

Västra Mälardalens Kommunalförbund



Foto: Anders Geidemark

Allén

Årsredovisning 2019

Gemensamt kommunalförbund för kommunerna
Köping, Arboga, Kungsör och Surahammar

Innehåll

Förbundets ordförande har ordet	3
Direktion och revision	4
Sammanfattning/ övergripande verksamhetsmål.....	5
Verksamhetsmål administrativa förvaltningen	7
Verksamhetsmål räddningstjänsten	9
Året som gått räddningstjänsten	11
Utryckningsstatistik	12
Året som gått administrativa förvaltningen	13
Året som gått administrativa förvaltningen / NKI administrativa förvaltningen.....	15
Väsentliga personalförhållanden	16
Verksamhetens utveckling / Viktiga förhållanden för resultatet / Hantering av risker	17
Händelser av väsentlig betydelse.....	18
Ekonomisk ställning	19
God ekonomisk hushållning	20
Finansiella mål kopplade mot verksamhet / Styrning och uppföljning	21
Förväntad utveckling	22
Resultaträkning/finansieringsanalys	24
Balansräkning.....	25
Driftredovisning.....	26
Investeringsredovisning.....	27
Noter	28
Redovisningsprinciper	30
Ord & begrepp.....	31
Organisationsschema förbundet / organisationsschema operativ beredskap	32
Revisionsberättelse	33

Foton: Anders Geidemark,, Henrik Berg, Ulrika Jonsson Olofsdotter

Förbundets ordförande har ordet

Västra Mälardalens kommunalförbund bildades och sammanfördes med räddningstjänstförbundet 2006 för att samordna ett flertal olikartade uppgifter i ett och samma förbund. Detta gör att medlemskommunerna Köping, Arboga, Kungsör och Surahammar och dess bolag får en effektiv service och en högre kvalitet.

Inom kommunalförbundet pågår ständigt processer för att möta krav och förväntningar från våra medlemskommuner och bolag. Detta för att utvecklas och bli mer effektiva och ge en snabb och bra service.

För Räddningstjänsten har 2019 varit ett år med många utmaningar. Delar av ledningen slutade sina anställningar under året vilket innebar att chef- och ledningsstöd köptes tillfälligt via avtalssamverkan av Nerikes Brandkår. Det samarbetet avslutades 31 december 2019. Arbetsmiljöverket besökte räddningstjänsten för att följa upp krav kring tidigare inspektioner som utförts 2017 och 2018. Många krav är ställda för att trygga en god arbetsmiljö men också för att öka säkerheten vid räddningstjänstupdrag. Under 2020 måste mycket tid och resurser ägnas åt att etablera det systematiska arbetsmiljöarbetet i det dagliga arbetet vid VMKF.

Direktionen ställde under året en förfrågan till Nerikes Brandkår och till Mälardalen Brand- och räddningsförbund (MBR) om ett eventuellt samgående till deras förbund. Nerikes Brandkår avböjde senare.

Direktionen beslutade att genom avtalssamverkan köpa chef- och ledningsstöd av MBR från och med 1 jan 2020. I avtalet ingår även att planera och genomföra förändringar inom VMKF för ett samgående med MBR 1 jan 2021.

Det har tillkommit nya verksamheter inom VMKF administration vilket är positivt.

Detta ställer samtidigt högre krav på hur kommunalförbundet är uppbyggt för att möta medlemskommunernas behov.

Medlemskommunerna har initierat en översyn. Genomlysningen ska resultera i en analys av VMKF:s utvecklingsområden för att möjliggöra effektiv samverkan baserat på kommunernas nuläge och framtida utmaningar inom en 15 års period. Översynen förväntas vara klar i mars 2020.

Ekonomiskt har förbundet även haft stora utmaningar under året. Räddningstjänsten har stora behov kopplat till att säkra en trygg och säker arbetsmiljö. Även fordonsparken har behov av åtgärder. Administrations åtgärdsplan som togs fram tidigt på året bromsade upp underskottet. Bland annat har utbildningsinsatser och planerade utvecklingsprojekt skjutits till 2020-2021 och rutiner för inköp och fakturering har setts över.

Regelbundna styrgruppträffar genomförs varje månad med kommundirektörerna och förvaltningschefer inom VMKF. I storforum möts förbundet och kommunernas kommunchefer, personal- och ekonomichefer samt IT-strateger ett antal gånger per år. Viktiga frågor på agendan är att bygga goda relationer, skapa rutiner och gemensamma processer. Även utveckling av hur styrningen och uppdrag från kommunerna ska hanteras är ett viktigt område och en förutsättning för effektivisering av verksamheter. Dialog förs löpande med medlemskommunerna om ytterligare verksamhet som kan vara mer kostnadseffektivt för helheten att utföras av förbundet.

Under året har samtliga medlemskommuner fattat beslut om ny förbundsordning och fördelningstal.

Inom arbetet med fördjupad samverkan mellan kommunerna och näringslivet i Västra Mälardalen finns förbundet med som ett aktivt part. För att även i framtiden kunna erbjuda en god service med hög kvalitet och skapa en konkurrenskraftig region.



Anders Röhfors
Ordförande

Direktion och revision

Direktion

Direktionen har tio ledamöter och är förbundets beslutande organ. Direktionen fastställer budget och övriga övergripande program för förbundets verksamhet. Den beslutar även i övriga ärenden av större vikt. Direktionen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av förbundets ekonomi och verksamheter. Direktionen har under året haft fem sammanträden.

Direktionens ledamöter

Anders Röhfors (M), Arboga, ordförande
Elizabeth Salomonsson, (S), Köping, vice ordförande

Mikael Peterson (S), Kungsör
vice ordförande

Roger Eklund (S), Köping

Ola Saaw (M), Köping

Anders Cargerman (L), Arboga

Andreas Silversten (S), Arboga

Stellan Lund (M), Kungsör

Linda Söder Jonsson (S), Kungsör

Leif Carlberg (S), Surahammar

Ersättare

Börje Eriksson (S), Köping

Andreas Trygg (V), Köping

Jenny Adolphson (C), Köping

Kerstin Rosenkvist (S), Arboga

Dan Karlsson (V), Arboga

Jonna Lindman (M), Arboga
Rebecca Burlind (L), Kungsör
Joel Petersson (V), Kungsör
Madelene Fager (C), Kungsör
Johanna Skottman (S), Surahammar

Revision

Förbundets revisorer ska enligt kommunallagen, reglemente och med iakttagande av god redovisningssed granska all verksamhet som bedrivs inom förbundet. Den kommunala revisionen kan delas i två huvudområden: redovisningsrevision samt förvaltningsrevision.

Redovisningsrevisionen syftar i huvudsak till att bedöma om god redovisningssed tillämpas och om räkenskaperna är rättvisande. Förvaltningsrevisionen syftar till att bedöma om direktionens beslut efterlevs och om verksamheten, inom budgetramarna och med avsedd kvalitet, uppnår de politiska målen.

Revisorer

Lars Wigström (S), Kungsör

Göran Nilsson (S), Köping

Per Jörgensen (V), Surahammar

Bertil Bresell (S), Arboga



Främre raden från vänster: Linda söder Jnnsson (S), Kerstin Rosenkvist (S), Jonna Lindman (M), Anders Cargerman (L), Johanna Skottman (S), vice ordförande Elizabeth Salomonsson (S), Dan Karlsson (V), **Bakre raden från vänster:** Madelene Fager (C), Andreas Silversten (S),), Börje Eriksson (S), Jenny Adolphson (C), vice ordförande Mikael Peterson (S), Roger Eklund (S), Leif Carlberg (S), ordförande Anders Röhfors (M) **På bilden saknas** Ola Saaw (M), Joel Petersson (V), Rebecca Burlind (L), Stellan Lund (M), Andreas Trygg (V).

Sammanfattning

- Förbundets resultat 31 dec 2019 uppgick till -2 054 Tkr (-1 931 Tkr samma period 2018).
- Resultatutjämningsfonden om 8 770 Tkr som ska överföras till VafabMiljö Kommunalförbund är uppbokad som kortfristig skuld.
- Resultatet i balanskravsavstämningen uppgår till -2 054 Tkr.
- Medlemskommunerna har fattat beslut om ny förbundsordning och fördelningstal
- Surahammars kommun har anslutit sig till bostadsanpassning.
- En medarbetarenkät har genomförts månadsvis med start i april. Avdelningarna arbetar aktivt med förbättringsarbete på arbetsplatsträffar där så behövs.
- Räddningschefen och en avdelningschef slutade sina anställningar under sommaren. Ledningsstöd har under hösten köpts in från Nerikes Brandkår genom avtalssamverkan.
- I december månad undertecknades ett avtal om köp av ledningsstöd under 2020 från Mälardalens Brand & Räddning (MBR). Under kommande år fortsätter utredningen gällande ett eventuellt samgående med MBR från och med 2021.

Övergripande verksamhetsmål

Politiska mål

Utgörs av uppdrag, vision och värdegrund.

Uppdrag

VMKF är en utförarorganisation som arbetar på uppdrag åt medlemskommunerna.

Verksamheten ska präglas av: hög kvalitet, minskad sårbarhet och kostnadseffektivitet.

Vision

VMKF:s arbete ska präglas av hög servicekänsla och vara det självklara valet för medlemskommunerna. Organisationen ska ligga i framkant och utföra ett värdeskapande arbete för alla parter.

Värdegrund





Alla medarbetare ska känna stolthet i att arbeta i Västra Mälardalens Kommunalförbund. Det når vi genom att ha uppdragsgivarna i fokus, ha respekt för varandra, visa engagemang och genom allas gemensamma insatser bidrar till ett gott resultat för helheten.

SCB:s Kvalitetsmodell med Nöjd - Kund - Index (NKI)

Standardiserade indikatorer (frågor) som ligger till grund för måttet på total kvaliteten (dvs. på NKI). Dessa tre indikatorer utgörs av frågor om:

- hur nöjd man är med verksamheten i dess helhet
- hur väl verksamheten uppfyller ens förväntningar
- hur verksamheten är jämfört med en ideal sådan.

Ord och begrepp gällande måluppfyllelse

	Målet är uppfyllt
	Målet är delvis uppfyllt med minst 80%
	Målet bedöms inte vara uppfyllt
	Målet har inte kunnat bedömas

Övergripande verksamhetsmål

Administrativa förvaltningen

Inom målet kvalitet är den samlade bedömningen att den administrativa förvaltningen har levererat tjänster av god kvalitet där NKI (Nöjd Kund Index) har ökat med 1.7 sedan föregående år. Särskilt fokus har riktats på att korta handläggningstider och att öka svarsfrekvensen. Även kundbemötande har varit ett viktigt område för att öka servicegraden.

Inom ekonomi så når inte den administrativa förvaltningen målet utan påvisar ett underskott. Redan i februari togs en åtgärdsplan fram vilken bromsade underskottet.

Sjukfrånvaron har minskat inom hela förbundet för både kvinnor och för män.

Inom miljö så har målet uppnåtts då administrativa förvaltningen bland annat har digitaliserat fakturaflöden. Antalet elektroniska möten har ökat sedan föregående år.

Räddningstjänsten








Trots minskad sjukfrånvaro så har inte räddningstjänsten nått ända fram gällande personalmålen. Två räddningschefer slutade under året och ersattes med ledningsstöd från Nerikes Brandkår. Den nya ledningsorganisationen ledde

till stora delar räddningstjänsten på distans. Det har resulterat i att räddningstjänsten inte har haft chefer på plats för att arbeta med eller följa upp de månatliga medarbetarundersökningarna, vilket avspeglar sig i låga resultat på dessa undersökningar.







Det har funnits brister i det systematiska arbetsmiljöarbetet tillsammans med oklarheter och otydligheter i regler, rutiner och arbetssätt. Detta har varit kostsamt för personalnöjdheten men även för ekonomin. Räddningstjänsten har av ovanstående anledning flera ärenden hos Arbetsmiljöverket. Under året har räddningstjänsten köpt in nödvändigt materiel för att uppfylla kravet på god arbetsmiljö inom Räddningstjänsten. Det har gjort att räddningstjänsten inte når ekonomimålet utan påvisar ett underskott.

Område	Mål	Måluppfyllnad	Kommentar
Ekonomi	VMKF ska ha en budget i balans.		Båda förvaltningarna visar ett underskott varav räddningstjänstens är betydande.
Kvalitet	VMKF ska ha nöjda uppdragsgivare.		NKI har ökat med 1,7 sedan föregående år.
Personal	VMKF ska vara en attraktiv arbetsplats med friska medarbetare.		Sjukfrånvaron har minskat men fortsatt arbete krävs inom det systematiska arbetsmiljöarbetet.
	VMKF verksamhet ska bedrivas med sikte på att bidra till ett ekologiskt hållbart samhälle.		Fler digitala arbetsflöden, minskat resande samt ökat antal miljöanpassade inköp.







Verksamhetsmål administrativa förvaltningen

Avdelning	Mål	Måluppfyllnad	Kommentar
Ekonomiavdelning	Förbundet ska generera ett överskott på minst 50 000 kr för året.		Verksamheterna påvisar underskott för året.
Löneavdelningen	Säkerställa att rätt lön utbetalas i rätt tid till rätt person utifrån givna förutsättningar.		För att säkerställa att rätt lön betalas ut och att våra kunder upplever ett bra bemötande och hög service har vi fortsatt vårt arbete med att säkerställa och förbättra rutiner, dels på löneavdelningen dels i arbetet tillsammans med kommunerna.
Löneavdelningen	Bedriva verksamheten så att service och bemötande skapar förtroende hos uppdragsgivarna.		Arbetet med lönehandboken för lönehandläggare och utbildningsinsatser för chefer och administratörer fortsätter. Alla lönehandläggare har i mars 2019 fått utbildning inom Kollektivavtalet Allmänna Bestämmelser (AB).
IT-avdelningen	Leverera en driftsäker IT-miljö med en tillgänglighet om 24 timmar per dygn i enlighet med basöverenskommelser med kommunerna.		IT-miljön har under året varit stabil med väldigt få korta störningar.
IT-avdelningen	Erbjuda en kompetent, serviceinriktad och snabb kundsupport tillgänglig för medlemskommunernas medarbetare.		NKI genomförd med förbättrat resultat.
IT-avdelningen	Erbjuda en kompetent, serviceinriktad och snabb telefonistfunktion.		NKI genomförd med förbättrat resultat.
Specialistavdelningen: Arkivarieverksamhet	Medlemskommunerna ska ha en god förmåga att uppfylla arkivlagens föreskrifter. Plan för tillsyn samt plan för utbildningsinsatser för kommunerna kommer tas fram.		Tillsyn enligt plan har utförts, det fortsatta tillsynsarbetet pågår även under 2020. Utbildningsinsatser för att uppfylla arkivlagen föreskrifter har genomförts.






Verksamhetsmål administrativa förvaltningen

Specialistavdelningen: Bidrag och tillstånd Bostadsanpassning	Den genomsnittliga handläggningstiden för kompletta ansökningar om bostadsanpassningsbidrag ska inte överstiga femton arbetsdagar		Mål på handläggningstid ändrades från 10 till 15 dagar vid halvår 2019. Detta kopplat till att uppdrag från andra halvåret även utförs för Surahammar kommun. Mål är uppfyllt.
Specialistavdelningen: Bidrag och tillstånd Parkeringstillstånd	Den genomsnittliga handläggningstiden för kompletta ansökningar om parkeringstillstånd ska inte överstiga tre veckor.		Mål är uppfyllt.
Specialistavdelning- Krisberedskap	Medlemskommunerna ska ha en god krishanteringsförmåga genom att uppfylla lag om kommuners och landstings åtgärder inför, och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap		Mål är uppfyllt.
Specialistavdelning: Upphandling	Tillgodose förbundsmedlemmarnas behov av ramavtalsupphandlingar. 80% av genomförda ramavtalsupphandlingar ska ha slutförts inom 8 månader från det att uppdragsbeställning har inkommit		Mål är uppfyllt.
Specialistavdelning: Upphandling	Verka för att ramavtal är kända i medlemskommunernas organisation		Mål är uppfyllt.
Specialistavdelning: Säkerhet	Att medlemskommunerna ska ha ett systematiskt säkerhetsarbete genom att uppfylla lagar och förordningar samt att medlemskommunerna ska ha godkända handlingsprogram enligt Lagen om skydd mot olyckor(2003:778)		Mål är uppfyllt.

Verksamhetsmål räddningstjänsten

Avdelning	Mål	Måluppfyllnad	Kommentar
Driftavdelningen	Att material/fordon underhålls och fungerar för att möjliggöra en snabb och säker insats		Under 2019 har samtliga fordon/utrustning genomgått service. Dock framgår av en undersökning att en aktuell fordonsplan inte finns. En del av fordonsparken följer inte en godtagbar fordonsplan.
Driftavdelningen	Att bedriva externutbildning för att möjliggöra för enskilda/kommunens anställda att bryta ett oönskat händelseförlopp såväl på arbetsplatsen som andra platser.		Målet har uppfyllts. Utbildningar i heta arbeten, brandskyddskontrollant, brandskyddsanvarig, brandskyddsutbildning samt Hjärt- och lungräddning (HLR) har genomförts under verksamhetsåret.
Driftavdelningen	Att i den mån det är praktiskt möjligt, hålla rätt numerär gällande personal i enlighet med gällande handlingsprogram.		Har inte kunnat utföras i ordinarie utsträckning då det varit omsättning av personal.
Förebyggandeavdelningen	Vid tillsynsärende enligt SFS 2003:778 och /eller SFS 2010:1011 ska skriftligt beslut i ärendet meddelas inom 14 dagar från det att tillsynen genomfördes.		Målet har inte uppfyllts. Förebyggande personal har använts för annat ändamål inom organisationen. IT-stödet behöver uppdateras.
Förebyggandeavdelningen	I ett ärende om tillstånd enligt SFS 2010:1011 om brandfarliga och explosiva varor ska beslut meddelas av Västra Mälardalens Kommunalförbund inom tre månader efter det att en fullständig ansökan kom in till kommunalförbundet.		Beslut i tillståndsärenden SFS 2010:1011 har under 2019 uppfyllts.
Förebyggandeavdelningen	Beslut i sotningsärende som gäller byte av skorstensfejarmästare för sotning och /eller medgivande om egensotning på egen fastighet ska sökande meddelas beslut inom en månad från det att fullständig ansökan inkom till Kommunalförbundet.		Ärendena gällande sotningsbeslut har uppfyllts.

