömning av förbundets arbete och komma med inspel till höstens planeringsdag då styrelsen börjar arbetet för verksamhetsplanen för nästa år. Frågan om ett förstärkt länssamarbete diskuterades också på ägarmötet eftersom de tre presidierna i länet fått i uppdrag av länsägarmötet i december 2019 att komma med "förslag på samgående i någon form". Presidiet för Västra Mälardalen har haft återkommande möten med presidierna i Samordningsförbundet Västerås och Norra Västmanlands Samordningsförbund.

Samordningsförbundens insatser, budget och utfall registreras i Försäkringskassans system för uppföljning som kallas SUS³. Ett nytt rapportverktyg installerades i SUS i oktober 2020. Verktöget visade sig innehålla brister och de är ännu inte åtgärdade. Därför måste viss reservation göras vad gäller statistiken i SUS. Till årsredovisningen har dock statistiken inhämtats direkt från insatserna.

1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Samordningsförbundet Västra Mälardalen bedömer att de insatser som genomförts under 2020 i stort har följt lagstiftningen, verksamhetsplanen och visionen.

Samordningsförbundet ska ha en god ekonomisk hushållning. Den verksamhet som bedrivs ska vara effektiv och ändamålsenlig. Förbundet ska sträva efter att använda tilldelade medel från medlemmarna till ändamålsenlig verksamhet till nytta för målgruppen och effektivt resursutnyttjande som grundläggande princip.

Förbundsstyrelsen har beslutade riktlinjer för god ekonomisk hushållning:

- Verksamheten ska bedrivas inom den budgetram som beslutats av styrelsen.
- Samlat kapital från tidigare verksamhetsår får användas till ändamålsenliga insatser för målgruppen.

³ SUS (System för Uppföljning av Samverkan). Se www.susam.se. Systemet förvaltas av Försäkringskassan.

Beslut om medelsplacering sker enligt gällande delegations- och attestordning.

I de fall som insatser inte bedöms kunna göra av med beviljade medel, kan styrelsen återkalla delar av medlen efter dialog med insatsägaren. De pengar som förbundet inte gjort av med under året följer med till nästkommande år och förbundssamordnaren informerar medlemmarna om att det finns medel att söka. Samordningsförbundet kan också ta initiativ till att erbjuda medlemmarna kompetensutveckling utifrån lokala behov inom området arbetslivsinriktad rehabilitering. Utvecklingsgruppen har en viktig funktion i dessa diskussioner. Det egna kapitalet uppgick till 609 tkr efter år 2020 vilket var 20,3% av förbundets budget. Målet var att ha ett överskott som var max 20 % av förbundets budgeterade intäkter.

Fördelningen för 2020 mellan kostnaderna var 932 tkr för administrativa kostnader och 1 877 tkr för insatskostnaderna.

Uppföljning av verksamheten

Målgruppen för FINSAM är personer som är i behov av samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering och är 16-64 år. Insatserna ska anpassas efter lokala förhållanden. För Västra Mälardalens del har unga prioriterats i både strukturinsats och individinsats, helt enligt verksamhetsplanen. Även insatser inom integrationsområdet har styrelsen satsat på eftersom det finns ett stort behov av det. Förbundets vision betonar hälsa och det är också en röd tråd genom de individinsatser som får medel från förbundet.

Alla individinsatser ska följas upp enligt en självvärderingsmodell som förbundet tillhandahåller. Förbundssamordnaren sitter med i styrgrupperna för alla insatser. Projektledarna för alla större insatser har också bjudits in till styrelsen under året för att berätta om sitt arbete.

Förbundet är delfinansiär i ett ESF-projekt och ett AMIF-projekt. ESF och AMIF kräver också uppföljning och utvärdering av insatserna, vilket också förbundet får ta del av.

SUS är det uppföljningssystem som används på nationell nivå för alla samordningsförbund.

Uppföljning av verksamheten sker dels vid varje styrelsemöte då redovisning av ekonomisk uppföljning och redovisning av insatserna tas upp, dels genom att förbundssamordnaren har löpande kontakt med insatsägarna och förbundets ordförande.

Sammantaget så har styrelsen god insyn i ekonomin och de insatser som görs och de uppsatta målen i verksamhetsplanen nås i nästan alla fall.

Sammanställning insatser

Återkommande insatser	Projekt-tid	Budget 2020	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Avvikelse budget 2020-utfall 2020
Länsgemensamma utb/konf	2020	250 000	253 748	154 136	198 682	155 156	94 844
KAK-gemensamma utbildningar	2020	250 000	85 732	201 463	201 620	139 355	110 645
Dejta en myndighet	2020	15 000	19 232	33 937	24 010	0	15 000
Processtödjare	2020	381 000	0	0	0	382 690	-1 690
Summa		896 000	358 712	389 536	424 312	677 201	218 799

Avslutade insatser	Projekt-tid	Total budget	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Avvikelse Total budget-Total utfall
Integrationssamarbete Region Västmanland	2017--2020	967 152	80 296	301 983	84 873	500 000	0
Tillsammansveckan	2020	20 000			0	20 000	0
Vem gör vad i KAK	2019-2020	300 000			99 129	200 871	0
Resurs för insatskatalog	2019-2020	86 500			44 834	41 666	0
Arbete mot våld	2020	57 000			0	47 147	9 853
Administration Grönkvist	2019-2020	16 666			0	16 666	0
Summa		2 770 518	80 296	301 983	228 836	826 350	9 853

Pågående insatser	Projekt-tid	Total budget			Utfall 2019	Utfall 2020	Kvarstår
Hälsoinsatser Viia	2020-2022	313 200				113 200	200 000
ESF Unga/#KlarFramtid	2019-2021	1 010 000			250 000	260 000	500 000
Summa insatser		1 323 200			250 000	373 000	700 200

Uppföljning och resultat för individinriktade insatser

Mål: Individinsatser

Förbundet ska använda sina sökbara medel i första hand till att vara delfinansiär och möjliggörare i större individinsatser som medlemmarna i förbundet själva driver i samverkan. Insatser till unga prioriteras.

Måluppfyllelse:

Målet har uppnåtts och unga har prioriterats med individinsatsen ESF Unga /#KlarFramtid.

Den andra individinsatsen är Hela Viia, en insats för långtidsarbetslösa och människor med invandrarbakgrund, där förbundet står för hälsoinsatserna.

Unga har även prioriterats i en strukturell insats (Vem gör vad för unga i KAK?) och i metodutvecklingen i insatsen för unga tjejer i Arboga (Dans för hälsa) genom att ge medel till coachning av handledarna.

Uppföljning:

Insatsen ESF Unga/#KlarFramtid följs upp både genom förbundets självvärderingsmall och genom ESF-projektets upphandlade utvärderare. Självvärderingen har genomförts en första gång och presenterades i en rapport till förbundets styrelse under hösten.

Hela ViiA har haft svårt att få deltagare, men har haft 25 personer inskrivna under 2020. På grund av sjukdom bland personalen har inte en självvärdering kunnat genomföras under hösten som det var tänkt. En ny självvärdering är inbokad till i början av år 2021.

Utfall:

Hela ViiA hade 25 deltagare under 2020 (16 kvinnor och 9 män), varav en har flyttat och en har fått jobb.

ESF Unga /#KlarFramtid påbörjades 2019 och har haft totalt 40 deltagare (26 män och 14 kvinnor) under året. 20 deltagare var kvar vid årets slut. Avslutade under året: Arbete 6, Studier 3, Föräldraledighet 2, Missbruk 3, Arbetssökande 3, Övrigt 3

#KlarFramtid



Hela Vägen in i Arbete

Kontakta oss idag

Kornelia Johansson
Projektledare
0221-257 69
kornelia.johansson@koping.se

Nima Bigdely
Coach
0221-258 78
nima.bigdely@koping.se

Klicka här för att anmäla intresse på koping.se

Detta är #KlarFramtid

#KlarFramtid är ett länsöverskridande projekt som ägs av Region Sörmland och drivs lokalt av Köpings kommun. Syftet med projektet är att ungdomar mellan 20 och 24 år ska få jobb, börja studera eller ett återuppta en utbildning och att etablera sig på arbetsmarknaden. Projektet finansieras av ESF och Samordningsförbundet Västra Mälardalen och pågår till sommaren 2022.

Mål och utfall: Metoder och arbetssätt

Samordningsförbundet stödjer metodutveckling och kompetensutvecklingsinsatser hos parterna. Under 2020 blev det mindre av små aktiviteter och istället satsades på större KAK-gemensamma aktiviteter som har koppling till de individinsatser som förbundet delfinansierar. Styrelsen tog två nya beslut på grund av behov som uppkom under våren:

- Kortkursen i coachning på distans
- Ett beviljat stöd till arbetet mot våld i nära relationer, som befarades öka i pandemins spår.

Mål: Metod och arbetssätt

200 deltagare på de KAK-gemensamma utbildningarna

30 deltagare från KAK ska ta del av det utbud som erbjuds inom de länsgemensamma insatserna från de tre samordningsförbunden i Västmanland.

Måluppfyllelse:

Målen är uppfyllda.

I samarbete med Samordningsförbundet Västerås och Norra Västmanlands Samordningsförbund genomfördes gemensamma länsgemensamma seminarier och nätverksträffar där medlemmarna och flera andra samverkanspartners bjöds in.

- Snacka går ju - skapa meningsfulla coachande samtal med ungdomar går också!
- Styrkebaserat lösningsfokuserat ledarskap med Marika Tammeaid.
- Allas rätt till ett liv utan våld – vikten av våldsförebyggande arbete.



Det lösningsfokuserade nätverket i Västmanland bjuder in till nätverksträff:

Snacka går ju - att skapa meningsfulla coachande samtal med ungdomar går också!

Inbjudan nätverksträff om lösningsfokuserat arbete med ungdomar

Uppföljning:

Kommentarerna från de som gick Kortkursen i att coacha på distans var positiva och flertalet gjorde förändringar i sina arbetssätt.

Dejta en myndighet har inte haft lika många deltagare som i vanliga fall. Det kan bero på att man inte överallt kommit över tröskeln att vara med på digitala möten.



Styrkebaserat lösningsfokuserat ledarskap med Marika Tammeaid

Välkommen att ta del av lösningsfokuserade metoder för att leda organisationernas utvecklingsprocesser och att utveckla ledarskap som stöder medvetande och ansvarfullhet hos medarbetare. Workshopen är på svenska.

Du får nya synpunkter och metoder i hur man planerar och genomför arbetsplaner, verktygsfulla och snidiga förändringsprocesser i organisationen. Under dagen får vi styrkeord på nästippen och reflekterar över betydelsen av den respektfulla utvecklingskän och hjälpvarma beredhet till att göra en förändring på vardagsbasis. Tillsammans söker vi nya synpunkter och följande följande för att stärka våra bättre samverkan och samspel mellan organisationer.



MARIKA TAMMEID

Coachningen inom Dans för hälsa har varit uppskattad av de två handledarna/danslärarna och deras resultat har presenterats på en digital träff.

Västra Mälardalen påbörjade även ett eget samarbete med en förorganisations-utvecklare och utbildare (Marika Tammeaid) från Finland. Marika Tammeaid är en lösningsfokuserad coach och handledare. Hon har sedan 12 år utbildat coacher och ledare bland annat i Helsingfors universitet och i form av specialyrkesexamen i ledarskap. Samarbetet med henne har pausats nu efter en digital träff i somras, då nästa steg var att besöka Helsingfors.

Utfall:

Det var 253 deltagare på de lokala arrangemangen. De omfattar KAK-gemensamma utbildningarna, Dejta en myndighet och Dans för hälsa. Tillsammansveckan, länets välbesökta uppmärksamhetsvecka för psykisk hälsa/ohälsa, blev inte av fysiskt under våren utan hölls digitalt.

Det kom 52 deltagare från KAK till de läns-gemensamma arrangemangen. Den planerade halvdagen kring hur man söker externa fonder blev framflyttad till hösten och är planerad till 2021 tillsammans med Länsstyrelsen.

Det är svårare att ge ett exakt antal deltagare när insatserna är digitala. Vi kan inte alltid veta om någon tillkommer eller uteblir från mötena då personer gärna sitter flera tillsammans framför en skärm.

Varmt välkommen till länskonferens 2020!

Allas rätt till ett liv utan våld - vikten av våldsförebyggande arbete!

Våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt prostitution och människohandel är våld som orsakar stort mänskligt lidande och stora samhällskostnader. Genom det våldsförebyggande arbetet kan vi förhindra att våldet uppstår eller upprepas. Dock kan det finnas utmaningar så som exempelvis att det mer akuta arbetet behöver gå före samt att det kan upplevas resurskrävande och svårt. Årets läns-konferens fokuserar därför på vikten av och kunskap om våldsförebyggande arbete.

Program, se nästa sida. Upplägg för dagen är föreläsning på förmiddagen och valbara seminarier på eftermiddagen.

Varmt välkommen!

Mål och utfall: Struktur och organisation

Förbundet ska identifiera och lyfta strukturella hinder för samverkan till rätt beslutandenivå, samt bidra till att det finns resurser för förbättringar.

