



Kommunledningsförvaltningen
Helena Edin
helena.edin@enkoping.se

Kommunstyrelsen

Meddelandeärenden till kommunstyrelsen 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. sammanställningen av anmälningsärenden daterad 2023-10-04 anmäls och läggs till handlingarna.

Sammanfattning

Anmälningsärenden är en sammanställning av ärenden och beslut som meddelats Enköpings kommun och som bör komma kommunstyrelsen till dels för kännedom.

Följande beslut eller handlingar har inkommit till kommunstyrelsen för kännedom:

- Samordningsförbundets styrelseprotokoll, 2023-09-14
- Valnämndens delårsrapport, 2023-09-19
- Vafabmiljös delårsrapport tertial 2, 2023
- Förtydligande av beslut om taxa för utlämnande av handling, Vafabmiljö 2023-09-28
- Länsgruppen för integration – minnesanteckningar, 2023-09-07

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2023-10-04

Protokoll FS, 2023-09-14

Delårsrapport augusti 2023 valnämnden

Protokollsutdrag, VALN2023/8 § 18, 2023-09-19

Vabmiljös delårsrapport tertial 2, 2023

Förtydligande av beslut om taxa för utlämnande av handling, Vafabmiljö 2023-09-28

Länsgruppen för integration – minnesanteckningar, 2023-09-07



ENKÖPINGS
KOMMUN

2 (2)

Daniel Jansson-Hammargren
Kommundirektör
Enköpings kommun

Åsa Olsson
Kansli och utredningschef
Enköpings kommun

Samordningsförbundets styrelseprotokoll torsdagen den 14 september 2023

Dag torsdagen den 14 september 2023
Tid 11.00 - 12.00
Plats Wiks slott

Paragrafer § 33 - 42

Justeringsdag: torsdagen den 28 september 2023

Datum för anslags uppsättande: fredagen den 29 september 2023

Sista dag för överklagande: torsdagen den 19 oktober 2023

Datum för anslags nedtagande: fredagen den 20 oktober 2023

Justering, Samordningsförbundet i Uppsala län använder sig av elektronisk underskrift via Visma för justering av beslutsprotokoll. Denna återfinns på protokollets sista sida.

Samordningsförbundet i Uppsala län
Storgatan 27
751 85 Uppsala

Organisationsnummer
222000-2576

info@finsam uppsala.se

Justerandes signatur			Utdragsbestyrkande
----------------------	--	--	--------------------

Medlemsorganisation

Region Uppsala
Uppsala kommun
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen
Tierps kommun
Enköpings kommun
Heby kommun

Medlemsorganisation

Håbo kommun
Knivsta kommun
Älvkarleby kommun
Östhammars kommun

Medlemsorganisation

Region Uppsala
Uppsala kommun
Försäkringskassan
Håbo kommun
Älvkarleby kommun
Knivsta kommun

Medlemsorganisation

Arbetsförmedlingen
Enköpings kommun
Tierps kommun
Heby kommun
Östhammars kommun

Övriga närvarande, Samordningsförbundets kansli

Åsa Fichtel, förbundschef
Anki Jansson, ekonom
Annika Sagström, verksamhetsutvecklare
Annie Ralgård, processtödjare

Ordinarie ledamöter

Madeleine Andersson (M), ordförande
Mattias Kristenson (S), 1:e vice ordförande
Stefan Mörk, 2: vice ordförande
Sofie Löfqvist
Lars-Göran Birkehorn Karlsen (M)
Tuija Rönback (NE)
Carina Schön (S)

Ordinarie ledamöter, ej närvarande

Catherine Öhrqvist (M)
Oscar Hane (KD)
Paul Wisén (C)
Jessica Kumlin (M)

Ersättare

Hans Wennberg (S)
Eshan Nasari (C)
Karolina Eriksson
Helene Cranser (S)
Roger Petrini (M), tjänstgörande
Gunnar Ormèus (S)

Ersättare, ej närvarande

Roger Håkansson
Johan Enfeldt (S)
Viktoria Söderling (S)
Tina Hultman (L)
Lisa Norén (S)

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 33**Val av justerare och justeringstid****Beslut****Förbundsstyrelsen beslutar**

att utse Carina Schön att jämte ordförande Madeleine Andersson justera förbundsstyrelsens protokoll

att fastställa justeringsdatum till torsdagen den 29 september 2023

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 34**Fastställande av föredragningslista****Beslut****Förbundsstyrelsen beslutar**

att fastställa föredragningslistan med ett tillägg under övrigt

- Förbundets inriktning framåt

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 35**Ekonomisk information per 2023-09-14****Beslut****Förbundsstyrelsen beslutar**

att lägga informationen till handlingarna.

Ärende

Kansliet informerar om beslutsutrymmet för ytterligare insatser finansierade av förbundet. Dels med utgångspunkt från beslut som redan är fattade av styrelsen, dels utifrån finansiella effekter av ärenden som eventuellt går upp till beslut under styrelsemötet.

För att ge en bild av det finansiella läget för kommande år, redovisar vi förväntade ansökningar och de prognostiserade effekterna av dessa.

Aktuellt beslutsutrymme

I beslutsutrymmet ingår även det ackumulerade överskottet från tidigare år, fastställda medlemsintäkter för år 2023 samt förväntade intäkter år 2024–2025.

En ny prognos för år 2023 har upprättats sedan AU mötet den 23 augusti, då delårsbokslutet nu är fastställt. Kostnader för ESF projekt och insatsmedel är justerade.

Det ackumulerade överskottet uppgår till 6 863 tkr. Prognostiserat resultat för år 2023 beräknas till -1 908 tkr vilket skulle minska det ackumulerade överskottet till 4 995 tkr. Om ej beviljade ansökningar räknas med i beräkningen minskar det ackumulerade överskottet/beslutsutrymmet per 31 december år 2024 till 1 667 tkr.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 36**Ansökan Regional samordning av externt finansierade projekt i Region Uppsala, RegExPro 2.0****Beslut****Förbundsstyrelsen beslutar**

att bevilja finansiellt stöd enligt ansökan för insatsen *Regional samordning av externt finansierade projekt i Region Uppsala, RegExPro 2.0* för perioden 1 januari år 2024 till 31 december år 2027, med maximalt 4 980 000 kronor.

att efter projekts avslut återrapportera till styrelsen resultatet av projektfinansieringen utifrån uppsatta mål.

att finansieringen av insatsen gäller under förutsättning att förbundet beviljas medel från medlemsorganisationerna framöver.

att finansiering av insatsen gäller under förutsättning att insatsen följer aktuell ansökan, gällande lagstiftning och av förbundet antagna styrdokument.

att insatsen verkar för att etablera bestående stödjande strukturer för ansökningar om extern finansiering kopplat till länets kommuner.

Sammanfattning

Region Uppsala ansöker tillsammans med Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och länets åtta kommuner om förlängning av finansieringen för insatsen RegExPro 2.0. Insatsen är en strukturövergripande insats som startade den 10 oktober år 2020. Inom ramen för arbetet fram till dagens datum har åtta ansökningar om extern finansiering lämnats in, samtliga har beviljats och genererat ca 150 000 000 kronor till länet i olika projekt.

Syftet med insatsen RegExPro 2.0 är att fortsätta ge ett operativt och strategiskt stöd till insatsparterna med att ansöka om och få ta del av utlyst extern finansiering. Ett annat syfte är att fortsätta bygga vidare på de identifierade samverkansvinsterna genom att även fortsättningsvis möjliggöra och skapa tillfällen och forum för erfarenhetsutbyte och inspiration - både inom och utanför projekten, genom att inom ramen för insatsen fortsätta att vidareutveckla interkommunal samverkan på mer jämlika villkor och därmed minska risken för obalans mellan de större kommunerna, regionen och de mindre kommunerna.

Det långsiktiga syftet med RegExPro 2.0 är även att vidareutveckla kunskapen och kapaciteten hos kommunerna lokalt för att stärka och förbättra förutsättningarna att söka externa medel till att utveckla insatser för målgrupperna.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 37**Ansökan Ung framtid****Beslut****Förbundsstyrelsens beslutar**

att bevilja finansiellt stöd enligt ansökan för insatsen *Ung framtid* för perioden 1 november år 2023 till 31 december år 2024, maximalt 1 800 000 kronor.

att finansieringen av insatsen gäller under förutsättning att förbundet beviljas medel från medlemsorganisationerna framöver.

att finansiering av insatsen gäller under förutsättning att insatsen följer aktuell ansökan, gällande lagstiftning och av förbundet antagna styrdokument.

Sammanfattning

Tierps kommun ansöker tillsammans med Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Region Uppsala om finansiering för ett tillägg till insatsen Ung framtid. Insatsen har sedan starten den första januari år 2022 arbetat med att erbjuda hjälp och stöd till unga personer i åldern 16–29 år för att komma ut till arbete eller studier.

Behovet av stöd har varit stort då de flesta i målgruppen har en funktionsnedsättning och/eller neuropsykiatriska funktionshinder. De har ofta hamnat i ett ofrivilligt utanförskap som medfört dålig hälsa. I ansökan beskrivs att det därför finns ett stort behov av att förbereda och få unga att må bättre genom att få in hälsoperspektivet i deras vardag. Vidare uppges att för att de unga ska komma vidare behövs utveckling av hälsofrämjande aktiviteter för att de ska återta ansvaret för ett friskare liv.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 38**ESF- ISA**

(ISA Insatser i samverkan för unga i Region Uppsala)

Annika Sagström, verksamhetsutvecklare presenterar det pågående arbetet med ESF projektet ISA.

ISA är EU-finansierat länsövergripande projekt, Region Uppsala är projektägare och sex av länets kommuner samt Samordningsförbundet är samverkanspartner med egna delprojekt. Förbundets roll i projektet är att agera som plattform för metodutveckling samt att ansvara för ett transnationellt utbyte inom området.

Justerandes signatur			Utdragsbestyrkande
----------------------	--	--	--------------------

§ 39

Arbetsförmedlingens respektive Försäkringskassans prioriterade områden för samverkan genom samordningsförbundet

Stefan Mörk, Försäkringskassan och Sofie Löfqvist, Arbetsförmedlingen presenterar myndigheternas gemensamt framtagna viljeinriktning för Samordningsförbunden från år 2021.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 40**Uppföljning Finsam (SUS)**

Anki Jansson, ekonom informerar om bristerna i det nya uppföljningssystemet "Uppföljning Finsam". Flertalet Samordningsförbund registrerar inte in alls i det nya systemet och utifrån de uppgifter som ska registreras antalet deltagare, antal kvinnor och män, och typ av insats, går inte att utläsa några resultat av insatsen.

För att kunna utvärdera insatserna har förbundet tagit fram ett system för uppföljning, detta fungerar bra och gör att insatsernas resultat rörande målgruppen kan följas.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 41**Delegationsbeslut****Beslut****Förbundsstyrelsen beslutar**

att anmäla delegationsbeslut och lägga avvikelserapportering till handlingarna.

Ärende

Delegationsbeslut har delgivits styrelsen i samband med kallelsen.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 42**Övrigt**

Ökad kunskap om behov av stöd för att komma ut i arbete eller studier som finns hos unga inom kriminella miljöer diskuteras. På arbetsutskottet den 6 oktober bjuds strategiska personer in för att informera om detta.