Verksamhetsmål räddningstjänsten

Räddningsavdelningen	Förvaltningen ska verka för att leva upp till de intentioner som lagen om skydd mot olyckor beskriver. "Räddningstjänst ska planeras och organiseras så att insatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt."		Under året har ingen utveckling skett på området. Genom samarbetet med Nerike Brandkår har medborgarna i VMKF:s kommuner haft en slagkraftigare organisation för att hantera insatser.
Räddningsavdelningen	Människor som bor eller vistas inom förbundets område ska vara och känna sig trygga och säkra.		Målet uppfyllts. Det operativa arbetet ute på skadeplats har genomförts på ett säkert och effektivt sätt. Förstärkning med släckresurser och ledningsresurs (operativ chef) och tillgång till inre befäl från Nerikes Brandkår.
Räddningsavdelningen	Det skadeavhjälpande arbetet ska bedrivas med moderna och säkra metoder av personal med erforderlig utbildning		Ny metod för släckning av fordon med alternativa bränslen har introducerats under året med teoretisk samt praktisk övning
Räddningsavdelningen	Organisationen ska vara flexibel, med anpassade resurser efter rådande situation i samhället. Utrustning och fordon ska anpassas så att hög tillgänglighet		Har inte kunnat utföras i ordinarie utsträckning då det varit omsättning av personal.
Räddningsavdelningen	Förmågan att leda och samverka ska kunna öka kontinuerligt efterhand som insatser växer i storlek och omfattning.		Målet uppfyllts. Befäls/Ledningsövningar har genomförts i samverkan med Nerikes brandkår med heldags utbildning var femte vecka under året för Insatsledare och Räddningschef i Beredskap

Året som gått: Räddningstjänsten

Verksamhetsbeskrivning avd. räddning

Avdelningen svarar för samtliga utryckningsstyrkor i förbundet. Avdelningen ansvarar också för personalens internutbildning. Som ett led i vidareutvecklingen ansvarar också för metodutveckling.

Verksamhetsbeskrivning avd. förebyggande

Den förebyggande verksamheten inom Västra Mälardalens Kommunalförbund ska verka för att medborgarna i medlemskommunerna erhåller ett likvärdigt skydd mot olyckor genom att informera, utbilda och att ge råd- och stöd i förebyggande brandskydd.

Den förebyggande avdelningen tillsynar byggnader eller anläggningar enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor, enligt det handlingsprogram för förebyggande som antagits av direktionen. Avdelningen handlägger och beslutar i ärenden som omfattas av lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor samt tillsynar dessa anläggningar enligt fastställda frister som antagits av direktionen.

Verksamhetsbeskrivning avd. drift

Avdelningen ansvarar för personalplanering, externutbildning och externa uppdrag. Avdelningen ansvarar även för drift och underhåll av samtliga fordon, båtar och räddningstjänstutrustning.

Det operativa samarbetet med Nerikes Brandkår har fungerat mycket bra även under detta år. VMKF har ständigt haft tillgång till ett inre befäl som stöttar insatsstyrkorna och dessutom har även tillgång funnits till ett extra befäl (operativ chef) för främre ledning. Hela konceptet ligger i linje med regeringens intensioner om tillgång till systemledning.

Med erfarenheter av 2018 års skogsbränder förberedde VMKF och Nerikes Brandkår sig för att tillsammans hantera dessa på ett bättre vis. Exempel på detta är att en hel del utbildningar har genomförts samt att samverkan och förberedelser har skett med många andra räddningstjänster i Värmland och Dalarna. Utöver detta organiserade Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap (MSB) en bättre beredskap med helikoptrar och vattentunnor samt att modulerna för förstärkningsmateriel fördubblades. Sammanlagt 10 extra

helikoptrar fanns i beredskap under sommaren. Dessbättre behövde dessa inte användas tack vare en svalare och fuktigare sommar. Under 2019 inträffade 26 skogsbränder/markbränder i jämförelse med 56 - och oftast större - bränder under 2018.

Tillsammans med Nerikes Brandkår har regelbundna befälsövningar genomförts var femte vecka för VMKF:s insatsledare. En viktig del som oftast förbises på andra kårer. Nyanställda räddningsmän i beredskap (deltidsanställda) har erhållit kompetensutbildning genom samverkan med Nerikes Brandkår. Personalen har uppskattat detta eftersom det har inneburit mindre resor och att personalen inte har behövt boende på annan ort.

Räddningstjänsten har sex ärenden hos Arbetsmiljöverket (AV) av dessa är fyra stycken förelägganden med vite. Åtgärdstiderna för dessa börjar förfalla under 2020 och rör totalt 650 tkr ifall åtgärder inte är genomförda till de förfalldatumerna. Ärendena är från 2017-2019. Några delar av ärendena är åtgärdade under 2019 men fortsatt arbete krävs framöver på stora övergripande saker som till exempel arbetssätt och risker vid buller. Detta gäller även det systematiska arbetsmiljöarbetet samt rutiner och utbildning av personalen.

Arbete har skett i få delar av punkterna under året, när det gäller det systematiska arbetsmiljöarbetet. Arbetsmiljöarbetet är eftersatt inom räddningstjänsten och mycket lite har skett under 2019. Flera punkter i föreläggandena återkommer i olika ärenden då AV har genomfört platsbesök i Köping, Kungsör och Arboga. Från dessa besök har AV gjort separata ärenden för de tre stationerna, därför är det sannolikt att flera viten faller ut samtidigt under 2020 om AV inte är nöjda med genomförda åtgärder.

Utryckningsstatistik

Statistik för de vanligaste händelsetyperna 2017 - 2019

Antal händelser per år.

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	383	180	200	763
2018	381	242	147	770
2019	283	178	118	579

Automatiska brandlarm – ej brand

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	90	35	47	172
2018	84	60	37	181
2019	78	52	41	171

Brand i byggnad. Cirka 90 % av dessa händelser begränsas oftast till mindre skador.

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	26	19	18	63
2018	22	15	10	47
2019	28	13	15	56

Trafikolyckor

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	76	35	30	141
2018	66	41	28	135
2019	50	33	19	102

Brand i skog eller mark

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	19	10	14	43
2018	26	19	4	49
2019	16	3	6	25

Hjärtstoppslarm

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	15	9	12	36
2018	21	19	6	46
2019	20	15	3	38

Brand i fordon

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	14	9	7	30
2018	17	7	5	29
2019	11	10	4	25

Året som gått Administrativa förvaltningen

Verksamhetsbeskrivning IT- och telefoniavdelningen

IT-avdelningen har ansvar för IT-drift med teknisk support samt telefoni och växelfunktion för medlemskommuner med tillhörande bolag. IT-driften är uppdelad på en kundsupport med användarnära tjänster och en driftenhet som sköter teknisk drift och utveckling av systemmiljöer. Avdelningen förvaltar telefonsystem, externa och interna webbplattformar, medlemskommunernas och bolagens ekonomisystem samt för Köpings del skolsystemet Extens.

Årets viktigaste händelser IT-Tele

Med en ny klientplattform som installerades under förra året fortgår projektet att fasa över merparten av medlemskommunernas datorpark till Windows 10 under 2019. Skolornas MAC-datorer och iPads har under året lagts in i en gemensam skoldatabas där konton, behörigheter och applikationer etc. administreras på ett mer rationellt sätt än tidigare. Under våren har avdelningen genomfört rekrytering till en ny tjänst som Drift och teknikchef, direkt underställd IT-chef. Detta som ett led i den översyn av organisationen som påbörjades under hösten förra året. Vidare har en roll som ärendekoordinator inrättats vilket ska bidra till att skapa rätt förutsättningar för andra att leverera högre kvalitet till våra kunder.

Verksamhetsbeskrivning - upphandling

Upphandlingsenheten ska hålla en för förbundsmedlemmarna gemensam inköps-/upphandlingsfunktion med uppgift att samordna förbundsmedlemmarnas upphandlingar av varor och tjänster samt tillgodose förbundsmedlemmarnas behov av specialistkompetens på upphandlingsområdet.

Upphandlingsenheten genomför enskilda, gemensamma och samordnade upphandlingar av varor, tjänster och entreprenader på uppdrag av förbundsmedlemmarna. Upphandlings-

enheten hanterar all ramavtalsupphandling för förbundsmedlemmarna.

Årets viktigaste händelser upphandling

Arbetet med att samordna kommunkoncernernas upphandlingar har fortsatt. Antal beställda upphandlingsuppdrag har ökat tillsammans med ökad efterfrågan av stöd i upphandling och avtalsuppföljning. Rättspraxis kopplat till nya upphandlingslagstiftningen samt nya lagar visar på ökade krav på offentliga verksamheter, bland annat avseende kontroll på hur köp sker, men även omfattning och värde på avrop från ramavtal.

Verksamhetsbeskrivning- arkivarieverksamhet

Förbundet ansvarar för en gemensam specialistfunktion för arkivfrågor. Arkivarien ska vara kommunens resurs och stöd i arbetet med att efterleva Arkivlagens SFS 1990:782.

Årets viktigaste händelser arkivarieverksamhet

Arbete med samordning av styrdokument, gallringsbeslut och rutiner för hantering av allmänna handlingar pågår. Frågan om E-arkiv har ånyo väckts. Överflyttning av handlingar från Köpings kommun samt Arboga kommuns till Arkivcentrum har skett.

Verksamhetsbeskrivning - Krisberedskap

Förbundet ska hålla en för förbundsmedlemmarna gemensam resurs för krisberedskapsfrågor som stöd till förbundsmedlemmarna i deras uppgifter enligt lagen om extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap hos kommuner och landsting.

Årets viktigaste händelser krisberedskap

Revidering av risk- och sårbarhetsanalyser och styrdokument är genomförda. Kontinuitetsarbetet har genomförts i form av kartläggning och implementering. Övningar

Året som gått Administrativa förvaltningen

har genomförts enligt planering. Påbörjat arbetet med en gemensam livsmedelsförsörjnings-plan i KAK. Krigsplacering är klart för kommunerna. Påbörjat arbetet med uppbyggnaden av det civila försvaret, signalskyddsorganisation och säkerhetsskyddet.

Bidrag och tillstånd - verksamhetsbeskrivning

Bidrag och tillståndsavdelningen handlägger och utreder ansökningar om bidrag enligt lag (1992:1574) om bostadsanpassningsbidrag m.m. samt ansökningar om parkeringstillstånd för rörelsehindrade enligt 13 kapitlet 8 § trafikförordningen (1998:1276) och Transportstyrelsens föreskrifter (TSFS 2009:73) och allmänna råd.

Årets viktigaste händelser bidrag och tillstånd

Utifrån den nya lagen har åtagande och återtagande införts till vissa delar i Kungsör och Arboga. Detta innebär att sökande av bostadsanpassningsbidrag kan istället för ett kontantbidrag få åtgärd utförd av kommunen. Handläggning av ansökningar om bostadsanpassningsbidrag för Surahammars kommun påbörjades 2019-06-17 och kommer enligt nuvarande överenskommelse att pågå fram till 2020-06-30.

Verksamhetsbeskrivning säkerhet

Förbundet ansvarar för tjänsten säkerhetssamordning åt kommunerna Arboga och Kungsör. Tjänsten tillhandahåller stöd inom säkerhetsarbete.

Årets viktigaste händelser säkerhet

Utbildning i informationssäkerhet har genomförts till alla anställda i våra medlemskommuner samt de helägda kommunala bolagen. Workshops/övningar inom hot och våld mot personal har genomförts. Handlingsprogram för skydd mot olyckor samt översyn av säkerhetsorganisationen för att effektivisera det systematiska säkerhetsarbetet har

påbörjats. Lägesbilsarbete i samverkan med bland annat lokalpolisen genomförs med gott resultat var 14:e dag (EST, Effektiv samordning för trygghet).

Verksamhetsbeskrivning-löneavdelningen

Löneavdelningen är en serviceorganisation och utgör stöd till kommunerna i löneprocessen. Arbetet pågår kontinuerligt med att förbättra produkter, tjänster, rutiner och bemötande gentemot våra uppdragsgivare. Tjänsterna ska hålla samma nivå kostnadsmässigt och kvalitetsmässigt som liknande tjänster som finns på marknaden. Genom att systematiskt mäta och följa upp med nyckeltal för att kunna jämföras med andra aktörer. Förutom att agera som ett strategiskt stöd i löneprocessen ingår i uppdraget att kontinuerligt arbeta med att digitalisera och standardisera arbetssätt och rutiner.

Årets viktigaste händelser löneavdelningen

Alla lönehandläggare har genomgått utbildning inom Kollektivavtalet Allmänna Bestämmelser (AB). Diskussioner förs med HR-cheferna i kommunerna angående fortsatt digitalisering. Löneavdelningen har bildat en arbetsgrupp för utveckling av medlemswebben med utförligare och mer lättläst information.

Verksamhetsbeskrivning-ekonomiavdelning

Avdelningen är serviceenhet för hela förbundet. Enheten tar hand om ekonomi, fakturaskanning, kansli- och informationsfrågor. Arbete sker dessutom med post-och diariehantering samt sekreterarskap i förbundsdirektionen.

Årets viktigaste händelser ekonomiavdelningen

En översyn har gjorts av administrativa rutiner för att så effektivt som möjligt omfördela de resurser som förbundet redan har. En ny modul för budget och prognos har införts i ekonomisystemet och vilken tas i full drift under 2020.

Året som gått NKI administrativa förvaltningen

Avdelning	NKI 2019	NKI 2018	Svarsfrekvens 2019	Svarsfrekvens 2018	Mottagare 2019	Svar 2019
IT/Telefoni	79,4	77,6	11,08%	8,9%	7 486	831
Skanning	76,4	77,8	12,00%	7,7%	966	116
Lön	78,4	70,9	11,18%	5,7%	6 460	725
Upphandling	78,8	74,8	35,00%	2,8%*	19	8
Kris	83,7	86,7	29,31%	26,9%	54	18
Medel	79,3	77,6				

Upphandling gick ut med enkäten till samtliga datoranvändare 2018. Från och med 2019 riktas undersökningen mer specifik.

En ökning av totala NKI har skett med 1,7 sedan föregående år.

Väsentliga personalförhållanden

Personalnyckeltal	2015	2016	2017	2018	2019
Lönekostnader (Mnkr 1)	54,25	57,50	61,91	65,98	65,83
Tillsvidareanställda män 2)	55	59	61	60	60
Tillsvidareanställda kvinnor 2)	38	39	42	39	40
Visstidsanställda män 2)	2	2	2	3	2
Visstidsanställda kvinnor 2)	3	3	2	3	2
Årsarbetare (antalet arbetade timmar/normal arbetstid inom branschen)	96,4	100,9	106,8	103,1	102,1
Sjukfrånvaro i procent av total arbetstid	3,24	3,89	4,10	4,80	3,61
- varav män totalt	2,92	3,26	2,84	3,59	2,35
- varav < 29 år	0,00	0,00	0,00	2,14	2,11
- varav 30-49 år	1,39	1,98	0,65	4,15	1,69
- varav > 50 år	3,79	4,19	4,71	3,12	3,13
- varav kvinnor totalt	3,76	4,86	5,90	6,62	5,57
- varav < 29 år	0,48	0,84	2,24	6,80	2,76
- varav 30-49 år	5,08	4,22	7,42	9,68	4,14
- varav > 50 år	3,05	5,48	5,09	3,96	7,26
Långtidssjukfrånvaro andel av total frånvaro	44,44	43,81	46,52	21,76	28,84
Långtidssjukfrånvaro ≥ 60 dagar	6,00	8,00	9,00	11,00	8,00
Frisknärvaro (max 5 sjukdagar/år) i procent	90,82	85,44	71,03	74,29	75,00
Frisknärvaro (ingen sjukdag) i procent	67,35	62,14	53,27	51,43	47,12

1) Enligt SCB:s definition: lön, pensionskostnader, sociala avgifter, exklusive skattefria traktamenten.

2) Siffrorna anges som årsnitt

Väsentliga personalförhållanden

Personalöversikt

Inom VMKF finns sammantaget ca 150 anställda inklusive timanställda och vikarier. Den administrativa förvaltningen inom förbundet sysselsätter närmare 70 medarbetare och inom Räddningstjänsten finns ca 80 medarbetare varav dryga 40 personer är deltidstrandmän. VMKF ska vara en attraktiv arbetsplats med en arbetsmiljö som är anpassad efter medarbetarens behov. Personalen ska hålla en hög kompetens inom sina verksamhetsområden.

Arbetsmiljöarbete

I början av året avslutades den grundläggande arbetsmiljöutbildningen för VMKF:s chefer, arbetsledare samt fackliga ombud. Utbildningen genomfördes av HR-avdelning, Arboga kommun. Under april startade genomförande av den nya medarbetarenkäten. Vi följer sex verksamhetsrelevanta områden som alltid är viktiga för produktiva och hållbara grupper. Dessa områden är tydlighet, värde, effektivitet, belastning, gemenskap och entusiasm. Enkäten sänds ut till medarbetaren 10 av 12 månader under året.

Respektive chef arbetar med sin avdelning på bland annat arbetsplatsträffar för att förbättra resultaten där så behövs. Arbetssättet för medarbetarenkäten bygger på medarbetarens engagemang, delaktighet samt egna förslag på förbättringar. Då räddningstjänsten under stora delar av året haft bristfällig ledning har inget utvecklingsarbetet kopplat till enkäten genomförts. Under 2020 måste mycket tid och resurser ägnas åt att etablera det systematiska arbetsmiljöarbetet i det dagliga arbetet hos räddningstjänsten.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har minskat inom hela förbundet för både kvinnor och för män. Kvinnor är i högre grad mer sjukskrivna, särskilt i åldern från 30 år upp till +50 år. Antalet långtidssjukskrivna har dock ökat. VMKF ändrade arbetssätt under 2018 med att snabbare följa upp personer som har varit korttidssjukskrivna. En medarbetare som har upprepade sjukfrånvaro om minst fyra tillfällen under en sexmånadersperiod ska följas upp av närmaste chef, detta var tidigare sex tillfällen under en sexmånadersperiod. Åtgärder har vidtagits så som arbetsmiljöutbildning för chefer och arbetsledare samt att företagshälsovården Avonova finns med som stöd när det gäller både arbetsmiljö och rehabilitering.