Utöver verksamhetsplanen har förbundet bidragit till att koppla ihop kommunernas näringslivschefer, beredskapssamordnare och Hjärnkoll Västmanland. Anledningen var signaler från flera håll att småföretagarna löpte större risk för psykisk ohälsa under pandemin, vilket till del kunde motverkas om man på etablerade forum lyfte frågan om hälsan, vad som är normala reaktioner på stress och vilken hjälp det finns att få.

Mål: Struktur och organisation

Insatskatalogen uppdateras och vi ser att den används i större utsträckning än 2019 av förbundets parter. Dock är statistiken inte tillförlitlig och det har redaktionen för katalogen jobbat med under sommaren.

Insatsen *Vem gör vad för unga i KAK?* blir klar under 2020 och ska komma med konkreta förbättringsförslag, både inom ram och som förslag på nya satsningar.

Insatsen *Integration Region Västmanland* har anställt en projektledare under våren och kommer igång till hösten med ett första styrgruppsmöte i augusti.

Måluppfyllelse:

Målen har inte uppnåtts vad gäller Insatskatalogen.

Insatsen *Vem gör vad för unga i KAK?* har gjort allt sånär som på att presentera slutrapporten för styrelsen.

Integration region Västmanland har kommit igång och haft sina första möten.

Uppföljning:

Samordningsförbundet som äger Insatskatalogen har haft stora problem med statistikverktyget under 2020.

Resultatet av dialog med näringslivschefer och beredskapssamordnare blev att Hjärnkoll Västmanland deltog på näringslivschefernas tre digitala möten med det lokala näringslivet för att lyfta frågan om risk- och friskfaktorer när ens företag har det svårt eller till och med måste läggas ner.

Integration Region Västmanland har inte kunnat genomföra hälsoinsatser och kompetensutveckling på grund av pandemin. Det är ombokat till nästa år.

Utfall:

Insatskatalogen uppdateras kontinuerligt och den tjänsten köper de tre samordningsförbunden i länet av Köpings kommun. Texterna har också anpassats för att bli mer lättlästa. Insatskatalogen användes dock i för liten utsträckning så i början av hösten erbjöds en länsgemensam digital genomgång av katalogen till alla medlemmar. Statistiken från Insatskatalogen är fortfarande inte tillförlitlig, vilket inte förbundet kan påverka. Inför 2021 planeras därför en enkätundersökning till medlemmarna istället.

Vem gör vad för unga i KAK? har följt sin projektplan. Presentationen av rapporten för styrelsen sköts dock på till första mötet under 2021 för att Utvecklingsgruppen skulle ha tillräcklig tid att diskutera med projektledarna.

Projektledaren för Hälsoinsatser för nyanlända har kunnat jobba trots pandemin och har koncentrerat sig på att ta fram material och förankra projektet.

Näringslivscheferna har återkopplat från dialogmöten med företagen om att det är viktigt att vi fortsätter informera var man kan vända sig med frågor om hälsa. Ungefär 60 personer deltog på de mötena.

Mål och utfall: Övrig samverkan

Samordningsförbunden i länet har kontakt med Region Västmanland, Mälardalens Högskola och Länsstyrelsen. Förbundssamordnaren har blivit de tre förbundens representant i Beredningsgruppen inför Integrationsrådet som leds av landshövdingen.

Under våren har förbundet deltagit i en allt tätare dialog mellan samordningsförbunden i Östra Mellansverige, då det finns förbund som jobbar för en gemensam utvecklingsenhet.

Mål: Övrig samverkan

Samordningsförbundet Västra Mälardalen ska aktivt bidra till att genomföra det som beslutats ska hända i Avsiktsförklaringen mellan de tre samordningsförbunden i Västmanland. Under 2020 innebär det: Digitalisering av GrönKvistmaterialet

Bidra till att förbundets medlemmar får möjlighet att ta del av information om hur man söker aktuella externa medel från till exempel AMIF och ESF, bland annat genom en informationsträff under våren 2020.

Måluppfyllelse:

Digitaliseringen av GrönKvistmaterialet är genomfört.

Informationsträffen om hur man söker externa fondmedel har inte blivit av.

Uppföljning:

Pilotgrupper kopplats till arbetet med GrönKvist och de har inkommit med värdefull återkoppling.

Istället för fonddagen har förbundssamordnaren distribuerat en inbjudan i KAK från Region Västmanland: Dialogmöte om ESF och ERUF inför kommande programperiod.

Utfall:

Det finns nu ett uppdaterat och digitaliserat GrönKvistmaterial, samt en inbokad lansering och handledarutbildning under 2021.

Det finns beslut om att genomföra en fonddag under 2021.

Mål och utfall: Finansiella mål

Mål: Finansiella mål

Målet är att ha ett överskott som är max 20 % av förbundets budgeterade intäkter.

Måluppfyllelse:

2020-års verksamhets- och aktivitetsplan byggde på den budgetram om 3 000 tkr som huvudmännen tidigare fattat beslut om. Målet avseende storleken på överskottet överskreds något.

Uppföljning:

Vid varje styrelsemöte redovisades utfall och prognos av ekonomin per aktuellt datum. Ekonomin diskuteras även på AU.

Utfall:

Det egna kapitalet uppgick till 609 tkr vilket var 20,3% av förbundets budgeterade intäkter.

Balanskravsutredning (tkr)

Årets resultat enligt resultaträkning	192
+/- Justeringar	0
= Årets balanskravsresultat	192

1.6. Väsentliga personalförhållanden

Förbundet har inga egna anställningar. Förbundssamordnaren är styrelsens verkställande tjänsteman. Tjänstemannen är föredragande i styrelsen, verkställer styrelsens beslut samt utarbetar förslag till beslut för styrelsen. Hon har sin formella anställning i Köpings kommun.

Tjänsterna ekonom och styrelsesekreterare, köps av Köpings kommun.

Från och med 2020 fördelas förbundssamordnarens kostnader med 50% som processtödjare till verksamhetens insatser.

Styrelsen erhåller arvoden med förbundet som arbetsgivare.

1.7. Förväntad utveckling

Samordningsförbundet har haft kontinuerliga möten med Utvecklingsgruppen och dessa bjöds även in till höstens planeringsdag för att beskriva läget i sina respektive verksamheter. I ett läge med högre arbetslöshet och troligen även en ökad psykisk ohälsa som en följd av bland annat Covid-19 kan förbundets medel och insatser göra nytta för medborgarna i KAK även framöver. Efter ägarnas beslut om en ännu tätare samverkan mellan länets tre samordningsförbund finns ett tydligt mandat att stärka och komplettera varandra. Det tror vi kommer att vara till fördel för både medlemmar och medborgare i Västra Mälardalen.

2. Driftsredovisning

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2020	Aktuell budget jan-dec 2020	Avvikelse utfall – budget	Bokslut helår 2019
Nettokostnad	-2 808	-3 000	192	3 102
Medlemsavgift	3 000	3 000	0	3 000
Resultat	192	0	192	-102
Utgående eget kapital	609	418	192	418
Likvida medel	950	670	280	670

Kommentar till årsredovisningen 2020

Direkta verksamhetskostnader

För året 2020 fördelas förbundssamordnaren med 50 % som processtödare till verksamheten insatser vilket gör att utfallet för insatserna är i nivå med föregående år vilket framgår av not 2 1 877 tkr (1 860 tkr). Exklusive processtödaren är utfallet för insatserna 1 494 tkr. På grund av pandemin har flera insatser inom Läns gemensamma och KAK-gemensamma utbildningar fått bokas om eller genomföras digitalt.

Administrativa kostnader

De administrativa kostnaderna har minskat från 1 241 tkr 2019 till 932 tkr 2020. Minskningen beror på att förbundssamordnarens lön delats på direkt verksamhetskostnad och administrativ kostnad utifrån att hon till 50% av sin tid arbetar som processtödare i insatserna.

3. Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Verksamhetens intäkter	1	3 000 000	3 000 000
Verksamhetens kostnader	2	-2 808 379	-3 101 559
Avskrivningar		0	0
Verksamhetens resultat		191 621	-101 559
Finansiella intäkter		146	0
Finansiella kostnader		-5	
Resultat efter finansiella poster		191 762	-101 559
Extraordinära poster			
Årets resultat		191 762	-101 559

4. Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2020-12-31	2019-12-31
Omsättningstillgångar			
Korta fordringar	3	36 170	163 627
Kassa och bank		950 029	670 181
Summa omsättningstillgångar		986 199	833 808
Summa tillgångar		986 199	833 808
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Årets resultat		191 762	-101 559
Övrigt eget kapital		417 620	519 179
Skulder			
Långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder	4	376 817	416 188
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		986 199	833 808
Ansvarsförbindelser		inga	inga

5. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Belopp i kr.	2020-12-31	2019-12-31
Årets resultat	191 761	-101 559
Justering för ej likviditetspåverkande poster	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	127 457	-122 681
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-39 371	-206 700
Kassaflöde för den löpande verksamheten		
Årets kassaflöde	279 848	-430 940
Likvida medel vid årets början	670 181	1 101 121
Likvida medel vid årets slut	950 029	670 181

6. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

7. Noter

Not 1. Verksamhetens intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Driftbidrag från staten	1 500 000	1 500 000
Driftbidrag från Köpings kommun	375 000	375 000
Driftbidrag från Arboga kommun	225 000	225 000
Driftbidrag från Kungsörs kommun	150 000	150 000
Driftbidrag från landsting/region	750 000	750 000
Summa	3 000 000	3 000 000

Not 2. Verksamhetens kostnader

	2020-12-31	2019-12-31
Processtödjare	382 690	0
Länsgemensamma utbildningar/konferenser	155 156	198 682
KAK-gemensamma utbildningar/konferenser	139 355	201 620
Integrationssamarbete Region	500 000	84 873
Dejta en myndighet	0	24 010
ESF Unga /#KlarFramtid	260 000	250 000
Vem gör vad för unga i KAK	200 871	99 129
Hälsoinsatser ViiA	113 200	0
Tillsammansveckan	20 000	10 202
Arbete mot våld	47 147	0
Resurs insatskatalog	41 666	44 834
Administration Grönkvist	16 666	0
LF och ensamkommandes hälsa	0	637 439
Chefsutbildning	0	10 447
Boskola, med handledning	0	279 000
Dans för hälsa	0	20 000
Summa insatser	1 876 751	1 860 236
Lön samordnare och resekostnader	385 912	677 346
Ekonomi/administration	275 600	268 436
Lokal	36 000	36 000
Insatskatalog	37 080	36 000
Utbildningar/konferenser	3 367	25 497
Medlemsavgift NNS	6 200	6 200
Ersättning revisor	57 525	42 948
Övriga driftkostnader	48 444	53 453
Förtroendevalda	81 497	95 443
Öresavrundning	3	0
Summa administrativa kostnader	931 628	1 241 323
Summa verksamhetens kostnader	2 808 379	3 101 559

Not 3. Fordringar

	2020-12-31	2019-12-31
Skattekonto	672	0
Momsfordran	35 498	163 627
Summa	36 170	163 627

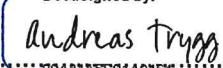
Not 4. Kortfristiga skulder

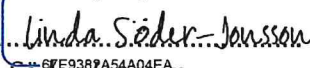
	2020-12-31	2019-12-31
Revisionskostnad	45 000	36 000
Förtroende valdas källskatt	1 111	3 056
Beräknande upplupna sociala avgifter	996	2 581
Integration Region – Hälsoinsatser	181 510	0
Hälsoinsatser Viia	113 200	0
Arbete mot våld	35 000	0
Leverantörsskulder	0	211 905
Övriga skulder 2019	0	162 646
Summa	376 817	416 188

8. Styrelsens underskrift

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

Datum: 2021-02-12 | 12:25 CET

DocuSigned by:

.....
99A8A75F91A0464...
Andreas Trygg
Ordförande

DocuSigned by:

.....
67E9387A5A404EA...
Linda Söder-Jonsson
Vice ordförande

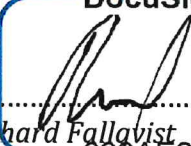
DocuSigned by:

.....
9FAE317BF4EA44F...
Britt-Mari Enholm Gahnström
Ledamot

DocuSigned by:

.....
2D9A9351185C4FB...
Ove Båhlström
Ledamot

.....
Marie-Louise Söderström
Ledamot

DocuSigned by:

.....
699AE23A9AAD42D...
Richard Fallqvist
Ledamot

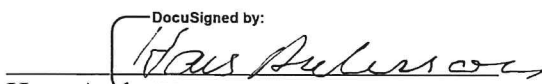
9. Revisorernas påteckning

Vår revisionsberättelse har avgivits 2021-

DocuSigned by:

EA2B84B743E34A3...

Cecilia Kvist
Auktoriserad revisor
KPMG AB
Försäkringskassa, Arbetsförmedling

DocuSigned by:

8D5A638FEA47460...

Hans Andersson
Revisor
Köping, Arboga, Kungsör

DocuSigned by:

EC0F2DDA0FF54AE...