Styrelsen delegerar till arbetsutskottet att bereda frågan samt att tillsammans med kansliet ta fram en plan för förbundets inriktning framåt.

Ordföranden Madeleine Andersson avslutar mötet.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 12 pages before this page

Dokumentet inneholder 12 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 12 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 12 sider før denne side

Detta dokument innehåller 12 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

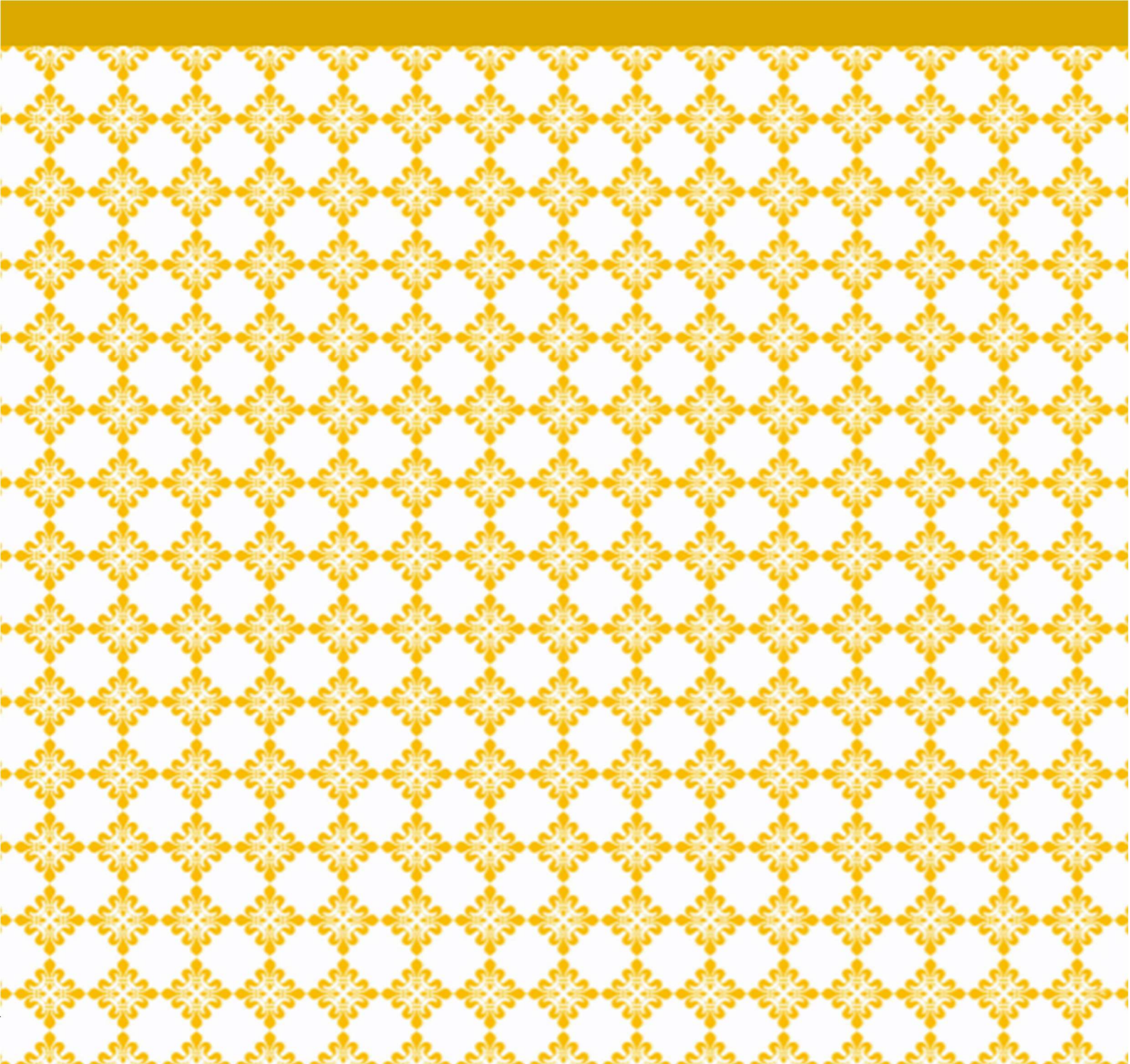
myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

Delårsrapport augusti 2023

Valnämnden



Innehållsförteckning

1	Uppdrag och ansvar.....	4
2	Väsentliga händelser.....	4
3	Uppföljning verksamhetsmål	4
4	Uppföljning ekonomi	4
5	Förväntad utveckling.....	5
6	Internkontroll.....	5

1 Uppdrag och ansvar

Valnämnden i Enköpings kommun ansvarar för att genomföra val i kommunen till riksdag, region, kommun och Europaparlamentet.

Nämnden styrs av en ordförande och en vice ordförande samt ytterligare tre ledamöter och fem ersättare.

Valnämnden har ingen egen förvaltning, utan får stöd av kommunledningsförvaltningen.


Nio månader före val aktiveras valkansliet där det ingår de funktioner som krävs för att förbereda, genomföra och avsluta valperioden.

2 Väsentliga händelser

Nuvarande administration av val har använt stora personella resurser för information, uppgifter om röstmottagare, lokaler, material, löneadministration etc. Till kommande val har medel sökts från digitaliseringsfonden för att kunna köpa in ett valadministrativt system. Kostnaden för 2023 täcks av fondmedel, resterande finansiering behöver täckas av valnämndens budget 2024, 2025 och 2026. Systemet gör att hela valprocessen blir mindre personbundet och med kontinuitet över tid.

Det finns också ett behov av inköp av gallervagnar både till förtidsröstningen och till valdagen.

3 Uppföljning verksamhetsmål

Kommunens uppgift	KF mål 2023	Analys av måluppfyllelsen	
Delaktighet och demokrati	Mål 2: Enköpingsborna känner förtroende för hur kommunen styrs och känner att de kan vara delaktiga i kommunens utveckling	För valnämnden innebär detta ytterst att kommunens invånare har förtroende för hur allmänna val planeras och genomförs och att förutsättningar för fria och hemliga val är uppfyllda. Valnämnden ska tillse att alla som röstar, funktionsnedsättning eller inte har tillgång till vallokalerna.	 På rätt väg
Livslångt lärande			
Självständigt liv			
Gemenskap och upplevelser			
Hållbar livsmiljö			
Näringsliv och arbetsmarknad			

4 Uppföljning ekonomi

4.1 Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-aug 2022	Utfall jan-aug 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter						
Bidrag (intäkter)						

Övriga intäkter						
Summa intäkter						
Personalkostnader	-2,0	-0,6	-0,3	-0,3	-0,3	0,0
Bidrag (kostnader)						
Köp av verksamhet						
Lokalhyror						
Övriga driftskostnader	0,8	-0,1				
Kapitaltjänstkostnader						
Summa kostnader	-1,2	-0,7	-0,3	-0,3	-0,3	0,0
Summa totalt (mnkr)	-1,2	-0,7	-0,3	-0,3	-0,3	0,0

4.2 Ekonomisk analys

Prognosen är att budget håller men det är en risk för att det kommer bli ett litet underskott, vi försöker hantera det genom att inte göra några inköp år 2023.

Valnämnden har ett högre utfall för perioden än budgeterat. Det beror på högre kostnader kopplat till löner och arvoden för år 2022 som bokförts på år 2023.

5 Förväntad utveckling

De personella resurserna kommer troligtvis att behöva öka om vi ska ha fler reserver som kan rycka in vid vakanser. Utifrån förändringar i omvärlden antar vi att säkerhetsläget i Sverige är på samma nivå eller högre vid tiden för valet. Konkret vad det innebär ekonomiskt eller personellt vet vi i nuläget inte.

De investeringar som behöver göras för att kvalitetssäkra valadministrationen är inköp av ett valadministrativt system. Systemet ger en tydlighet i logistik, planeringsarbete avseende resurser, lokaler och utrustning före, under och efter val. Vi behöver också investera i gallervagnar, som används för att förvara och transportera valmaterial, en för varje val- och röstningslokal. Fördelen är att vi kan förflytta allt valmaterial/lokal utan att lyfta det och att dela upp det och behöva göra det i flera omgångar. Risken för att något material kommer bort vid transporten minskar då allt packas på samma vagn.

6 Internkontroll

Personalresurser

De personella-resurserna är i dagsläget goda. Vi behöver framöver vara vaksamma på när det blir arbetstoppar.

Brist på röstmottagare

Bristen på röstmottagare föregående val ska vi försöka undvika i år genom tidigare rekrytering, bättre information till röstmottagare samt utbilda tjänstepersoner som blir reserver.

Bristande arbetsmiljö

Den bristande arbetsmiljön valförrådet har varit uppe på skyddsronden. En del av bristerna kan åtgärdas men den största bristen, att lokalen inte är anpassad för stadigvarande arbete finns i dagsläget ingen lösning för.

Paragraf 18

Ärendenummer VALN2023/8

Ekonomisk rapport augusti 2023

Valnämndens beslut

Valnämnden godkänner den ekonomiska rapporten för augusti 2023.

Beskrivning av ärendet

Uppföljning av ekonomi, mål och internkontroll har gjorts. Uppföljningen har skett av valsamordnare och economicontroller.

Kommunledningsförvaltningen bedömer att budgeten är fördelad enligt behoven som finns under resterande tid. Omfördelning har budgetposter har gjorts utifrån underskottet som blev på grund av sent inrapporterat arvode för 2022.

Det kommer att krävas ytterligare medel för inköp av ett val-administrativt system, startkostnaden som kommer att falla ut under hösten bekostas av medel från digitaliseringsfonden samt gallervagnar för förvaring samt transport av valmaterial.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2023-09-08
Delårsrapport augusti 2023

Kopia till:
Kommunstyrelsen, för kännedom

Delårsrapport Vafabmiljö

Tertial 2 2023



Innehåll

1	Förvaltningsberättelse	3
1.1	Den kommunala koncernen	3
1.1.1	Vafabmiljö kommunalförbund	3
1.1.2	Dotterbolaget Vafabmiljö AB	3
1.2	Händelser av väsentlig betydelse under perioden	3
1.3	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	5
1.3.1	Ekonomisk utveckling för Vafabmiljö	5
1.3.2	Förväntad utveckling.....	6
1.4	Kommunalförbundets måluppfyllelse	9
1.5	Balanskravsresultat	11
1.6	Drift- och investeringsredovisning	12
1.6.1	Driftredovisning kommunalförbundet	12
1.6.2	Kommunalt uppdrag	13
1.6.3	Affärsuppdrag	14
1.6.4	Driftredovisning Vafabmiljö AB	16
1.6.5	Redovisning av investeringar	17
2	Koncernens Resultaträkning	18
3	Koncernens Balansräkning	19
4	Koncernens Kassaflödesanalys	21
5	Kommunalförbundets Resultaträkning	22
6	Kommunalförbundets Balansräkning	23
7	Kommunalförbundets Kassaflödesanalys.....	25
8	Noter	26

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Den kommunala koncernen

1.1.1 Vafabmiljö kommunalförbund

Vafabmiljö har i uppdrag att hantera kommunalt avfall från medlemskommunerna och att göra det med stor miljöhänsyn, hög kostnadseffektivitet och med god kvalitet gentemot avfallslämnarna. Kommunalförbundet har också ett grundläggande ansvar enligt miljöbalken att utöva tillsyn, ta fram renhållningsordningar med avfallsplaner, samla in och transportera hushållsavfall samt att informera och utveckla verksamheten.