Kompetensutveckling

Under våren har VMKF administration säkerställt att medarbetarna har en grundläggande kompetens inom "mitt digitala jag" och utbildning i informationssäkerhet. På arbetsplatsträffar har det gemensamma diskussionsmaterialet legat till grund för genomgång av VMKF:s arbetsmiljöpolicy och temat "kommunikation på arbetsplatsen". Utbildningar för medarbetarna inom arbetsmiljö och diskrimineringsgrunderna har inte genomförts på grund av det ekonomiska läget. Även övrig kompetensutveckling kopplat till sitt yrke har fått stå tillbaka under 2019 på grund av det ekonomiska läget.

De senaste åren kan en ökning av kvalificerade sökanden till våra tjänster ses. Det som bland annat attraherar är att VMKF kan erbjuda ett brett uppdrag med många olika organisationer och verksamheter som förbundet vänder sig till. Som en del av arbetet med kompetensförsörjning tar VMKF årligen emot ett antal praktikanter från olika högre utbildningar.

Verksamhetens utveckling/hantering av risker

Översikt över verksamhetens utveckling

Verksamhetens utveckling (Tkr)	2015	2016	2017	2018	2019
Verksamhetens intäkter	97 400	99 325	105 875	67 104	68 065
Kommunbidrag	46 010	50 957	51 282	52 284	53 953
Verksamhetens kostnader	-133 706	-145 028	-145 334	-108 915	-107 705
Årets resultat	-1 600	-1 852	3 641	-1 931	-2 054
Balansomslutning	86 128	94 154	109 375	119 551	132 794
Eget kapital	12 643	10 791	14 432	12 501	1 677
Avkastning på totalt kapital (%)	15,16	5,88	10,88	8,75	10,94
Soliditet (%)	14,68	11,46	13,19	10,46	2,81
Investeringar	12 477	9 097	24 534	28 116	20 973
Långfristig låneskuld	6 000	16 200	24 600	34 150	50 930

Förbundets resultat för de senaste åren visar negativt resultat och det egna kapitalet minskar kraftigt. Årets minskning av det egna kapitalet beror både på det negativa resultatet samt den kortfristiga skuld som VMKF har till VafabMiljö Kommunalförbund gällande den resultat-utjämningsfond som är kvar från tiden då renhållningsverksamheten tillhörande KAK:s abonnentkollektiv. Soliditeten minskar även den kraftigt sedan föregående år. Investeringarna håller en fortsatt hög nivå och avser investeringar för IT-verksamheten. I samband med investeringarna har nya lån upptagits då de egna medlen för reinvestering inte finansierar fullt ut. Den långfristiga låneskulden har ökat med 49 % sedan föregående år.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För räddningstjänstens del har flera faktorer och händelser påverkat det ekonomiska resultatet negativt. Personalkostnaderna utgör den största delen. Flertalet oförutsedda kostnader har uppstått under året.

Fyra vitesförelägganden är utsända av Arbetsmiljöverket där den första fristen löper ut 17 februari 2020 och den andra 13 maj 2020. Totalt 650 Tkr är förelagda med eventuellt vite. En riskbedömning har gjorts av räddningstjänsten och 220 Tkr har bokats upp i som en avsättning post i bokslutet, resterande är upptaget som en eventalförpliktelse.

Hantering av risker

Operativ risk

Räddningstjänsten har haft stora utmaningar under året. En stor del av ledningen avslutade sina anställningar och då tecknades ett avtal med Nerikes Brandkår gällande köp av chef och ledningsstöd. Under hösten har det framkommit fel och brister inom organisationen. Avsaknad av flertalet rutiner och en tydlig arbetsfördelning har medfört att onödiga kostnader har uppstått. Samtidigt har räddningstjänsten inoptimerat intäktsmöjligheterna då rutiner och arbetssätt inte har hanterats. Det är stora brister inom det systematiska arbetsmiljöarbetet där även kompetensutvecklingen av personalen har varit eftersatt.

Direktionen beslutade i december att genom avtalssamverkan köpa chef och ledningsstöd av MBR från och med 1 januari 2020. I avtalet ingår även att planera och genomföra förändringar inom VMKF för ett samgående med MBR 1 januari 2021.

Händelser av väsentlig betydelse

Händelser av väsentlig betydelse

Med anledning av det saknas systematiskt arbetsmiljöarbete inom organisationen har Räddningstjänsten anlitat konsulter för att stötta och bidra med hjälp till detta. Konsulter har stöttat med utbildning, tvistefrågor med Arbetsmiljöverket (AV) och skyddsronder på arbetsplatserna. Konsultkostnader för detta har ökat betydligt.

Två av räddningstjänstens övningsanläggningar i Arboga och Kungsör uppfyller inte kraven på god och säker arbetsmiljö och har därför tagits ur bruk. Konsekvensen blev att Räddningstjänsten har fått använda andra utbildningsplatser på annan ort med ökade personalkostnader/ utbildningskostnader som följd.

Räddningstjänsten har haft vakanta tjänster i skiftlagen under året, flera långtidsjukrivningar, andra lagstadgade ledigheter samt oplanerade utbildningar för personal. Detta har medfört höga

övertidskostnader för att hålla numerär i styrkorna.

Den förebyggande verksamheten har minskat sin intäkt till följd av att personal för den förebyggande verksamheten tagits i bruk för andra arbetsuppgifter inom organisationen än som var avsett.

Den externa utbildningsverksamhetens intäkter är beroende av efterfrågan på utbildning. Under året har räddningstjänsten sett en minskning jämfört med tidigare år på samtliga utbildningar som tillhandahålls.

Under verksamhetsåret har flera stora inköp gjorts för att uppfylla kravet på god arbetsmiljö inom Räddningstjänsten. Här kan nämnas utbyte av rökskyddsutrustning, slangmateriel och övrig räddningsmateriel.

Ekonomisk ställning

Ekonomisk ställning

Förbundets intäkter kostnader och resultat

Resultatet efter finansiella poster blev -2 054 tkr jämfört med -1 931 tkr föregående år. Totalt sett är intäkterna 2 657 tkr högre än föregående år vilket bland annat beror på intäkter för framtida pensionsutbetalningar. Denna intäkt är bokad som en långfristig fordran mot medlemskommunerna.

Intäkterna för bland annat IT-avdelningen är lägre än budgeterat och intäkterna för förebyggande-verksamheten inom räddningstjänsten är också lägre än budgeterat. Kostnaderna har minskat med 1 210 tkr jämfört med 2018. Detta beror på en reviderad pensionsprognos från KPA gällande pensionsskulden för brandmannakollektivet där stora förändringar har skett sedan 2018.

Budgetföljsamhet

Förbundet visar på en budgetavvikelse på -2 104 tkr. Räddningstjänsten visar ett underskott om -2 717 tkr. Detta beror främst på ökade materialkostnader, personalkostnader orsakade bland annat av nya deltidsmannaavtalet samt även övertidskostnader. Minskade utbildningsintäkter och intäkter för tillsyner påverkar resultatet negativt.

Räddningstjänsten kommer under 2020 att ta fram förslag till en åtgärdsplan för att få en budget i balans. Detta är av yttersta vikt då ett samgående med Mälardalens Brand & Räddningsförbund planeras till 1 januari 2021.

Den administrativa förvaltningen visar en budgetavvikelse om -648 tkr. VMKF har initierat och genomfört en omfattande inventering av medlemskommunernas bestånd av IT/Telefoni-utrustning och många enheter har tagits bort ur befintligt register. Därmed har debiteringen upphört och även minskat kostnaderna för medlemskommunerna men i samma utsträckning minskat intäkten för förbundet. Kostnader av engångskaraktär uppgår till 300 tkr.

Förvaltningens åtgärder för att få en budget i balans:

- pensionsavgång samt omställning inom organisationen
- effektivisera och digitalisera processer för att möjliggöra nya uppdrag.

Investeringar och finansiering

Investeringar gjordes för 20,9 mnkr för året och totalt aktiverades investeringar för ett värde om 28 mnkr varav de största investeringar var IT-utrustning för 19,1 mnkr, gemensamt ekonomisystem 1,8 mnkr. Ekonomisystemet aktiveras i anläggningsregistret i januari 2020 och debitering för kapitalkostnader startar därmed till involverade kommuner och bolag. Egenfinansieringsgraden blev 53,6%. Ekonomisystemet har bokförts som pågående projekt under 2017-2019 och aktiveras från och med januari 2020.

Räntenetto

Kostnadsräntorna om 1 186 tkr utgörs främst av räntor för pensionsskuld samt räntor på lån från kreditinstitut. Ränteintäkterna uppgår till 1 tkr för året.

Soliditet

Soliditeten 2019 uppgick till 2,81 % jämfört med 10,46 % 2018. Tillgångarna har ökat genom de stora investeringarna de senaste tre åren, men då en allt större del av finansieringen har skett genom upptagning av nya lån har även skuldsidan ökat.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden utgörs av kostnaden för inestående semester och kompenserad övertid. Semesterlöneskulden uppgick vid årets slut till 3 972 tkr inklusive arbetsgivaravgifter. Föregående års semesterlöneskuld uppgick till 4 099 tkr.

Pensionsåtagande

Pensionsåtagandet är den beräknade framtida skuld som förbundet har till arbetstagare och pensionstagare.

Den särskilda avtalspensionen (SAP-R) samt den förmånsbaserade ålderspensionen (FÅP) bokas upp som en långfristig fordran hos medlemskommunerna (årets förändring inklusive löneskatt). Den faktiska utbetalningen faktureras medlemskommunerna.

Ekonomisk ställning

Enligt överenskommelse står medlemskommunerna för kostnaderna för den särskilda avtalspensionen SAP-R samt även den förmånsbaserade ålderspensionen FÅP, och står därmed för hela kostnaden även framåt i tiden, se not 7.

Den totala avsättningen uppgår nu till 28 761 Tkr. Den individuella delen har bokförts som kortfristig skuld och uppgick vid årets slut till 2 824 Tkr inklusive löneskatt.

Eget kapital Tkr

	2018	2019
IB Eget kap	14 432	12 501
Överföring Vafab		-8 770
Årets resultat	-1 931	-2 054
UB Eget kap	12 501	1 677

Fördelning Eget kapital Tkr

	2018	2019
Eget kapital	12 501	1 677
Varav renhållning Resultatregleringsfond*	6 112	0
Varav slam resultatregleringsfond**	2 658	0
Summa	12 501	1 677

* skuld till abonnentkollektivet avseende renhållningen.

**skuld till abonnentkollektivet avseende slam.

Avräkningskonto renhållningsavveckling*

Överfört till 2020	313 Tkr
--------------------	---------

* Kvarvarande kostnader för VMKF t.o.m 2027 för bl.a systemdrift, arkiv enligt lagkrav. Beräknat enligt försiktighetsprincipen

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunerna/förbundet ha en "god ekonomisk hushållning i sin verksamhet". Förbundet ska visa 50 Tkr i överskott enligt budget. Detta krav uppfyller inte förbundet för 2019.

Ur ett *verksamhetsperspektiv* innebär detta att kommunmedlemmar ska få ut mesta möjliga verksamhet av sina skattepengar.

Ur ett *finansiellt perspektiv* innebär god ekonomisk hushållning att förbundet har kontroll över sin ekonomi på såväl kort som lång sikt. En tillräcklig ekonomisk buffert ska finnas för att möta naturliga svängningar i intäkter och kostnader, utan behov av neddragningar i verksamheten.

Balanskravsutredning

Enligt kommunallagen ska ett negativt resultat regleras och det egna kapitalet återställas. Om ett underskott uppstår ska det återställas inom tre år.

Direktionen kommer under året att utarbeta ett förslag till återställande av det negativa

balanskravsresultatet. Inriktningen är att medlemskommunerna skjuter till extra kommunbidrag för återställande av det negativa resultatet. Detta är sammankopplat med den eventuella övergång för räddningstjänsten till annat förbund från och med 1 januari 2021.

Tkr	Bokslut 2019
Årets resultat	-2 054
Reavinst	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-2 054
Resultatregleringsfond taxefinansierad vht renh	0
Resultatregleringsfond Taxefinansierad vht slam	0
Årets balanskravsresultat	-2 054

Finansiella mål kopplade mot verksamhet

Finansiella mål kopplade mot verksamhet

Räddningstjänsten

Målet är att använda personella och materiella resurser så effektivt som möjligt.

Måluppfyllelse

När kommunalförbundet bildades lades grunden för att effektivisera räddningstjänsten. Syftet var dels att öka servicen till medborgarna och dels få mer verksamhet för insatta medel. Exempel på detta är gemensamma fordon, teknik och materiel samt flexibel samverkan med utryckningspersonalen. Under senare år har en ömsesidig hjälp även erhållits i ökad grad från närliggande kårer vilket är mycket bra för drabbade medborgare. Med en bättre ledningsorganisation med bakre och främre ledning effektiviseras också brand- och räddningsarbetet påtagligt. Under två år har ledningsarbetet skett i samverkan med Nerikes Brandkår. Motsvarande ledningsarbete kommer från och med 2020 att bedrivas med Mälardalens Brand & Räddningstjänstförbund. Däremot finns det all anledning att göra en genomlysning av verksamheten samt se över personplaneringen.

Administrativa förvaltningen

Inom kommunalförbundet strävar vi efter att använda våra resurser effektivt och miljömedvetet. Vi avser därför att redovisa utförda förbättringar inom vår organisation.

Måluppfyllelse

- översyn av tjänster och avtal (SLA) för rätt prissättning
- översyn av intäkter gällande de trådlösa näten
- senareläggning av bilbyten
- senareläggning av utbytet av fasta telefonen till mobiler
- minimering antalet vikarier
- begränsning av kompetensutveckling för personal, minimera antalet övernattningar
- Senareläggning gällande föreläsning /utbildning inom förebyggande friskvårdsarbete samt grundläggande utbildning inom diskrimineringslagarna.

Styrning och uppföljning

Ny förbundsordning

Under året har samtliga medlemskommuner fattat beslut om ny förbundsordning och fördelningstal.

Internkontroll

Internkontrollplan har upprättats under året. Fyra punkter uppvisade avvikelser och samtliga kommer att åtgärdas genom förändrade arbetsrutiner samt övningar.

Förväntad utveckling

Räddningstjänsten

Under året ska VMKF tillsammans med Mälardalens Brand & Räddningsförbund (MBR) även utreda ett medlemskap i MBR:s organisation, och vid ett beslut om denna inriktning ska även de organisatoriska åtgärderna som behövs för detta genomföras eller arbetas fram tillsammans med MBR.

I samverkan med MBR kommer ledningssamverkan under 2020 att organiseras inom Räddsam Mälardalen som är ett samarbete mellan MBR, Eskilstuna, Strängnäs & Flen. Detta för att VMKF även fortsättningsvis ska erhålla en liknande ledningsorganisation för räddningstjänst som tidigare erhöles från Nerikes Brandkår. Nya larmplaner kommer också tillskapas så att medborgarna även fortsättningsvis får bästa möjliga hjälp då olyckshändelser inträffar.

Rekryteringsproblem finns fortfarande vid kåren i Kungsör. Problemet delas med många andra kårer i Sverige. Av den anledningen är det extra viktigt att aktiviteter som exempelvis Öppet Hus och Prova På-dagar anordnas för att locka nya medarbetare till organisationen.

Nytt eller revidering av handlingsprogram (förebyggande verksamhet och räddningstjänst) behöver tas fram tillsammans med MBR. Alternativt ta fram ett gemensamt handlingsprogram vid ett medlemskap i MBR:s organisation 2021.

Administrativa förvaltningen

Inom telefoniområdet påbörjas en förstudie i syfte att gå över från traditionell telefoni till telefoni som tjänst med full mobilitet till år 2021. Traditionella bordstelefoner avskaffas och anknytningar blir helt mobila. Inom IT-området automatiseras fler och fler processer och långsiktigt vill IT-avdelningen verka mer verksamhetsstödande.

Upphandlingsverksamheten blir mer komplext och tidskrävande över åren. Nya krav kommer att ställas på offentliga verksamheter. De kommunala verksamheterna efterfrågar mer upphandlingsstöd från upphandlingsenheten, samt elektroniskt stöd för att underlätta de köp verksamheterna behöver men även IT-stöd för avtalsuppföljning.

För arkivarieverksamheten pågår tillsyn av hanteringen av allmänna handlingar. Ny planering för utbildningsinsatser i medlemskommunerna ska tas fram.

För krisberedskapsverksamheten fortsätter arbetet med revidering av krisledningsplaner, implementera kontinuitetshantering kopplat till risk- och sårbarhetsanalyserna samt genomföra övningar enligt plan. Även arbetet med krigsplacering för bolag och förbund, uppbyggnad av det civila försvaret, signalskydds-organisation och säkerhetsskyddet, livsmedelsförsörjningsplan kommer att fortsätta under 2020. Näringslivet kommer att involveras i krisberedskapsfrågorna.

För bidrag- och tillståndsverksamheten har antalet registrerade ärenden ökat med 22% mot föregående år. Detta kan ses som ett trendbrott.

Säkerhetssamordnaren arbetar vidare med att implementera och utveckla lägesbildsarbetet samt att arbeta efter metoden EST (Effektiv samordning för trygghet). Kommande uppdrag är att ta fram förslag till ny säkerhetsorganisation, nytt handlingsprogram för skydd mot olyckor samt genomföra informationssäkerhetsutbildning för förtroendevalda.

Inom skanningsverksamheten minskar antalet skannade pappersfakturor men det totala antalet fakturor ökar. Intäkterna för verksamheten minskar därmed varav nya tjänster och därmed intäktsmöjligheter behöver undersökas.

Under 2020 kommer mycket fokus ligga på en eventuell delning av förbundet. Ett samgående med MBR kan bli för räddningstjänstförvaltningen vilket även påverkar den administrativa förvaltningen. Under kvartal 1 2020 genomförs en översyn av den administrativa förvaltningen och dess uppdrag i medlemskommunerna.

