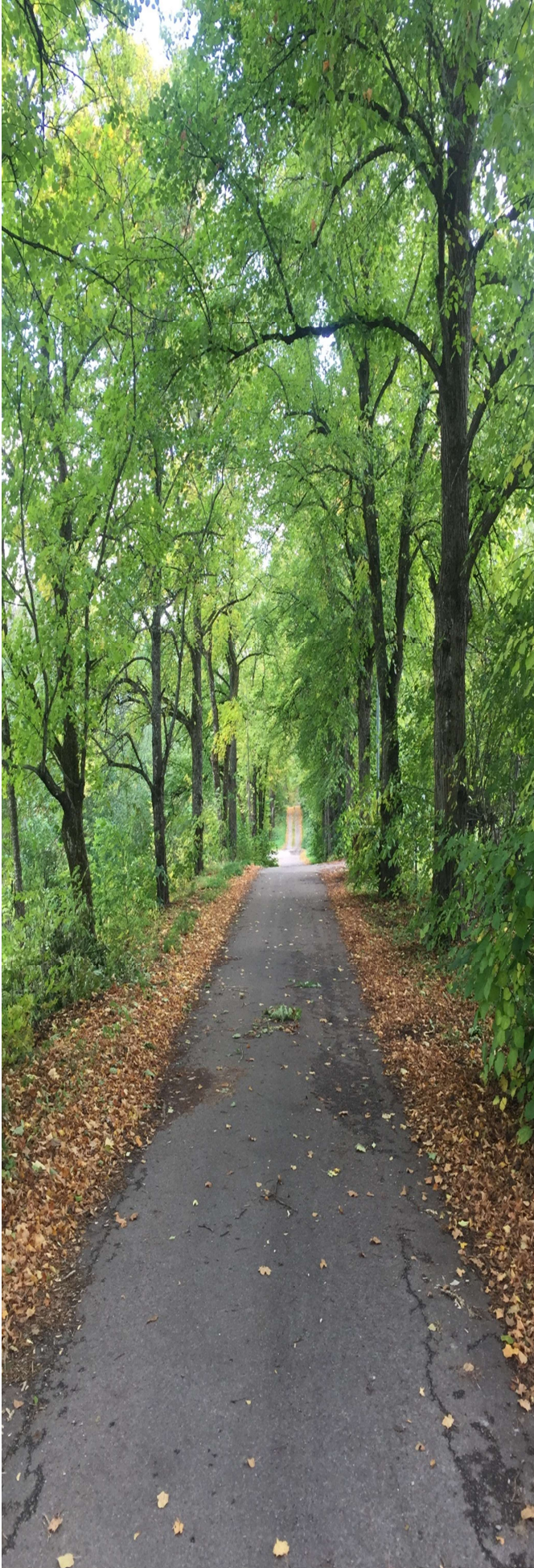


Norra Västmanlands
Kommunalteknikförbund
VA-redovisning 2021-12-31

Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	2
VA-verksamheten i Fagersta respektive Norbergs kommun.....	3
Finansiella rapporter	4
VA-verksamhet Fagersta	5
VA-verksamhet Norberg.....	5
Noter	6
Noter VA-verksamhet Fagersta.....	7
Noter VA-verksamhet Norberg	8
Verksamhetsberättelser.....	9
Årets händelser – Fagersta	10
Årets händelser – Norberg.....	10
Fastställelsebeslut och tillgänglighet	11



Förvaltnings- berättelse

VA-verksamheten i Fagersta respektive Norbergs kommun

VA-verksamheten är organiserad på så sätt att respektive kommun äger anläggningstillgångarna, såsom ledningar och VA-verk. Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, NVK är ett gemensamt kommunalförbund som svarar mot respektive kommun för dess kostnader. Det vill säga försäkringskostnader, räntor och avskrivningar samt utför på uppdrag av kommunen investeringar på kommunens anläggningar. NVK svarar dessutom för drift och underhåll av hela VA-verksamheten samt uppbär ersättning för hela VA-verksamhetens kostnader genom uttag av avgifter från VA-abonnenterna enligt av kommunfullmäktige antagen taxa. Över- eller underskott mellan åren fonderas i en resultatutjämnings-/investeringsfond.

Resultatdisposition (VA)

Resultatet efter pensionsavsättning och justering av resultatutjämnings-/investeringsfonden för vatten och avlopp i Fagersta respektive Norberg inom den avgränsade affärsverksamheten skall bli noll. Fonden beskriver NVKs skuld/fordran till respektive VA-kollektiv.