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

1.1.2 Dotterbolaget Vafabmiljö AB

Under 2021 startades verksamhet upp i Vafabmiljö AB igen med syftet att arbeta med utveckling, innovationer och forskningssamverkan som stöttar kommunalförbundets uppdrag. Under 2022 beslutades att verksamheten i dotterbolaget Vafabmiljö AB skulle upphöra samt att ansöka om likvidation av bolaget. Ansökan om likvidation har lämnats in under 2023.

1.2 Händelser av väsentlig betydelse under perioden

Avfallstaxan

Den 1 januari höjdes renhållningstaxan med i genomsnitt 3,5 procent för alla abonnemang förutom osorterat som höjdes med 8 procent.

Avfallsplanen

Under perioden har arbetet med aktiviteterna i den nya regionala avfallsplanen fortsatt. En viktig del i det arbetet är att tillsammans med Mälarenergi arbeta för att den så kallade kommunplasten på återbruken kan återvinnas i stället för att energiutvinnas.

Biogas

Priset på den biogas som säljs vid tankstationerna påverkas fortfarande av den borttagna skattebefrielsen som drabbade den svenska biogasmarknaden i februari.

Ett formaliafel i EU-kommissionens beslutsprocess innebär att skattebefrielsen av svensk biogas har ogiltighetsförklarats vilket gör att kostnaden för biogasanvändare ökat med ca 5 kr/kg. Regeringen har varit tydlig med att målet är att skattebefrielsen ska kunna återinföras.

Det är dock fortsatt osäkert om skattebefrielsen för biogas kan återinföras. Branschen har förhoppningar om att EU-kommissionen redan i höst kan ge besked i frågan.

Energiutvinning ur avfall

Skatten på 125 kr/ton för förbränning av avfall avskaffades den 1 januari 2023. Däremot har kostnaden för utsläppsrätter ökat kraftigt jämfört med motsvarande period förra året. Sammantaget innebär det kostnadsökningar på ca 80 kr/ton jämfört med genomsnittspriset 2022.

Producentansvar

Arbetet med att ta över ansvaret för insamlingen av förpackningsavfall har varit intensivt under perioden. I det arbetet ingår även att planera för att införa fastighetsnära insamling (FNI) av förpackningar i hela regionen senast 1 januari 2027. Som en del i det arbetet har direktionen tagit beslut om att gå vidare med en fördjupad utredning och ett fullskaleförsök med en insamlingslösning för villor som kallas för Flex-konceptet. Den lösningen bedöms ge de största möjligheterna att nå våra mål med FNI för villor med enskild hämtning.

När det gäller övertagandet av befintliga Återvinningsstationer (ÅVS) har en upphandling av insamlings-, städ- och underhållstjänster publicerats och där avtal beräknas kunna tecknas under september. Revideringar av avfallstaxan och renhållningsordningen har skickats till kommunerna för beslut under hösten. Arbetet med FNI för fastigheter med gemensam insamling följer tidplanen. Målet är att övertagande- och införandeplanerna ska vara klara under 2023.

Materialåtervinning

Skrotpriserna är i princip på samma nivå som motsvarande period förra året vilket är fortsatt höga nivåer. Ersättningen för wellpapp har under perioden varit på en normal nivå men betydligt lägre jämfört med förra årets extrema nivåer. Priset på tidningar fortsätter nedåt och är nu en bit under mer normala priser. Jämfört med motsvarande period förra året handlar det om en prisnedgång från ca 2 500 till 950 kr/ton.

Priserna på olika återvinningsmaterial är svåra att påverka eftersom de i stor utsträckning påverkas av råvarumarknadens utveckling och valutaförändringar. Eftersom marknadspriserna varierat kraftigt de senaste åren och troligtvis kommer att fortsätta variera är intäktsprognoserna mycket osäkra.

1.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

1.3.1 Ekonomisk utveckling för Vafabmiljö

Tabell 1: Ekonomisk utveckling koncernen (mnkr)

	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall T2 2023	Budget 2023	Prognos 2023
Resultaträkning					
Verksamhetens intäkter	739,2	842,1	553,7	840,7	851,8
Verksamhetens kostnader	-723,1	-816,0	-545,0	-827,4	-845,6
Resultat	16,1	26,1	8,7	13,3	6,2
Balansräkning					
Balansomslutning	929	954	891	1 030	1 030
Anläggningstillgångar	668	611	591	694	694
Eget kapital	67	93	101	72	99
Investeringar	97	61	48	120	94
Nyckeltal					
Soliditet %	7,2%	9,7%	11,3%	7,0%	9,6%
Skuldsättningsgrad	12,9	9,3	7,8	13,3	9,4

I koncernen har det tidigare funnits ett internt mellanhavande i form av att kommunalförbundet hade en långfristig skuld i balansräkningen avseende förvärvet av inkråmet vid verksamhetsöverlåtelsen från bolaget. Detta reglerades under 2022 eftersom beslut om att bolaget ska likvideras fattades då. Under början av året har verksamhet i begränsad omfattning bedrivits i bolaget.

Tabell 2: Ekonomisk utveckling kommunalförbundet (mnr)

	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall T2 2023	Budget 2023	Prognos 2023
Resultaträkning					
Verksamhetens intäkter	738,1	841,9	553,9	846,1	851,9
Verksamhetens kostnader	-729,5	-816,7	-545,1	-833,7	-845,6
Resultat	8,6	25,2	8,8	12,4	6,3
Balansräkning					
Balansomslutning	996	946	884	1 030	1 030
Anläggningstillgångar	726	669	648	694	694
Eget kapital	60	85	94	72	92
Investeringar	97	61	48	120	94
Nyckeltal					
Soliditet %	6,0%	9,0%	10,6%	7,0%	8,9%
Skuldsättningsgrad	15,6	10,1	8,4	13,3	10,2

Utfallet för perioden är 8,8 mnr vilket är 4,8 mnr sämre än budget. Detta beror till stor del på högre kostnader för inköp av utsläppsrätter till Norsa energiåtervinning. Intäkter för försäljning av återvinningsmaterial har ökat samtidigt som kostnaderna för insamling av mat-, restavfall och returpapper har minskat. Det har resulterat i att den kommunala avfallsverksamheten redovisar ett överskott. Därmed har 14,9 mnr avsatts i resultatutjämningsfond och taxeintäkterna har justerats ned med samma belopp.

Prognosen för året visar på ett resultat på 6,3 mnr vilket är 6,1 mnr sämre än budget. I prognosen ingår en nedskrivning av Norsa energiåtervinning med 12,5 mnr.

1.3.2 Förväntad utveckling

Avfallslagstiftning

Den nya avfallsförordningen är baserad på EU-ändringar och innebär många ändringar på olika nivåer. Begreppet "hushållsavfall" har ersatts med "kommunalt avfall". Naturvårdsverket har publicerat en vägledning för hur kommunalt avfall ska tolkas, det kommer att innebära en del förändringar jämfört med tidigare vägledning. Enligt den nya regleringen har exempelvis kommunerna sedan årsskiftet ansvar för att behandla allt bygg- och rivningsavfall som inte producerats i en yrkesmässig verksamhet.

Vissa förtydliganden har gjorts när det gäller gränsdragningarna för kommunens ansvar för latrin och avfall från avloppsanläggningar. Förtydliganden har även gjorts för olika verksamheter där avfallet ska

klassas som kommunalt avfall om det liknar hushållsavfall till sin art och sammansättning. Möjligheten att använda avfallstaxan för att informera om avfallsförebyggande åtgärder är ett annat tydliggörande. För bygg- och rivningsavfall finns krav på sortering i sex olika fraktioner. Det har också införts utökad anteckningsskyldighet för farligt avfall.

Plan för cirkulär ekonomi

I Sveriges första handlingsplan för cirkulär ekonomi föreslås bland annat ett produktpass och kvotplikt. Handlingsplanen innehåller sammanlagt över 100 åtgärder om avfallshantering men också om industriomställning, materialförsörjning och teknikutveckling. Somligt kan drivas igenom i Sverige, men en hel del är beroende av samordning inom EU. I planen framgår att kommunerna har en central roll för det fortsatta arbetet med att genomföra strategin och handlingsplanen.

Avfallsbrottslighet

Under de senaste åren har det varit ett flertal uppmärksammade fall av avfallsrelaterad miljöbrottslighet i Sverige. I en rapport från 2021 sammanfattar tolv svenska myndigheter avfallsbrottsligheten som ett grovt underskattat och ostört område. Bedömningen från bland annat Europol är att den olagliga avfallshanteringen kommer att växa i takt med att kostnaderna för den lagliga hanteringen ökar.

Med anledning av den ökande illegala avfallshanteringen publicerade Naturvårdsverket i slutet av augusti en första sammanhållen vägledning för tillsynsmyndigheterna när det gäller illegal avfallshantering. I tillsynsvägledningen har Naturvårdsverket samlat kunskaper från de tillsynsmyndigheter som har erfarenhet av att arbeta med de här frågorna och gjort det tillgängligt för övriga att ta del av. Med detta finns en förhoppning om att kunna stävja illegal avfallshantering.

Plast

EU:s direktiv för engångsplast har implementerats i den svenska lagstiftningen. Målet i Naturvårdsverkets färdplan för hållbar plastanvändning är att plast ska användas på rätt plats, i resurs- och klimateffektiva, giftfria och cirkulära flöden med försumbart läckage. På så sätt ska vi nå en ökad resurshushållning och minskad negativ miljöpåverkan inklusive minskad klimatpåverkan.

Deponiskatt

Regeringen föreslår i en promemoria som publicerats i början av maj att skatten på avfall som deponeras höjs från 634 till 725 kronor per ton den 1 januari 2024. I sin promemoria föreslår regeringen också ett nytt sätt för uppräknings av skatten.

Textilavfall

Regeringens promemoria Cirkulär hantering av textil och textilavfall föreslår att införa separat insamling av textilavfall. I praktiken innebär det en övergångsreglering. Kommunerna ska i väntan på det producentansvar som EU vill införa fortsätta samla in textilavfall som utgör kommunalt avfall.

Det finns inget krav på fastighetsnära insamling därför är det upp till varje kommun att avgöra hur insamlingen ska utformas. Den 1 januari 2025 ska den separata insamlingen av textilavfall vara på

plats. De nya nationella kraven som presenteras i promemorian blir sannolikt bara tillämpliga under en kortare period eftersom EU planerar att införa ett producentansvar för textilier.





Omvärlden






Kriget i Ukraina och sanktionerna mot Ryssland fortsätter att påverka energi- och råvarumarknaden i Europa. Det gör att marknadspriset på el, gas, bensen och diesel snabbt kan förändras både för Vafabmiljö och för våra leverantörer vilket gör att dessa kostnader är svåra att förutse.

1.4 Kommunalförbundets måluppfyllelse

Vafabmiljö kommunalförbund planerar och följer upp verksamheten utifrån fyra perspektiv eller målområden: Kund, Medarbetare, Cirkularitet och Ekonomi. De fyra målområdena har indikatorer som följs upp kontinuerligt och som syftar till att stödja de långsiktiga målen.