Ekonomisidor



Resultaträkning (Tkr)

	Not	2018	2019	Budget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1	67 104	68 065	68 155	-90
Verksamhetens kostnader	2	-108 915	-107 706	-106 601	-1 105
Avskrivningar	3	-11 319	-15 182	-14 358	-824
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-53 130	-54 823	-52 804	-2 019
Kommunbidrag	4	52 284	53 953	53 944	9
Finansiella intäkter	5	12	1	20	-19
Finansiella kostnader	6	-1 097	-1 185	-1 110	-75
ÅRETS RESULTAT		-1 931	-2 054	50	-2 104

Finansieringsanalys (Tkr)

	2018	2019
Den löpande verksamheten		
Verksamhetens intäkter	67 104	68 065
Verksamhetens kostnader exkl. avskrivning	-108 915	-107 706
Verksamhetens nettokostnader	-41 811	-39 641
Kommunbidrag	52 284	53 953
Finansiella intäkter	12	1
Finansiella kostnader	-1 097	-1 185
Verksamhetens netto	9 387	13 128
Investeringar		
Inköp av materiella tillgångar	-28 116	-20 973
Investeringsnetto	-28 116	-20 973
Finansiering		
Utlåning (förändr. långfr.fordran).	-1 895	6 204
Förändring långr skuld	15 000	16 780
Finansieringsnetto	-7 655	22 984
Justering för rörelsekapitalets förändring avseende hela verksamheten		
Ökning(-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-791	457
Ökning(-)/minskning (+) kortfristiga skulder	-733	13 271
Justering för icke rörelsekapitalpåverkande poster		
Avsättningar pensioner, övr avsättn	3 291	-5 984
Justering EK RUF renhållning		-8 770
Förändring av likvida medel	-9 308	14 113

Balansräkning (Tkr)

TILLGÅNGAR	Not	2018	2019
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	8	48 186	61 330
Pågående projekt	9	8 123	769
Långfristiga fordringar	10	26 302	20 098
Summa anläggningstillgångar		82 611	82 197
Omsättningstillgångar			
Fordringar	11	26 990	26 534
Kassa och bank	12	9 949	24 063
Summa omsättningstillgångar		36 940	50 597
SUMMA TILLGÅNGAR		119 551	132 794
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		12 501	1 677
Avsättningar för pensioner	7	34 965	28 761
Övriga avsättningar	18	0	220
Summa Avsättningar		34 965	28 981
Skulder			
Långfristiga skulder	13	34 150	50 930
Kortfristiga skulder	14	37 935	51 206
Summa skulder		72 085	102 136
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		119 551	132 794

Leasing se not 15

Eventualförpliktelser se not 17

EK se sid 20

Driftredovisning

Driftredovisning Tkr

Område	Budget 2019	Redovisat 2018	Redovisat 2019	Avvikelse
	Netto			
Direktion	-118	-77	-89	29
Revision	-140	-157	-206	-66
Summa dir/rev	-258	-234	-295	-37
Administration				
<i>Administrativ chef</i>	<i>-1 230</i>	<i>-1 214</i>	<i>-1 316</i>	<i>-86</i>
<i>Ekonomiavd. (inkl. skanning)</i>	<i>-1 718</i>	<i>-1 717</i>	<i>-1 861</i>	<i>-143</i>
<i>Löneavdelning+ (PuL 2018)</i>	<i>-9 559</i>	<i>-9 782</i>	<i>-9 639</i>	<i>-80</i>
<i>IT/Tele</i>	<i>0</i>	<i>-155</i>	<i>-313</i>	<i>-313</i>
Specialistavdelning				
Upphandling	-3 020	-2 703	-2 836	184
Säkerhetssamordnare	0	19	-8	-8
Beredskapssamordning	-1 487	-1 439	-1 655	-168
Arkivarie	-718	94	-716	2
Bidrag och tillstånd (adm)	-1 317	-1 343	-1 353	-36
Summa specialistavd.	-6 542	-5 372	-6 568	-26
Summa adm	-19 049	-18 240	-19 697	-648
Räddningstjänst				
Räddningschef	-3 836	-1 741	-4 158	-322
Avd. förebyggande	-490	-27 374	-1203	-713
Avd. räddning	-25 208	-114	-25 998	-790
Avd. drift	-5 033	-5 925	-5 925	-892
Summa RT	-34 567	-35 152	-37 284	-2 717
Summa vht drift	-53 874	-53 627	-57 276	-3 402
Finans inkl kostn för oförutsett (70 Tkr)	53 924	51 696	55 222	1 298
Resultat	50	-1 931	-2 054	-2 104

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning

Objekt Tkr	Budget 2019	Redovisat 2018	Redovisat 2019	Avvikelse
IT (inkl ekonomisyst 2017-2018)*	16 000	19 291	26 306	-10 306
Tele	500	0	68	432
Skalskydd	0	260	0	0
IT hårdvara (Arboga)	0	3 931	0	0
Nytt ekonomisystem återstående medel från 2018 (inv 2019)	1 877	0	1 953	-76
Inventarier	0	111	0	0
Summa	18 377	23 593	28 327	-9 950
Pågående projekt				
Nytt ekonomisystem	0	4 523	-7 354	7 354
Budget&Prognos	0	0		0
IT övrigt	0	0		0
Totalt inkl. pågående arbeten	18 377	28 116	20 973	-2 596

* Se sidan 19 under rubrik investeringar angående mer information gällande nya, ekonomisystemet



Noter (Kkr)

	2018	2019		2018	2019
Not 1 Verksamhetens intäkter			Not 7 Avsättning pensioner		
Försäljning	493	182	Löneskatt	6 826	5 615
Taxor och avgifter	1 905	1 625	Förmånsbaserad ålderspension+ övr.	6 972	8 661
Försäljning av verksamhet/ entreprenad	61 745	71 372	Särskild avtalspension SAP-R	21 167	14 485
SAP-R (återbetalning)		-8 303	SUMMA	34 965	28 761
Övrigt	2 961	3 189			
SUMMA	67 104	68 065	Pensionsförpliktelser		
Not 2 Verksamhetens kostnader			Pensionsförvaltning		
Löner	47 044	47 022	Avsättning för pensioner inkl. löneskatt	34 965	28 761
Arbetsgivaravgifter inkl. avtalsförsäkring	14 726	14 719	Totala förpliktelser	34 965	28 761
Pensioner	5 009	-3 078	Långsiktig fordran (not 10)	26 302	20 098
Lokaler	3 968	4 245	SUMMA Återlånade medel	8 663	8 663
Köp av verksamhet	345	0			
Licenser	8 721	10 380	Not 8 Maskiner och inventarier		
Telekommunikation	3 328	3 787	Nyinvesteringar under året		
Konsulttjänster	1 096	2 906	IB	35 912	48 186
Förbrukningsinv/mtrl	2 970	4 178	Nyinvestering/aktivering	23 947	28 327
Serviceavtal	2 757	6 599	Avyttring/försäljning	0	0
Övrigt	18 951	16 948	Avskrivningar	-11 673	-15 183
SUMMA	108 915	107 706	UB	48 186	61 330
Not 3 Avskrivningar	11 319	15 182	Not 9 Pågående arbeten		
Avskrivningar maskiner och inventarier			IB	3 600	8 123
Syftet med avskrivningar är att fördela anskaffningsvärdet över den beräknade brukningstiden. Avskrivningarna baseras På anskaffningsvärdet. Avskrivning påbörjas månaden efter anskaffningen tagits i bruk			Nyinvestering	4 523	20 973
			Årets aktiverade		-28 327
			Avyttring/försäljning	0	0
			UB	8 123	769
Not 4 Kommunbidrag			Not 10 Långfristiga fordringar		
Förbundsmedlem	28 207	29 001	Fordran medlemskommuner		
Köping	14 122	14 551	<i>pensionsåtagande</i>		
Arboga	9 224	9 506	<i>Köping</i>	15 176	11 449
Kungsör	731	895	<i>Arboga</i>	6 865	5 221
Surahammar	52 284	53 953	<i>Kungsör</i>	4 261	3 238
SUMMA			<i>Sura</i>		190
			SUMMA	26 302	20 098
Not 5 Finansiella intäkter			Not 11 Kortfristiga fordringar		
Ränteintäkter avseende rörelsekonto samt kundfordringar	12	1	Kundfordringar	20 180	15 207
			Momsfordran	1 773	1 460
Not 6 Finansiella kostnader	223	327	Skattekonto	21	2 397
Ränta till kreditinstitut	874	858	Periodiseringskonto	1 081	5 590
Övrigt (inkl. ränta pensionsskuld)	1 097	1 185	Förutbet kostn/upplupna intäkter	3 935	1 880
SUMMA			SUMMA	26 990	26 534

Noter (Tkr)

	2018	2019		2018	2019
Not 12 Kassa och bank			Not 15 Leasing		
Checkkonto	9 949	24 063	Årets kostnader inkl. hyror 2019	6 015	5 666
Genomgångskonto/renh	0	0	<i>Framtida utbetalningar inom 1 till 5 år</i>	4 979	13 304
SUMMA	9 949	24 063	<i>Senare än 5 år</i>	3 874	1 761
Not 13 Långfristiga skulder			Not 16 Fonderingar av eget kapital		
Kommuninvest	34 150	50 930	Resultatregleringsfond renhållning	6 112	0
SUMMA	34 150	50 930	Resultatregleringsfond slam	2 658	0
Not 14 Kortfristiga skulder			Not 17 Eventualförpliktelser		
Kortfr del, långfr skuld	5 450	11 230	Vitesföreläggande	0	430
Leverantörsskulder	9 265	7 150	 		
Personalens källskatt	1 081	1 035	Not 18 Övriga avsättningar		
Arbetsgivaravgift	1 206	1 181	Vitesföreläggande	0	220
Moms och skatter	5 048	4 421			
Övrig kortfristig skuld	0	603			
RUF till VafabMiljö	0	8 770			
Kommunalförb.					
Upplupna semesterlöner	2 946	2 855			
Upplupna sociala avg sem lön	1 153	1 118			
Individuell del pension inkl. särskild	2 238	2 418			
löneskatt, slutlig skatt					
Ej utlösta löner, fritidsklubben	0	5			
Upplupna räntekostnader	99	117			
Övriga interimsskulder	735	1 226			
Kommunbidrag (jan,feb efterföljande år)	8 714	8 990			
Periodisering kund/lev	0	87			
SUMMA	37 935	51 206			

Redovisningsprinciper

God redovisningssed

Kommunalförbundet följer den Lagen om kommunal redovisning och tillämpar rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Avsteg

Finansiella leasingavtal klassificeras som operationell leasing. Här avses leasing av IT-utrustning.

Rättvisande bild

Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild av kommunalförbundets resultat och finansiella ställning. Väsentliga poster för bokslutet har periodiserats, det innebär att utgifter kostnadsförts den period då förbrukningen skett och inkomster intäktsförts den period då intäkterna generats.

Materiella anläggningstillgångar

Med anläggningstillgångar avses objekt med en ekonomisk livslängd om minst tre år och med en total utgift på två prisbasbelopp exklusive moms. Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga avskrivningar. I anskaffningsvärdet för en anläggningstillgång ska, utöver inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet räknas in.

Avskrivningar

Förbundet tillämpar linjäravskrivningsmetod, det vill säga lika stora belopp varje år. De avskrivningstider som tillämpas har vägledning av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) förslag om maximitider som grund för de egna bedömningarna av tillgångens nyttjandeperiod. Materiella anläggningstillgångar skrivs av planerligt efter tillgångarnas ekonomiska livslängd. Avskrivningarna påbörjas månaden efter anläggningen tas i bruk. Följande avskrivningstider tillämpas:

Semesterlöneskuld

I skulden ingår okompenserad övertid och jour- och beredskap samt upplupna arbetsgivaravgifter. Detta redovisas som en kortfristig skuld.

Personbilar, båtar	5 år
Datorer	4-5 år
IPADs	4-5 år
IT-infrastruktur	5-8 år
Räddningstjänstmrkl	5 år
Tele/datatekn. utr. RT	3 år
Inventarier	10 år
Räddningstjänstfordon	15 år

Beloppsgräns för inventarier

Huvudregeln för om ett inköp är att betrakta som investeringsutgift eller driftkostnad har under året varit att inventariet har en varaktighet/förbrukningstid på 3 år eller mer. Dessutom bör kostnaden ha överstigit två basbelopp. Inom räddningstjänsten anses material som används vid uttryckning huvudsakligen vara en driftskostnad då exempelvis ett larmstall kan förstöras redan vid första tillbudet.

Pensioner

Pensionsskuldens förändring, det vill säga avsättning för avgiftsbestämd respektive förmånsbestämd ålderspension, efterlevandepension samt finansiell kostnad, har redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten för denna del. Räntheuppräkningskostnaden har redovisats som en finansiell kostnad. Den avgiftsbestämda ålderspensionen har avsatts maximalt och redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten.

Avsättningar och eventalförpliktelser

Avsättning är en skuld som för VMKF är oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp. Avsättningarna har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Som eventalförpliktelse redovisas förpliktelser som härrör från inträffade händelser, men inte redovisas som en skuld eller en avsättning eftersom det är svårt att bedöma om utbetalning kommer att krävas, eller att storleken av utbetalningen inte kan beräknas med tillräcklig säkerhet.

Övrigt

Kommunalförbundet använder kontoplanen Kommun-Bas 13.

Ord & begrepp

Avskrivningar är planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar. Driftredovisningen belastas för den värdeminskning som anläggningarna genomgått genom att de utnyttjas under året.

Avsättningar är förpliktelser som på balansdagen är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till tidpunkt för infriande.

Balansräkningen visar totala tillgångar, skulder, avsättningar och eget kapital på bokslutsdagen.

Balanskrav lagkrav att intäkterna varje år ska överstiga kostnaderna.

Driftredovisning beskriver utfallet i förhållande till budgeterade kostnader och intäkter.

Finansieringsanalys är den översiktliga sammanfattningen av hur årets driftverksamhet, dvs. den löpande verksamheten, investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten, där bl. a. låneverksamhet ingår, har bidragit till likviditetens förändring. Den visar hur förbundet fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas ut- och inbetalningar till skillnad från resultaträkningen som innehåller kostnader och intäkter.

Investeringsredovisning beskriver hur investeringsutgifterna och inkomsterna har fördelat sig under året.





Kapitalkostnader är benämningen för internränta och avskrivning.

Tkr = tusentals kronor.

Kortfristiga skulder lån och skulder som förfaller till betalning inom ett år.

Långfristiga skulder förfaller senare än ett år efter räkenskapsårets utgång.

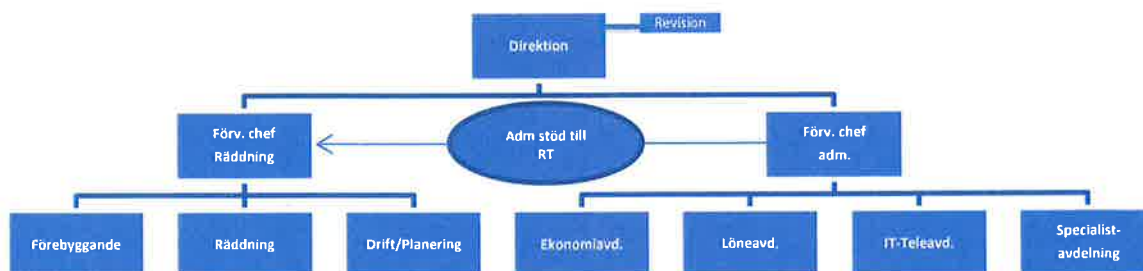
Måluppfyllelse

	Målet är uppfyllt
	Målet är delvis uppfyllt med minst 80%
	Målet bedöms inte vara uppfyllt
	Målet har inte kunnat bedömas

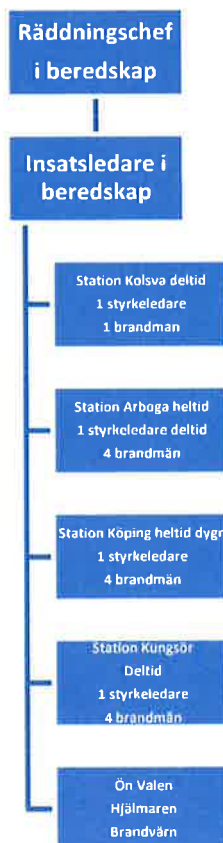
Omsättningstillgång är summan av likvida medel och kortfristiga fordringar. Kan på kort sikt omsättas i likvida medel.

Resultaträkningen redovisar samtliga intäkter och kostnader samt hur det egna kapitalet har förändrats under året.

Organisationsschema förbundet



Organisationsschema operativ beredskap



Till: Kommunfullmäktige Arboga
Kommunfullmäktige Köping
Kommunfullmäktige Kungsör
Kommunfullmäktige Surahammar

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i Västra Mälardalens kommunalförbund (organisationsnummer 222000-1578) av dess direktion.

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 revisionsred i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse".

Förbundets resultat för 2019 uppgår till – 2 054 tkr. Det största underskottet återfinns inom räddningstjänsten.

Kommunalförbundet redovisar ett balanskravsresultat som visar att förbundet inte uppnår en ekonomi i balans. I årsredovisningen står att direktionen kommer under året att utarbeta ett förslag till återställande av det negativa balanskravsresultatet.

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning. Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningsred.

[Handwritten signature]

Vi bedömer att VMKF per 2019-12-31 inte lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Resultatet är inte förenligt med det finansiella mål om god ekonomisk hushållning som följs upp i årsredovisningen.

Vi har under året särskilt följt direktionens styrning och uppföljning av räddningstjänsten då det framkommit allvarliga brister i verksamheten. Under 2019 har vi genomfört möten med företrädare för direktionen för att följa upp vilka åtgärder som vidtagits avseende räddningstjänsten. Vi har också genomfört en fördjupad granskning avseende direktionens styrning av räddningstjänsten.

Vår sammanfattande bedömning är att direktionens styrning, ledning, uppföljning och kontroll över räddningstjänstens verksamhet har varit bristfällig.

I budget 2019 finns inga övergripande mål för hela förbundets verksamhet. I årsredovisningen finns dock en redogörelse för övergripande verksamhetsmål. Revisionen har sedan 2014 påpekat att det saknas en samlad bedömning av måluppfyllelsen i förvaltningsberättelsen. Denna bedömning bör utgå från respektive verksamhetsmål som sammanfattas i de övergripande målen.

Vi vill understryka att det ska finnas en överensstämmelse mellan beslutade övergripande mål i budget och uppföljning av dessa mål i årsredovisningen. För de fyra övergripande verksamhetsmålen som redovisas i årsredovisningen saknas direktionens samlade analys och bedömning av måluppfyllelsen vilket vi påpekat under fler år.