Barbro Hillring
Revisor
Region Västmanland

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Samordningsförbundet Västra Mälardalen, organisationsnummer 222000–2816, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, regionfullmäktige i Västmanland och kommunfullmäktige i Köpings, Arboga och Kungsörs kommuner

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Samordningsförbundet Västra Mälardalen för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av samordningsförbundets finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att resultaträkningen och balansräkningen för samordningsförbundet fastställs.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *Den auktoriserade revisorns ansvar* samt *De förtroendevalda revisorernas ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera förbundet, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har att utföra revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett förbund inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

De förtroendevalda revisorens ansvar

Vi har att utföra en revision enligt lagen om finansiell samordning, kommunallagen och därmed enligt god revisionssed för kommunal verksamhet i Sverige. Vi ansvarar för att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi har biträtt i vår granskning av ett sakkunnigt biträde.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Samordningsförbundet Västra Mälardalen för år 2020.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Västra Mälardalen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

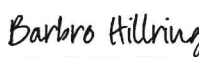
Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisoreernas ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder den auktoriserade revisorn professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på den auktoriserade revisorns professionella bedömning och övriga valda revisors bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för förbundets situation. Vi går igenom och provar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

DocuSigned by:

EC0F2DDA0FF54AE...

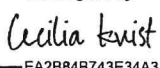
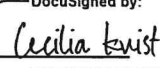
Barbro Hillring

Revisor, Region Västmanland

DocuSigned by:

8DDA678FEA47460...
Hans Andersson

Revisor Köpings, Arboga och Kungsörs kommuner

DocuSigned by:

EA2B84B743E34A3...
DocuSigned by:

EA2B84B743E34A3...

Cecilia Kvist

Auktoriserad revisor

KPMG AB

Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

Sirpa Järvenpää, Redovisningsekonom
0221-251 15
sirpa.jarvenpaa@koping.se

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2020 VafabMiljö Kommunalförbund, 222000-3129

Ärendebeskrivning

Årsredovisningen 2020 VafabMiljö Kommunalförbund, har upprättats och presenteras för kommunfullmäktige för godkännande. Årsredovisningen innehåller redovisning av förbundets verksamheter och ekonomi för verksamhetsåret 2020.

Årets resultat för koncernen blev ett underskott om 405 tusen kronor. Årets resultat för VafabMiljö Kommunalförbund blev ett underskott om 1 038 tusen kronor.

Förslag till beslut

Kommunledningsförvaltningen föreslår kommunstyrelsen besluta:

att godkänna VafabMiljö Kommunalförbunds årsredovisningen för 2020 med däri gjorda dispositioner

samt att bevilja direktionen för VafabMiljö Kommunalförbund samt enskilda ledamöter i densamma ansvarsfrihet för 2020 års förvaltning.

Sara Schelin
Kommunchef

Annelie Pettersson
Ekonomichef

Årsredovisning 2020



Foto: Linda Eliasson

VafabMiljö Kommunalförbund

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
Den kommunala koncernen	3
VafabMiljö kommunalförbund	3
Dotterbolaget vafabmiljö ab	3
Översikt VafabMiljös utveckling	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
Borgensåtagande och självfinansiering	5
Finansförvaltning	5
Pensionsförvaltning	5
Verksamhetens miljöpåverkan	6
Händelser av väsentlig betydelse	6
Ny gemensam taxa	6
Avfallsplanen	6
Biogasen	6
Energiutvinning av brännbart avfall	6
Återvinning	7
Coronapandemin	7
Styrning och uppföljning av kommunalförbundet	8
Direktionens och ledningens arbete	8
Budget och uppföljning	8
Medlemsråd och samrådsorgan	8
Förbundsdirektionens arbete med internkontroll	8
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	9
Kommunalförbundets måluppfyllelse	9
Perspektiv ekonomi	9
Balanskravsresultat	11
Väsentliga personalförhållanden	12
Personal, antal anställda och sjukfrånvaro	12
Förväntad utveckling	12
Avfallslagstiftning	12
Nationella avfallsplanen reviderad	13
Producentansvar	13
Avloppsreningsslam	13
Politik och opinion	13
IT och andra digitala lösningar	14

Övrigt	14
DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING	15
Redovisning kommunal avfallsverksamhet	15
Redovisning övrig avfallsverksamhet	16
Redovisning av investeringar	17
KONCERNENS RESULTATRÄKNING	18
KONCERNENS BALANSRÄKNING	19
KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS	21
KOMMUNALFÖRBUNDETS RESULTATRÄKNING	22
KOMMUNALFÖRBUNDETS BALANSRÄKNING	23
KOMMUNALFÖRBUNDETS KASSAFLÖDESANALYS	25
NOTER	26
Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper	26
Not 2 Verksamhetens intäkter	29
Not 3 Verksamhetens kostnader	30
Not 4 Avskrivningar	31
Not 5 Finansiella kostnader	31
Not 6 Anläggningstillgångar	32
Not 7 Finansiella anläggningstillgångar	33
Not 8 Fordringar	34
Not 9 Eget kapital	34
Not 10 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	35
Not 11 Långfristiga skulder	36
Not 12 Kortfristiga skulder	37
Not 13 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser	37

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Den kommunala koncernen

VAFABMILJÖ KOMMUNALFÖRBUND

VafabMiljö Kommunalförbund är bildat av kommunerna i Västmanlands län (Arboga, Fagersta, Hallstahammar, Kungsör, Köping, Norberg, Sala, Skinnskatteberg, Surahammar och Västerås kommun) samt de angränsande kommunerna i Uppsala län (Heby och Enköping). VafabMiljö har i uppdrag att hantera medlemskommunernas hushållsavfall och att göra det med stor miljöhänsyn, hög kostnadseffektivitet och med god kvalitet gentemot avfallslämnarna. Kommunalförbundet har också ett grundläggande ansvar enligt miljöbalken att utöva tillsyn, ta fram renhållningsordningar med avfallsplaner, samla in och transportera hushållsavfall samt att informera och utveckla verksamheten.

VafabMiljö ska medverka till att skapa en långsiktigt hållbar avfallshantering i regionen med utgångspunkt från nationella, regionala och lokala miljömål. Förbundet arbetar även med att avsätta material för återvinning, producera avfallsbränslen och att ta hand om farligt avfall – vilket sker på fem avfallsstationer, 18 Återbruk och vid förbrännings- och biogasanläggningen. Förbundet har även avfallsverksamhet på den konkurrensutsatta marknaden, bland annat genom att samla in, transportera och behandla avfall från företag.

DOTTERBOLAGET VAFABMILJÖ AB

I juni 2015 köpte VafabMiljö Kommunalförbund aktierna i VafabMiljö AB från medlemskommunerna. Verksamhetsöverlåtelsen skedde per den 1 januari 2016. Bolaget har därefter varit vilande.

VafabMiljö AB (org.nr 556191-4200)
Ägd andel: 100 %
Bokfört värde på aktier: 57 358 tkr
Justerat eget kapital i bolaget: 56 282 tkr

Översikt VafabMiljös utveckling

Tabell 1: Flerårsöversikt koncernen (tkr)

	2016	2017	2018	2019	2020
Resultaträkning					
Verksamhetens intäkter	523 651	603 966	639 405	654 008	668 800
Verksamhetens kostnader	-517 481	-577 493	-631 464	-642 088	-669 205
Resultat	6 170	26 473	7 941	11 920	-405
Balansomslutning	642 131	724 500	739 738	876 776	961 849
Anläggningstillgångar	451 770	559 128	550 532	593 926	657 829
Eget kapital	4 388	30 864	38 805	50 696	50 396
Investeringar	94 859	57 029	82 676	106 976	137 241
Nyckeltal					
Soliditet %	0,7%	4,3%	5,2%	5,8%	5,2%
Skuldsättningsgrad	145,3	22,5	18,1	16,3	18,1

I koncernen finns det interna förehavanden i form av att kommunalförbundet har en långfristig skuld i balansräkningen på 74,5 mnkr avseende förvärvet av inkråmet vid verksamhetsöverlåtelsen. Förbundet betalar årligen också ränta till bolaget för skulden. Det har uppstått en differens mellan förbundets bokförda värde på aktierna och bolagets egna kapital på 1,1 mnkr (1,8 mnkr 2019). Bedömning är dock att det inte föreligger något nedskrivningsbehov eftersom bolaget erhåller ovan nämnda ränta som årligen ökar bolagets resultat och därigenom egna kapital. Värdet bör vara återställt inom en period av fem år. I övrigt har det inte skett någon verksamhet i bolaget som påverkat koncernen eftersom det varit vilande även under 2020.

Tabell 2: Flerårsöversikt kommunalförbundet (tkr)

	2016	2017	2018	2019	2020
Resultaträkning					
Verksamhetens intäkter	522 376	603 946	638 759	653 927	668 800
Verksamhetens kostnader	-515 967	-579 241	-630 058	-642 430	-669 838
Resultat	6 409	24 705	8 701	11 497	-1 038
Balansomslutning	705 856	786 199	804 554	943 495	1 028 675
Anläggningstillgångar	515 970	616 486	612 890	651 284	715 187
Eget kapital	7 607	32 312	41 013	52 510	51 472
Investeringar	98 532	54 085	82 626	106 976	137 241
Nyckeltal					
Soliditet %	1,1%	4,1%	5,1%	5,6%	5,0%
Skuldsättningsgrad	91,8	23,3	18,6	17,0	19,0

VafabMiljö Kommunalförbund bedriver sitt sjätte verksamhetsår och visar ett resultat per sista december 2020 på -1,0 mnkr.

Intäkterna har sedan 2016 ökat varje år. Detta beror på att medlemskommuner anslutit till kommunalförbundet succesivt till och med 2017 och därmed har renhållningstaxan erlagts direkt till förbundet. Från 2017 har dessutom renhållningstaxorna justerats i omgångar. 2020 infördes en ny gemensam renhållningstaxa för samtliga medlemskommuner. Dessutom görs årliga indexjusteringar på avgifter för hämtning och behandling av avfall från verksamheter. Över tid har också mängderna avfall till behandling ökat, med undantag för 2020 då mängderna minskat något.

De totala kostnaderna har också ökat i takt med att alla medlemskommuner anslutit och kommunalförbundet tagit över ansvaret för renhållningen i samtliga kommuner. I takt med att mängderna avfall till behandling ökat har också kostnaderna ökat vilket beror på ökade kostnader generellt, men även på årliga indexjusteringar av avfallsskatt och införandet av förbränningsskatt på avfall under 2020.

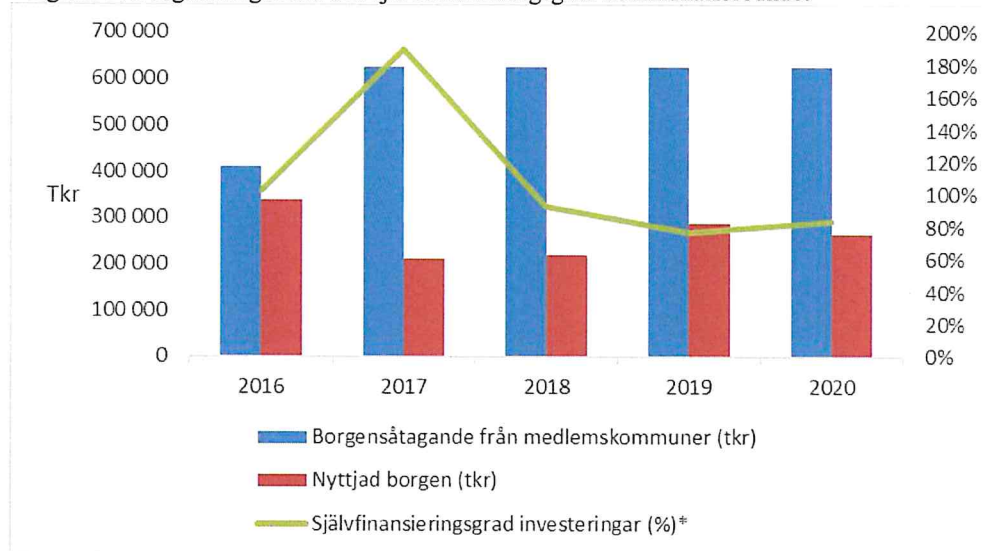
Investeringsnivån har ökat årligen sedan 2017 och de senaste åren pågår en stor investering i biogasanläggningen för totalt cirka 160 mnkr.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

BORGENSÅTAGANDE OCH SJÄLVFINANSIERING

Förbundet har utnyttjat den borgen som medlemskommunerna lämnat med 265 mnkr (288,5 mnkr 2019/20). Det innebär att förbundet har nyttjat 42% (46 % 2019/20) av det totala borgensbeloppet på 625 mnkr. Sammantaget kan riskexponeringen anses vara låg.

Diagram 1: Borgensåtaganden och självfinansieringsgrad kommunalförbundet



*Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar. Där nettoinvesteringar är bruttoinvesteringar med avdrag för investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag.