Tabell 3: Måluppföljning för perioden januari–augusti

Mål	Indikatorer	Målnivå 2023	Nivå T2
Kund 1. Vi har nöjda kunder 	1a. Andelen kunder som är nöjda med oss	90%	88%
	1b. Andelen kunder som har förtroende för oss	90%	83%
	1c. Hämtning efter överenskommelse affärsuppdrag	<0,70‰	0,34‰
	1d. Hämtning efter överenskommelse kommunalt uppdrag (Västerås)	<0,70‰	0,44‰
	1e. Hämtning efter överenskommelse kommunalt uppdrag (region öst/väst)	<0,70‰	0,17‰
Medarbetare 2. Vi är en attraktiv arbetsplats 	2a. Målnivå för frisknärvaro	60%	57%
	2b. Jag vet vad våra värdeord innebär för mig i mitt arbete	75%	80%
	2c. Andelen medarbetare som aktivt uttalar att vi är en attraktiv arbetsgivare	60%	60%
	2d. Maxtak för antal olyckor	25	25
	2e. Andelen medarbetare som uppskattar att man har en god hälsa	75%	69%
Cirkularitet 3. Vi skapar cirkularitet 	3a. Antal ton restavfall till energiåtervinning, hushållsinsamling	Minska med 5%	5,0%
	3b. Antal pressmeddelanden/presskontakter	12	5
	3c. Mängd egenproducerad biogas	2,3 MNm ³	1,3 MNm ³
	3d. Antal kunder med återkommande reklamationer	51	8
Ekonomi 4. Vi har god ekonomi 	4a. Soliditeten ska årligen öka	7,0%	10,6%
	4b. Skuldsättningsgraden ska årligen minska	13,3	8,4
	4c. Ekonomiskt utfall i kommunalt uppdrag (före avsättning till resultatfond), i balans	5,5	14,9
	4d. Resultatnivå i affärsuppdrag, ≥ 5%	3,0%	3,1%

 Målet uppfyllt
 Målet i hög grad uppfyllt
 Målet delvis uppfyllt
 Målet ej uppfyllt
 Måluppfyllelsen ej bedömd

Kund

I den kundundersökning som skickades ut till invånarna i våra medlemskommuner i år uppfylldes inte målet om andelen nöjda kunder och kunder som har förtroende för oss. Hösten 2022 höjdes målnivån från 85 till 90 procent. Serviceindex ligger kvar på samma nivå som vid förra enkäten på 88 procent och förtroendeindex sjönk från 85 till 83 procent. Nästa enkät planeras till slutet av 2024. Målet uppnåddes delvis.

När det gäller antalet reklamationer, både för hushållsinsamlingen och för den övriga avfallsverksamhetens fraktionsinsamling, är målet max 1 promille. Det målet uppnås med god marginal för perioden och bedöms även uppnås för helåret.

Målet för nöjd kund bedöms delvis uppfyllt.

Medarbetare

Målnivån för frisknärvaro för år 2023 är satt till 60 procent, och vid senaste mätningen hamnade frisknärvaron på 57 procent, vilket är en klar förbättring jämfört med föregående år. Förhoppningen är att uppnå målet för året, men det kommer att kräva fortsatt stort fokus på kort- och långtidsfrånvaro samt tidiga insatser för att förhindra sjukskrivningar.

Det är glädjande att våra medarbetare väl förstår och efterlever värdeorden i sin vardag, och att vi uppfattas som en attraktiv arbetsgivare.

Tyvärr fortsätter olyckor att förekomma inom verksamheten och takten minskar inte trots ökat fokus på säkerhet och förebyggande arbete.

Målet för den sista indikatorn som mäter hur våra medarbetare uppfattar sin hälsa är ännu inte fullt uppnått, men arbetet fortgår för att skapa en arbetsplats där medarbetarna upplever sin hälsa som god.

Målet att vara en attraktiv arbetsplats bedöms vara delvis uppfyllt.

Cirkularitet

På övergripande nivå är målområdet cirkularitet i hög grad uppfyllt och trenderna är på väg åt rätt håll.

Mängden restavfall som hanteras genom energiåtervinning ska minska med 5 procent för helåret. Under 2023 har dessa mängder minskat med 5 procent. En trend som är mycket positiv ur både ekologisk och ekonomisk aspekt.

Mängden egenproducerad biogas uppgår till 1,3 MNm³ för de två första tertialen. Prognosen visar 2,2 MNm³ för helåret vilket är något lägre än målnivån 2,3 MNm³. Orsaken till de minskade mängderna är framförallt lägre volymer inkommande avfall. Från och med augusti är den gamla röt-kammaren i drift igen och den producerade mängden gas kan öka eftersom avfallet befinner sig längre tid i systemet och därmed ger mer gas per mängd avfall.

Målet för antal kunder med återkommande reklamationer fortsätter att överträffa förväntningarna. Endast åtta kunder har behövt reklamera upprepade gånger. Det är positivt både för kunden och från ett ekologiskt hållbart perspektiv eftersom det minskar transporter och utsläpp av drivmedel.

Antalet presskontakter har ökat något under perioden men en del arbete återstår innan målet om 12 presskontakter på årsbasis uppnås.

Ekonomi

Samtliga indikatorer för målet god ekonomi uppfylls under perioden och bedömningen är att målet som helhet uppfylls. Däremot beräknas målet enligt prognosen enbart som delvis uppfyllt på helåret.

Den kommunala avfallsverksamheten är i ekonomisk balans för perioden. Prognosen visar dock på ett underskott med 7,3 mnkr. Detta beror dels på ökad avsättning för sluttäckning av deponier. Det beror också på högre kostnader för behandling av kommunalt restavfall vid Norsa energiåtervinning, vilket kommer av nedskrivning av anläggningen samt högre kostnader för inköp av utsläppsrätter.

Affärsuppdraget har ett positivt utfall på 8,8 mnkr i perioden vilket ger resultatnivån 3,1 procent, vilket är i nivå med målet. I prognosen beräknas resultatnivån till 1,4 procent vilket betyder att målet inte uppnås.

Bedömning om god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning uppfylls vid en god måluppfyllelse inom de fyra målområdena kund, medarbetare, cirkularitet samt ekonomi. Den sammanvägda bedömningen är att Vafabmiljö har en god ekonomisk hushållning även om det finns områden som behöver följas upp och förbättras ytterligare.

1.5 Balanskravsresultat

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

Tabell 4: Balanskravsutredning (mnkr)

	2020	2021	2022	Prognos 2023
Årets resultat	-1,0	8,7	47,1	-1,1
- varav medel från äldre resultatutjämningsfond	8,1	8,9	7,5	4,2
Avgår samtliga realisationsvinster	-1,6	-4,4	-0,4	-1,1
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-2,6	4,3	46,7	-2,2
Reservering/nyttjande resultatutjämningsfond	0,0	0,0	-21,9	7,3
Balanskravsresultat	-2,6	4,3	24,9	5,1
Infrias balanskravet	Nej	Ja	Ja	Ja

1.6 Drift- och investeringsredovisning

1.6.1 Driftredovisning kommunalförbundet

I nedanstående tabell redovisas budget, utfall och avvikelse för januari-augusti samt budget, prognos och avvikelse för helåret.

Tabell 5: Driftredovisning kommunalförbundet (mnkr)

	Budget T2	Utfall T2	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Taxor och avgifter	275,6	275,5	-0,1	413,0	413,0	0,0
Behandlingsintäkter	107,0	110,9	3,9	152,2	156,3	4,1
Försäljningsintäkter	135,2	141,2	6,0	208,6	223,7	15,1
Transportintäkter	23,5	23,1	-0,4	35,2	34,8	-0,4
Övriga intäkter	16,1	17,8	1,7	24,1	26,2	2,1
Intäkter	557,4	568,5	11,1	833,1	854,0	20,9
Verksamhetskostnader	-285,5	-292,3	-6,8	-429,6	-448,2	-18,6
Personalkostnader	-130,8	-126,5	4,3	-196,1	-188,1	8,0
Övriga externa kostnader	-60,8	-60,8	0,0	-91,4	-101,4	-10,0
Avskrivningar	-58,4	-56,9	1,5	-85,2	-96,3	-11,1
Kostnader	-535,5	-536,5	-1,0	-802,3	-834,0	-31,7
Avsättning inaktiva deponier	-3,6	-3,9	-0,3	-5,9	-14,5	-8,6
Resultat före finansiella poster	18,3	28,1	9,8	24,8	5,5	-19,3
Finansiella intäkter	0,1	0,1	0,0	0,2	0,3	0,1
Finansiella kostnader	-4,8	-4,5	0,3	-7,2	-6,8	0,4
Resultat	13,6	23,7	10,1	17,9	-1,0	-18,9
Justering resultatutjämningsfond	0,0	-14,9	-14,9	-5,5	7,3	12,8
Resultat efter justering RUF	13,6	8,8	-4,8	12,4	6,3	-6,1

Större budgetavvikelser under perioden januari–augusti

Intäkterna är 11,1 mnkr högre än budget. Det beror huvudsakligen på ökade behandlingsintäkter för inkommande massor samt ökade försäljningsintäkter för återvinningsmaterial. Försäljningspriset på biogas har höjts på grund av att skattebefrielsen för koldioxidskatt upphörde i februari och därmed har försäljningsintäkterna ökat.

Utfallet för verksamhetskostnader är högre än budgeterat vilket till största delen beror på införandet av den ovan nämnda koldioxidskatten. Personalkostnader är dock lägre än budgeterat på grund av lägre pensionskostnader samt vakanta tjänster.

Eftersom det kommunala uppdraget redovisar ett överskott har justering av resultatutjämningsfonden gjorts med 14,9 mnkr.

Större budgetavvikelser för helåret

Intäkterna beräknas bli 20,9 mnkr högre än budget. Detta förklaras främst av ökade försäljningsintäkter för biogas, vilka beräknas öka med 14,2 mnkr på grund av prisjustering för ökade kostnader

för koldioxidskatt. Även behandlingsintäkter för inkommande schaktmassor och försäljning av återvinningsmaterial väntas öka jämfört med budget.

Prognosen för verksamhetskostnader är 18,6 mnkr högre än budget, vilket till största delen beror på högre kostnader för inköp av utsläppsrätter till Norsa energiåtervinning samt kostnader för koldioxidskatt på såld biogas.

Personalkostnader beräknas bli 8,0 mnkr lägre än budget vilket framför allt beror på lägre pensionskostnader, men även på vakanser och interimslösningar på chefspositioner.

Kostnaderna för övriga externa kostnader beräknas bli 10 mnkr högre än budgeterat, vilket främst är konsultkostnader för införandet av förpackningsinsamling, interimsschefer samt ökade kostnader för IT-drifttjänster.

Kostnaderna för avskrivningar beräknas bli 11,1 mnkr högre än budgeterat. Det beror på nedskrivning av Norsa energiåtervinning med 12,5 mnkr i år. Detta motsvarar ca 50 procent av restvärdet på anläggningen.

Under året har en ny beräkning av kommande kostnader för sluttäckning och efterföljande driftkostnader för inaktiva deponier gjorts. Beräkningen visar att den årliga avsättningen väntas öka med 8,6 mnkr fram till och med 2031. Prognosen har justerats för detta.

1.6.2 Kommunalt uppdrag

Uppdraget att ta hand om avfall som kommunalförbundet har enligt 15 kap miljöbalken särredovisas från affärsuppdraget.