Kortfristiga skulder resultatutjämnings-/investeringsfonder

Helårsprognosen för förändringen i kortfristiga skulder för de avgränsade affärsverksamheterna vatten och avlopp framgår av nedanstående tabell.

Ändamål, Tkr	2020-12-31	Förändring	2021-12-31
Res.utj.fond VA Fag	4 054	4 945	8 999
Res.utj.fond VA Nbg	13 595	-5 333	8 262
Summa	17 649	-388	17 261

Fördelning av gemensamma kostnader med annan verksamhet

VA-verksamheten använder sig av olika tjänster hos Fagersta kommun, Norbergs kommun och inom NVK för sin verksamhet. Dessa kostnader belastar VA-verksamheten på olika sätt. NVK redovisar alla kostnader som har varit relevanta och fördelningsnycklarna samt deras motiv framgår av sammanställningen nedan.

Kostnad	Nyckel	Motiv
Kommunstyrelse, Kommunfullmäktige	Ingen	Försumbar kostnad
Norra Västmanlands ekonomiförvaltning	Tid nedlagd åt NVK	Orsakslogik
Kommunens personalavdelning	Tid nedlagd åt NVK Inom NVK efter antalet anställda	Orsakslogik Schablon nyttjandegrad
HR-Support NVK		
Västmanland/Dalarnas löneförvaltning	Efter antalet anställda	Schablon nyttjandegrad
Kommunens upphandlingsavd	Tid nedlagd åt NVK Inom NVK efter egen nedlagd tid på VA	Orsakslogik Orsakslogik
Kommunens vaktmästeri	Tid nedlagd åt NVK Inom NVK efter egen nedlagd tid på VA	Orsakslogik Orsakslogik
Företagshälsovård	Efter antalet anställda	Schablon nyttjandegrad
Facklig tid	Efter antalet anställda	Schablon nyttjandegrad
Personalvård	Efter antalet anställda	Schablon nyttjandegrad
Avd.chef VA	Efter kommunstorlek	Schablon nyttjandegrad
NVK:s egen övrig personal med omkostnader	Tid nedlagd på VA	Orsakslogik
Beredskap VA-avd	Per bemannat VA-verk	Orsakslogik
Beredskap övrigt	Tid nedlagd på VA	Orsakslogik
Pensionsavsättning	Procentuellt PO-påslag	Schablon
Telefonväxel	Per abonnemang	Orsakslogik
Försäkringspremier	Försäkringsvärdet inom VA	Orsakslogik
Allmänna datakostnader	Per användare	Schablon nyttjandegrad
Verksamh.specifika datakostnader	Mellan respektive kommun i första hand i % mot verksamhetens nyttjandegrad i andra hand efter kommunstorlek	Schablon nyttjandegrad
Lokalkostnader	Per kvm	Nyttjandegrad
Ränteintäkter/ kostnader	Genomsnittlig inlånings- resp kostnads-ränta för NVK och årsresultatet för VA periodiserat i tolfte delar	Schablon



Finansiella rapporter

Resultaträkning

VA-verksamhet Fagersta

(tkr)	Not	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	1	37 524	22 363	28 237
Verksamhetens kostnader	2	-40 702	-22 286	-23 205
Avskrivningar	3	-63	-77	-77
Verksamhetens nettokostnader		-3 241	0	4 956
Verksamhetens resultat		-3 241	0	4 956
Finansiella intäkter	4	37	0	0
Finansiella kostnader	4	0	0	-11
Resultat efter finansiella poster		-3 204	0	4 945
Årets resultat	5	-3 204	0	4 945
Justering mot resultatutj-/investeringsfond VA Fagersta	5	3 204		-4 945
Justerat resultat	5	0	0	0

Resultaträkning

VA-verksamhet Norberg

(kkr)	Not	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	1	19 544	12 916	17 145
Verksamhetens kostnader	2	-19 061	-12 916	-22 424
Avskrivningar	3	0	0	-17
Verksamhetens nettokostnader		483	0	-5 296
Verksamhetens resultat		483	0	-5 296
Finansiella intäkter	4	65	0	0
Finansiella kostnader	4	0	0	-37
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		548	0	-5 333
Årets resultat	5	548	0	-5 333
Justering mot resultatutj-/investeringsfond VA Norberg	5	-548		5 333
Justerat resultat	5	0	0	0