Vi anser att förbundsdirektionen ska se över sin process för beslut, uppföljning och bedömning av finansiella och verksamhetsmässiga mål så att de kan utgöra ett stöd för förbundsdirektionen i dess målstyrning vid både delårs- och helårsbokslut.

Revisorerna har i flera år påpekat att direktionens interna kontroll inom räddningstjänsten är otillräcklig då internkontrollplanen består av ett och samma internkontrollmoment. I 2019 års internkontrollplan finns ytterligare ett internkontrollmoment vilket kan ses som positivt. Dock har ingen uppföljning gjorts av detta moment.

Detta innebär att den interna kontrollen i räddningstjänsten inte har förbättrats 2019.

Vi riktar **skarp kritik** mot direktionen på grund av bristande styrning, ledning uppföljning och kontroll av räddningstjänsten. Vi har dock kunnat konstatera att direktionen vidtagit konkreta åtgärder under 2019 för att komma till rätta med bristerna.

Vi bedömer sammantaget att direktionen i Västra Mälardalens kommunalförbund inte i tillräcklig omfattningen bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig inom den administrativa förvaltningen men den har varit bristfällig inom räddningstjänsten.

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

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi återoppar bifogade redogörelse och under revisionsåret insända rapporter.

Köping 2020-03-12



Lars Wigström
Kungsörs kommun



Bertil Bresell
Arboga kommun



Göran Nilsson
Köpings kommun



Per Jörgensen
Surahammars kommun

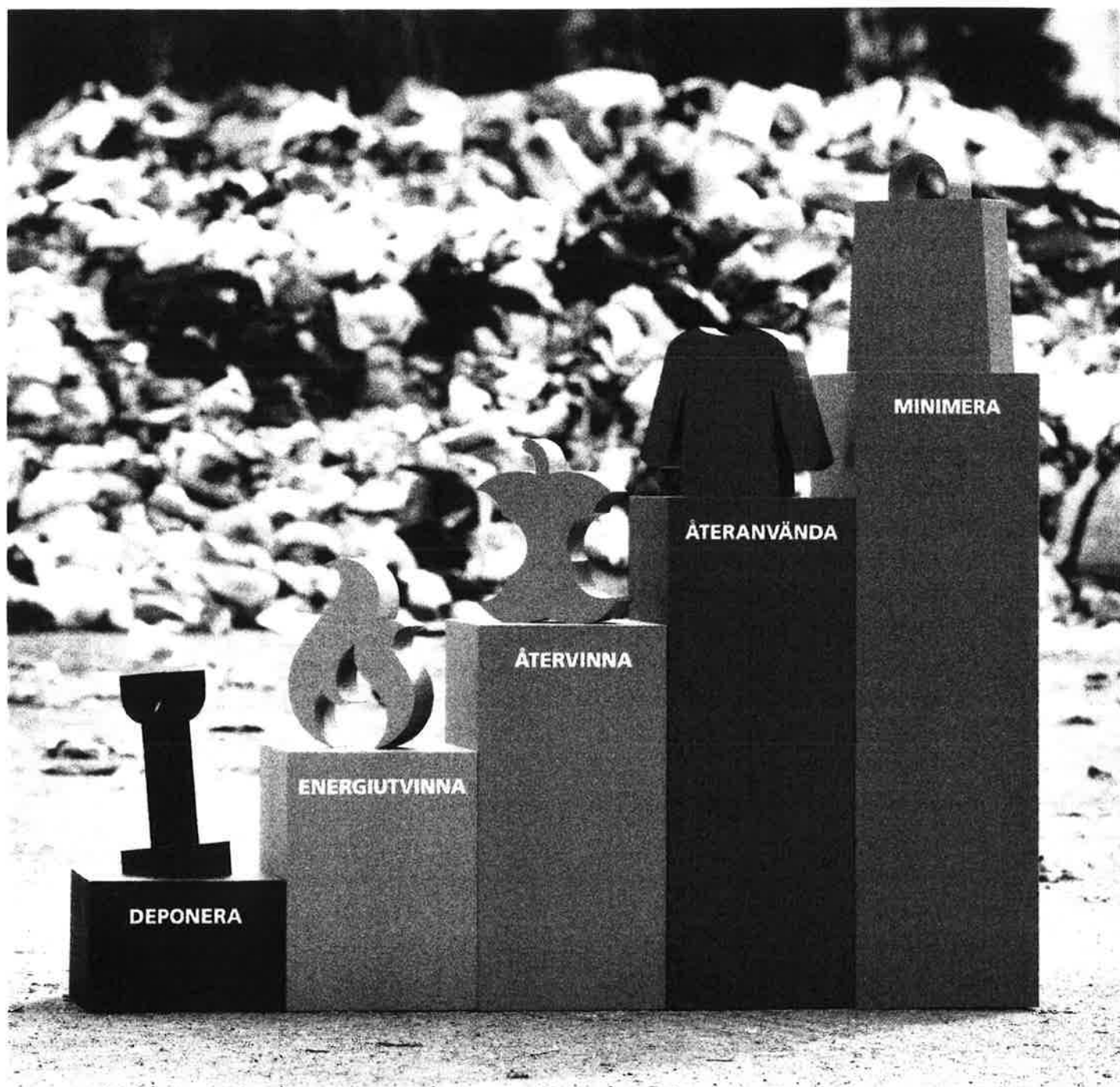
Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

1. Revisorernas redogörelse
2. Grundläggande granskning 2019
3. Granskning av direktionens styrning och uppföljning av räddningstjänsten
4. Granskning av delårsbokslut
5. Granskning av årsbokslut

Årsredovisning 2019

VafabMiljö
Kommunalförbund



Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	3
Kommunalförbundets verksamhet.....	3
Förbundsdirektörens utvärdering av verksamhetsåret.....	3
God ekonomisk hushållning.....	3
Måluppfyllelse.....	4
Riskhantering och intern kontroll.....	6
Ekonomisk flerårsöversikt.....	7
Dotterbolaget VafabMiljö AB.....	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	8
Avfallslagstiftning.....	8
Producentansvar.....	8
Biogasen.....	9
Energiutvinning av brännbart avfall.....	9
Återvinning.....	10
Avloppsreningsslam.....	10
Politik och opinion.....	10
IT och andra digitala lösningar.....	10
Övrigt.....	11
Finansförvaltning.....	11
Borgensåtagande.....	11
Balanskravsutredning.....	11
Resultat för kommunal avfallsverksamhet och övrig avfallsverksamhet.....	12
Resultaträkning för kommunal avfallsverksamhet.....	12
Resultat och behållning resultatutjämningsfond (RUF) per medlemskommun.....	13
Resultaträkning övrig avfallsverksamhet.....	14
Investeringsredovisning.....	14
Driftprojektredovisning.....	15
Personal, antal anställda, sjukfrånvaro och pensionsförvaltning.....	15
Direktionens och ledningens arbete.....	16
Verksamhetens miljöpåverkan.....	16
Resultaträkning.....	17
Balansräkningar.....	18
Kassaflödesanalyser.....	20
Tilläggsupplysningar.....	21
Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper.....	21

Not 2 Verksamhetens intäkter	23
Not 3 Verksamhetens kostnader	23
Not 4 Avskrivningar	24
Not 5 Finansiella kostnader	24
Not 6 Materiella anläggningstillgångar	24
Not 7 Finansiella anläggningstillgångar	25
Not 8 Fordringar	25
Not 9 Eget kapital	25
Not 10 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser.....	26
Not 11 Andra avsättningar.....	26
Not 12 Långfristiga skulder	27
Not 13 Kortfristiga skulder	27
Påskrifter.....	28
Revisionsberättelse för år 2019	29

Förvaltningsberättelse

Kommunalförbundets verksamhet

Förbundsdirektionen och förbundsdirektören för VafabMiljö Kommunalförbund (org.nr 222000-3129) får härmed avge följande årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

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 behandla medlemskommunernas hushållsavfall och att göra det med stor miljöhänsyn, god kostnadseffektivitet och med hög service och kvalitet gentemot avfallslämnarna. Vidare har kommunalförbundet ett grundläggande ansvar enligt miljöbalken att utöva tillsyn, ta fram renhållningsordningar med avfallsplaner, vara beställare alternativt utförare för insamling och transport av hushållsavfall samt att informera och utveckla verksamheten.

VafabMiljö Kommunalförbund 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 ta hand om farligt avfall. Det arbetet sker på VafabMiljös samtliga 5 avfallsstationer, 18 Återbruk och vid förbundets förbrännings- och biogasanläggningar. Förbundet har även avfallsverksamhet på konkurrensutsatt marknad, bland annat genom att samla in, transportera och behandla avfall från företag.

Förbundsdirektörens utvärdering av verksamhetsåret

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

VafabMiljö Kommunalförbund bedriver sitt femte verksamhetsår och visar ett resultat per sista december 2019 på 11,9 mnkr, vilket är 5,8 mnkr bättre än budget. Positiva avvikelser är främst ökade taxeintäkter, ökade försäljningsintäkter av biogas samt ökade intäkter för behandling av avfall. De negativa avvikelserna är främst ökade kostnader för insamling av mat- och restavfall och ökade kostnader för förbränning av restavfall. Förbundets avskrivningar är också lägre än budgeterat, bl a beroende på minskade avskrivningskostnader för en aktiv deponi på Gryta.

Det får betecknas som ett mycket gott resultat med tanke på den omställning som VafabMiljö fortfarande befinner sig i efter att kommunalförbundet startade 2015. Dels med tanke på ökade avfallsmängder och dels ökade kostnader för framförallt avfallsförbränningen. Detta i kombination med att taxorna för det kommunala renhållningsuppdraget har varit oförändrade i många år samt att den stora variation av taxekonstruktioner som finns inom förbundet försvårat en effektivisering.

Under 2019 har 11 medlemskommuner fattat beslut om en ny gemensam renhållningstaxa och föreskrifter, den 12 och sista kommunen fattade sitt beslut i januari 2020. Det har tagit tid att få alla medlemskommuner, med olika politiska styren, att enas om en gemensam modell för hela kommunalförbundet. Arbetet har varit utmanande och tagit stora personalresurser i anspråk för att ta fram underlag, kommunicera och förankra förslaget till den nya gemensamma taxekonstruktionen. Den nya taxan införs under 2020 (stegvis i vissa av kommunerna under 3 år), vilket kommer att möjliggöra en samordning på sikt.

Investeringsbudgeten för 2019 är 165,7 mnkr, men utfallet blev betydligt lägre (107,0 mnkr). Avvikelsen beror till stor del på att utgifter för planerade investeringsprojekt kommer först 2020. Dessutom utgår några investeringar motsvarande 7 mnkr (t ex taggning av kärl).

Under året har också VafabMiljös huvudkontor flyttat från Gryta avfallsanläggning till Navet. Det nya huvudkontoret "Navet" är en byggnad vid Björnövägen som delas med de kommunala bolagen Mimer, Mälarenergi och Fibra.

Det pågår en byggnation av en ny biogasanläggning på Gryta avfallsanläggning i Västerås. Projektet innebär att kommunalförbundet får en modern anläggning för omhändertagande av det matavfall som samlas in hos medlemskommunerna. Nu kan förbundet också ta emot förpackat livsmedel, något som inte varit möjligt tidigare.

I juni 2018 beslutade regeringen om ett förtydligt producentansvar för förpackningar och returpapper. Beslutet innebär att fastighetsnära insamling blir huvudregeln. Förändringen innebär också att det fulla ekonomiska ansvaret för fastighetsnära insamling ska tas av producenterna genom ett system med tillståndspliktiga insamlingsystem. De nya förordningarna för förpackningar respektive returpapper trädde i kraft den 1 januari 2019. Huvudspåret är att förpackningar och tidningar ska hämtas vid bostadsadressen. Från 2021 ska systemet byggas upp och VafabMiljö förbereder sig för ett eventuellt samarbete med producenterna.

Klimatet i samhället har blivit allt tuffare och VafabMiljö har de senaste åren sett en ökning av hot och hot om våld mot personalen på Återbruken. Under 2019 har på vissa Återbruk införts väktare efter att personalen fått dödshot. Det är en dystert utveckling som kräver åtgärder och även att förbundet ser över hur anläggningarna bemannas i framtiden.

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 skall stödja de långsiktiga målen.

Nedanstående tabell visar förbundets styrkortmodell. Tabellen innehåller de övergripande målen för respektive perspektiv, de nedbrutna delmålen för 2019 samt en utvärdering om delmålen/de övergripande målen för respektive perspektiv är uppfyllda.

Tabell 1: Uppföljning av styrkort

Övergripande perspektiv	Mål	Delmål 2019	Bedömd måluppfyllelse för helåret 2019
Kund*	1. VafabMiljö har nöjda kunder som har förtroende för oss.	1a. Öka andelen kunder som är nöjda med oss (mätvärde år 2021 $\geq 85\%$). 1b. Öka andelen kunder som har förtroende för oss (mätvärde år 2021 $\geq 70\%$). 1c. Hämtning efter överenskommelse (mätvärde $< 1\%$). Gäller både kommunal avfallsverksamhet (KAV) och övrig avfallsverksamhet (ÖAV).	Målet uppnås ej <i>Bedömning:</i> 1a. Inget mätvärde 2019* (andelen var 81 % 2018). 1b. Inget mätvärde 2019* (andelen var 64 % 2018). 1c. Uppnås delvis. Målet nås för KAV där vi hämtar i egen regi, men inte där hämtningen utförs av entreprenör (både KAV och ÖAV).

<p>Medarbetare</p>	<p>2. VafabMiljö är en attraktiv arbetsplats där alla bidrar till utveckling av verksamheten.</p>	<p>2a. Sjukfrånvaron ska minska (målvärde år 2020 <4 %).</p> <p>2b. Öka andelen medarbetare som anser att vi har ett gott ledarskap (målvärde år 2020 ≥73 %).</p> <p>2c. Öka andelen medarbetare som anser att vi efterlever våra värdeord (målvärde år 2020 ≥32 %).</p> <p>2d. Öka andelen medarbetare som kan rekommendera VM som arbetsgivare (målvärde år 2020 ≥60 %).</p> <p>2e. Öka andelen medarbetare som upplever att vi är en attraktiv arbetsgivare (snitt år 2020 ≥4).</p>	<p>Perspektivet kan på övergripande nivå tidigast utvärderas under 2020 (medarbetarenkäten genomförs ht-2020) <i>Bedömning:</i> 2a. Sjukfrånvaron 2019 är 4,5 %, målvärdet avser 2020.</p> <p>2b. Andelen 2018 är 68 %, målvärdet avser 2020.</p> <p>2c. Andelen 2018 är 22 %, målvärdet avser 2020.</p> <p>2d. Andelen 2018 är 50 %, målvärdet avser 2020.</p> <p>2e. Genomsnittsvärdet 2018 är 3,8, målvärdet avser 2020.</p>
<p>Samhälle och miljö</p>	<p>3. VafabMiljö bidrar till ökad resurshushållning.</p>	<p>3a. Minst 12 pressmeddelanden (i positiva sammanhang) per år.</p> <p>3b. Fordonsflottan ska drivas fossilfritt till 100 % senast vid utgången av 2018.</p> <p>3c. Minimera lukt från Gryta avfallsanläggning. Målnivån är 2 st genomförda aktiviteter för 2019.</p> <p>3d. Minska lakvattenmängderna på avfallsanläggningarna med 10 % till år 2020 (jämfört med år 2010).</p>	<p>Målet uppnås delvis <i>Bedömning:</i> 3a. Uppnås ej. Antalet positiva pressmeddelande 2019 blev 10 st .</p> <p>3b. Uppnås. Målvärdet uppfylldes redan 2018, nivån bibehålls under 2019.</p> <p>3c. Uppnås. 2 st aktiviteter (t ex luktronderingar) är genomförda under året.</p> <p>3d. Uppnås ej, endast 1 av 5 anläggningar minskar lakvattenmängderna enligt plan.</p>
<p>Ekonomi</p>	<p>4. VafabMiljö ska ha en långsiktigt stabil ekonomi.</p>	<p>4a. Soliditeten ska årligen öka (målvärde år 2025 >15 % och budget 2019 är 5,4 %).</p> <p>4b. Skuldsättningsgraden ska årligen minska (målvärde år 2025 <10 och budget 2019 är 18,4).</p> <p>4c. Ekonomiskt resultat i kommunal avfallsverksamhet, i balans (budget 2019 är -18,5 mnkr).</p>	<p>Målet uppnås <i>Bedömning:</i> 4a. Uppnås, soliditeten är 5,6 % och ökar från 5,1 % (samma period föregående år).</p> <p>4b. Uppnås, skuldsättningsgraden är 18,0 och minskar från 19,6 (samma period föregående år).</p> <p>4c. Uppnås ej, utfallet är -17,0 mnkr för helåret, vilket är bättre än budget men negativt.</p>

		4d. Ekonomiskt resultat i övrig avfallsverksamhet, minst 5 % (budget 2019 är 24,2 mnkr).	4d. Uppnås, utfallet är 28,5 mnkr vilket är 4,3 mnkr bättre än budget (resultatnivån är 10 %).
--	--	--	--

*Omnibus Västerås representerar cirka 60 % av hushållskunderna, men omfattar inte verksamhetskunder. Ambitionen är att göra motsvarande mätning i samtliga medlemskommunerna. Dessvärre uteblev Omnibusmätning 2019 i Västerås på grund av för få svar.

RISKHANTERING OCH INTERN KONTROLL

Sammanfattning av arbetet med internkontrollplanen

Internkontrollplanen togs fram under 2018 och 2019 är första året som kommunalförbundet har en gemensam internkontrollplan. Under året har flera projekt och aktiviteter genomförts för att hantera de risker som finns identifierade i planen. Vissa justeringar av planen har gjorts under året. Några risker har tagits bort eftersom åtgärder vidtagits som minimerar den aktuella risken. Några nya risker har identifierats i det kommunalförbundsövergripande processkartlägningsarbete som nu genomförs.

Förbundsdirektionens roll och ansvar

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 återrapporteras årligen till förbundsdirektionen. Internkontrollplanen utgår från kommunalförbundets processer i ledningssystemet, dvs lednings-, huvud- och stödprocesser.