Tabell 6: Driftredovisning kommunalt uppdrag (mnkr)*

	Budget T2	Utfall T2	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Taxor och avgifter	275,8	275,6	-0,2	413,2	413,1	-0,1
Försäljning återvinningsmaterial	16,7	20,3	3,6	25,8	30,2	4,4
Försäljning bränslen	8,6	4,8	-3,8	13,8	10,4	-3,4
Övriga intäkter	2,9	4,2	1,3	4,5	5,8	1,3
Intäkter	304,0	304,9	0,9	457,3	459,5	2,2
Gemensamma kostnader	-46,7	-45,1	1,6	-70,9	-69,7	1,2
Miljöavgifter	-21,2	-20,9	0,3	-31,3	-40,9	-9,6
Insamling mat- och restavfall och returpapper	-84,9	-83,0	1,9	-127,1	-126,2	0,9
Förpackningsinsamling	0,0	-1,4	-1,4	0,0	-2,1	-2,1
Insamling grovavfall och farligt avfall återbruket	-41,1	-39,6	1,5	-60,8	-61,1	-0,4
Omlastning och sortering vid avfallsanläggningar	-29,6	-26,6	3,0	-44,9	-43,0	1,9
Behandling matavfall	-5,8	-6,0	-0,2	-8,8	-8,9	-0,1
Avsättning grov- restavfall och farligt avfall	-51,5	-48,2	3,3	-78,2	-86,7	-8,5
Insamling och avsättning slam	-19,9	-19,2	0,7	-29,9	-28,2	1,7
Kostnader	-300,7	-290,0	10,7	-451,8	-466,8	-15,0
Resultat före justering resultatutjämningsfond	3,3	14,9	11,6	5,5	-7,3	-12,8
Justering resultatutjämningsfond	0,0	-14,9	-14,9	-5,5	7,3	12,8
Resultat	3,3	0,0	-3,3	0,0	0,0	0,0

*Inkl interna poster

Det kommunala uppdraget redovisar ett överskott på 14,9 mnkr för perioden januari–augusti, före avsättning av periodens överskott till resultatutjämningsfond. Efter justeringen hamnar resultatet i balans. De främsta orsakerna till den positiva avvikelsen beror på ökade intäkter för försäljning av återvinningsmaterial, lägre kostnader för insamling av mat-, restavfall och returpapper samt omlastning och sortering vid avfallsanläggningarna.

Prognosen för helåret före justering till resultatutjämningsfond beräknas ge ett underskott på 7,3 mnkr vilket är 12,8 mnkr sämre än budgeterat. Försämringen beror dels på tillkommande avsättning för sluttäckning och efterföljande driftkostnader för inaktiva deponier. Försämringen beror även på ökade kostnader för energiåtervinning av kommunalt restavfall vid anläggningen i Norsa som orsakats av nedskrivning av anläggningen samt ökade kostnader för inköp av utsläppsrätter, totalt 11,5 mnkr.

1.6.3 Affärsuppdrag

I affärsuppdraget redovisas Biogas och Norsa energiåtervinning separat. Resterande verksamhet i affärsuppdraget benämns Marknad där bland annat försäljning av avfallslösningar till företag och arbete med avsättning av inkommande material och bränslen sker.

Tabell 7: Driftredovisning Marknad (mnkr)*

	Budget T2	Utfall T2	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Behandlingsintäkter	100,0	106,0	6,0	141,7	147,2	5,5
Försäljningsintäkter	21,4	18,0	-3,4	32,2	29,1	-3,1
Transportintäkter	30,9	29,3	-1,6	46,3	43,9	-2,4
Övriga intäkter	9,7	9,8	0,1	14,6	14,8	0,2
Intäkter	162,0	163,1	1,1	234,8	235,0	0,1
Verksamhetskostnader	-73,0	-73,4	-0,4	-110,0	-108,5	1,6
Personalkostnader	-42,2	-40,6	1,6	-63,6	-58,8	4,8
Övriga externa kostnader	-16,7	-16,6	0,2	-25,2	-27,4	-2,2
Avskrivningar	-15,4	-15,1	0,3	-22,7	-22,2	0,5
Finansiella poster	-0,4	-0,5	-0,1	-0,6	-0,7	-0,1
Kostnader	-147,7	-146,1	1,6	-222,2	-217,5	4,7
Resultat	14,3	16,9	2,7	12,7	17,5	4,8

*Inkl intern poster

Utfallet för Marknad för perioden januari-augusti är 16,9 mnkr, vilket är 2,7 mnkr bättre än budget. Detta förklaras till största delen av högre behandlingsintäkter för inkommande schaktmassor.

Prognosen för helåret visar ett resultat på 17,5 mnkr vilket är 4,8 mnkr bättre än budget. Även i prognosen förklaras den positiva avvikelsen av högre behandlingsintäkter för inkommande schaktmassor.

Tabell 8: Driftredovisning Biogas (mnkr)*

	Budget T2	Utfall T2	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Behandlingsintäkter	8,5	7,6	-0,9	12,8	11,3	-1,5
<i>varav behandling matavfall och fett internt</i>	5,8	6,0	0,2	8,8	8,9	0,1
<i>varav behandling avfall från företag</i>	2,7	1,6	-1,1	4,0	2,4	-1,6
Försäljningsintäkter	82,0	89,4	7,4	125,2	139,3	14,1
<i>varav koldioxidskatt</i>	0,0	10,8	10,8	0,0	17,7	17,7
Investerings- och biogasstöd	5,8	6,0	0,2	8,7	9,4	0,7
Intäkter	96,3	103,0	6,7	146,6	160,0	13,4
Gemensamma kostnader	-6,4	-6,6	-0,2	-9,6	-10,2	-0,6
Verksamhetskostnader	-59,5	-65,3	-5,8	-90,3	-100,2	-9,9
<i>varav inköp av flytande biogas</i>	-15,6	-12,6	3,0	-23,0	-17,1	5,9
<i>varav inköp av biogas Gasum</i>	-22,1	-20,3	1,8	-34,7	-30,9	3,8
<i>varav koldioxidskatt</i>	0,0	-11,3	-11,3	0,0	-18,2	-18,2
Personalkostnader	-6,5	-7,5	-1,0	-9,8	-10,5	-0,7
Övriga externa kostnader	-3,6	-3,7	-0,1	-5,4	-6,1	-0,7
Avskrivningar	-18,5	-17,3	1,2	-27,2	-25,5	1,7
Finansiella poster	-2,6	-2,3	0,3	-3,9	-3,6	0,3
Kostnader	-97,1	-102,7	-5,6	-146,2	-156,1	-9,9
Resultat	-0,8	0,3	1,1	0,4	3,9	3,5

*Inkl interna poster

Biogas redovisar ett resultat på 0,3 mnkr för perioden vilket är 1,1 mnkr bättre än budgeterat. Det är inga stora avvikelser varken på intäkts- eller kostnadssidan. Däremot togs skattebefrielsen för biogas bort den 1 februari 2023. Detta kompenseras genom ett höjt försäljningspris från februari för bussar och från april för den publika försäljningen.

I juni tecknades ett nytt avtal om leverans av biogas till Svealandstrafiken som på helåret medför en högre intäkt än budgeterat. Prognosen för helåret visar därför ett resultat på 3,9 mnkr vilket är 3,5 mnkr över budget.

Tabell 9: Driftredovisning Norsa Energiåtervinning (mnkr)*

	Budget T2	Utfall T2	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Behandlingsintäkter	14,2	11,7	-2,5	21,4	32,5	11,1
<i>varav restavfall från hushåll</i>	8,1	7,3	-0,8	12,2	23,7	11,5
<i>varav verksamhetsavfall från företag</i>	6,1	4,4	-1,7	9,2	8,8	-0,4
Försäljningsintäkter	9,0	10,2	1,2	15,3	17,2	1,9
Intäkter	23,2	21,9	-1,3	36,7	49,7	13,0
Gemensamma kostnader	-3,0	-3,4	-0,4	-4,2	-5,9	-1,7
Verksamhetskostnader	-11,6	-15,6	-4,0	-15,5	-29,3	-13,8
<i>varav utsläppsrätter</i>	-4,4	-8,0	-3,6	-4,4	-17,9	-13,5
Personalkostnader	-6,5	-6,4	0,1	-9,8	-9,5	0,3
Övriga externa kostnader	-2,0	-1,6	0,4	-3,0	-2,8	0,2
Avskrivningar (inkl nedskrivning)	-2,9	-2,9	0,0	-4,3	-16,7	-12,4
Finansiella poster	-0,4	-0,4	0,0	-0,6	-0,6	0,0
Kostnader	-26,4	-30,3	-3,9	-37,3	-64,8	-27,5
Resultat	-3,2	-8,4	-5,3	-0,6	-15,1	-14,5

*Inkl interna poster

Norsa Energiåtervinning har ett utfall på -8,4 mnkr för perioden, vilket är 5,3 mnkr sämre än budget. Försämringen beror till största delen på högre kostnader för inköp av utsläppsrätter.

Under året beslutades att avveckla verksamheten i juni 2024. Därför planeras en nedskrivning av anläggningen med 12,5 mnkr redan i år, vilket motsvarar ca hälften av anläggningens värde.

Sammantaget försämrar nedskrivningen och ökade kostnader för inköp av utsläppsrätter prognosen för helåret med 14,5 mnkr.

1.6.4 Driftredovisning Vafabmiljö AB

Bolaget är under likvidation vilken förväntas slutföras under året.

Tabell 10: Driftredovisning Vafabmiljö AB (tkr)

	Utfall T2 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Försäljning till VKF				0
Övriga intäkter		30		-30
Intäkter	0	30	0	-30
Personalkostnader	-137		-137	-137
Övriga externa kostnader	-144	-8	-144	-136
Kostnader	-281	-8	-281	-273
Rörelseresultat	-281	22	-281	-303
Finansiella poster		850		-850
Bokslutsdispositioner	210		210	210
Skatt		-180		180
Resultat	-71	692	-71	-763

Under året har bolaget haft kostnader på 281 tkr vilka består personalkostnader samt övrigt arbete i projekt.

En återföring av en periodiseringsfond på 210 tkr har även skett och bolaget redovisar vid utgången av perioden ett resultat på -71 tkr.

1.6.5 Redovisning av investeringar

Investeringsbudgeten för 2023 är 120 mnkr och utfallet för perioden januari till augusti är 48,2 mnkr. Helårsprognosen har beräknats till 93,5 mnkr.

Avvikelsen beror främst på att utbyggnaden av återbruket på Gryta inte kommer att genomföras samt att investering i biokolanläggning (affärsmässig processanläggning) flyttas till 2024. Maskiner på avfallsanläggningar har högre betalningsutfall än budgeterat då reinvestering av några maskiner har gjorts 2023 i stället för 2022 och 2024.

Övriga investeringar som genomförs under året är förutom årliga reinvesteringar av renhållningsfordon, kärl och containers, renovering av den äldre röt-kammaren samt byte av skyltar på återbruk och avfallsanläggningar.