FINANSFÖRVALTNING

VafabMiljö är exponerat för ränterisker, risker för kundförluster samt risk för anläggningsskador. Riskerna hanteras genom efterlevnad och stöd av Västerås stads finanspolicy, systematisk kreditbedömning samt fullvärdesförsäkring av anläggningsbeståndet. Förbundets ränterisk anses vara relativt låg i förhållande till de räntebärande skuldernas andel av tillgångarna.

Förbundet har finansiella anläggningstillgångar i form av aktier i dotterbolaget VafabMiljö AB som uppgår till 57,4 mnkr. Dotterbolagets egna kapital uppgår till 56,3 mnkr, men beräknas vara återställt inom en femårsperiod. Förbundets utsläppsrätter uppgår till 5,1 mnkr (4,4 mnkr 2019) och påverkas av ökat marknadsvärde, bristen på utsläppsrätter i Europa och hur den svenska kronan förhåller sig till euron. Förbundet har inga derivat, ränteswappar eller andra finansiella säkringslösningar.

PENSIONS-FÖRVALTNING

Förbundet har de anställdas pensioner tryggnade via en avsättning och en försäkringslösning via KPA. Pensionsavsättningen har ökat till och med 2020-12-31 enligt KPA:s prognos. Den totala avsättningen uppgår till 34,2 mnkr (31,9 mnkr 2019). Förbundet har sedan tidigare valt att inte flytta del av pensionsavsättningen till ansvarsförbindelser enligt RKR 7:1, utan inväntar ny lagstiftning med förslag att ansvarsförbindelsen skall ses som avsättning i balansräkningen.

VERKSAMHETENS MILJÖPÅVERKAN

Större delen av VafabMiljös verksamhet är reglerad genom tillstånd enligt miljöbalken. Detta gäller för samtliga fem avfallsanläggningar, 18 Återbruk samt för kommunalförbundets förbrännings- och biogasanläggningar. VafabMiljös verksamhet påverkar miljön, mest positivt men även negativt. Negativ miljöpåverkan innefattar bland annat utsläpp från transporter och avfallsförbränning, uppkomst av lakvatten från deponier samt uppkomst av deponigas från äldre deponier. Positiv miljöpåverkan kommer bland annat genom bidragande till återanvändning och återvinning som omfattar exempelvis materialåtervinning och energiåtervinning. VafabMiljö samlar upp och renar lakvatten, utvinner deponigas och producerar biogas vilket också är positivt för miljön. Inom ramen för ledningssystemet arbetar kommunalförbundet med att ständigt förbättra verksamheten för att minska dess miljöpåverkan.

Händelser av väsentlig betydelse

NY GEMENSAM TAXA

Under 2020 har den nya gemensamma renhållningstaxan börjat tillämpas. Arbetet med att ta fram taxeförslaget och få samtliga medlemskommuner att enas om en gemensam modell har tagit stora personalresurser i anspråk. Även införandet och implementeringen har varit resurskrävande. Taxan införs stegvis i en del av kommunerna vilket innebär att samordningsfördelarna tar ytterligare några år innan de ger full effekt.

AVFALLSPLANEN

Samtliga medlemskommuner har under 2020 antagit den nya avfallsplanen. Det har tagit tid att få alla medlemskommuner att enas om en gemensam plan för hela kommunalförbundet. Arbetet har till stor del handlat om att ta fram underlag, kommunicera och förankra förslaget till den gemensamma avfallsplanen. Vissa kommunspecifika justeringar har gjorts men merparten av aktiviteterna är gemensamma. De kommande åren kommer att präglas av arbetet med aktiviteterna i avfallsplanen för att nå uppsatta mål.

BIOGASEN

I vårbudgeten 2020 förlängde regeringen biogasstödet så att det även gällde andra halvåret 2020 i avvaktan på beslut om ett mer långsiktigt stöd som skapar konkurrensneutralitet med den importerade biogasen. Beslut om ytterligare en förlängning av stödet under hela 2021 antogs i höstbudgeten.

I juni godkände EU Sveriges ansökan om skattebefrielse för icke livsmedelsbaserad biogas (och biogasol), som används inom transportsektorn och till uppvärmning. Godkännandet gäller i tio år, det vill säga under 2021-2030. Fram till årsskiftet gäller den befintliga skattebefrielsen.

ENERGIUTVINNING AV BRÄNNBART AVFALL

I slutet av 2019 beslutade riksdagen att införa en skatt på förbränning av avfall med 75 kr/ton fr o m 1 april 2020. Nivån kommer att höjas till 100 kr/ton 2021 och 125 kr/ton fr o m 2022. Skatten innebär stora kostnadsökningar i det korta perspektivet eftersom arbetet med att minska mängden avfall till förbränning tar tid innan det ger effekt på kostnaderna.

Under andra halvåret var det driftstopp i Mälarenergis förbränningsanläggning under cirka tre månader. Det har gjort att VafabMiljö levererat mindre mängder avfallsbränslen och mer trädbränslen till Mälarenergi jämfört med de budgeterade leveransplanerna. Dessutom har leveranserna av siktresten från Mälarenergi minskat jämfört med budget.

ÅTERVINNING

Återvinningsmarknaden har det senaste året påverkats av händelser på den globala marknaden. Kina har infört importstopp för både plast och papper. Det beslutet har också gjort att andra länder i Asien planerar eller redan infört liknande förbud, däribland Indien som har planer på förbud mot import av plast. Nyligen har FN tagit beslut om hårdare regler för export av exempelvis plastavfall.

Sammantaget innebär det att återvinningsmöjligheterna för plast har begränsats kraftigt och att det inom EU inte finns tillräckliga avsättningsmöjligheter för den plast som sorteras och lämnas till återvinning. Även avsättningen för pappersprodukter har försämrats på grund av importstoppen i Asien.

Med anledning av dessa omvärldsfaktorer, som inte går att påverka, är det mycket svårt att bedöma det ekonomiska utfallet för de material VafabMiljö säljer. Priserna på returpapper har under 2020 varit de lägsta på flera år. Priserna har också varierat kraftigt under året. Exempelvis var priset på wellpapp som lägst i april 266 kr/ton och som högst 856 kr/ton i juli. I december var priset 730 kr/ton.

Även priserna på skrot har varierat kraftigt från 1 139 kr/ton i april till 1 965 kr/ton i december.

CORONAPANDEMIN

Året har i mycket hög utsträckning påverkats av coronapandemin. Alla som haft möjlighet att jobba hemma har gjort det i så stor utsträckning som möjligt. Det har varit besöks- och mötesbegränsningar vilket gjort att många evenemang har ställts in eller skjutits på framtiden. Industriproduktionsindex minskade med 7 % till och med juli jämfört med motsvarande period 2019. Även hotell- och restaurangbranschen har påverkats med mycket lägre beläggning jämfört med tidigare år.

Sammantaget innebär detta att mängden verksamhetsavfall, bygg- och rivningsavfall samt jord- och schaktmassor minskat, fram för allt under första halvåret. Däremot har mängden avfall på Återbruken ökat kraftigt. Pandemin har också påverkat Svealandstrafiken som haft färre turer vilket gjort att biogasförsäljningen gått ner. De ekonomiska effekterna av pandemin beskrivs längre fram i denna rapport.

Styrning och uppföljning av kommunalförbundet

DIREKTIONENS OCH LEDNINGENS ARBETE

Direktionens ledamöter utses av medlemskommunerna. Under 2020 har direktionen haft fem möten, ett fysiskt möte och fyra möten på distans. Ledamöternas närvaro var i snitt cirka 82 % (79 % för 2019). Direktionen har under året bland annat fattat beslut om; förslag på slutversion av avfallsplan för beslut i respektive medlemskommuns fullmäktige, lokaliseringsutredning för Återbruken i Hallstahammar och Surahammar, inriktning gällande ”Från fastighetsnära till bostadsnära insamling – BNI”, sopsugar som insamlingssystem.

BUDGET OCH UPPFÖLJNING

Förbundsdirektionen beslutade i april om budget med investerings- och finansieringsplan för den egna verksamheten för treårsperioden 2021-2023. Då ny taxa gäller från 2020 med trappstegs införande för några av medlemskommunerna var det inte aktuellt med förslag på taxeförändring till 2021 utifrån de redan tagna besluten.

Förbundet har upprättat delårsrapport med årsprognos per den sista april samt per den sista augusti som redovisats för och fastställts i direktionen på mötena i maj resp september. Direktionen fastställde förbundets budget och verksamhetsplan för 2021 på årets sista möte.

MEDLEMSRÅD OCH SAMRÅDSORGAN

Samråd ska ske mellan medlemskommunerna inom ramen för ett medlemsråd i frågor av principiell beskaffenhet eller av större vikt. Medlemsrådet representeras av kommunstyrelsernas ordförande och sammankallande är Västerås stad.

Medlemsrådet har haft två möten under 2020, i februari och december, där förbundets ledning varit föredragande. Frågor att samråda kring har varit; Avfallsplan 2030 och förankring av slutversion för beslut i resp kommunfullmäktige, hantering av resultatutjämningsfonder, förändringar avseende producentansvar för förpackningar och tidningar, strategiska projekt inom förbundet samt verksamhetsplan med budget för 2021.

Samrådsorganet, som består av tjänstepersoner från varje medlemskommun och leds av VafabMiljö, har haft fyra möten under 2020. Frågor som avhandlats och samråtts kring har även här varit kopplat till avfallsplan, frågor kring nya renhållningsföreskrifterna och avfallstaxan. En annan viktig samverkan gäller också remisser av medlemskommunernas planer, program och strategiska dokument.

FÖRBUNDSDIREKTIONENS ARBETE MED INTERNKONTROLL

Kommunalförbundet har fastslagit en internkontrollplan bestående av tre delar; en beskrivande del som innehåller instruktioner för genomförande av analys och bedömningar, tabeller som redovisar resultat av en riskanalys samt en handlingsplan för att åtgärda riskerna. Arbetet med internkontrollplanen dokumenteras och återspeglaras årligen till förbundsdirektionen. Internkontrollplanen utgår från kommunalförbundets processer i ledningssystemet, dvs lednings-, huvud- och stödprocesser.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

KOMMUNALFÖRBUNDETS MÅLUPPFYLLELSE

VafabMiljö Kommunalförbund planerar och följer upp verksamheten utifrån fyra perspektiv: kund, medarbetare, samhälle & miljö och ekonomi. Perspektiven är långsiktigt målsatta och har underliggande delmål som syftar till att stödja de långsiktiga målen. Tabell 3 nedan visar förbundets styrkortsmodell. Tabellen innehåller de övergripande målen för respektive perspektiv, de nedbrutna delmålen för perioden 2020 samt en utvärdering om delmålen samt de övergripande målen för respektive perspektiv är uppfyllda.

PERSPEKTIV EKONOMI

Det övergripande ekonomiska målet är att VafabMiljö ska ha en *långsiktigt stabil ekonomi*. Som stöd till målet finns fyra underliggande delmål:

1. *Det ekonomiska resultatet i förbundets kommunala avfallsverksamhet ska vara i balans.*

Det kommunala avfallsuppdraget inrymmer det uppdrag som kommunalförbundet har enligt 15 kapitlet miljöbalken. Med ekonomisk balans menas att VafabMiljö tar ut abonnentavgifter som motsvarar de kostnader kommunalförbundet har för den kommunala avfallshanteringen.

2. *Det ekonomiska resultatet i förbundets övriga avfallsverksamhet ska uppgå till minst 5 % av verksamhetens intäkter.*

Med övrig avfallsverksamhet menas all verksamhet som bedrivs utanför det kommunala avfallsuppdraget. Genom att generera överskott i den övriga avfallsverksamheten ges förutsättningar för ett långsiktigt handlingsutrymme samt ett minskat lånebehov vid investeringar.

3. *Soliditeten ska årligen öka till dess att ett värde över 15 % uppnås.*

Soliditeten visar hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital och anger förbundets ekonomiska stabilitet. Soliditeten anges som eget kapital i procent av balansomslutningen, dvs summan av kommunalförbundets tillgångar.

Förändringen av soliditeten mellan två år visar om resultatet varit tillräckligt i förhållande till tillväxten. Under perioder med höga investeringsnivåer kan en tillfälligt försämrad soliditet ändå vara acceptabel. Låg tillväxt i kombination med försämrad soliditet är däremot en varningssignal. Soliditeten ska årligen öka tills det att värdet är större än 15 %. Målet är långsiktigt och ska uppnås till år 2030.

4. *Skuldsättningsgraden ska årligen minska till dess att ett värde under 10 uppnås.*

Skuldsättningsgraden beskriver kommunalförbundets finansiella styrka och beräknas som kvoten mellan totala skulder och eget kapital. Om skuldsättningsgraden är låg innebär det att soliditeten är hög. Båda nyckeltalen använder eget kapital men då skuldsättningsgraden ställer det mot skulderna ställer soliditeten eget kapital mot tillgångarna. Skuldsättningsgraden ska årligen minska till dess att kvoten mellan skulder och eget kapital är under 10. Målvärdet är långsiktigt och ska uppnås till år 2030.