Noter

Noter VA-verksamhet Fagersta

(tkr)		2020-12-31	2021-12-31
1	Verksamhetens intäkter		
	Intäkter enligt redovisning	37 524	28 237
	- varav anslutningsavgifter	0	0
	- varav brukningsavgifter	37 355	24 224
2	Verksamhetens kostnader		
	Kostnader enligt redovisning	40 702	23 205
	- varav direkt personalkostnad	2 475	2 464
	- varav förändring semesterlöneskuld	-6	19
	- varav fördelad gemensam kostnad	4 183	4 631
	- varav erlagda ersättningar till Fagersta kommuns för		
	- avskrivningar	220	167
	- ränta	76	56
	Fördelningsprinciper och grunder för ersättningar redovisas i förvaltningsberättelsen		
3	Avskrivningar		
	Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den bedömda nyttjandeperioden. Följande avskrivningsprocent tillämpas:		
	<u>Anläggningstillgång</u>	År	%
	Inventarier & fordon	3-10	10-33
	Årets avskrivningar	63	77
	- varav inventarier och fordon	63	77
4	Finansiella intäkter och kostnader		
	Ränteintäkter kundfordringar	1	0
	Orealiserad vinst fondandelar vid värdering till verkligt värde	36	0
	Realisationsvinst försäljning fondandelar	0	0
	Finansiella intäkter	37	0
	Orealiserad förlust fondandelar vid värdering till verkligt värde	0	11
	Övriga finansiella kostnader	0	0
	Finansiella kostnader	0	11
5	Årets resultat		
	Årets resultat	-3 204	4 945
	Resultatutjämnings-/investeringsfond VA Fagersta	IB	7 258
	Avsättning(+)/återföring(-) årets resultat		-3 204
	Resultatutjämnings-/investeringsfond VA Fagersta	UB	4 054
			8 999

Noter VA-verksamhet Norberg

(tkr)		2020-12-31	2021-12-31
1	Verksamhetens intäkter		
	Intäkter enligt redovisning	19 544	17 145
	- varav anslutningsavgifter	0	0
	- varav brukningsavgifter	19 215	14 444
2	Verksamhetens kostnader		
	Kostnader enligt redovisning	19 061	22 424
	- varav direkt personalkostnad	1 197	1 156
	- varav förändring semesterlöneskuld	-2	15
	- varav fördelad gemensam kostnad	2 080	2 557
	- varav erlagda ersättningar till Norbergs kommuns		
	- avskrivningar	878	820
	- ränta	236	186
	Fördelningsprinciper och grunder för ersättningar redovisas i förvaltningsberättelsen		
3	Avskrivningar		
	Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den bedömda nyttjandeperioden. Följande avskrivningsprocent tillämpas:		
	<u>Anläggningstillgång</u>	År	%
	Inventarier & fordon	3-10	10-33
	Årets avskrivningar	0	17
	- varav inventarier och fordon	0	17
4	Finansiella intäkter och kostnader		
	Ränteintäkter kundfordringar	0	0
	Orealiserad vinst fondandelar vid värdering till verkligt värde	65	0
	Realisationsvinst försäljning fondandelar	0	0
	Finansiella intäkter	65	0
	Orealiserad förlust fondandelar vid värdering till verkligt värde	0	37
	Övriga finansiella kostnader	0	0
	Finansiella kostnader	0	37
5	Årets resultat		
	Årets resultat	548	-5 333
	Resultatutj-/Investeringsfond va Norberg	IB	13 047
	Avsättning (+)/återföring (-) årets resultat		548
	Resultatutj-/Investeringsfond va Norberg	UB	13 595
			8 263



Verksamhets- berättelser

Årets händelser – Fagersta

Vattenförsörjning och avloppshantering

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	37 551,8	37 112,8	37 560,7		28 237,5
Kostnader	35 611,6	44 400,8	40 764,7		23 292,5
Nettokostnad	-1 940,2	7 287,9	3 204,0	0,0	-4 944,9

Under året har vi haft några vattenläckor dessa letas på med hjälp av egen personal i form av marklyssning och mätning på vattenledningen med ett instrument som heter korrelator. På den får man då höjdkurvor och längd där läckan kan tänkas vara. Vi har haft ett antal avloppsstopp som kommer som en akut åtgärd. Trots att vi regelbundet utför VA-sanering och att känsliga bitar ligger i vår spolplan.