Tabell 11: Investeringsredovisning (mnkr)

Typ av investering	Budget	Utfall T2	Prognos	Avvikelse
Reinvestering				
Kärl, containers och gasflak	16,1	8,4	19,3	-3,2
Markanläggningar	3,5	1,6	3,0	0,5
Maskiner vid avfallsanläggningarna	4,3	11,3	16,4	-12,1
Processanläggningar	12,9	4,8	8,8	4,1
Renhållningsfordon	10,4	4,8	11,4	-1,0
Övrigt	4,8	1,5	2,2	2,6
Summa reinvestering	52,0	32,4	61,1	-9,1
Affärsmässig, Processanläggningar	12,8	1,6	4,3	8,5
Återbruk	22,5	7,9	11,1	11,4
Övriga				
Byggnad	3,6	0,0	1,7	1,9
IT	5,6	1,7	3,2	2,4
Markanläggningar	6,2	0,9	1,6	4,6
Processanläggningar	8,6	2,2	4,0	4,6
Övrigt	8,7	1,5	6,5	2,2
Summa övriga	32,7	6,3	17,0	15,7
Summa	120,0	48,2	93,5	26,5

2 Koncernens Resultaträkning

Not 2023-01-01 2022-01-01
 -2023-08-31 -2022-12-31

tkr

Verksamhetens intäkter	2	553 637	841 453
Verksamhetens kostnader	3	-479 818	-696 410
Avskrivningar	4	-61 042	-114 114
Verksamhetens nettokostnader		12 777	30 929
Finansiella intäkter		194	434
Finansiella kostnader	5	-4 449	-5 685
Resultat efter finansiella poster		8 522	25 678
Bokslutsdispositioner		210	0
Uppskjuten skatt		0	1 083
Årets skatteskuld	6	0	-635
Årets resultat		8 732	26 126

3 Koncernens Balansräkning

Not 2023-08-31 2022-12-31

tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

7

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

3 707

0

Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

220 500

234 043

Maskiner och inventarier

317 171

330 205

Övriga materiella anläggningstillgångar

49 466

42 100

587 137

606 347

Finansiella anläggningstillgångar

8

Övriga finansiella anläggningstillgångar

6

4 821

Summa anläggningstillgångar

590 850

611 169

Omsättningstillgångar

Förråd och lager

15 141

10 051

Fordringar

9

110 111

164 318

Kassa och bank

175 155

168 038

Summa omsättningstillgångar

300 407

342 407

SUMMA TILLGÅNGAR

891 257

953 576

Koncernens Balansräkning

Not 2023-08-31 2022-12-31

tkr

Eget kapital	10		
Övrigt eget kapital		92 605	66 479
Årets vinst		8 732	26 126
Summa eget kapital		101 337	92 605
Obeskattade reserver		-210	0
Avsättningar			
Avsatt för pensioner och liknande förpliktelse	11	48 237	42 758
Avsättningar för uppskjuten skatt		43	43
Andra avsättningar	12	137 218	139 718
		185 498	182 520
Långfristiga skulder	13		
Långfristiga skulder		375 355	439 294
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder	14	228 791	238 660
Aktuella skatteskulder		486	698
		229 277	239 159
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		891 257	953 577

4 Koncernens Kassaflödesanalys

2023-01-01 2022-01-01
-2023-08-31 -2022-12-31

tkr

Den löpande verksamheten

Resultat före finansiella poster	12 777	30 929
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	59 449	58 909
Betald skatt	0	-635
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	72 226	89 203

Kassaflöde från förändring av rörelsekapital

Förändring av varulager	-5 091	3 043
Förändring av kundfordringar	54 206	-14 535
Förändring av kortfristiga skulder	-9 786	12 320
Kassaflöde från den löpande verksamheten	111 555	90 031

Investeringsverksamheten

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-4 044	
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-44 129	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2 634	-60 846
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	4 816	542
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	-967
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-40 723	4 436

Finansieringsverksamheten

Amortering av lån	-4 044	37 042
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-44 129	8 137

Årets kassaflöde

	7 117	70 238
Likvida medel vid årets början	168 038	97 800
Likvida medel vid årets slut	175 155	168 038

5 Kommunalförbundets Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-08-31	2022-01-01 -2022-12-31
tkr			
Verksamhetens intäkter	2	553 637	841 242
Verksamhetens kostnader	3	-479 537	-695 715
Avskrivningar	4	-61 042	-114 114
Verksamhetens nettokostnader		13 058	31 413
Finansiella intäkter		194	434
Finansiella kostnader	5	-4 449	-6 620
		-4 255	-6 186
Årets resultat		8 804	25 227

6 Kommunalförbundets Balansräkning

Not 2023-08-31 2022-12-31

tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar	7		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		3 707	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		220 500	234 043
Maskiner och inventarier		317 171	330 205
Övriga materiella anläggningstillgångar		49 466	42 100
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	8		
Övriga finansiella anläggningstillgångar		6	4 821
Andelar i koncernföretag		57 358	57 358
Summa finansiella anläggningstillgångar		57 364	62 180
Summa anläggningstillgångar		648 209	668 527
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd och lager		15 141	10 051
Fordringar	9	110 091	164 299
Kassa och bank		110 316	102 706
Summa omsättningstillgångar		235 548	277 056
SUMMA TILLGÅNGAR		883 757	945 583

Kommunalförbundets Balansräkning

tkr

Not 2023-08-31 2022-12-31

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital	10		
Övrigt eget kapital		85 351	60 125
Årets resultat		8 804	25 227
Summa eget kapital		94 155	85 351
Avsättningar			
Avsatt för pensioner och liknande förpliktelser	11	48 237	42 758
Andra avsättningar	12	137 218	139 718
Summa avsättningar		185 456	182 476
Långfristiga skulder	13		
Övriga långfristiga skulder		375 355	439 294
Kortfristiga skulder	14		
Övriga kortfristiga skulder		228 791	238 462
Summa skulder		604 146	677 756
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		883 757	995 986

7 Kommunalförbundets

Kassaflödesanalys

2023-01-01 2022-01-01
-2023-08-31 -2022-12-31

tkr

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat före finansiella poster	13 058	31 413
Justeringar som inte ingår i kassaflödet	59 542	57 975
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	72 600	89 388

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager	-5 091	3 043
Förändring av kortfristiga fordringar	54 208	-4 764
Förändring av kortfristiga skulder	-9 671	11 805
Kassaflöde från den löpande verksamheten	112 047	99 472

Investeringsverksamheten

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-4 044	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-44 129	-60 846
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2 634	542
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	0	-967
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	4 816	4 436
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-40 723	-56 835

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån/amorteringar	-63 715	-37 481
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-63 715	-37 484

Årets kassaflöde **7 609** **5 156**

Likvida medel vid årets början	102 706	97 550
Likvida medel vid årets slut	110 316	102 706

8 Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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 deponierna används en produktionsberoende avskrivningsmetod, dvs avskrivning görs i den takt som deponin tas i anspråk. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt. Normalt omprövas dock inte tillgångars nyttjandeperiod om avskrivningstiden är 10 år eller lägre och det bokförda restvärdet understiger 500 tkr. 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 R3. Materiella anläggningstillgångar aktiveras till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar som beräknas utifrån förväntad nyttjandeperiod. Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång 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. 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 R5.

Under 2017 gjorde förbundet en tilläggsavsättning med 110 mnkr för de inaktiva deponierna för att i enlighet med RKR R9 trygga säkerhet om att avsatta medel finns för sluttäckning, drift och skötsel till och med år 2057. Återställningsplanen för de aktiva deponierna är nuvärdesberäknad och uppdateras årligen, då uppskattas hur många år som återstår till respektive deponi är praktiskt full. Avsättningen kommer att reduceras i takt med att återställande och efterbehandling utförs.

Skatt för avfall som deponeras deklarerar till Skatteverket kvartalsvis enligt beräkning utifrån mängder som kommer in på Gryta avfallsanläggning med avdrag för mängder som går ut. Skatt för de mängder som läggs på den aktiva deponin belastar resultatet övrigt redovisas på balanskonto.

Pensionsförpliktelser för förbundets anställda redovisas som en pensionsavsättning och avviker från RKR R10 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”. Förbundet har valt i likhet med tidigare år att redovisa samtliga pensionsåtaganden under avsättningar i balansräkningen och inte under ansvarsförbindelser. Förbundet har ställda säkerheter för deponier utöver vad medlemskommunerna borgar för.

I Vafabmiljö kommunalförbund ingår dotterbolaget Vafabmiljö AB (org.nr 556191-4200) som sedan 2015-06-19 ägs till 100 procent. 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. Det kommunala bolagets redovisning är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen, bokföringslagen samt bokförings-nämndens allmänna råd. Vid avvikelser i redovisningsprinciper mellan kommunalförbundet och det kommunala bolaget är kommunalförbundets redovisningsprinciper vägledande för den sammanställda redovisningen. Inga väsentliga skillnader i redovisningsprinciper har identifierats.

Det uppdrag att ta hand om avfall som kommunalförbundet har enligt 15 kap miljöbalken (kommunal avfallsverksamhet) särredovisas från övrig avfallsverksamhet. I övrig avfallsverksamhet ingår tjänster som kommunalförbundet utför åt medlemskommunerna samt den affärsverksamhet som bedrivs på den konkurrensutsatta marknaden. Intäkter och kostnader som direkt kan härledas till det kommunala avfallsuppdraget respektive övrig avfallsverksamhet tilldelas direkt till respektive uppdrag. Intäkter och kostnader som inte direkt kan härledas till respektive uppdrag fördelas med hjälp av fördelningsnycklar baserade på i första hand andel mängd hushållsavfall/verksamhetsavfall eller uppskattad tidsåtgång för respektive uppdrag.

De belopp i balansräkningen samt resultaträkningen som är kopplade till en not kan i vissa fall avvika med en 1:a mot vad som synliggörs i noten. Detta beror på avrundningsdifferenser från bokslutsprogrammet.

Not 2 Verksamhetens intäkter

Koncernen

	2023-01-01 -2023-08-31	2022
Taxor och avgifter	275 541	391 721
Upplösning av ackumulerat överuttag sluttäckning	209	21 242
<i>Försäljningsintäkter:</i>		
- fordonsgas	86 670	110 350
- fjärrvärme	11 142	16 262
- återvinningsmaterial och bränslen	43 059	90 926
<i>Behandlingsintäkter:</i>		
- schakt- och deponimassor	42 822	80 312
- bränsle	30 451	41 367
- övriga behandlingsintäkter	38 076	56 589
Transportintäkter	23 053	34 508
Hyror och arrenden	4 329	5 978
Försäljning av tjänster	4 380	5 814
Realisationsvinst	1 151	558
Övriga intäkter	3 316	4 064
Bidrag från staten	4 345	3 635
Justering gemensam resultatutjämningsfond	-14 906	-21 873
	553 637	841 453

Kommunalförbundet	2023-01-01	2022
	-2023-08-31	
Taxor och avgifter	275 541	391 721
Upplösning av ackumulerat överuttag sluttäckning	209	21 242
<i>Försäljningsintäkter:</i>		
- fordonsgas	86 670	110 350
- fjärrvärme	11 142	16 262
- återvinningsmaterial och bränslen	43 059	90 926
<i>Behandlingsintäkter:</i>		
- schakt- och deponimassor	42 822	80 312
- bränsle	30 451	41 367
- övriga behandlingsintäkter	38 076	56 589
Transportintäkter	23 053	34 508
Hyror och arrenden	4 329	5 978
Försäljning av tjänster	4 380	5 814
Realisationsvinst	1 151	558
Övriga intäkter	3 316	3 853
Bidrag från staten	4 345	3 635
Justering gemensam resultatutjämningsfond	-14 906	-21 873
	553 638	841 242