Tabell 3: Uppföljning av styrkort

Perspektiv och övergripande mål	Mål 2020	Mål-uppfyllelse	Utveckling i jmf. med föregående år	Kommentar
Kund 1. VafabMiljö har nöjda kunder som har förtroende för oss <i>Bedömning om målet nås på övergripande nivå: Målet uppnås</i>	1a. Öka andelen kunder som är nöjda med oss till minst 83% år 2020.	Uppnås		Värdet är 83%. Mätning genomförd i Vasterås (90%) och Norberg (75%). Övriga mäts Q1 2021.
	1b. Öka andelen kunder som har förtroende för oss till minst 68% år 2020.	Uppnås		Värdet är 75%. Mätning genomförd i Vasterås (87%) och Norberg (62%). Övriga mäts Q1 2021.
	1c. Hämtning efter överenskommelse för fraktionsinsamling (verksamhet), antal reklamationer under 1 promille.	Uppnås	↗	Värdet är 0,74‰ (1,4‰).
	1d. Hämtning efter överenskommelse för hushållsinsamling (egen reg), antal reklamationer under 1 promille.	Uppnås	↗	Värdet är 0,64‰ (0,66‰).
	1e. Hämtning efter överenskommelse för hushållsinsamling (entreprenad), antal reklamationer under 1 promille.	Uppnås	↗	Värdet är 0,43‰ (1,36‰).
Medarbetare 2. VafabMiljö är en attraktiv arbetsplats där alla bidrar till utveckling av verksamheten. <i>Bedömning om målet nås på övergripande nivå: Målet uppnås ej</i>	2a. Sjukfrånvaron ska minska (målvärde år 2020 <4%).	Uppnås ej	↘	Sjukfrånvaron är 4,9% och ökar (4,5%).
	2b. Öka andelen medarbetare som anser att vi har ett gott ledarskap (målvärde år 2020 ≥73%).	Uppnås ej	↘	Utfallet i medarbetarenkäten är 67% och minskar (68 %).
	2c. Öka andelen medarbetare som anser att vi efterlever våra värdeord (målvärde år 2020 ≥32%).	Uppnås ej	↗	Utfallet i medarbetarenkäten är 23% och ökar (22%).
	2d. Öka andelen medarbetare som kan rekommendera VM som arbetsgivare (målvärde år 2020 ≥60%).	Uppnås ej	↗	Utfallet i medarbetarenkäten är 54% och ökar (50%).
	2e. Öka andelen medarbetare som upplever att vi är en attraktiv arbetsgivare (snitt år 2020 ≥4).	Uppnås ej	↗	Medelvärdet i medarbetarenkäten är 3,9 och ökar (3,8).
	2f. Antal medarbetare som deltar i praio-/pajaaktivitet. Målvärde 2020 är 33%.			Aktiviteten är inställd på grund av coronapandemin.
Samhälle och miljö 3. VafabMiljö bidrar till ökad resurshushållning. <i>Bedömning om målet nås på övergripande nivå: Målet uppnås delvis</i>	3a. Strategi tas fram för hur framtidens Återbruk ska utformas, Återbruk 2.0	Uppnås		Projektet pågår, beslut i direktionen är framflyttat till april 2021.
	3b. VafabMiljö bidrar aktivt till implementeringen av förpackningsförordningen.			Strategi och vägval är försenade eftersom de är kopplade till nationella beslut.
	3c. En anläggningsstrategi tas fram. Projektplanen ska vara antagen och medlemskommuner besökta.	Uppnås ej		Uppstarten av delprojekten har ej gått enligt tidplan. Omtag skall tas i projektet i början av 2021.
	3d. År 2021 finns kapacitet för framställning av 40 GWh biogas där såväl gas som biogödsel har full avsättning. Dvs utbyggnationen av biogasanläggningen har färdigställts.	Uppnås		Projektet är försenat men bedömningen är att kapaciteten kommer vara 40 GWh/år under 2021.
Ekonomi 4. VafabMiljö ska ha en långsiktigt stabil ekonomi. <i>Bedömning om målet nås på övergripande nivå: Målet uppnås ej</i>	4a. Soliditeten ska årligen öka (målvärde år 2030 >15%).	Uppnås ej	↘	Soliditeten är 5,0% och minskar (5,6%).
	4b. Skuldsättningsgraden ska årligen minska (målvärde år 2030 <10).	Uppnås ej	↘	Skuldsättningsgraden är 19,0 och ökar (17,0).
	4c. Ekonomiskt resultat i kommunal avfallsverksamhet, i balans.	Uppnås ej	↗	Utfallet är -4,2 mnkr och ökar (-17,0).
	4d. Ekonomiskt resultat i övrig avfallsverksamhet, minst 5%.	Uppnås ej	↘	Resultatnivån är 1,2% och minskar (10,0%).

Soliditeten och skuldsättningsgraden försämras mellan 2019 och 2020. Under 2020 nåddes den högsta nivån av investeringsutgifter i kommunalförbundets historia (totalt 137 mnkr), och anledningen är bygget av den nya biogasanläggningen på Gryta. Prognosen visar på ett övergående läge och skuldsättningsgraden beräknas minska på några års sikt. I denna period med historiskt höga investeringsnivåer bedöms den tillfälligt försämrade soliditeten och skuldsättningsgraden både vara under kontroll och förväntad.

Tabell 4: Resultaträkning för koncernen och kommunalförbundet (KF)

	Budget		Utfall		Avvikelse	
	Koncern	KF	Koncern	KF	Koncern	KF
Intäkter	683 166	683 166	668 800	668 800	-14 366	-14 366
Verksamhetskostnader	-347 261	-347 261	-344 183	-344 183	3 078	3 078
Personalkostnader	-170 461	-170 461	-170 727	-170 727	-266	-266
Övriga externa kostnader	-77 643	-77 593	-75 793	-75 779	1 850	1 814
Avskrivningar	-71 481	-71 481	-67 671	-67 671	3 810	3 810
Avskrivningar sluttäckning	-10 000	-10 000	-5 208	-5 208	4 792	4 792
Kostnader	-676 846	-676 796	-663 582	-663 568	13 264	13 228
Rörelseresultat	6 320	6 370	5 218	5 232	-1 102	-1 138
Finansiella poster	-5 770	-5 770	-5 447	-6 270	323	-500
Skatt på årets resultat	-143		-176		-33	0
Resultat	407	600	-405	-1 038	-812	-1 638

Resultatet för koncernen är -0,4 mnkr för 2020, vilket är något bättre än för kommunalförbundet. Detta beror på att kommunalförbundet betalar ränta för den skuld kommunalförbundet har till VafabMiljö AB. I övrigt pågår ingen verksamhet i VafabMiljö AB som påverkar koncernen.

VafabMiljö Kommunalförbund har bedrivit sitt sjätte verksamhetsår och redovisar ett resultat på -1,0 mnkr, vilket är 1,6 mnkr sämre än budget. Avvikelsen beror till stor del på minskade intäkter för behandling av rena och förorenade massor (-13,7 mnkr). Flera byggprojekt har avslutats i början på året, några större projekt startade först i slutet på året.

Situationen med Covid-19 har påverkat biogasförsäljningen till lokaltrafiken men där finns motsvarande kostnadsminskning för inköp av gas.

Balanskravsresultat

Balanskravet är ett lagstadgat krav som ska uppfyllas enligt kommunallagen och utgör en undre gräns för vilket resultat som är tillåtet. Ett eventuellt underskott i bokslutet ska inarbetas och det egna kapitalet ska återställas inom tre år utifrån en åtgärdsplan. Förbundet uppfyller balanskravet och har en ekonomi i balans för 2020.

I vissa av medlemskommunerna fanns vid införandet av den nya gemensamma avfallstaxan ett ackumulerat överskott i en resultatutjämningsfond. För att återställa det överskottet så har abonnenterna i dessa kommuner en rabatt på grundavgiften i den nya taxan. Under året har 8,1 mnkr använts för dessa rabatter. Behållningen i resultatutjämningsfonden vid årets slut är 21,6 mnkr.

Tabell 5: Balanskravsutredning kommunalförbundet (tkr)

	2017	2018	2019	2020
Årets resultat	24 705	8 701	11 497	-1 038
Avgår samtliga realisationsvinster	-183	-1 182	-2 648	-1 574
<i>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</i>	<i>24 522</i>	<i>7 519</i>	<i>8 849</i>	<i>-2 612</i>
Medel från resultatutjämningsfond, (ingår i årets resultat)	13 276	1 565	-2 721	8 122
Årets balanskrav	24 522	7 519	8 848	5 510
Infrias balanskravet	Ja	Ja	Ja	Ja

Väsentliga personalförhållanden

PERSONAL, ANTAL ANSTÄLLDA OCH SJUKFRÅNVARO

I tabell 6 redovisas personalstatistik för kommunalförbundet.

Tabell 6: Personalstatistik

	2016	2017	2018	2019	2020
Medelantal tillsvidareanställda	238	247	247	249	248
Antal män/kvinnor	166/72	170/77	173/74	176/73	175/73
Antal timanställda och vikarier	62	71	78	85	85
Medarbetarkostnader, mnkr	135,6	157,3	164,9	164,4	170,7
Sjukfrånvaro					
Total sjukfrånvaro *	5,3%	4,8%	5,0%	4,5%	5,0%
- långtidsfrånvaro **	44,2%	52,9%	42,6%	31,0%	30,7%
- sjukfrånvaro för män	4,9%	4,3%	4,8%	4,4%	4,9%
- sjukfrånvaro för kvinnor	6,3%	6,3%	5,4%	4,6%	5,3%
- anställda -29 år	1,7%	1,5%	4,7%	4,6%	3,2%
- anställda 30 - 49 år	4,1%	5,4%	4,5%	3,9%	4,5%
- anställda 50 år -	7,3%	5,1%	5,5%	5,0%	5,8%

* Procent av gruppens sammanlagda ordinarie arbetstid.

**Procent av total sjukfrånvaro. Med långtidsfrånvaro avses sjukfrånvaro med en sammanhängande tid över 60 dagar eller mer.

Förväntad utveckling

AVFALLSLAGSTIFTNING

I augusti började den nya avfallsförordningen gälla. Den är baserad på de EU-ändringar som beslutades i maj 2018. Det är många ändringar på olika nivåer. En detalj är att begreppet ”hushållsavfall” ersätts med ”kommunalt avfall”. Krav införs också på kommunerna att tillhandahålla system för insamling av matavfall. Möjligheten att använda taxan för att informera om avfallsförebyggande åtgärder är ett annat tydliggörande. För bygg- och rivningsavfall finns krav på sortering i sex olika fraktioner. Det har också införts utökad anteckningsskyldighet för farligt avfall.

Regeringen har under 2020 beslutat att återvinningen av matavfall ska öka. Senast 2023 ska minst 75 % av matavfallet från hushåll, storkök, butiker och restauranger sorteras ut och behandlas biologiskt så att växtnäring och biogas tas tillvara. På nationell nivå har det tidigare målet om 50 % återvinning varit svårt att nå. Under 2018 var det 33 % av matavfallet som återvanns så att biogas kunde utvinnas.

I augusti 2020 tillsatte regeringen en utredning som ska ge förslag på lösningar som ökar möjligheten för yrkesmässiga verksamheter att ta hand om sitt kommunala avfall, ett så kallat frival. Uppdraget ska redovisas senast den 12 april 2021.

NATIONELLA AVFALLSPLANEN REVIDERAD

I juni presenterades Naturvårdsverket en reviderad nationell avfallsplan och avfallsförebyggande program utifrån nya krav i EU:s avfallspaket. Det tvådelade dokumentet har bland annat uppdaterats med nya uppgifter, till exempel nya etappmål, och fått en samlad beskrivning av avfallsförebyggande åtgärder och avfallsuppgifter som alla på sitt sätt ska bidra till en effektivare avfalls-
hantering. Avfallsplanen och avfallsförebyggande programmet gäller 2018-2023.

PRODUCENTANSVAR

Naturvårdsverket avslag i maj de två ansökningarna om att få tillstånd att driva ett insamlingssystem enligt den nya förpackningsförordningen. Med anledning av de avslagen meddelade regeringen i oktober att införandet av de nya kraven skjuts fram till den 1 januari 2023. I dagsläget är det oklart om det med anledningen av framflyttningen också blir andra förändringar i producentansvarsförordningen för förpackningar.

Den 1 juli publicerade regeringen en remiss om kommunalt ansvar för insamling och återvinning av returpapper. VafabMiljö, som var remissinstans, var negativa till förslaget eftersom det blir ett stort avsteg från principen om att det är förorenaren som ska betala för miljökostnaderna verksamheten ger upphov till. Istället ska insamling och återvinning finansieras via renhållningstaxan. Trots kritiken mot förslaget beslutade regeringen i december att avskaffa producentansvaret för returpapper och istället införa ett kommunalt ansvar som börjar gälla 1 januari 2022. Ett beslut som kommer att få stor påverkan på VafabMiljöns verksamhet under 2021 och de närmaste åren.