Ett tiotal avloppsstopp har uppkommit under året som kommer som en akut åtgärd. Trots att det utförs regelbundna VA-saneringar så kan det ligga känsliga bitar i spolplanen.



Lyftanordning för service av centrifug installerad besiktigad och godkänd.

Samtliga flödesvägda kvartals rapporter enligt utsläpps tillstånd för Fosfor samt BOD7 har hållits med god marginal på reningsverket Aspen i Fagersta.

Ett antal pumpstationer i Fagersta har försetts med nya styr samt överordnade system.

Nya rengaller samt renstvätt beställd och installeras under Januari 2022

Arbetet fortsätter och alla el ritningar under revidering.

Dubbel carport uppsatt under Hösten.

Pneumatiska ventiler för rörgalleri är beställda och planeras bytas under början av år 2022

100 % av alla analyser på ren vatten i Fagersta har varit tjänliga enligt livsmedelsverket.

Ängelsbergs vattenverk helt förberedd för anslutning av ny Vattenledning från Fagersta, för att erbjuda ”Pers Brunn ” och Nordstjernen ett kommunalt vatten.

Årets händelser – Norberg

Vattenförsörjning och avloppshantering

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	18 890,5	18 229,3	19 609,0		17 145,7
Kostnader	15 229,1	15 402,9	19 060,9		22 478,3
Nettokostnad	-3 661,4	-2 896,4	-548,1	0,0	5 332,6

Under året har det varit några vattenläckor dessa letas på med hjälp av egen personal i form av marklyssning och mätning på vattenledningen med ett instrument som heter korrelator. På den får man då höjdkurvor och längd där läckan kan tänkas vara.

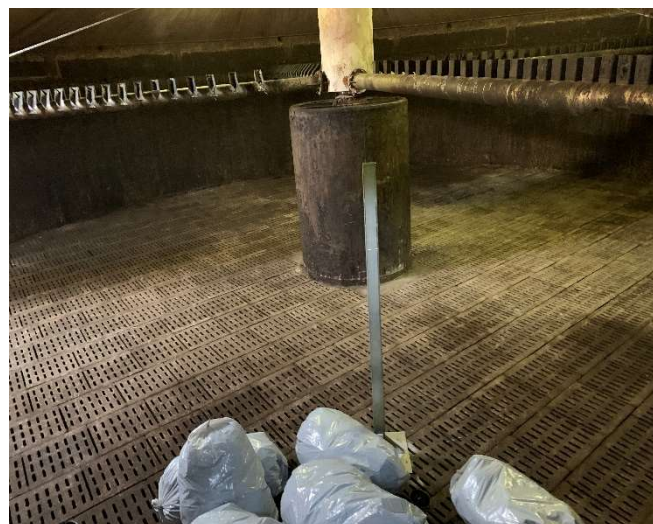
Ett tiotal avloppsstopp har uppkommit under året som kommer som en akut åtgärd. Trots att det utförs regelbundna VA-saneringar så kan det ligga känsliga bitar i spolplanen.

Samtliga flödesvägda kvartalsvärden enligt utsläpps tillstånd på Fosfor har hållits med god marginal, dispens för BOD7 har utfärdats av V-Dala Miljö och bygg under bytet av bärrar material biologiska steget på reningsverket Persbo.

Projektet, byte av bärrar material i biologiska steget (500 ton sten utsugen och ersatt med plastbärrar material). blev klart under hösten, nu väntas bara på att micro organismerna ska fortplanta sig.

Nya Oljepannan igångkörd och besiktigad.

Metangasanläggning flyttad och besiktigad samt systemgranskning utförd på nya brännaren.



Efter 500 tons tömning av sten i biologen

100 % av alla analyser på ren vatten i Norberg har varit tjänliga enligt livsmedelsverkets föreskrifter.

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

Enligt vattentjänstlagen (§50) skall särredovisningen årligen fastställas av huvudmannen och göras tillgänglig för abonnenterna.

Vid sitt sammanträde den 24 februari 2022, § 25 fastställde NVK:s direktions särredovisningen för VA-verksamheten avseende år 2021, som en del av fastställandet av årsredovisningen för NVK. Kommunfullmäktige i Fagersta kommun respektive Norbergs kommun kommer att fastställa VA-redovisningen som en del av fastställandet av NVKs årsredovisning vid sina sammanträden i april respektive maj 2022.

Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på NVK:s hemsida.