Not 3 Verksamhetens kostnader

Koncernen	2023-01-01	2022
	-2023-08-31	
Löner och sociala avgifter	-116 651	-163 146
Pensionskostnader	-9 968	-11 472
Transporttjänster	-85 368	-120 116
El, värme och vatten	-11 550	-16 385
Drivmedel	-10 790	-18 260
Inköp av gas	-36 190	-76 331
Extern avfallsbehandling	-49 599	-71 469
Övriga verksamhetskostnader	-98 751	-132 166
Övriga tjänster	-29 369	-41 343
Övriga externa kostnader	-31 581	-45 722
	-479 818	-696 410

Kommunalförbundet	2023-01-01	2022
	-2023-08-31	
Löner och sociala avgifter	-116 514	-162 855
Pensionskostnader	-9 968	-11 472
Transporttjänster	-85 368	-120 116
El, värme och vatten	-11 550	-16 385
Drivmedel	-10 790	-18 260
Inköp av gas	-36 190	-76 331
Extern avfallsbehandling	-49 599	-71 469
Övriga verksamhetskostnader	-98 751	-132 166
Övriga tjänster	-29 369	-41 343
Övriga externa kostnader	-31 437	-45 318
	-479 536	-695 715

Not 4 Avskrivningar

	2023-01-01	2022
	-2023-08-31	
Avskrivning byggnader och anläggningar	-17 585	-46 764
Avskrivning maskiner och inventarier	-43 120	-66 958
Avskrivning på immateriella anläggningar	-337	-392
	-61 042	-114 114

Not 5 Finansiella kostnader

Koncernen	2023-01-01	2022
	-2023-08-31	
Räntekostnader	-1 961	-2 557
Bankgarantier, ränteavgift på revers	-2 457	-3 057
Övriga finansiella kostnader	-31	-71
	-4 449	-5 685

Kommunalförbundet	2023-01-01	2022
	-2023-08-31	
Räntekostnader	-1 961	-3 492
Bankgarantier, ränteavgift på revers	-2 457	-3 057
Övriga finansiella kostnader	-31	-71
	-4 449	-6 620

Not 6 Skatt på årets resultat

Koncernen

	2023-01-01 -2023-08-31	2022
Skatt på årets resultat	0	-635
Skatt på året resultat	0	-635

Not 7 Anläggningstillgångar

	Immateriella anläggningar	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella anläggningar	Finansiella anläggningar	Totalt
Ingående anskaffningsvärden	0	410 902	664 813	42 100	62 180	1 179 994
Årets förändring						
- Årets aktiverade utgifter	4 044	4 041	22 607	17 481	0	48 173
- Försäljningar och utrangeringar	0	0	-4 829	0	-4 816	-9 645
- Omklassificeringar	0	0	10 114	-10 114	0	0
Utgående ack. anskaffningsvärden	4 044	414 944	692 704	49 466	57 364	1 218 523
Ingående avskrivningar	0	-176 859	-334 608	0	0	-511 467
- Försäljningar och utrangeringar		0	2 195			2 195
- Omklassificeringar						0
- Årets avskrivningar	-337	-17 585	-43 120	0	0	-61 042
Utgående ack. avskrivningar	-337	-194 444	-375 533	0	0	-570 315
Utgående restvärde enligt plan	3 707	220 500	317 171	49 466	57 364	648 209
För koncernredovisningen gäller samma siffror dock är aktierna under not 7 Fin. anl.tillgångar eliminerade med 57 358 tkr.						-57 358
Totalt koncernen						590 850

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar

Koncernen	2023-08-31	2022
Villkorat lån Energigas	6	6
Utsläppsrätter	0	4 815
	6	4 821

Kommunalförbundet

	2023-08-31	2022
Värde på aktier i dotterbolag	57 358	57 358
Utsläppsrätter Norsa Energiåtervinning	6	4 815
	57 364	62 179

Not 9 Fordringar

Koncernen	2023-08-31	2022
Kundfordringar	28 510	114 442
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	73 277	41 284
Övriga kortfristiga fordringar	8 325	8 592
	110 112	164 318

Kommunalförbundet

	2023-08-31	2022
Kundfordringar	28 510	114 442
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	73 277	41 284
Övriga kortfristiga fordringar	8 304	8 573
	110 091	164 299

Not 10 Eget kapital**Koncernen**

	2023-08-31	2022
Övrigt eget kapital	92 605	66 479
Årets resultat	8 732	26 126
	101 337	92 605

Kommunalförbundet

	2023-08-31	2022
Övrigt eget kapital	85 351	60 125
Årets resultat	8 804	25 227
	94 155	85 352

Not 11 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2023-08-31	2022
Ingående pensionsavsättning	42 758	39 460
Årets avsättning	5 479	3 298
<i>Utgående pensionsavsättning</i>	<i>48 237</i>	<i>42 758</i>
Pensionsförpliktelse		
Total pensionsförpliktelse	48 470	42 758
Avsättning	41 369	35 662
Ansvarsförbindelse	7 101	7 096

Not 12 Andra avsättningar**Kommunalförbundet**

	2023-08-31	2022
Avsatt för återställande av inaktiva deponier*	99 461	104 938
Avsatt för återställande av aktiv deponi**	26 060	22 875
Över/underutnyttjande av sluttäckningskostnader	11 697	11 906
	137 218	139 719

*Avsättningen avser återställande av de äldre 6 icke-aktiva deponierna i regionen. Återställandet påbörjades 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

** Avsättningen för återställande av den aktiva deponin ianspråktagen år 2009 görs med 42kr/ton för icke-farligt avfall och 98kr/ton för farligt avfall som läggs på deponin. Beräkningarna är uppdaterade 2021 och baserar sig på den tidigare utredningen som gjordes avseende metod för att återställa deponierna.

Not 13 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022
<i>Räntebärande skulder:</i>		
Koncernkonto Swedbank	274 311	336 196
Skuld till medlemskommuner	64 200	64 200
Finansiell leasing (bilar) ¹	2 339	2 564
<i>Icke räntebärande skulder:</i>		
Förskott från investeringsbidrag *	7 928	7 928
Övriga långfristiga skulder	26 577	28 406
	375 355	439 294

	2019	2020	2021	2022	202308
Genomsnittlig låneränta%	1,3	1,6	1,4	1,4	1,3

* Förutbetalda investeringsbidrag	2023-08-31	2022
Skuld Naturvårdsverket	7 928	7 928
Förutbetalda investeringsbidrag, ingående värde**	33 904	33 904
Nya investeringsbidrag under året	0	0
Resultatförda investeringsbidrag	0	0
Akkumulerad upplösning av investeringsbidrag	-7 327	-5 498
Summa förutbetalda investeringsuppdrag	34 505	36 334

**Saldot är en del av Övriga långfristiga skulder

Finansiell leasing (bilar) ¹	2023-08-31	2022
Ingående leasingskuld	2 564	0
Årets upptagna leasing	0	2 637
Årets amortering	-224	-73
Utgående leasingskuld	2 340	2 564
Förfaller inom ett år	527	527
Förfaller senare än ett år, men inom fem år	1 813	2 037
Förfaller senare än fem år	0	0

Not 14 Kortfristiga skulder

Koncernen

	2023-08-31	2022
Leverantörsskulder	67 499	145 136
Moms och punktskatter	5 011	-3 482
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	7 648	6 145
Pensionskostnader och löneskatt	11 967	12 343
Semesterlöneskuld	12 526	12 526
Upplupen abonnentskuld (RUF)*	38 486	26 354
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	85 654	39 441
Skatteskuld	486	498
	229 277	239 158

Kommunalförbundet

	2023-08-31	2022
Leverantörsskulder	58 347	145 136
Moms och punktskatter	5 962	-3 482
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	6 573	6 145
Pensionskostnader och löneskatt	9 471	12 343
Semesterlöneskuld	12 764	12 526
Upplupen abonnentskuld (RUF)*	20 589	26 354
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	82 061	39 439
	199 876	238 461

*Upplupen abonnentskuld (RUF)

Medlemskommun	Heby	Fagersta	Norberg	Skinn- skatteberg	Enköping	Hallsta- hammar	Sura- hammar	Övriga kommuner*	Totalt gammal RUF	Unison	Totalt
Ingående behållning (tkr)	870	473	483	405	761	295	1 192	0	4 478	21 875	26 353
Förändring T2 (tkr)	-539	-297	-297	-225	-449	-196	-771	0	-2 774	14 906	12 132
Utgående behållning T2 (tkr)	331	176	186	180	312	99	421	0	1 705	36 781	38 486
Prognos förändring 2023 (tkr)	-809	-446	-446	-338	-674	-294	-1 157	0	-4 161	-7 263	-11 424
Prognos utgående behållning 2023	62	28	38	68	88	1	36	0	317	14 612	14 929

* Västerås, Sala, Köping, Arboga & Kungsör

Not 15 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Kommunalförbundet

	2023-08-31	2022
Ställda säkerheter	6 950	6 950
	6 950	6 950
Inga eventalförpliktelser		

VMKF § 659

Föregående protokoll

Förtydligande av beslut § 651 i föregående protokoll 2023-06-08

(VMKF 2023/492) Taxa för utlämnande av allmän handling

Ett förtydligande har efterfrågats i några medlemskommuner, kring formulering gällande beslut om taxa för utlämnande av allmän handling.

Sammanfattning:

Förbundet har hittills hanterat utlämnande av allmänna handlingar kostnadsfritt. Hanteringen av avgifter är också resurskrävande, historiskt har det inte varit värt att ta ut en avgift. Nu har en situation uppstått där företag löpande begär ut stora mängder handlingar, vilka de skulle kunna få tag i på annat sätt. Detta i kombination med att möjligheten att ta ut en avgift även för digitala kopior har gjort att förbundet tycker det är motiverat att ta fram en taxa för utlämnande av allmänna handlingar.

I direktionens beslutsunderlag den 8 juni fanns följande föreslagen avgift:

Föreslagen avgift:

Elektroniska handlingar	Omfattning	Avgift (SEK)
Kopia och utskrift på papper som lämnas ut på stället eller skickas med post eller digitala handlingar som skickas med e-post	0-9 sidor	Gratis
	10 sidor	60 kr
	För varje sida utöver 10 sidor	6 kr styck
USB-Minne		Inköpspris för USB-minne
Avskrift eller bestyrkt kopia	Per påbörjad fjärdedels timme	125 kr
Kopia på ljud, bild och andra digitala upptagningar	Per påbörjad fjärdedels timme	125 kr


Avgiften gäller per påbörjad sida och inte per papper. Ett papper med dubbelsidig text motsvarar alltså två sidor.

Peter Ristikartano, Hallstahammar yrkade vid mötet den 8 juni på att avgiften sätts till 200 kr per påbörjad fjärdedels timma, vilket bifölls.

I missivet till det expedierade beslutet var tabellen uppdaterad. Beslutsunkten innebär att Direktionen föreslår kommunfullmäktige i medlemskommunerna att anta taxan för utlämnande för allmän handling.

Direktionen föreslår även kommunfullmäktige i medlemskommunerna att avgiften sätts till 200 kr per påbörjad fjärdedels timma i enlighet med yrkandet samt att taxan höjs 2 % per år tillsammans med övriga taxor.