I december presenterade regeringen ett förslag till producentansvar för textilier. Producenterna ska ha ett ekonomiskt och organisatoriskt ansvar för insamling och återvinning av textilier. Insamlingen ska vara ”lämplig” och rikstäckande. Inget krav på bostadsnära insamling ställs. Kommuner kan samla in textil separat, men materialet ska lämnas till producenterna. Ideella aktörers insamling ska också kunna fortsätta som hittills. Målet med förslaget är att mängden textil i restavfallet ska minska med 90 % till 2036 jämfört med 2022. Det finns också delmål om 70 % minskning till 2028 och 80 % till 2032. Från år 2028 ska också minst 90 viktprocent av det textilavfall som insamlingssystemet samlat in förberedas för återanvändning eller materialåtervinnas. Författningarna föreslås träda i kraft den 1 januari 2022. För att ge producenterna tid att bygga upp ett system för insamling och återvinning föreslås dock att ansvaret för insamling av textilavfall förs över till de tillståndsgivna insamlings-systemen först den 1 januari 2024.

AVLOPPSRENINGSSLAM

Den statliga utredningen om Giftfri och cirkulär återföring av fosfor från avloppsslam har lämnats till regeringen. Utredningen föreslår två olika vägar; att förbjuda spridning av slam eller att ha ett spridningsförbud med undantag för hygieniserat och kvalitetssäkrat slam. Oavsett alternativ så föreslås ett krav på att minst 60 % av fosfor i avloppsslam från större avloppsreningsverk ska återvinnas. Uppdraget var att utreda ett totalförbud mot spridning av slam men utredarna menar att ett totalt spridningsförbud är mindre realistiskt med de riskbedömningar som finns tillgängliga som grund. Utredningen är lämnad men någon tidpunkt för beslut i frågan finns inte aviserad.

POLITIK OCH OPINION

När det gäller hållbarhetsfrågornas plats i politiken och opinionen det senaste året har fokus även i år legat på klimatfrågan och omställning till ett fossilfritt land står högt på agendan. Det är en fråga där vi ser tydliga konsekvenser i väderfenomen i omvärlden och som ger effekter på debatten.

Oavsett inriktning från politiken på en nationell nivå kommer troligtvis biogasen ha en viktig roll i omställningen till fossilfria transporter.

En annan hållbarhetsfråga som lyfts upp i flera sammanhang är den biologiska mångfalden. Många arter är hotade och alltför många rapporter visar på att läget för våra insekter blir alltmer akut. Utan dessa livsnödvändiga pollinerare kommer livsmedelsproduktionen inte fungera. Vårt sätt att bruka jorden måste ändras för vår egen överlevnads skull. Här kan VafabMiljö fundera på användningen av de stora arealer som sluttäckta deponier utgör i framtiden och hur vi kan bidra till den biologiska mångfalden.

Plastfrågan har varit föremål för såväl debatter och som massmedialt fokus. Ett EU-direktiv har beslutats som senast år 2021 förbjuder användning av produkter och förpackningar som bidrar mest till nedskräpning av stränder så som bomullspinnar, bestick, ballongpinnar och sugrör. Även målen om att plastflaskor till viss del måste bestå av återvunnen plast har skärpts. År 2030 blir gränsen 30 % återvunnet material per flaska.

Byggsektorns produktion av avfall har också lyfts upp. Här finns ännu inga nya krav formulerade men däremot börjar röster höjas för att minska avfallsmängder vid byggnationer och att bygga med hållbara material.

IT OCH ANDRA DIGITALA LÖSNINGAR

Den digitala utvecklingen är av betydelse för VafabMiljö. Ny relevant teknik är obemannade öppettider på Återbruk, nivågivare i behållare och kärl, självkörande sopbilar, RFID-teknik för automatisk registrering av olika flöden, sorteringsrobotar och automatiserade kundtjänstfunktioner. En strategi för den digitala utvecklingen på VafabMiljö behöver tas fram och implementeras i kommande verksamhetsplaner.

ÖVRIGT

Andra omvärldsfaktorer som påverkar kommunalförbundet är utvecklingen på bostadsmarknaden, där det handlar om omhändertagandet av jordar och massor med olika föroreningsgrad. De senaste åren har det varit högtryck när det gäller exploateringen av nya bostadsområden i regionen, men under 2020 har vi sett en kraftig minskning och det är oklart hur utvecklingen kommer att se ut de närmsta åren. Dessutom finns nationella förslag till ändrade rikt- och gränsvärden som kan innebära att mer material kan stanna på exploateringsområdena eller på andra sätt återföras till samhället.

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Redovisning kommunal avfallsverksamhet

Uppdraget att ta hand om avfall som kommunalförbundet har enligt 15 kap miljöbalken (kommunal avfallsverksamhet) särredovisas från övrig avfallsverksamhet.

Tabell 7: Resultat för kommunal avfallsverksamhet

Kommunal avfallsverksamhet*, tkr	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Taxor och avgifter	330 345	351 507	359 355	7 848
Justering resultatfond	-2 721			
Försäljning biogas	17 263	16 821	18 551	1 730
Försäljning fjärrvärme Norsa	13 275	10 562	9 503	-1 059
Försäljning återvinningsmaterial	20 487	17 377	16 649	-728
Försäljning bränslen	13 097	11 500	14 456	2 956
Övriga intäkter	12 219	5 830	13 210	7 380
Summa intäkter	403 965	413 597	431 724	18 127
Gemensamma kostnader	-53 907	-59 955	-62 002	-2 047
Miljöåtgärder	-41 287	-43 055	-40 541	2 514
Insamling mat- och restavfall	-102 792	-99 373	-105 170	-5 797
Insamling grov- och farligt avfall Återbruken	-53 754	-51 752	-52 667	-915
Omlastning och sortering grov- och restavfall	-29 302	-28 992	-29 018	-26
Omlastning och sortering farligt avfall	-7 189	-6 371	-6 316	55
Behandling av matavfall	-22 920	-22 294	-23 483	-1 189
Distribution av biogas	-6 417	-5 584	-6 933	-1 349
Avsättning grov- och restavfall	-73 133	-75 484	-78 127	-2 643
Avsättning farligt avfall	-7 812	-9 874	-9 080	794
Insamling och avsättning slam	-22 421	-22 085	-22 621	-536
Summa kostnader	-420 934	-424 819	-435 958	-11 139
Resultat	-16 969	-11 222	-4 234	6 988

*Inklusive interna poster

Resultatet för den kommunala avfallsverksamheten för 2020 är -4,2 mnkr, vilket är 7,0 mnkr bättre än budget.

Taxeintäkterna är högre, vilka till största del kommer av ökade intäkter för hämtning av fettavskiljar-slam och slam. Övriga intäkter är också högre, vilket beror på försäljning av maskiner och utrustning, ökat bidrag för biogasproduktion samt försäkringsersättning för stölder av katalysatorer på renhållningsfordon. Intäkten för försäljning av återvinningsmaterial från Återbruken är lägre än budgeterat, främst på grund av ett lägre försäljningspris på wellpapp.

Kostnaden för insamling av mat- och restavfall har ökat med 5,8 mnkr vilket beror på ökade transport-kostnader där det ingår en tvist med vår entreprenör (1,5 mnkr), ökad kostnad för kärl och påsar samt kostnad för stölder av katalysatorer. Kostnaderna för insamling av grovavfall och farligt avfall på Återbruken är i stort sett i nivå med budget trots stor ökning av volymerna. Den ökade kostnaden för avsättning av grov- och restavfall beror främst på ökade mängder till deponi än beräknat vilket ger högre avfallsskatt för året.

Redovisning övrig avfallsverksamhet

I övrig avfallsverksamhet ingår tjänster som kommunalförbundet utför åt medlemskommunerna samt den affärsverksamhet som bedrivs i konkurrens.

Tabell 8: Resultat för övrig avfallsverksamhet

Övrig avfallsverksamhet*, tkr	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Behandlingsintäkter	142 666	152 269	123 104	-29 165
<i>varav schakt- och deponimassor</i>	50 641	53 109	39 447	-13 662
Försäljningsintäkter	86 414	90 729	87 200	-3 529
<i>varav fordonsgas</i>	61 206	65 974	58 837	-7 137
Transportintäkter	40 789	41 774	42 274	500
Övriga intäkter	14 473	9 882	15 622	5 740
Intäkter	284 342	294 654	268 200	-26 454
Verksamhetskostnader	-134 531	-151 488	-137 646	13 842
<i>varav driftverksamhet</i>	-67 553	-83 475	-72 585	10 890
<i>inköp av transporter</i>	-23 099	-25 249	-19 934	5 315
Personalkostnader	-66 195	-71 089	-71 008	81
Övriga externa kostnader	-26 726	-27 720	-26 454	1 266
Avskrivningar	-26 509	-30 494	-27 540	2 954
Kostnader	-253 961	-280 791	-262 648	18 143
Rörelseresultat	30 381	13 863	5 552	-8 311
Finansiella poster	-1 915	-2 041	-2 356	-315
Resultat	28 466	11 822	3 196	-8 626

*Inklusive interna poster.

Utfallet 2020 för övrig avfallsverksamhet är 3,2 mnkr, vilket är 8,6 mnkr sämre än budget. Störst påverkan på resultatet är minskningen av inkommande schakt- och deponimassor där kostnaden inte minskar i samma utsträckning.

Behandlingsintäkterna minskar även för inkommande bränslen, osorterat avfall samt rejektmaterial från Mälarenergi på grund av minskade mängder. Intäkterna för hantering av slam från avloppsreningsverk på uppdrag åt medlemskommuner är lägre på grund av lägre volymer och pris än budgeterat. På grund av Covid-19 har kollektivtrafiken minskat sin trafik vilket lett till att försäljningen av fordonsgas minskat under perioden.

Kostnaden för inköp av transporter är lägre på grund av färre inköpta verksamhetstransporter, transporter av rejekt från Mälarenergi samt transporter av bäddsand för mellanlagring på Gryta avfallsanläggning. Verksamhetskostnaderna är lägre bland annat på grund av lägre volymer och pris för ARV-slam, mindre volymer inköp av flytande biogas och lägre pris på inköpt biogas än budgeterat.

Redovisning av investeringar

Investeringsbudgeten för 2020 är 132,5 mnkr och utfallet blev 137,2 mnkr vilket är 4,7 mnkr högre än budget.

Avvikelsen beror till största delen på högre betalningsutfall för biogasutbyggnaden då fakturor som skulle varit bokade på 2019 istället hamnade på 2020, dock hålls budgeten för projektet som helhet. Renoveringsprojekt av personalytor på kontoret vid förbränningsanläggningen i Norsa pågår 2020-2021, i samband med detta anpassas kontoret till ett aktivitetsbaserat arbetssätt. Investeringarna av kärl, gasflak och containers blev något högre än budgeterat. För markanläggningar har investeringar gjorts i sorterings- och lagerytor samt betonglegoblock på anläggningarna. Investeringen i ny oljejordplatta har flyttats till 2021.

Maskiner vid avfallsanläggningarna blev dyrare eftersom leverans av en dumper blev försenad till 2020 istället för 2019 som budgeterat. Huvudkontoret på Navet färdigställdes i början på året. Ombyggnaden av driftkontoret på Gryta pågår till och med första tertialet 2021, utgiften beräknas till budgeterad nivå. Processanläggningar består av många projekt, både mindre och större. Av de större kan nämnas ny pilotanläggning för produktion av LBG (flytande biogas), ultrafilter och jonbytar-container för rening av lakvatten, emissionsmätningssystem samt stoftutmatning med kringutrustning till förbränningsanläggningen i Norsa. Utfallet för 2020 blev lägre än budgeterat eftersom några av projekten utgår och några har flyttats till 2021.

Utgiften för renhållnings- och servicefordon blev högre eftersom leverans av ett fordon blev 2020 istället för 2019 som budgeterat. För Återbruk 2.0 har 80 mnkr budgeterats under åren 2019–2022 men det finns ännu inget utfall. Övriga investeringar är bland annat förebyggande brandskyddsåtgärder med master och kameror, fjärrvägning av vågar på anläggningarna, förbättrad trafiksituation på Återbruket i Fagersta, tillfällig personalbyggnad till Återbruket i Surahammar samt XRF-instrument som används till metallanalyser av inkommande massor.