De största riskerna

På kommunalförbundets anläggningar hanteras stora mängder brännbart material. För att minska brandrisken har flera åtgärder genomförts; maximal höjd för lagring av material har införts, fysiska barriärer av betong har placerats ut i befintliga lagringsplatser och planer finns för att bygga en branddamm vid anläggning på Gryta för att säkra tillgången till vatten vid släckning. För att tidigt upptäcka brand planeras installation av värmekameror vid de största lagringsplatserna.

En annan risk är att politiskt fattade beslut inte fastställs i medlemskommunerna, exempelvis renhållningsordning, taxa etc. För att stöda beslutsprocessen i medlemskommunerna har ett intensivt informationsarbete genomförts under året. Arbetet har inneburit framtagande och distribution av informationsmaterial och träffar med olika grupper i medlemskommunerna. De viktigaste frågorna under 2019 är den gemensamma avfallstaxan med föreskrifter. Den nya avfallsplanen förväntas bli beslutad i medlemskommunerna under 2020.

Ytterligare en risk är att ändringar i viktig lagstiftning missas eller att befintliga lagar inte efterlevs fullt ut. Bevakning av förändringar i lagstiftning har kompletterats med en tjänst för bevakning av lagstiftning samt att utbildning av personal har genomförts inom relevanta områden.

Den fjärde större risken är material som inte deklarerats eller vägts in korrekt. Om ej deklarerat material kommer in på en anläggning medför det risker, t.ex. att farligt avfall kan läggas på fel plats vilket riskerar att förorena mark och vatten. Arbetet med att gå igenom processen för invägning av material har slutförts under året och kommer att leda till nya rutiner.

Brister i risk- och internkontrollarbetet under året

- Arbetet har delvis försenats på grund av att ledningssystemets översyn tagit mer tid än beräknat.
- En omarbetning av internkontrollplanen - vad gäller kopplingen process och ansvar - kan eventuellt bli nödvändig som en följd av justeringar i ledningssystemet.

Framgångsfaktorer i risk- och internkontrollarbetet

- Arbetet med brandrisker har snabbt uppnått resultat. VafabMiljö bedömer att risken för brand minskat och att möjligheten att bekämpa/avgränsa brand har ökat.
- Efter ett intensivt arbete med att informera/kommunicera med förbundets 12 medlemskommuner har beslut tagits om en gemensam avfallstaxa och föreskrifter.
- Arbetet med att kartlägga förbundets processer har trots vissa förseningar varit framgångsrikt. Kartläggningen har på ett tydligt sätt visat var det finns brister i vårt arbetssätt, som hanteras och förbättras.

Ekonomisk flerårsöversikt

Tabell 2: Flerårsöversikt exkl. dotterbolag (tkr)

	2016	2017	2018	Budget 2019	2019	Avvikelse mot budget
Resultaträkning						
Verksamhetens intäkter	522 376	603 946	638 759	645 324	653 927	8 603
Verksamhetskostnader	-266 058	-295 546	-300 776	-313 361	-330 437	-17 076
Personalkostnader	-135 611	-157 274	-164 982	-164 992	-164 382	610
Övriga externa kostnader	-53 742	-52 768	-71 065	-73 629	-76 545	-2 916
Avskrivningar	<u>-54 701</u>	<u>-60 665</u>	<u>-88 059</u>	<u>-81 637</u>	<u>-66 017</u>	<u>15 620</u>
Kostnader	510 112	566 253	624 882	633 619	637 381	-3 762
Rörelseresultat	12 264	37 694	13 877	11 705	16 546	4 841
Finansiella poster	<u>-5 855</u>	<u>-12 988</u>	<u>-5 176</u>	<u>-6 027</u>	<u>-5 049</u>	<u>978</u>
Resultat	6 409	24 705	8 701	5 678	11 497	5 819
Balansräkning						
Anläggningstillgångar	515 970	616 486	612 890	719 216	651 284	-67 932
Balansomslutning	705 856	786 199	804 554	880 337	943 495	63 158
Eget kapital	7 607	32 312	41 013	44 446	52 510	8 064
Avsättningar	110 234	220 468	200 255	195 778	203 790	8 012
Långfristiga skulder	470 843	389 954	401 707	503 593	477 864	-25 729
Investeringar	98 566	54 085	82 676	165 657	106 976	-58 681
Nyckeltal						Mål, långsiktigt
Soliditet (%)	1,2	4,3	5,1	5,0	5,6	>15
Skuldsättningsgrad	84,0	23,0	19,6	19,8	18,0	<10
Avkastning på totalt kapital (%)	1,9	5,2	1,8	1,3	1,8	
Räntetäckningsgrad	2,1	2,8	2,4	1,9	3,2	
Genomsnittlig ränta	2,1	1,3	1,5	1,2	1,1	

VafabMiljö Kommunalförbund bedriver sitt femte verksamhetsår och uppvisar ett resultat för räkenskapsåret på 11,5 mnkr, vilket är 5,8 mnkr bättre än budget. De större positiva avvikelserna på intäktssidan är ökade

taxeintäkter från hushållsabonenterna, ökade försäljningsintäkter av biogas och ökade intäkter för behandling av avfall.

De större avvikelserna på kostnadssidan är ökade insamlingskostnader för mat- och restavfall och ökade kostnader för avsättning av grov- och restavfall (brännbart avfall). Därutöver har avskrivningar minskat mot budget beroende på minskade avskrivningskostnader för förbundets aktiva deponi. Även avskrivningskostnaderna för återställning av kommunalförbundets gamla deponier blev lägre än budgeterat, men de kostnaderna har ingen resultatpåverkan.

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	55 515 tkr

Kommunalförbundet har en långfristig skuld i balansräkningen på 74,5 mnkr avseende förvärvet av inkråmet vid verksamhetsöverlåtelsen. Förbundet betalar ränta till bolaget på skulden. Det har uppstått en skillnad mellan förbundets bokförda värde på aktierna och bolagets egna kapital på 1,8 mnkr (2,2 mnkr 2018). 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 fem år.

I början av 2019 erhöles meddelande från Högsta förvaltningsdomstolen att prövningsbeslut ej beviljats avseende en äldre avfallsskattetvist. Tvisten avsåg huruvida konstruktionsmaterial för byggnation av en väg på en deponi var avdragsgillt eller inte. Ärendet är i dag avslutat.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

AVFALLSLAGSTIFTNING

I maj 2018 beslutades i EU om ändringar i sex direktiv på avfallsområdet, det så kallade avfallspaketet. Ändringarna i direktiven ska bidra till minskade avfallsmängder, ökad återanvändning av produkter och komponenter, ökad återvinning samt en förbättrad avfallshantering. Under 2019 har arbetet pågått med att arbeta in dessa förändringar i svensk lagstiftning. Det är många ändringar på olika nivåer. En detaljerad ändring är att begreppet "hushållsavfall" ersättas med "kommunalt avfall". En mer övergripande förändring är ökade krav på producenterna att ordna insamling av förpackningar bostadsnära och att ansvara för att materialet som samlas in faktiskt återvinns, se nedan. 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. Lagstiftningen skruvas succesivt åt för att bidra till förflyttningar mot avfallstrappans översta steg i enlighet med beslutade miljömål.

PRODUCENTANSVAR

I juni 2018 beslutade regeringen om ett förtydligt producentansvar för förpackningar och returpapper. Beslutet innebär att fastighetsnära insamling (FNI) blir huvudregeln. Förändringen innebär också ett tydligt krav att det fulla ekonomiska ansvaret ska tas av producenterna av förpackningar och returpapper genom ett system med tillståndspiktiga insamlingssystem.

Ett delmål med förordningen är att producenterna genom tillståndspliktiga insamlingsystem ska samla in förpackningar och returpapper från minst 60 procent av alla bostadsfastigheter från och med 1 januari 2021. Om producenterna når målet kommer mängden restavfall till förbränning att minska vilket förväntas ge en positiv effekt på ekonomin eftersom kostnaderna för förbränning av restavfall minskar. Slutmålet är att alla bostadsfastigheter ska ha FNI från och med 1 april 2025.

Under hösten 2019 har kommunerna beslutat att ge VafabMiljö mandat att företräda kommunerna vid de samråd som ska genomföras av de organisationer som har för avsikt ansöka om att få tillstånd från Naturvårdsverket att samla in tidningar och förpackningar (TIS).

Inom ramen för de nya förordningarna kan VafabMiljö få uppdrag av TIS att samla in förpackningar och returpapper genom att exempelvis integrera FNI med insamlingen av hushållsavfall på likande sätt som ett stort antal kommuner redan gjort. En sådan samordnad insamling med en finansiering från producenterna skulle utöver minskade restavfallsmängder även kunna innebära lägre insamlingskostnader för hushållsavfallet.

BIOGASEN

Regeringen har gett ett stöd för produktion av biogas under perioden oktober 2018 till september 2019. Motivet till stödet har varit att importen av utländsk biogas med liknande statligt produktionsstöd har gjort det svårare för inhemsk produktion och försämrat förutsättningarna för svenska anläggningars avsättning av biogas. Stödet har förlängts under perioden december 2019 till maj 2020, men kommer inte att ge en lika hög ersättning som det tidigare stödet.

Regeringen presenterade i slutet av året ett betänkande; Mer biogas för ett hållbart Sverige, från biogasmarknadsutredningen som har analyserat biogasens roll och konkurrensförutsättningar utifrån bland annat de nya energi- och klimatpolitiska målen, den ökade integreringen av biogasmarknaden i EU och utvecklingen mot mer förnybar energi i transportsektorn. Utredningen också kommit med förslag på ändringar i lagstiftning och styrmedel för att biogasens nyttor bättre ska kunna tas tillvara. Utredningen remissbehandlas under våren 2020.

Utöver dessa frågor på nationell nivå upphör nuvarande avtal med Svealandstrafiken om leverans av biogas att gälla efter september 2020, vilket kan komma att påverka ekonomin för biogasverksamheten. Totalt använder Svealandstrafiken ca 80 procent av den fordonsgas som VafabMiljö säljer.

Under 2019 ökade försäljningen av biogas med ca 8 procent. Ökningen kommer av ett ökat behov till bussar och sopbilar. Däremot minskar försäljning av biogas vid de publika tankstationerna. Det senare handlar främst om att privatbilister och taxiföretag väljer andra miljöfordon som exempelvis el- och elhybridbilar, istället för gasbilar som var förstahandsvalet för några år sedan.

ENERGIUTVINNING AV BRÄNNBART AVFALL

I slutet av året beslutade riksdagen att införa en skatt på förbränning av avfall med 75 kr/ton from 1 april 2020. Nivån kommer att höjas till 100 kr/ton 2021 och 125/ton kr from 2022.

De ekonomiska förutsättningarna för olika former av avfallsbränslen kan också komma att förändras när Brexit är fullbordat. De senaste åren har den ökade importen kraftigt försämrat marknadspriserna för de svenska avfalls- och returbränslena och inneburit att det för en del kommuner och regioner periodvis inte funnits kapacitet för att ta hand om det egna avfallet.

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 priserna på vissa 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 vi säljer. Priserna på wellpapp och skrot har varierat kraftigt de senaste åren, exempelvis har skrotpriset under 2019 varierat från som högst 1 874 kr/ton i april till som lägst 1 181 kr/ton i oktober. Priserna på wellpapp har sjunkit; från 1 155 kr/ton i december 2017 till 576 kr/ton för samma månad 2019.

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 hygienisterna och kvalitetssäkrat slam. Oavsett alternativ så föreslås ett krav på att minst 60 procent 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 fråga som lyfts under året är även den biologiska mångfalden. Många arter är hotade. Allt fler 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. Man har även skärpt målen om att plastflaskor till viss del måste bestå av återvunnen plast. 2030 blir gränsen 30% återvunnet material per flaska.

Frågan om byggsektorns produktion av avfall har också lyfts under 2019. 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, nivåvakter 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 det är oklart hur den 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.

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. I slutet av 2019 genomfördes ett köp av valuta i euro uppgående till 63 mnkr för att säkra förbundet mot en eventuell valutakursrisk vid genomförandet av ett större investeringsprojekt med betalning i euro.

Förbundet har finansiella anläggningstillgångar i form av aktier i dotterbolaget VafabMiljö AB som uppgår till 57,4 mnkr. Dotterbolagets egna kapital uppgår till 55,6 mnkr, men beräknas vara återställt inom en femårsperiod. Förbundets utsläppsrätter uppgår till 4,7 mnkr (4,4 mnkr 2018) 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.

Borgensåtagande

Förbundet har nyttjat medlemskommunernas lämnade borgen på 288,5 mnkr (218,6 mnkr 2018) vid utgången av 2019. Ökningen motsvarar ca 70 mnkr och beror huvudsakligen av ökade investeringar. Förbundet har nyttjat 46 % (35 % 2018) av borgensbeloppet. Sammantaget kan riskexponeringen anses vara låg.

Tabell 3: Borgensåtaganden exkl. dotterbolag (tkr)

	2016	2017	2018	2019
Långfristiga skulder	470 843	389 954	401 707	477 864
Räntebärande skulder	470 843	364 094	375 455	451 205
Räntekostnad	3 214	4 330	3 023	2 715
Reversränta och borgensavgift till medlemskommunerna	2 179	1 715	1 693	1 608
Nedskrivning i finansiella tillgångar		6 842		
Genomsnittlig upplåningsränta	1,0	1,7	1,2	1,1
Upplåningens förfallostruktur >5 år	470 843	389 954	401 707	477 864
Borgensåtaganden från medlemskommuner	410 900	625 000	625 000	625 000
Nyttjad borgen	337 924	212 772	218 608	288 499

Balanskravsutredning

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 2019.

Förbundet har i den kommunala avfallsverksamheten en sammantaget ackumulerad positiv resultatutjämningsfond på 29,7 mnkr, trots ett negativt resultat för det kommunala avfallsuppdraget på -17,0 mnkr. Förbundet reglerar respektive kommuns negativa resultat mot resultatutjämningsfonden om medel finns kvar. De kommuner som har ett negativt resultat, och där inga medel finns kvar i fonden, balanseras upp av den övriga avfallsverksamheten positiva resultat.

Tabell 4: Balanskravsutredning exkl. dotterbolag (tkr)

	2016	2017	2018	Budget 2019	2019
Årets resultat	6 409	24 705	8 701	5 678	11 497
Avgår samtliga realisationsvinster	-1 234	-183	-1 182		-2 648
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	5 175	24 522	7 519	5 678	8 848
Medel från resultatutjämningsfond, (ingår i årets resultat)	605	13 276	1 565		-2 721
Årets balanskrav	5 175	24 521	7 519	5 678	8 848
Infrias balanskravet	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Resultat för kommunal avfallsverksamhet och övrig avfallsverksamhet

Uppdraget 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 i konkurrens.

Under 2019 har modellen för särredovisning av intäkter och kostnader mellan den kommunala avfallsverksamheten och den övriga avfallsverksamheten genomlysts. Som ett resultat av det arbetet har vissa interna köp av behandling av avfall eliminerats, eftersom de varit överflödiga. Därutöver har köp av interna transporter justerats på grund av att en systemuppsättning felaktigt genererat interna fakturor. Utöver detta så har särredovisningen också justerats för inköp av naturgas och biogas för vidareförsäljning.

Sammantaget leder denna förändring till att resultatet för den kommunala avfallsverksamheten ökar med 19,8 mnkr och minskar för den övriga avfallsverksamheten med motsvarande belopp. Justeringen påverkar inte kommunalförbundets externa resultat, det är endast den interna fördelningen som påverkas.

RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUNAL AVFALLSVERKSAMHET

Tabell 5: Resultaträkning kommunal avfallsverksamhet

Kommunal avfallsverksamhet (tkr)	2018	Budget 2019	2019	Avvikelse
Taxor och avgifter	311 450	324 586	330 345	5 759
Justering resultatfond	1 565	4 347	-2 721	-7 068
Försäljning biogas	14 156	16 358	17 263	906
Försäljning fjärrvärme Norska	11 904	12 406	13 275	869
Försäljning återvinningsmaterial	26 489	22 707	20 487	-2 220
Försäljning bränslen	4 236	11 221	13 097	1 876
Övriga intäkter	9 294	6 111	12 219	6 107
Summa intäkter	379 094	397 736	403 965	6 229
Gemensamma kostnader	-52 887	-56 483	-53 907	2 576
Miljöåtgärder	-39 294	-43 643	-41 287	2 356
Insamling mat- och restavfall	-91 925	-92 481	-102 792	-10 311
Insamling grovavfall och farligt avfall	-51 838	-50 836	-53 754	-2 918
Omlastning och sortering grov- och restavfall	-29 580	-28 322	-29 302	-980
Omlastning och sortering farligt avfall	-7 035	-6 832	-7 189	-357
Behandling av matavfall	-22 214	-19 561	-22 920	-3 359
Distribution av biogas*	-12 622	-13 742	-6 417	7 324
Avsättning grov- och restavfall*	-61 102	-71 688	-73 133	-1 445
Avsättning farligt avfall	-9 939	-9 483	-7 812	1 671
Insamling och avsättning slam	-23 756	-23 167	-22 421	747
Summa kostnader	-402 192	-416 238	-420 934	-4 696
Resultat	-23 098	-18 502	-16 969	1 533

Resultatet för den kommunala avfallsverksamheten är -17,0 mnkr, vilket är 1,5 mnkr bättre än budget. Taxeintäkterna är högre än budget och detsamma gäller för övriga intäkter. Avvikelsen för övriga intäkter är bland annat intäkter för försäljning av maskiner och utrustning, viten och högre bidrag för biogasproduktion. Avvikelsen för justering av resultatutjämningsfond beror på att fonderna i Surahammar, Köping, Kungsör och Arboga byggde på preliminära uppgifter, vilka har justerats under året. Kostnaderna för insamling av mat- och restavfall är högre än budget. Orsaken är ökat inköpspris på påsar och säckar för insamling av matavfall samt att personal- och fordonskostnaderna ökat mer än beräknat. Kostnaden för behandling av matavfall har också blivit högre på grund av tillkommande kostnader i samband med utbyggnaden av biogasanläggningen. Även kostnader för avsättning av grov- och restavfall (brännbart) har ökat på grund av ökade förbränningskostnader.