Vad gäller ikraftträdande föreslår Direktionen kommunfullmäktige i medlemskommunerna att taxan ska antas så att den träder i kraft den 1/1-2024.

Justerares sign. 	Utdragsbestyrkande
---------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------

Sammanträdesdatum 2023-09-28

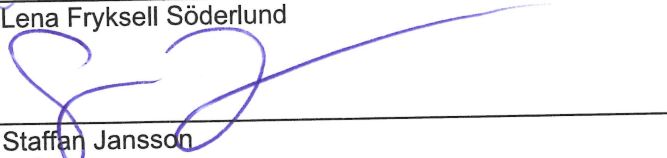
Direktionen Vafabmiljö Kommunalförbund

Plats och tid	Kommunhuset, Sala, 2023-09-28 kl 09:00	
Paragrafer	§ 656-672	
Tjänstgörande ledamöter	Mikael Söderlund (M) Ulrika Ornbrant (C) Anna Maria Johansson Mikkonen (S) Peter Ristikartano (MP) Per Möller (C) Pelle Strengbom (S) Anne Tjernberg (S) Gunnar Tiger (S) Ingela Kilholm Lindström (MP) Göte Sandin (S) Staffan Jansson (S)	Arboga Enköping Fagersta Hallstahammar Heby Kungsör Köping Norberg Sala Surahammar Västerås, ordförande
Frånvarande ledamöter	Elisabeth Åberg (L)	Skinnskatteberg
Tjänstgörande ersättare	Pentti Lahtinen (S)	Skinnskatteberg
Närvarande ersättare	Kjell Persson (S) Lars Engelberg (S) Stefan Strandberg (S) Hans Strandlund (M) Håkan Bengtzon (M) Bo Granudd (M) Per-Arne Andersson (M) Mårten Öhrström (C) Elisabeth Unell (M)	Arboga Enköping Fagersta Hallstahammar Heby Kungsör Norberg Sala Västerås
Adjungerade	Matilda Antonsson (S), Västerås Kennet Julin, koncerncontroller, Västerås stad	
Övriga närvarande	Tony Forsberg, revisor	

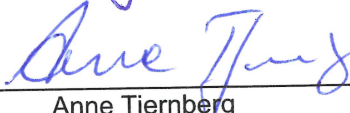
Sekreterare


Lena Fryksell Söderlund

Ordförande


Staffan Jansson

Justerare


Anne Tjernberg

Just. sign.

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum 2023-09-28

Direktionen Vafabmiljö Kommunalförbund

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justering har tillkännagivits genom anslag

Organ: Direktionen Vafabmiljö Kommunalförbund

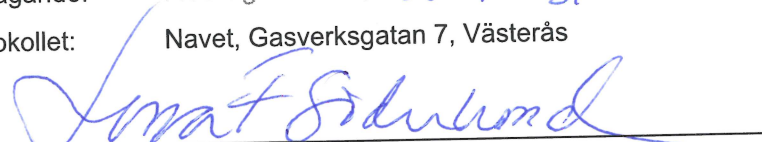
Sammanträdesdatum: 2023-09-28

Datum för anslags uppsättande: Anslagsdatum 2023-10-10

Datum för anslags nedtagande: Nedtagsdatum 2023-10-31

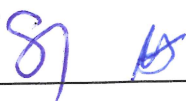
Förvaringsplats för protokollet: Navet, Gasverksgatan 7, Västerås

Underskrift



Lena Fryksell Söderlund

Just. sign.



Utdragsbestyrkande



LÄNSSTYRELSEN
UPPSALA LÄN

1(5)

2023-09-07

Länsgrupp för integration Uppsala län

Yevgeniya Averhed
Handläggare, Integration
010-22 33 465
Yevgeniya.averhed@lansstyrelsen.se

Minnesanteckningar 7 september 2023

Tid: kl. 13.00-16.00

Plats: Länsstyrelsen, Bäverns gränd 17, lokal Oden

Deltagare: Catarina Ahlinder, Cathrine Berg, Jenny Dahlberg, Annika Skoog, Maria Christensen, Lea Leinander, Karin Sundström, Ida Sarapik, Viktor Mauritz, Jonas Karlsson, Helene Ulman Lilja, Sofia Maherzi, Samron Dawit, Yevgeniya Averhed.

Information och dialog om kommuntalsprocessen nyanlända, anvisningsdelar EKB samt fördelningstal enligt massflyktsdirektivet

Tre olika processer diskuterades:

1. Länsstyrelsen beslutar om kommuntal.
2. Länsstyrelsen ska bistå Migrationsverket genom att möjliggöra en dialog om omfördelning utifrån migrationsverkets anvisningsdelar EKB. Förslaget till EKB gjordes av Migrationsverket den 16 augusti. Tidigare år genomfördes dialogen i EKB-nätverket. Deadline för kommuner att svara är den 8 november.
3. Länsstyrelsen ska möjliggöra dialog och omfördelning angående massflyktsdirektivet. Migrationsverket fastställer fördelningstalen.



LÄNSSTYRELSEN
UPPSALA LÄN

2023-09-07

Preliminära kommunal för nyanlända för 2024

Kommun	Kommunal anvisade	Självbosatta	Totalt antal mottagna
Enköping	3	39	42
Heby	4	6	10
Håbo	9	7	16
Knivsta	7	6	13
Tierp	5	12	17
Uppsala	44	164	208
Älvkarleby	0	9	9
Östhammar	11	5	16
Länstal Uppsala län	83	249	332

Fördelningstal massflyktsdirektivet för 2024

Kommun	Beräknad fördelning anvisningsbara platser	Skyddsbehövande EBO	Totalt antal mottagna
Enköping	23	18	41
Heby	8	4	12
Håbo	10	21	31
Knivsta	11	12	23
Tierp	10	12	22
Uppsala	133	93	226
Älvkarleby	4	7	11
Östhammar	15	7	22
Fördelningstal på aggregerad nivå Uppsala län	214	174	388



2023-09-07

Andelstal EKB för 2024

Kommun	Beräknad andel i promille 2023	Beräknad andel i promille 2024	Uppskattat antal barn utifrån senaste prognosen
Enköping	3,92	4,42	2,21
Heby	1,38	1,24	0,62
Håbo	2,17	2,54	1,27
Knivsta	1,69	1,74	0,87
Tierp	2,09	1,95	0,98
Uppsala	19,84	21,18	10,59
Älvkarleby	1,41	1,17	0,59
Östhammar	2,29	3,29	1,65
Totalt	34,79	37,53	18,77

Hela mottagande på anvisning för 2024

Kommun	Kommuntal nyanlända	Anvisningsdelar ensamkommande barn	Skyddsbehövande massflyktsdirektivet
Enköping	3	4,42	23
Heby	4	1,24	8
Håbo	9	2,54	10
Knivsta	7	1,74	11
Tierp	5	1,95	10
Uppsala	44	21,18	133
Älvkarleby	0	1,17	4
Östhammar	11	3,29	15
Länstal Uppsala län	83	37,53	214



LÄNSSTYRELSEN
UPPSALA LÄN

2023-09-07

Diskussion

Grupp 1

Grupp 1 diskuterade utmaningarna med minskat antal handläggare som jobbar med mottagande, vilket påverkar negativt servicekvaliteten. Arbete med flyktingar som kommer enligt massflyktsdirektivet är ett nytt uppdrag med en annan ekonomi. Det föreslogs att externa medel kanske behövs för att upprätthålla samma servicekvalitet. Inomkommunal samverkan betonades som viktig, som komplement till samverkan mellan kommunerna.

Grupp 2

Grupp 2 diskuterade behovet av samverkan mellan kommuner, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen. De påpekade risken för ett samhällsproblem om personer inte integreras och kommer ut i sysselsättning. Det nämndes att vissa personer som kom hit 2016 fortfarande behöver hjälp med vardagliga behov som till exempel att söka bidrag. Dessutom efterlystes det struktur och formalisering av samarbetet med civilsamhället.

Älvkarleby, Knivsta och Östhammar kommuner kommer inte att omfördela sina anvisningar.

Grupp 3

Uppsala kommun rapporterade att de fick extra bidrag för fler som kom, men det täckte inte hela kostnaderna för personal. De hade omorganiserat tillfälliga boenden för barnfamiljer som inte mådde bra av att bo där. Även om det fanns kontakt och information vid införandet av massflyktingsdirektivet, diskuterades behovet av ökad samverkan och inte enbart informationsutbyte.

Lägesrunda

Lägesrundan inleddes med diskussion om preventionsutbildning och dess användning samt eventuella nästa steg. Dessutom diskuterade deltagare nuvarande läge och utmaningar.

Knivsta: Har inte tittat vidare på preventionsutbildningen utifrån integrationsperspektiv men arbetar generellt med metoden med hälsorelaterade frågor. Efterlyste goda exempel och mer kompetensutveckling inom prevention. Det finns inga särskilda utmaningar att ta upp.

Östhammar: Hade inte deltagit i utbildningen. Handläggare som jobbar med stöd till ukrainska flyktingar har bra kontakter med olika delar av kommunen för att erbjuda bra stöd till målgruppen. Det finns ett bra etablerat samarbete med



LÄNSSTYRELSEN
UPPSALA LÄN

2023-09-07

Östhammarshem och individer får boende direkt. Det är kommunens lägenheter. Bra kontakt med Region Uppsala kring målgruppens hälsa har lyfts.

Enköping: Samarbetar med hyresbostäder och målgruppen får förstahandskontrakt. De hade utmaningar med tillgång till sjukvård på grund av bristande personnummer. Många var sjuka eller skadade och det tog sin tid att ordna med vårdcentraler. Det kan leda till höga avgifter. Man kan överklaga kvitton efteråt men det skapar stress.

Uppsala: Allting går smidigt. Det är ett bra samarbete med Uppsala hem och civilsamhället. De hade upplevt utmaningar med platser för ukrainska barn i skolor. Det är jämnfördelat i nuläget. Kommunen bedriver §37a projekt för ukrainare Flyktingguide Ukraina, genom vilket kommunen tillhandahåller individanpassad information till ukrainska flyktingar. Samverkan med civilsamhället fungerar bra efter pandemin.

Älvkarleby: Rapporterade att de hade tagit emot ukrainska invånare och hade utmaningar med tillgängliga lägenheter, eftersom alla individer kom på en gång. Det var svårt att skaffa alla lägenheter med så kort varsel. Vissa ukrainare började SFI redan i våras. Det finns ett stort behov av mer samhällsinformation och kommunen kommer att starta grupper nu. Det pågår ett projekt Föräldraskap i Sverige som finansieras av länsstyrelsen.

Arbetsförmedlingen: Steg till arbete – en ny insats kommer igång i mitten av september. En tjänst som är bredare och riktar sig till personer som har ohälsa och kan få bredare stöd. Det ska finnas möjligheter till tolkstöd. Insatsen är en upphandling via kompletterande aktörer. Det är en ny förordning för Arbetsförmedlingen – alla personer som är inskrivna ska ha en planering. Det är en utmaning att hinna i kapp.

Region Uppsala: Helene Ulman Lilja föreslog att bjuda in Tryggve för att presentera resultat av migrantbarometern och elevernas upplevelser av SFI på nästa hälsotimme i december.

Hälsotimmen

Viktor Mauritz från Röda Korset i Uppsala presenterade Röda Korsets arbete med nyanländas psykiska hälsa. Presentation är bifogad.