Tabell 9: Investeringsredovisning

Typ av investering, tkr	2018	2019	Budget 2020	2020	Avvikelse
Biogasutbyggnad	16 914	37 242	69 375	76 265	-6 890
Byggnader	6 228	2 219	2 408	845	1 563
Kärl och containers	7 624	8 885	7 901	10 216	-2 315
Mark- och markanläggningar	6 115	16 098	6 038	4 233	1 805
Maskiner vid avfallsanläggningarna	14 140	16 225	4 976	7 466	-2 490
Nya kontor		3 483	6 075	9 092	-3 017
Processanläggningar	6 582	11 988	14 387	12 198	2 189
Renhållningsfordon	18 831	6 499	7 350	10 195	-2 845
Återbruk 2.0	1 689		9 000	0	9 000
Övrigt	4 553	4 337	5 036	6 731	-1 695
Summa nettoinvesteringar	82 676	106 976	132 546	137 241	-4 695

KONCERNENS RESULTATRÄKNING	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Tkr			
Verksamhetens intäkter	2	668 800	654 008
Verksamhetens kostnader	3	-590 703	-571 429
Avskrivningar	4	-72 879	-66 017
Verksamhetens nettokostnader		5 218	16 562
Finansiella intäkter		306	210
Finansiella kostnader	5	-5 753	-4 727
Resultat efter finansiella poster		-229	12 045
Uppskjuten skatt		-43	-32
Årets skatteskuld		-133	-93
Årets resultat		-405	11 920

	Not	2020-12-31	2019-12-31
KONCERNENS BALANSRÄKNING			
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	6		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar		981	1 570
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		260 202	259 639
Maskiner och inventarier		249 468	254 092
Övriga materiella anläggningstillgångar		142 085	73 927
		651 755	587 658
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	7		
Övriga finansiella anläggningstillgångar		5 093	4 697
Summa anläggningstillgångar		657 829	593 926
Omsättningstillgångar			
Förråd och lager		14 776	20 177
Fordringar	8	192 662	133 944
Kassa och bank		96 581	128 729
Summa omsättningstillgångar		304 020	282 851
SUMMA TILLGÅNGAR		961 849	876 776

	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	9		
Övrigt eget kapital		50 801	38 776
Årets resultat		-405	11 920
Summa eget kapital		50 396	50 696
Avsättningar	10		
Avsatt för pensioner och liknande förpliktelser		34 233	31 973
Avsättningar för uppskjuten skatt		1 126	1 188
Andra avsättningar		201 632	182 226
		236 991	215 387
Långfristiga skulder	11		
Långfristiga skulder		394 115	403 335
Kortfristiga skulder	12		
Kortfristiga skulder		280 212	207 264
Aktuella skatteskulder		135	94
		280 347	207 358
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		961 849	876 776

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS			
Tkr			
Den löpande verksamheten			
Resultat före finansiella poster		5 218	16 562
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m		89 105	65 035
Skatter och andra ej likviditetspåverkande poster		-133	1 259
Kassaflöde från verksamheten före förändringar av rörelsekapital		94 190	82 856
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital			
Förändring av varulager		5 401	-357
Förändring av kortfristiga fordringar		-58 719	-45 983
Förändring av kortfristiga skulder		72 989	44 041
Kassaflöde från den löpande verksamheten		113 861	80 557
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-137 241	-106 976
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		855	2 822
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-2 381	-266
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		1 985	11
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-136 782	-104 409
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	76 157
Amortering av lån		-9 227	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-9 227	76 157
Årets kassaflöde		-32 148	52 305
Likvida medel vid årets början		128 729	76 424
Likvida medel vid årets slut		96 581	128 729

KOMMUNALFÖRBUNDETS RESULTATRÄKNING		Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Tkr				
Verksamhetens intäkter	2		668 800	653 927
Verksamhetens kostnader	3		-590 689	-571 364
Avskrivningar	4		-72 879	-66 017
Verksamhetens nettokostnader			5 232	16 546
Finansiella intäkter			306	210
Finansiella kostnader	5		-6 576	-5 259
Årets resultat			-1 038	11 497

	Not	2020-12-31	2019-12-31
KOMMUNALFÖRBUNDETS BALANSRÄKNING			
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	6		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		981	1 570
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		260 202	259 639
Maskiner och inventarier		249 468	254 092
Övriga materiella anläggningstillgångar		142 085	73 927
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	7		
Övriga finansiella anläggningstillgångar		5 093	4 697
Andelar i koncernföretag		57 358	57 358
Summa finansiella anläggningstillgångar		62 451	62 055
Summa anläggningstillgångar		715 187	651 283
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd och lager		14 776	20 177
Fordringar	8	192 662	133 853
Fordringar hos VafabMiljö AB		9 829	9 829
Kassa och bank		96 221	128 352
Summa omsättningstillgångar		313 488	292 211
SUMMA TILLGÅNGAR		1 028 675	943 494

	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	9		
Övrigt eget kapital		52 510	41 013
Årets resultat		-1 038	11 497
Summa eget kapital		51 472	52 510
Avsättningar	10		
Avsatt för pensioner och liknande förpliktelser		34 233	31 973
Andra avsättningar		191 223	171 817
Summa avsättningar		225 456	203 790
Långfristiga skulder	11		
Övriga långfristiga skulder		394 115	403 342
Skulder till VafabMiljö AB		74 523	74 523
Summa långfristiga skulder		468 638	477 865
Kortfristiga skulder	12		
Övriga kortfristiga skulder		280 195	207 251
Skulder till VafabMiljö AB		2 915	2 080
Summa kortfristiga skulder		283 109	209 331
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 028 675	943 494

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
KOMMUNALFÖRBUNDETS KASSAFLÖDESANALYS			
Tkr			
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		5 232	16 546
Justeringar som inte ingår i kassaflödet		88 277	64 503
Skatter och andra ej likviditetspåverkande poster		-2	103
Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital		93 507	81 152
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager		5 401	-357
Förändring av kortfristiga fordringar		-58 809	-47 818
Förändring av kortfristiga skulder		73 779	47 646
Kassaflöde från den löpande verksamheten		113 878	80 623
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-137 241	-106 976
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		855	2 822
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-2 381	-264
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		1 985	9
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-136 782	-104 409
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån/amorteringar		-9 227	76 157
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-9 227	76 157
Årets kassaflöde		-32 131	52 371
Likvida medel vid årets början		128 352	75 981
Likvida medel vid årets slut		96 221	128 352

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Från och med den 1 januari 2019 gäller en ny lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Kommunalförbundet har analyserat effekter på resultat- och balansräkning med anledning av den nya lagen och bedömer att inga väsentliga effekter uppkommer i ingångsbalans och jämförelsesiffror.

Under året 2020 har koncernen bytt system för rapportering av delårsbokslut samt årsbokslut. Då system hanterar avrundningar på olika sätt kan det därför förekomma avrundningsdifferenser mot årsredovisning 2019.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bl.a. innebär att:

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäljning redovisas efter avdrag för moms och rabatter. Förbundet följer RKR 18 vid redovisning av investeringsbidrag. Denna princip innebär att bidraget bokförs som en långfristig skuld i balansräkningen för att sedan intäktsföras i samma takt som avskrivningen för den tillgång stödet avser. Periodisering av inkomster och utgifter hänförliga till perioden har gjorts enligt god redovisningssed.

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Avskrivningen påbörjas senast tertialet efter driftstart eller efter slutbesiktning. Förbundet efterlever komponentavskrivning enligt RKR 11.4 för tillgångar med olika nyttjandeperiod överstigande 500 tkr. Förbundet använder i speciella fall annan avskrivningsmetod när den bättre återspeglar tillgångens förbrukning. För de inaktiva deponierna används en produktionsberoende avskrivningsmetod, dvs avskrivning görs i den takt som deponin tas i anspråk. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt. Normalt omprövas dock inte tillgångars nyttjandeperiod om avskrivningstiden är 10 år eller lägre och det bokförda restvärdet understiger 500 tkr. Samtliga tillgångars nyttjandeperioder reviderades vid överlåtelse till förbundet 2016-01-01. I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriella tillgångar	3 år
Mark	-
Byggnader	15–30 år
Tekniska anläggningar	7–15 år
Maskiner, fordon och inventarier	5–15 år

För tillgångar med ett anskaffningsvärde överstigande 500 tkr och en nyttjandeperiod understigande 20 år görs en mer individuell bedömning av nyttjandeperioden, vilken därmed kan avvika från förbundets normala avskrivningstider.

Överordnad princip för värdering av tillgångar och skulder är försiktighetsprincipen, som innebär att

tillgångar inte övervärderas och skulder inte undervärderas. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges och till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Immateriella anläggningstillgångar tas upp till anskaffningsvärdet av den tekniskt färdigställda och användbara funktionen enligt RKR 12.1. Materiella anläggningstillgångar aktiveras till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar som beräknas utifrån förväntad nyttjandeperiod. Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång. Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar. Inga räntor aktiveras.

Omsättningstillgångar värderas till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet. Fordringar har efter en åldersmässig prövning upptagits till det belopp de förväntas inflyta.

Leasingavtal ses i förbundet som operationell leasing, dvs förbundet gör bedömningen att inga avtal i dagsläget uppfyller kraven för att klassas som finansiella leasingavtal enligt RKR 13.2.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Avsättningar för deponi har tidigare tagits upp till den del som kommunerna årligen har debiterats samt reducerats med årets kostnader för återställande och efterbehandling av de inaktiva deponierna. Under 2017 gjorde förbundet en tilläggsavsättning med 110 mnkr för att i enlighet med RKR 10.2 trygga säkerhet om att avsatta medel finns för sluttäckning, drift och skötsel till och med år 2057. Återställningsplanen är nuvärdesberäknad och uppdateras vart tredje år. Avsättningen kommer att reduceras i takt med återställande och efterbehandling utförs. För den aktiva deponin görs en avsättning för förorenat avfall respektive icke farligt avfall utifrån deponerade mängder.

Pensionsförpliktelser för förbundets anställda redovisas som en pensionsavsättning och avviker från RKR 7.1 där pensioner intjänade före 1998 skall redovisas som ansvarsförbindelse. Ingen av de förtroendevalda har uppdrag på en betydande del av en heltid och har därmed inte rätt till pension enligt ”Bestämmelser om pension och avgångsersättning för förtroendevalda”.

Poster inom linjen är en ställd säkerhet eller ansvarsförbindelse som inte ses som en skuld eller avsättning. Förbundet har ställda säkerheter för deponier utöver vad medlemskommunerna borgar för. Förbundet har vidare valt i likhet med tidigare år att redovisa samtliga pensionsåtaganden under avsättningar i balansräkningen och inte under ansvarsförbindelser.

I VafabMiljö Kommunalförbund ingår dotterbolaget VafabMiljö AB (org.nr 556191–4200) som sedan 2015-06-19 ägs till 100 %. Inga förändringar har skett under året i koncernstrukturen. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden. Med förvärvsmetoden avses att det förvärvade egna kapitalet i dotterbolagen elimineras. Ekonomiska transaktioner mellan de i koncernen ingående bolagen respektive förbundet har i allt väsentligt eliminerats. De kommunala bolagets redovisning är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen, bokföringslagen samt bokföringsnämndens allmänna råd. Vid avvikelse i redovisningsprinciper mellan kommunalförbundet och det kommunala bolaget är kommunalförbundets redovisningsprinciper vägledande för den sammanställda redovisningen. Inga väsentliga skillnader i redovisningsprinciper har identifierats.

Det uppdrag att ta hand om avfall som kommunalförbundet har enligt 15 kap miljöbalken (kommunal avfallsverksamhet) särredovisas från övrig avfallsverksamhet. I övrig avfallsverksamhet ingår tjänster

som kommunalförbundet utför åt medlemskommunerna samt den affärsverksamhet som bedrivs på den konkurrensutsatta marknaden. Intäkter och kostnader som direkt kan härledas till det kommunala avfallsuppdraget respektive övrig avfallsverksamhet tilldelas direkt till respektive uppdrag. Exempel på tilldelade intäkter är abonnentintäkter för det kommunala avfallsuppdraget och behandlingsintäkter för behandling av avfall för övrig verksamhet. Exempel på tilldelade kostnader är insamling av rest- och bioavfall för det kommunala avfallsuppdraget och kostnader för fastighetsnära insamling av förpackningar för övrig verksamhet. Intäkter och kostnader som inte direkt kan härledas till respektive uppdrag fördelas med hjälp av fördelningsnycklar baserade på i första hand andel mängd hushållsavfall/verksamhetsavfall eller uppskattad tidsåtgång för respektive uppdrag.