RESULTAT OCH BEHÅLLNING RESULTATUTJÄMNINGSFOND (RUF) PER MEDLEMSKOMMUN

Tabell 6: Behållning resultatutjämningsfond per medlemskommun (tkr)

Medlemskommun	Heby	Fagersta	Norberg	Skinn- skatteberg	Enköping	Västerås	Sala	Hallsta- hammar	Sura- hammar	Köping	Arboga	Kungsör	Totalt
Taxeintäkter	13 880	13 226	6 234	6 783	49 608	139 649	24 368	15 601	11 958	25 515	15 058	8 466	330 346
Övriga intäkter	3 153	3 112	1 351	1 004	10 072	35 099	5 171	3 712	2 289	6 193	3 213	1 971	76 340
Kostnader	-17 281	-16 942	-7 755	-7 015	-60 743	-183 698	-29 704	-20 594	-12 137	-35 093	-18 579	-11 394	-420 934
Resultat exkl justering RUF	-248	-603	-171	773	-1 063	-8 950	-165	-1 281	2 110	-3 385	-307	-958	-14 248
Justering RUF	248	603	171	-773	1 063	0	0	1 281	-2 110	-2 143	-367	-696	-2 721
Resultat	0	0	0	0	0	-8 950	-165	0	0	-5 527	-673	-1 653	-16 969
Ingående behållning RUF 2019	6 758	3 241	3 060	3 186	4 571	0	0	2 824	6 537	0	0	0	30 176
Utgående behållning RUF 2019	6 510	2 638	2 889	3 959	3 508	0	0	1 543	8 647	0	0	0	29 692

Förbundet har en ackumulerad resultatutjämningsfond på 29,7 mnkr per den sista december 2019. De medlemskommuner som har ett negativt resultat, och som inte har medel kvar i fonden, påverkar kommunalförbundets resultat negativt.

För de medlemskommuner som har ett ackumulerat överskott används det till att rabattera den nya avfallstaxan under en period av 3-5 år. Därmed återbetalas respektive medlemskommuns historiska överskott till abonnenterna och resultatutjämningsfonden upphör.

I och med införandet av en ny gemensam avfallstaxa i samtliga medlemskommuner under 2020 så införs en ny gemensam resultatfond för insamling och behandling av mat-, rest-, grov- och farligt avfall. Dessutom införs en ny gemensam resultatfond för hämtning och behandling av slam från enskilda avlopp, latrin och fettavskiljarslam. Varje medlemskommun får en andel i dessa två fonder baserat på sitt invånarantal.

RESULTATRÄKNING ÖVRIG AVFALLSVERKSAMHET

Tabell 7: Resultaträkning övrig avfallsverksamhet

Övrig avfallsverksamhet (tkr)	2018	Budget 2019	2019	Avvikelse
Behandlingsintäkter	159 873	149 685	142 666	-7 019
<i>varav schakt- och deponimassor</i>	61 598	52 187	50 641	-1 546
<i>bränslen och osorterat avfall*</i>	46 729	39 633	34 477	-5 156
<i>övriga behandlingsintäkter</i>	51 546	57 865	57 548	-317
Försäljningsintäkter	73 890	81 522	86 414	4 892
<i>varav fordonsgas</i>	53 253	57 995	61 206	3 211
<i>övriga försäljningsintäkter</i>	20 637	23 527	25 208	1 681
Transportintäkter*	44 578	44 561	40 789	-3 772
Övriga intäkter	12 271	12 694	14 473	1 779
Intäkter	290 612	288 462	284 342	-4 120
Verksamhetskostnader	-127 182	-134 879	-134 531	348
<i>varav driftverksamhet</i>	-64 616	-60 160	-67 553	-7 393
<i>inköp av transporter</i>	-30 584	-29 506	-23 099	6 407
<i>övrigt</i>	-31 982	-45 213	-43 879	1 334
Personalkostnader	-64 812	-68 693	-66 195	2 498
Övriga externa kostnader	-35 806	-26 340	-26 726	-386
Avskrivningar	-28 848	-31 693	-26 509	5 184
Kostnader	-256 648	-261 605	-253 961	7 992
Rörelseresultat	33 964	26 857	30 381	3 872
Finansiella poster	-2 165	-2 677	-1 915	762
Resultat	31 799	24 180	28 466	4 286

* justering interna poster Utfall 2019

Utfallet för övrig avfallsverksamhet är 28,5 mnkr, vilket är 4,3 mnkr bättre än budget.

Försäljningsintäkterna bidrar till en positiv avvikelse mot budget, vilket främst beror på ett högre pris på biogas samt ökade leveranser av träflis till Mälarenergi. Den positiva avvikelsen vad gäller avskrivningar beror dels på senarelagda investeringar, dels på en lägre avskrivningskostnad av förbundets aktiva deponi då mängderna som deponeras är mindre än budgeterat.

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten för 2019 är 165,7 mnkr och utfallet blev 107,0 mnkr (avvikelsen är 58,7 mnkr).

Avvikelsen beror till stor del på att flera projekt har flyttats fram vilket delvis beror på omprioriteringar av befintliga resurser. Dessutom har investeringar motsvarande 7 mnkr, bl a tagning av kär1, utgått. Upphandlade och beställda renhållningsfordon motsvarande 7 mnkr kommer att levereras tidigast under första kvartalet 2020. Investeringsutgiften för FA-deponin beräknas till totalt 9 mnkr mot budgeterade 14 mnkr. Ombyggnationen av biogasanläggningen har inte nyttjat årets totala projektbudget, betalningsutfallet hamnade på 37 mnkr mot budgeterade 58 mnkr. Projektet Återbruksutredning har budgeterats som en utgift mellan 2019-22, totalt 80 mnkr, men inget utfall finns än. Projekt Nya kontor (huvudkontor Navet och driftkontor Gryta) budgeterades till 10,2 mnkr (varav 2 mnkr för driftkontor). Huvudkontoret avslutas under första kvartalet 2020 och driftkontoret kommer att pågå under åren 2020-21.

Tabell 8: Investeringsredovisning (tkr)

	2017	2018	Budget 2019	2019	Avvikelse
Biogasutbyggnad		16 914	58 000	37 242	-20 758
Byggnader	2 255	6 228	2 560	2 219	-341
Kärl och containers	6 953	7 624	8 035	8 885	850
Mark- och markanläggningar	5 301	6 115	25 283	16 098	-9 185
Maskiner vid avfallsanläggningarna	7 988	14 140	16 493	16 225	-268
Nya kontor			10 150	3 483	-6 667
Processanläggningar	21 871	6 582	16 264	11 988	-4 276
Renhållningsfordon	5 578	18 831	8 640	6 499	-2 141
Återbruksutredning		1 689	12 862		-12 862
Övrigt	4 024	4 553	7 370	4 337	-3 033
Summa nettoinvesteringar	53 970	82 676	165 657	106 976	-58 681

Driftprojektredovisning

Tabellen nedan är en förteckning över de driftprojekt som pågått under året. De större driftprojekten är; framtagandet av ny gemensam avfallstaxa och ny avfallsplan, flytten till nytt huvudkontor på Navet och planeringen för ett nytt driftkontor på Gryta samt övergången till en mer modern IT-miljö (dvs Office 365).

Tabell 9: Driftprojektredovisning exkl. investeringar (tkr)

Pågående projekt	2018	2019
Avfallsplan och avfallstaxa	1 291	1 931
Nya kontor	1 263	3 263
IT-projekt (Office 365, win10, GDPR, ny citrix)	1 022	1 551
Prövotidsutredningar anläggningar		668
Driftkostnader kopplade till biogasprojektet		331
Avslutade projekt		
Ny insamlingsstrategi	2 088	
Nytt systemstöd för fakturering	988	
Framtidens grovavfallshantering	144	

Personal, antal anställda, sjukfrånvaro och pensionsförvaltning

Förbundet har sina anställdas pensioner tryggade via en avsättning och en försäkringslösning via KPA. Pensionsavsättningen ökade under 2019 med 5,0 mnkr p g a förändrade löner, ränta och medellivslängd. Den totala avsättningen uppgår till 31,9 mnkr (26,9 mnkr 2018). Förbundet har valt att inte flytta del av pensionsavsättningen till ansvarsförbindelser enligt RKR 7:1, utan inväntar ny lagstiftning där eventuellt förslaget att ansvarsförbindelsen skall ses som avsättning i balansräkningen.

Tabell 10: Personalstatistik

	2017	2018	2019
Medelantalet tillsvidareanställda	247	247	249
Antal män/kvinnor	170/77	173/74	176/73
Total personalkostnad (mnkr)	157,3	164,9	164,4
Total sjukfrånvaro*	4,8	5,0	4,5
Långtidsfrånvaro**	52,9	42,6	31,0
Sjukfrånvaro för män	4,3	4,8	4,4
Sjukfrånvaro för kvinnor	6,3	5,4	4,6
Anställda <29 år*	1,5	4,7	4,6
Anställda 30-49 år*	5,4	4,5	3,9
Anställda >50 år*	5,1	5,5	5,0

*I procent av gruppens sammanlagda ordinarie arbetstid.

**I procent av total sjukfrånvaro. Med långtidsfrånvaro avses sjukfrånvaro under en sammanhängande tid över 60 dagar eller mer.

Direktionens och ledningens arbete

Direktionens ledamöter utses av medlemskommunerna. Under 2019 har direktionen haft sex möten, varav ett konstituerande möte. Ordförande för förbundsdirektionen är Tony Lundin. Ledamöternas närvaro var i snitt cirka 79 % (75 % 2018). Direktionen har under året bl.a. tagit beslut om; inriktning för försäljningen av Norsa energiåtervinning (som dock kvarstår inom förbundet då ingen överenskommelse uppnåddes med den potentiella köparen), investering i ny deponiyta för farligt avfall, förslag till ny avfallsplan med gemensam avfallstaxa, strategisk budget för åren 2020-22, delårsrapport januari-augusti 2019, reviderade renhållningsföreskrifter, reviderad projektbudget för biogasprojektet samt budget för 2020.

Verksamhetens miljöpåverkan

Större delen av VafabMiljös verksamhet är reglerad genom tillstånd enligt miljöbalken. Detta gäller för samtliga 5 avfallsanläggningar, 18 Återbruk samt för kommunalförbundets förbrännings- och biogas-anläggningar. 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 innefattande exempelvis materialåtervinning och energiåtervinning. VafabMiljö samlar upp och renar lakvatten, utviner 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.

Resultaträkning

	Not	Koncernen		Kommunalförbundet	
		2019	2018	2019	2018
Verksamhetens intäkter	2	654 008	639 404	653 927	638 759
Verksamhetens kostnader	3	-571 429	-539 244	-571 364	-536 823
Avskrivningar	4	-66 017	-88 059	-66 017	-88 059
Verksamhetens nettokostnader		16 562	12 101	16 546	13 877
Finansiella intäkter		210	212	210	212
Finansiella kostnader	5	-4 727	-4 552	-5 259	-5 388
Årets skatteskuld		-125	181	-	-
Årets vinst		11 920	7 942	11 497	8 701

Balansräkningar

	Not	Koncernen		Kommunalförbundet	
		2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	6				
Immateriella anläggningstillgångar		1 570	2 159	1 570	2 159
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		259 639	263 935	259 639	263 935
Maskiner och inventarier		254 092	256 142	254 092	256 141
Övriga materiella anläggningstillgångar		73 927	28 857	73 927	28 857
Finansiella anläggningstillgångar	7	4 697	4 440	62 055	61 798
Summa anläggningstillgångar		593 926	555 532	651 284	612 890
Omsättningstillgångar					
Förråd och lager		20 177	19 820	20 177	19 820
Fordringar	8	133 945	87 962	143 682	95 863
Kassa och bank		128 729	76 424	128 352	75 981
Summa omsättningstillgångar		282 851	184 206	292 211	191 664
Summa tillgångar		876 776	739 738	943 495	804 554

	Not	Koncernen		Kommunalförbundet	
		2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	9				
Övrigt eget kapital		38 776	30 864	41 013	32 312
Årets vinst		<u>11 920</u>	<u>7 941</u>	<u>11 497</u>	<u>8 701</u>
Summa eget kapital		50 696	38 805	52 510	41 013
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	10	31 973	26 956	31 973	26 956
Andra avsättningar	11	<u>182 226</u>	<u>183 709</u>	<u>171 817</u>	<u>173 299</u>
		214 199	210 665	203 790	200 255
Skulder					
Långfristiga skulder	12	403 335	327 178	477 864	401 707
Kortfristiga skulder	13	<u>208 546</u>	<u>163 091</u>	<u>209 331</u>	<u>161 579</u>
		611 881	490 268	687 195	563 286
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		876 776	739 738	943 495	804 554
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		12 550	12 550	12 550	12 550
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga	Inga	Inga

Kassaflödesanalyser

	Koncernen		Kommunalförbundet	
	2019	2018	2019	2018
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat före finansiella poster	16 562	12 101	16 546	13 877
<u>Justering som inte ingår i kassaflödet</u>				
Av- och nedskrivningar	66 017	88 059	66 017	88 059
Erlagd/erhållen ränta	-4 517	-4 340	-5 049	-5 176
Gjorda avsättningar	1 174	2 932	1 174	2 932
I anspråkstagna avsättningar	2 361	-23 145	2 361	-23 145
Skatter och andra ej likviditetspåverkande poster	1 259	-1 817	103	-1 998
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	82 856	73 790	81 152	74 549
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-45 983	1 301	-47 818	-1 784
Ökning/minskning varulager	-357	-14 610	-357	-14 610
Ökning/minskning kortfristiga skulder	44 041	17 758	47 646	20 112
Kassaflöde från den löpande verksamheten	80 557	78 239	80 623	78 267
Investeringsverksamheten				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-106 976	-82 676	-106 976	-82 676
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2 822	835	2 822	835
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-266	-2 621	-266	-2 622
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	9	-	9	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-104 409	-84 463	-104 409	-84 462
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	76 157	11 746	76 157	11 753
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	76 157	11 746	76 157	11 753
Årets kassaflöde	52 305	5 524	52 371	5 588
Likvida medel vid årets början	76 424	70 901	75 981	70 424
Likvida medel vid årets slut	128 729	76 424	128 352	75 981

Tilläggsupplysningar

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.

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 nyttjande-perioden 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 tillgångar nyttjandeperioden reviderades för 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 planerliga 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 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.

Not 2 Verksamhetens intäkter

	Koncernen		Kommunalförbundet	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Taxor och avgifter	329 892	311 058	329 892	311 058
Upplösning av ackumulerat överuttag	-19 096	7 640	-19 096	7 640
Försäljningsintäkter				
- fordonsgas	75 263	64 236	75 263	64 236
- fjärrvärme	17 143	19 225	17 143	19 225
- återvinningsmaterial och bränsle	55 717	44 961	55 717	44 961
Behandlingsintäkter				
- schakt- och deponimassor	50 641	61 598	50 641	61 598
- bränsle	41 500	30 437	41 500	30 437
- övriga behandlingsintäkter	50 054	53 410	50 054	53 410
Transportintäkter	31 092	31 285	31 092	31 285
Hyror och arrenden	5 305	5 921	5 305	5 921
Försäljning av tjänster	5 852	3 999	5 852	3 999
Realisationsvinster	3 637	735	3 637	735
Övriga intäkter	<u>7 008</u>	<u>4 899</u>	<u>6 927</u>	<u>4 253</u>
Summa	654 008	639 404	653 927	638 759

Not 3 Verksamhetens kostnader

	Koncernen		Kommunalförbundet	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Löner och sociala avgifter	-153 384	-157 181	-153 384	-157 181
Pensionskostnader	-10 998	-7 802	-10 998	-7 802
Inköp av återvinningsmaterial	-2 743	-3 406	-2 743	-3 406
Bränsle, energi och vatten	-13 285	-11 969	-13 285	-11 969
Köp av huvudverksamhet	-183 910	-165 759	-183 910	-165 759
Köp av tillsatser och behandlingsmaterial	-36 210	-34 205	-36 210	-34 205
Köp av transporttjänster	-107 110	-87 877	-107 110	-87 877
Avfalls- och energiskatt	-9 587	-8 483	-9 587	-8 483
Avsättning till nya deponier	-1 174	-2 932	-1 174	-2 932
Övriga tjänster	-30 979	-35 204	-30 913	-35 204
Lokal och markhyror	-5 028	-4 677	-5 028	-4 677
Övriga kostnader	<u>-17 021</u>	<u>-19 749</u>	<u>-17 022</u>	<u>-17 328</u>
Summa	-571 429	-539 244	-571 364	-536 823

Not 7 Finansiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Kommunalförbundet	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingående värde på aktier i dotterbolag	-	-	57 358	57 358
Årets förändring	-	-	-	-
Summa aktier i dotterbolag	0	0	57 358	57 358
Ingående värde 2019-01-01	4 440	1 818	4 440	1 818
Årets förändring				
- Prisökning utsläppsrätter	257	2 622	257	2 622
Summa övriga finansiella anläggningstillgångar	4 697	4 440	4 697	4 440
Summa	4 697	4 440	62 055	61 798

I koncernen är aktierna i dotterbolag eliminerade med 57 358 tkr. Värdet på VafabMiljö AB:s justerade egna kapital uppgår till 55 575 tkr. Värdet bedöms öka under närmaste 5 åren, då bolaget årligen erhåller ränteintäkter för ett ännu ej reglerat lån till VafabMiljö Kommunalförbund.