Not 2 Verksamhetens intäkter

Koncernen

	2020	2019
Taxor och avgifter	359 083	329 892
Upplösning av ackumulerat överuttag	-13 492	-19 096
Försäljningsintäkter:		
- fordonsgas	74 198	75 263
- fjärrvärme	15 408	17 143
- återvinningsmaterial och bränslen	54 681	55 717
Behandlingsintäkter:		
- schakt- och deponimassor	39 447	50 641
- bränsle	30 302	41 500
- övriga behandlingsintäkter	51 526	50 054
Transportintäkter	33 143	31 092
Hyror och arrenden	5 607	5 305
Försäljning av tjänster	6 328	5 852
Realisationsvinst	2 769	3 636
Övriga intäkter	4 311	3 204
Bidrag från staten	5 489	3 804
	668 800	654 008

Kommunalförbundet

	2020	2019
Taxor och avgifter	359 083	329 892
Upplösning av ackumulerat överuttag	-13 492	-19 096
Försäljningsintäkter:		
- fordonsgas	74 198	75 263
- fjärrvärme	15 408	17 143
- återvinningsmaterial och bränslen	54 681	55 717
Behandlingsintäkter:		
- schakt- och deponimassor	39 447	50 641
- bränsle	30 302	41 500
- övriga behandlingsintäkter	51 526	50 054
Transportintäkter	33 143	31 092
Hyror och arrenden	5 607	5 305
Försäljning av tjänster	6 328	5 852
Realisationsvinst	2 769	3 636
Övriga intäkter	4 311	3 123
Bidrag från staten	5 489	3 804
	668 800	653 927

Not 3 Verksamhetens kostnader

Koncernen

	2020	2019
Löner och sociala avgifter	-161 289	-153 384
Pensionskostnader	-9 437	-10 998
Inköp av återvinningsmaterial	-2 032	-2 743
Bränsle, energi och vatten	-12 975	-13 285
Köp av huvudverksamhet	-185 809	-183 910
Köp av tillsatser och behandlingsmaterial	-37 188	-36 210
Köp av transporttjänster	-111 770	-107 110
Avfalls- och energiskatt	-15 964	-9 587
Avsättning till nya deponier	-822	-1 174
Övriga tjänster	-28 996	-30 913
Lokal och markhyror	-7 196	-5 028
Övriga kostnader	-17 225	-17 086
	-590 703	-571 429

Kommunalförbundet

	2020	2019
Löner och sociala avgifter	-161 289	-153 384
Pensionskostnader	-9 437	-10 998
Inköp av återvinningsmaterial	-2 032	-2 743
Bränsle, energi och vatten	-12 975	-13 285
Köp av huvudverksamhet	-185 809	-183 910
Köp av tillsatser och behandlingsmaterial	-37 188	-36 210
Köp av transporttjänster	-111 770	-107 110
Avfalls- och energiskatt	-15 964	-9 587
Avsättning till nya deponier	-822	-1 174
Övriga tjänster	-28 996	-30 913
Lokal och markhyror	-7 196	-5 028
Övriga kostnader	-17 211	-17 021
	-590 689	-571 364

Not 4 Avskrivningar

Koncernen

	2020	2019
Avskrivning byggnader och anläggningar	-20 191	-17 414
Avskrivning maskiner och inventarier	-52 100	-48 014
Avskrivning på immateriella anläggningar	-589	-589
	-72 879	-66 017

Kommunalförbundet

	2020	2019
Avskrivning byggnader och anläggningar	-20 191	-17 414
Avskrivning maskiner och inventarier	-52 100	-48 014
Avskrivning på immateriella anläggningar	-589	-589
	-72 879	-66 017

Not 5 Finansiella kostnader

Koncernen

	2020	2019
Räntekostnader	-3 016	-2 183
Bankgarantier, ränteavgift på revers	-2 078	-2 228
Övriga finansiella kostnader	-660	-315
	-5 753	-4 727

Kommunalförbundet

	2020	2019
Räntekostnader	-3 839	-2 715
Bankgarantier, ränteavgift på revers	-2 078	-2 228
Övriga finansiella kostnader	-660	-315
	-6 576	-5 259

Not 6 Anläggningstillgångar

	Immateriella anläggningar	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella anläggningar	Finansiella anläggningar	Totalt
Ingående anskaffningsvärden	3 952	343 313	428 498	73 927	62 055	911 745
Årets förändring						
- Årets aktiverade utgifter	0	20 754	41 074	75 413	396	137 637
- Försäljningar och utrangeringar	0	-18	-3 047	0	0	-3 065
- Omklassificeringar	0	11	7 245	-7 256	0	0
Utgående ack. anskaffningsvärden	3 952	364 059	473 770	142 085	62 451	1 046 317
 Ingående avskrivningar	 -2 382	 -83 674	 -174 405	 0	 0	 -260 461
- Försäljningar och utrangeringar		7	2 202			2 210
- Omklassificeringar						0
- Årets avskrivningar	-589	-20 191	-52 100	0	0	-72 879
Utgående ack. avskrivningar	-2 971	-103 857	-224 303	0	0	-331 131
Utgående restvärde enligt plan	981	260 202	249 468	142 085	62 451	715 187
För koncernredovisningen gäller samma siffra dock är aktierna under not 7 Fin. anl.tillgångar eliminerade med 57 358 tkr.						-57 358
Totalt koncernen						657 829

Sammanställning investeringar exklusive finansiella anläggningstillgångar

	Budget	Utfall	Avvikelse
Biogasutbyggnad	9 263	11 715	-2 452
Övrigt	17 799	35 316	-17 517
Färdigställda under året	27 062	47 031	-19 969
Biogasutbyggnad	60 112	64 550	-4 438
Övrigt	45 372	25 660	19 712
Pågår	105 484	90 210	15 274
Summa	132 546	137 241	-4 695

Not 7 Finansiella anläggningstillgångar

Koncernen

	2020	2019
Utsläppsrätter	5 093	4 697
	5 093	4 697

I koncernen är aktierna i dotterbolaget eliminerade med 57 358 mnkr. Värdet på VafabMiljö AB:s justerade egna kapital uppgår till 56 282 mnkr. Värdet bedöms öka under närmaste 4 åren, då bolaget årligen erhåller ränteintäkter för ett ännu ej reglerat lån till VafabMiljö kommunalförbund.

Kommunalförbundet

	2020	2019
Värde på aktier i dotterbolag	57 358	57 358
Utsläppsrätter	5 093	4 697
	62 451	62 055

Not 8 Fordringar

Koncernen

	2020	2019
Kundfordringar	144 648	47 998
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	39 799	78 524
Övriga kortfristiga fordringar	8 214	7 422
	192 662	133 944

Kommunalförbundet

	2020	2019
Kundfordringar	144 648	47 998
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	39 799	78 524
Övriga kortfristiga fordringar	8 214	7 330
	192 662	133 853

Not 9 Eget kapital

Koncernen

	2020	2019
Övrigt eget kapital	50 801	38 776
Årets resultat	-405	11 920
	50 396	50 696

Kommunalförbundet

	2020	2019
Övrigt eget kapital	52 510	41 013
Årets resultat	-1 038	11 497
	51 472	52 510

Koncernens egna kapital	Övr. eget kapital	Årets resultat	Eget kapital
Eget kapital 2020-01-01	38 776	11 920	50 696
Omföring föregående års resultat	11 920	-11 920	0
Effekt av ändrad skattesats	105		105
Årets resultat		-405	-405
Summa	50 801	-405	50 396

Not 10 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Koncernen

	2020	2019
Pensionsförpliktelse före 1988, KPA	6 835	6 393
Pensionsförpliktelse efter 1988, KPA	27 398	25 580
<i>Summa avsatt till pensioner</i>	<i>34 233</i>	<i>31 973</i>
Ingående avsättning pensioner	31 973	26 956
Årets förändring pensioner	2 260	5 017
Avsatt för återställande av inaktiva deponier	173 393	154 809
Avsatt för återställande av aktiv deponi	17 830	17 008
Avsättningar för uppskjuten skatt	1 126	1 188
Andra avsättningar	10 409	10 409
	236 991	215 387

Kommunalförbundet

	2020	2019
Pensionsförpliktelse före 1988, KPA	6 835	6 393
Pensionsförpliktelse efter 1988, KPA	27 398	25 580
<i>Summa avsatt till pensioner</i>	<i>34 233</i>	<i>31 973</i>
Ingående avsättning pensioner	31 973	26 956
Årets förändring pensioner	2 260	5 017
Avsatt för återställande av inaktiva deponier	173 393	154 809
Avsatt för återställande av aktiv deponi	17 830	17 008
	225 456	203 790

Avsättningen avser återställande av de äldre 6 icke-aktiva deponierna i regionen. Återställandet påbörjas 2009 och beräknas pågå tom 2027. En utökning av den totala avsättningen har gjorts 2017 med 110 mnkr, som skall räcka till och med ansvaret enligt länsstyrelsen har upphört år 2057. Avsättning för återställande av den aktiva deponin i anspråkstagen år 2009 görs med 25 kr/ton för icke-farligt avfall och 61 kr/ton för farligt avfall som läggs på deponin. Beräkningarna är uppdaterade 2016 och baserar sig på den tidigare utredning som gjordes avseende metod för att återställa deponierna.

Not 11 Långfristiga skulder

Koncernen

	2020	2019
<i>Räntebärande skulder:</i>		
Koncernkonto Swedbank	303 371	312 482
Skuld till medlemskommuner	64 200	64 200
<i>Icke räntebärande skulder:</i>		
Förskott från Naturvårdsverket	24 000	24 000
Övriga långfristiga skulder	2 543	2 653
	394 115	403 335

Kommunalförbundet

	2020	2019
Räntebärande skulder:		
Koncernkonto Swedbank	303 371	312 482
Skuld till medlemskommuner	64 200	64 200
Icke räntebärande skulder:		
Skuld till VafabMiljö AB	74 523	74 523
Förskott från Naturvårdsverket*	24 000	24 000
Övriga långfristiga skulder*	2 543	2 660
	468 638	477 865

	2016	2017	2018	2019	2020
Genomsnittlig låneränta %	1,5	1,6	1,5	1,3	1,6

Inget lån förfaller inom fem år. Koncernkontot i Swedbank avser checkräkningskrediten med Västerås stad som motpart och kreditgivare. Skuld till medlemskommuner avser köp av aktier i VafabMiljö AB. Skulden till dotterbolag avser köpeskilling för överlåtna tillgångar och skulder i enlighet med överlåtelseavtalet.

*Förutbetalda investeringsbidrag

	2020	2019
Skuld Naturvårdsverket	24 000	24 000
Förutbetalda investeringsbidrag, ingående värde*	1 861	1 861
Nya investeringsbidrag under året	0	0
Resultatförda investeringsbidrag	-117	-70
Summa förutbetalda investeringsbidrag	25 744	25 791

*saldot är en del av Övriga långfristiga skulder

Not 12 Kortfristiga skulder

Koncernen

	2020	2019
Leverantörsskulder	184 948	45 627
Moms och punktskatter	391	2 215
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	6 434	5 688
Pensionskostnader och löneskatt	9 742	7 379
Semesterlöneskuld	11 641	9 857
Upplupen abonnentskuld (RUF)	21 570	29 693
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	45 620	106 899
	280 347	207 358

Kommunalförbundet

	2020	2019
Leverantörsskulder	184 948	45 627
Moms och punktskatter	391	2 215
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	6 434	5 595
Pensionskostnader och löneskatt	9 742	7 379
Semesterlöneskuld	11 641	9 857
Upplupen abonnentskuld (RUF)*	21 570	29 692
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	45 467	106 885
Skuld till VafabMiljö AB	2 915	2 080
	283 109	209 331

*Förändring RUF per medlemskommun 2020

Medlemskommun	Heby	Fagersta	Norberg	Skinn- skatteberg	Enköping	Västerås	Sala	Hallsta- hammar	Sura- hammar	Köping	Arboga	Kungsör	Totalt
Ingående behållning (tkr)	6 510	2 638	2 889	3 959	3 508	0	0	1 543	8 647	0	0	0	29 692
Förändring (tkr)	-2 257	-628	-835	-1 262	-895	0	0	0	-2 245	0	0	0	-8 122
Utgående behållning (tkr)	4 253	2 010	2 054	2 697	2 613	0	0	1 543	6 402	0	0	0	21 570

Not 13 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Kommunalförbundet

	2020	2019
Ställda säkerheter	12 550	12 550
	12 550	12 550

Inga eventalförpliktelser

Revisorerna i Vafab Miljö Kommunalförbund

Till: Fullmäktige i respektive medlemskommun:

Arboga	Norberg
Fagersta	Sala
Hallstahammar	Skinnskatteberg
Kungsör	Västerås
Köping	Heby
Enköping	Surahammar

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige i respektive medlemskommun, utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Vafab Miljö Kommunalförbund (organisationsnummer 222000 – 3129).

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och förbundsordningen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Under året har revisionen genomfört en fördjupad granskning av förbundets hållbarhetsarbete, vilken har avrapporterats i särskild rapport. Sammantaget är det vår bedömning att förbundets hållbarhetsarbete är ändamålsenligt och med en tillräcklig intern kontroll, vilket är positivt.

Av årsredovisningen framgår att förbundet för 2020 redovisar underskott avseende den kommunala avfallsverksamheten, vilket är allvarligt. Dock har en ny gemensam taxa fastställts. Revisionen har för avsikt att följa detta utvecklingen rörande detta område framgent.

Vidare noterar vi att förbundet inte uppfyller samtliga mål för verksamheten. En åtgärdsplan bör arbetas fram för en mer ändamålsenlig måluppfyllnad framgent.

I likhet med föregående år har vi noterat att det föreligger vissa otydligheter avseende förbundets totala pensionsåtagande. Med anledning av detta har förbundet initierat ett arbete för att säkerställa en ändamålsenlig intern kontroll rörande pensionsredovisningen fullt ut. Vi ser positivt på detta och kommer att genomföra en uppföljning i samband med granskningen av delårsbokslutet 2021.

Vår granskning visar att årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed, i allt väsentligt.

Vi bedömer sammantaget att direktionen i Vafab Miljö Kommunalförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillräckligt sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen inte fullt ut är förenliga med de verksamhetsmål som direktionen uppställt, vilket är allvarligt. Dock pågår ett arbete för att uppnå samtliga mål.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige i respektive medlemskommun beviljar ansvarsfrihet för direktionens ledamöter samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Västerås den 6 april 2021

Barbara Conte

Tony Forsberg

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör de sakkunnigas granskningsrapport rörande årsredovisningen 2020, Granskning av förbundets hållbarhetsarbete samt lekmanrevisorernas granskningsrapport 2020