Not 8 Fordringar

	Koncernen		Kommunalförbundet	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kundfordringar	47 998	38 202	47 998	38 202
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	78 525	39 939	78 525	39 939
Övriga kortfristiga fordringar	<u>7 422</u>	<u>9 821</u>	<u>17 159</u>	<u>17 722</u>
Summa	133 945	87 962	143 682	95 863

Not 9 Eget kapital

	Koncernen		Kommunalförbundet	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Eget Kapital				
Övrigt eget kapital	38 776	30 864	41 013	32 312
Årets resultat	<u>11 920</u>	<u>7 941</u>	<u>11 497</u>	<u>8 701</u>
Utgående eget kapital	50 696	38 805	52 510	41 013
Koncernens egna kapital	Övr. eget kapital	Årets resultat	Eget kapital	
Eget kapital 2019-01-01	30 864	7 941	38 805	
Omföring föregående års resultat	7 941	-7 941	-	
Koncerninterna effekter av eliminering	-29	-	-29	
Årets resultat	-	<u>11 920</u>	<u>11 920</u>	
Summa	38 776	11 920	50 696	

Not 10 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	Koncernen		Kommunalförbundet	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pensionsförpliktelse före 1988, KPA	6 393	6 486	6 393	6 486
Pensionsförpliktelse efter 1988, KPA	<u>25 580</u>	<u>20 469</u>	<u>25 580</u>	<u>20 469</u>
Summa avsatt till pensioner	31 973	26 955	31 973	26 955
Ingående avsättning	26 956	25 438	26 956	25 438
Nya förpliktelser under året				
Årets förändring	<u>5 017</u>	<u>1 518</u>	<u>5 017</u>	<u>1 518</u>
Summa	31 973	26 956	31 973	26 956

Not 11 Andra avsättningar

	Koncernen		Kommunalförbundet	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Avsatt för återställande av äldre deponier				
Redovisat värde vid periodens början	157 466	182 128	157 466	182 128
Ianspråktaget under perioden	<u>-2 657</u>	<u>-24 662</u>	<u>-2 657</u>	<u>-24 662</u>
Utgående avsättningar	154 809	157 466	154 809	157 466
Avsatt för återställande av aktiv deponi				
Redovisat värde vid periodens början	15 834	12 902	15 834	12 902
Periodens avsättningar	<u>1 174</u>	<u>2 932</u>	<u>1 174</u>	<u>2 932</u>
Utgående avsättningar	17 008	15 834	17 008	15 834
Andra avsättningar				
Redovisat värde vid periodens början	10 410	10 410	-	-
Summa andra avsättningar	<u>10 410</u>	<u>10 410</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa	182 226	183 709	171 817	173 299

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 12 Långfristiga skulder

	Koncernen		Kommunalförbundet	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingående låneskuld	327 178	315 431	401 707	389 954
Nyupplåningar under året	29 486	11 747	29 486	11 753
Nyupplåning (euro)	<u>46 672</u>	=	<u>46 672</u>	=
Utgående låneskuld	403 336	327 178	477 865	401 707
Långfristiga skulder				
Räntebärande skulder:				
Skulder till Västerås stad	340 473	264 723	340 473	264 723
Skulder till medlemskommuner	36 209	36 209	36 209	36 209
Skuld till dotterbolag	=	=	<u>74 523</u>	<u>74 523</u>
	376 682	300 932	451 205	375 455
Icke räntebärande skulder				
Förskott från Naturvårdsverket	24 000	24 134	24 000	24 134
Övriga långfristiga skulder	<u>2 653</u>	<u>2 112</u>	<u>2 660</u>	<u>2 118</u>
Summa	403 335	327 178	477 864	401 707

	2016	2017	2018	2019
Genomsnittlig ränta (%)	1,4	1,7	1,2	1,1

Inget lån förfaller inom fem år. Lånen till Västerås stad avser en checkräkningskredit. Skuld till övriga medlemskommuner avser köp av aktier i VafabMiljö AB. Skulden till dotterbolag avser köpeskilling för överlåtna tillgångar och skulder i enlighet med överlåtelseavtalet.

Not 13 Kortfristiga skulder

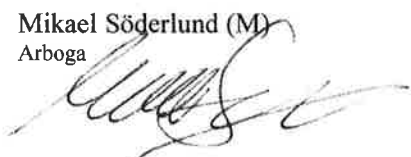
	Koncernen		Kommunalförbundet	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Leverantörsskulder	45 627	55 752	45 627	55 752
Moms och skatter*	2 215	12 470	2 215	11 196
Personalens skatter och avgifter	6 876	5 380	5 595	5 380
Pensionskostnader och löneskatt	7 379	6 671	7 379	6 671
Semesterlöneskuld	9 857	9 440	9 857	9 440
Upplupen abonnentskuld**	29 693	18 202	29 693	18 202
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>106 899</u>	<u>55 176</u>	<u>108 965</u>	<u>54 938</u>
Summa	208 546	163 091	209 331	161 579

* I posten moms och skatter pågår en utredning om rapportering av intrastat till SCB och en eventuell rättning av momsdeklarationer för 2019.

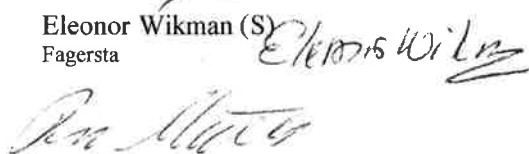
**Skulden till taxekollektivets abonnenter har förändrats i och med att kommunalförbundets resultat för det kommunala avfallsuppdraget reglerats mot medlemskommunernas ackumulerade överuttag.

Västerås 2020-02-27

Mikael Söderlund (M)
Arboga



Eleonor Wikman (S)
Fagersta



Per Möller (C)
Heby



Anne Tjernberg (S)
Köping



Mårten Öhrström (C)
Sala



Magnus Åstrand (C)
Surahammar



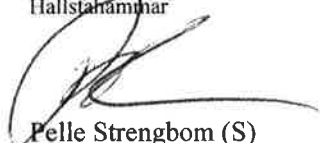
Ulrika Ornbrant (C)
Enköping



Reinder Nispeling (L)
Hallstahammar



Pelle Strengbom (S)
Kungsör



Peter Björnberg (S)
Norberg



Pentti Lahtinen (S)
Skinnskatteberg



Tony Lundin (S)
Västerås



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 2019

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 revisionsordning i kommunal verksamhet och förbundsordningen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Av årsredovisningen framgår att förbundet för 2019 redovisar betydande underskott avseende den kommunala avfallsverksamheten. Det är vår bedömning att förbundet tillsammans med sina medlemskommuner måste säkra en finansieringsmodell för fördelning av intäkter och kostnader som är hållbar över tid och som uppfyller lagstiftningens krav. Det bör i sammanhanget noteras att 11 av medlemskommunernas fullmäktige fattade beslut om en gemensam renhållningstaxa under 2019. Detta skapar således nya möjligheter till ändamålsenlig finansiering över tid.

Vidare noterar vi att förbundet inte uppfyller samtliga mål för verksamheten. Vår bedömning är att förbundet målstyrning behöver utvecklas ytterligare

tillkommande år. En åtgärdsplan bör arbetas fram för en mer ändamålsenlig måluppfyllnad.

Vid vår granskning av årsredovisningen 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 2020.

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 16 mars 2020



Barbara Conte



Tony Forsberg

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör de sakkunnigas granskningsrapport rörande årsredovisningen 2019 samt lekmannarevisorernas granskningsrapport 2019



Cecilia Lord
0221-670687
cecilia.lord@vme.se

Köpings Kommun, kommunstyrelsen

Delegationsrapport

Förteckning över beslut, som fattats med stöd av kommunstyrelsens beslut den 28 augusti 1997 om delegation till ledamot eller tjänsteman.

Avser perioden 2020-01-01 -- 2020-03-31

A. Transportdispens

Avser perioden 2020-01-01 -- 2020-03-31

Se bilagor

B. Dispens från lokal trafikföreskrift 2020-01-01--2020-03-31

Lokala trafikföreskrifter.

Avser perioden 2020-01-01 -- 2020-03-31

Se bilagor

- Permanenta Lokala Trafikföreskrifter
- Tillfälliga Lokala Trafikföreskrifter finns inget för den här perioden
- Lokala Trafikföreskrifter efter Vaghållarbeslut

Dokumenttyp: Beslut
Dokumentdatum: 2020-03-12

Ärendenr: TRV 2020/25411
DBS-kod: 0817
Ert datum: 2020-03-12



Trafikverket
Region Ost
Box 1140
631 80 ESKILSTUNA

Besöksadress: Tullgatan 8
Telefon: 0771-921 921

www.trafikverket.se

Kristine Gårdebrink
Transportdispenser
Direkt: 010-123 98 49
kristine.gardebrink@trafikverket.se

Billafrakt AB
Sandvägen 2
352 45 VÄXJÖ

Kopia till:

Billafrakt AB
Köpings kommun. Trafikmyndigheten
Trelleborgs kommun. Gatuavdelningen
Växjö kommun. Tekniska förvaltningen, Trafikavd

Undantag från bestämmelserna om största tillåtna bredd

Beslut

Trafikverket Region Öst medger med stöd av 13 kap. 3 § trafikförordningen (1998:1276) undantag från bestämmelserna om största tillåtna bredd i 4 kap. 15 § trafikförordningen för färd med följande transport. Beslutet är giltigt endast om transporten sker enligt förutsättningarna som anges nedan och att villkoren följs.

FORDON: Fordon som disponeras av sökanden
LAST: Industrimaskin TCL 4050
BREDD: 380 cm
TRANSPORTSTRÄCKA: Köping - Växjö - Trelleborg
GILTIGHETSTID: 13 mars kl. 00:00 - 11 april 2020 kl. 24:00

FÄRDVÄG:
Köping (Nya Hamnvägen) - Köping - 250 - Köping - U 580, Ängebyleden - Tpl 122 Hedströmmen - E 18 - Tpl 110 Adolfsberg - E 20 - Tpl 106 Brändåsen - 50 - Tpl 108 Mjölby V - 32 - Kpl Björkeryd - 31 - Tpl Notteback - 23 - Stora Råppevägen/Bergsnäsvägen - Råppe (G 715, Stora Råppevägen - till/från enskild väg vid Högsbyvägen 3) - Åter 23 - Tpl 26 Rolsberga - E 22 - Tpl 19 Lund S1 - 108 - Trelleborg V - 9 - Hamngatan - Trelleborg (Fyrmästaregatan)

Villkor

Denna handling, eller en kopia av den, ska medföras under färden och på begäran av en polisman eller en bilinspektör överlämnas för kontroll.

Transporten får inte utföras med ett fordon som har ett meddelat körförbud eller föreläggande enligt fordonslagen (2002:574) eller om det finns andra hinder för ett fordon användning. Transporten får inte heller utföras om gällande bestämmelser om yrkesmässig trafik, såsom cabotagetransporter, inte kan följas.

Innan färden påbörjas ska beslutsinnehavaren säkerställa att föraren av transporten och de övriga personer som ingår i transportuppdraget har tagit del av och förstått beslutets förutsättningar och villkor.

Om ett tillbud eller en olycka inträffar i samband med transporten ska detta skyndsamt rapporteras till Trafikverket, enhet Transportdispenser. Skicka incidentrapporten med e-post till den handläggare som utfärdat beslutet (se ovan).

Dokumenttyp: Beslut
Dokumentdatum: 2020-03-05

Ärendenr: TRV 2020/22003
DBS-kod: 4662
Ert datum: 2020-03-05



TRAFIKVERKET

Trafikverket
Region Ost
Box 1140
631 80 ESKILSTUNA

Besöksadress: Tullgatan 8
Telefon: 0771-921 921

www.trafikverket.se

Anders Andersson
Transportdispenser
Direkt: 010-123 57 67
anders.andersson@trafikverket.se

K. Mark TransportService AB
TransportBolaget AB
Bodabergsvägen 7
725 94 VASTERÅS

Kopia till:

Eskilstuna kommun. Stadsbyggnadsförvaltningen
K. Mark TransportService AB
Köpings kommun. Trafikmyndigheten

Undantag från bestämmelserna om största tillåtna bredd

Beslut

Trafikverket Region Öst medger med stöd av 13 kap. 3 § trafikförordningen (1998:1276) undantag från bestämmelserna om största tillåtna bredd i 4 kap. 15 § trafikförordningen för färd med följande transport. Beslutet är giltigt endast om transporten sker enligt förutsättningarna som anges nedan och att villkoren följs.

FORDON:	Fordon som disponeras av sökanden
LAST:	Kapmaskin
BREDD:	370 cm
TRANSPORTSTRÄCKA:	Eskilstuna - Köping
GILTIGHETSTID:	5 mars kl. 12:25 - 3 april 2020 kl. 24:00

FÄRDVÄG: Eskilstuna - (Tibnor, Vid enskild väg, Silverdalsvägen - D 900, Folkestaleden) - Cpl Folkesta - D 943 - Tpl 130 Folkesta - E 20 - Tpl 129 Gröndal - 56 - Stora Ekeby - 252 - Kolbäck - U 557 - Kolbäck - U 558, Köpingsvägen - Köping - (Norsavägen - Sjöhagsvägen, Tibnor)

Villkor

Denna handling, eller en kopia av den, ska medföras under färden och på begäran av en polisman eller en bilinspektör överlämnas för kontroll.

Transporten får inte utföras med ett fordon som har ett meddelat körförbud eller föreläggande enligt fordonslagen (2002:574) eller om det finns andra hinder för ett fordon's användning. Transporten får inte heller utföras om gällande bestämmelser om yrkesmässig trafik, såsom cabotagetransporter, inte kan följas.

Innan färden påbörjas ska beslutsinnehavaren säkerställa att föraren av transporten och de övriga personer som ingår i transportuppdraget har tagit del av och förstått beslutets förutsättningar och villkor.

Om ett tillbud eller en olycka inträffar i samband med transporten ska detta skyndsamt rapporteras till Trafikverket, enhet Transportdispenser. Skicka incidentrapporten med e-post till den handläggare som utfärdat beslutet (se ovan).

Flera lastenheter får inte placeras bredvid varandra om bredden därmed överstiger 260 centimeter eller efter varandra om längden överstiger 24,0/25,25 meter.

Dokumenttyp: Beslut
Dokumentdatum: 2020-02-27

Ärendenr: TRV 2020/18742
DBS-kod: 3956
Ert datum: 2020-02-25



Trafikverket
Region Ost
Box 1140
631 80 ESKILSTUNA

Besöksadress: Tullgatan 8
Telefon: 0771-921 921

www.trafikverket.se

Anders Andersson
Transportdispenser
Direkt: 010-123 57 67
anders.andersson@trafikverket.se

Oy AT Special Transport Ab
Indolavägen 33
FI-677 01 KARLEBY
FINLAND

Kopia till:

Köpings kommun. Trafikmyndigheten

Undantag från bestämmelserna om största tillåtna vikt

Beslut

Trafikverket Region Öst medger med stöd av 13 kap. 3 § trafikförordningen (1998:1276) undantag från bestämmelserna om största tillåtna vikt i 4 kap. 12 § trafikförordningen för färd med följande transport. Beslutet är giltigt endast om transporten sker enligt förutsättningarna som anges nedan och att villkoren följs.

Beslutet innebär även undantag från 9 kap. 1 § första stycket 1 trafikförordningen i samband med bropassage på motorväg eller motortrafikled.

Beslutet innebär även undantag från bestämmelserna om minsta axelavstånd mellan fordon i 4 kap. 13 § trafikförordningen.

FORDON: JIX-335(FI) och WYC-803(FI)
LAST: Hämmarle riktverk (en odelbar lastenhet)
BRUTTOVIKT: 74,8 ton
TRANSPORTSTRÄCKA: Köping - Norrtälje
GILTIGHETSTID: 28 februari kl. 00:00 - 28 mars 2020 kl. 24:00

AXELAVSTÅND OCH FÖRDELNING AV BRUTTOVIKT:

310	135	360	181	181	181	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
©	©	©	©	©	©	©
8,8	24,0		10,5	10,5	10,5	10,5

FÄRDVÄG: Köping (Nya Hamnvägen) - 250 - Köping - U 580, Ångebyleden - Tpl 122 Hedströmmen - E 18 - Tpl 152 Stäket - 267 - Tpl 174 Rotebro - E 4 - Tpl 173 Häggvik - 265 - Tpl 187 Rosenkälla - E 18 - Kapellskär
Ångbåtsvägen

Villkor

Denna handling, eller en kopia av den, ska medföras under färden och på begäran av en polisman eller en bilinspektör överlämnas för kontroll.

Transporten får inte utföras med ett fordon som har ett meddelat körförbud eller föreläggande enligt fordonslagen (2002:574) eller om det finns andra hinder för ett fordon's användning. Transporten får inte heller utföras om gällande bestämmelser om yrkesmässig trafik, såsom cabotagetransporter, inte kan följas.

Innan färden påbörjas ska beslutsinnehavaren säkerställa att föraren av transporten och de övriga personer som ingår i transportuppdraget har tagit del av och förstått beslutets förutsättningar och villkor.

Datum
2020-04-01Cecilia Lord
0221-670687
Cecilia.lord@vme.se**Dispens från lokal trafikföreskrift**

Beviljade dispenser 2020-01-01--2020-03-31.

Region Västmanland Glasgatan 27 731 81 Köping	Dispens avser: Parkeringstillstånd i högst en timme där det råder parkeringsförbud enligt LTF Giltighetstid: 2020-03-05--2021-03-06 Fordon: YJX 647
Region Västmanland Glasgatan 27 731 81 Köping	Dispens avser: Parkeringstillstånd i högst en timme där det råder parkeringsförbud enligt LTF Giltighetstid: 2020-03-05--2021-03-06 Fordon: TPN 422

Permanenta Lokala Trafikföreskrifter

	Plats	Beslutsdatum	Ikraftträder	Gäller t.o.m	LTF-typ
12 Stannande och parkering					
<i>Förbud mot att parkera fordon</i>					
1983 2020:00007	Bergsgatan	20200203	20200207		0
<i>Vändplats med förbud mot att parkera fordon</i>					
1983 2020:00008	Trädgårdsgatan	20200203	20200205		0
1983 2020:00009	Prästgårdsgatan	20200203	20200205		0
Enbart upphävande föreskrift					
<i>Upphörande</i>					
1983 2020:00010	Furuvägen	20200210	20200214		0

Väghållarbeslut

	Plats	Beslutsdatum	Ikraftträder	Gäller t.o.m	LTF-typ
12 Stannande och parkering					
<i>Förbud mot att stanna och parkera fordon</i>					
1983 2020:00029	P-11 KÖ Kv. Disa	20200325	20200330	20200330	3
1983 2020:00031	P-06 KÖ Prästgårdsgatan	20200325	20200330	20200330	3
15 Axeltryck, boggitryck, trippelaxeltryck eller bruttovikt med begränsning					
<i>Bruttovikt med begränsning till lägre vikter än som annars gäller</i>					
1983 2020:00018	Korslöt-Ryavägen	20200213	20200214	20200401	3
1983 2020:00019	Vallbyvägen	20200213	20200214	20200401	3
1983 2020:00020	Gräsövägen	20200213	20200214	20200401	3
1983 2020:00021	Gamla Norsavägen	20200213	20200214	20200401	3