



**Norra Västmanlands
Kommunalteknikförbund
Delårsrapport 2020-08-31**

Innehåll

Förvaltningsberättelse	2
Förvaltningsberättelse	3
Organisationsschema.....	4
Ekonomisk översikt och analys: Resultatprognos per den 31 december 2020.....	6
Verksamhetsberättelser	9
Årets händelser – Fagersta	10
Årets händelser – Norberg	11
Särredovisning av VA-verksamheten i Fagersta respektive Norbergs kommun.....	12
Finansiell analys.....	14
Investeringar	15
Investeringar	16
Finansiellrapporter	20
Redovisningsprinciper	43
Revisionsberättelse	44



Förvaltnings- berättelse

Förbundets ledning.....	3
Organisationsschema.....	4
Årets händelser	4
Personal ekonomiskredovisning	5
Ekonomisk översikt och analys –Resultatprognos per 31 december 2020.....	6
Framtid och vision	8

Förvaltningsberättelse

Förbundsdirektionen och förbundschef för Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, org.nr. 222000-1552, får härmed avge delårsrapport för verksamheten under tiden 2020-01-01 – 2020-08-31, med resultatprognos per 2020-12-31.

Förbundets ledning

Förbundsdirektionen

Direktionen, utsedd av Fagersta och Norbergs kommuner, har följande sammansättning:

Ordinarie ledamöter

Gustav El Rachidi (S) ordförande
Sten Nordström (S) vice ordförande
Anna Bergström Hynynen (S)
Hans Granlund (V)
Christian Eriksson (M)
Ylva Lundquist (S)
Per-Arne Andersson (M)

Ersättare

Elizabeth Pettersson (S)
Liane Blom (L)
Eva Söderblom (S)
Stefan Johansson (V)
Åsa-Lena Vestling (SD)
Erkki Lyly (S)
Gunilla Molin (M)

Revisorer

Lars Brandt (PO)
Georgios Kafetsis (PNF)
Pia Boiardt (V)

med biträde av PwC.

Förbundschef

Kenneth Berggren

Organisationsanslutningar

Förbundet är medlem i arbetsgivarorganisationen Sobona, branschorganisationen Svenskt Vatten och föreningen Vatten. Förbundet är genom medlemskommunerna medlem i SABO (Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag), Kolbäckens vattenförbund och HBV (Husbyggnadsvaror Ek för UPA).

Medlemmar Fagersta kommun och Norbergs kommun.

Ändamål m.m.

Förbundets syfte är att bedriva en ekonomiskt effektiv verksamhet inom området teknik i enlighet med vad som åvilar var och en av medlemskommunerna enligt gällande författningar och frivilliga åtaganden samt samnyttja och säkra kompetens inom dessa områden.

Förbundet har sedan 1 januari 2004 driftansvaret för medlemskommunernas

- allmännyttiga bostäder
- kommersiella fastigheter samt övrig mark, såsom markreserv, skogar och allmän platsmark
- idrotts- och fritidsanläggningar
- gator och vägar
- parker och lekplatser
- vatten och avloppsanläggningar

för det fall inte annat särskilt beslutats, svarar för medlemskommunernas

- om- och nybyggnadsverksamhet inom de områden man har driftansvar för
- IT-service och bredbandsutbyggnad
- Lokalvårdsverksamhet

samt administrerar och verkställer uppgifter avseende

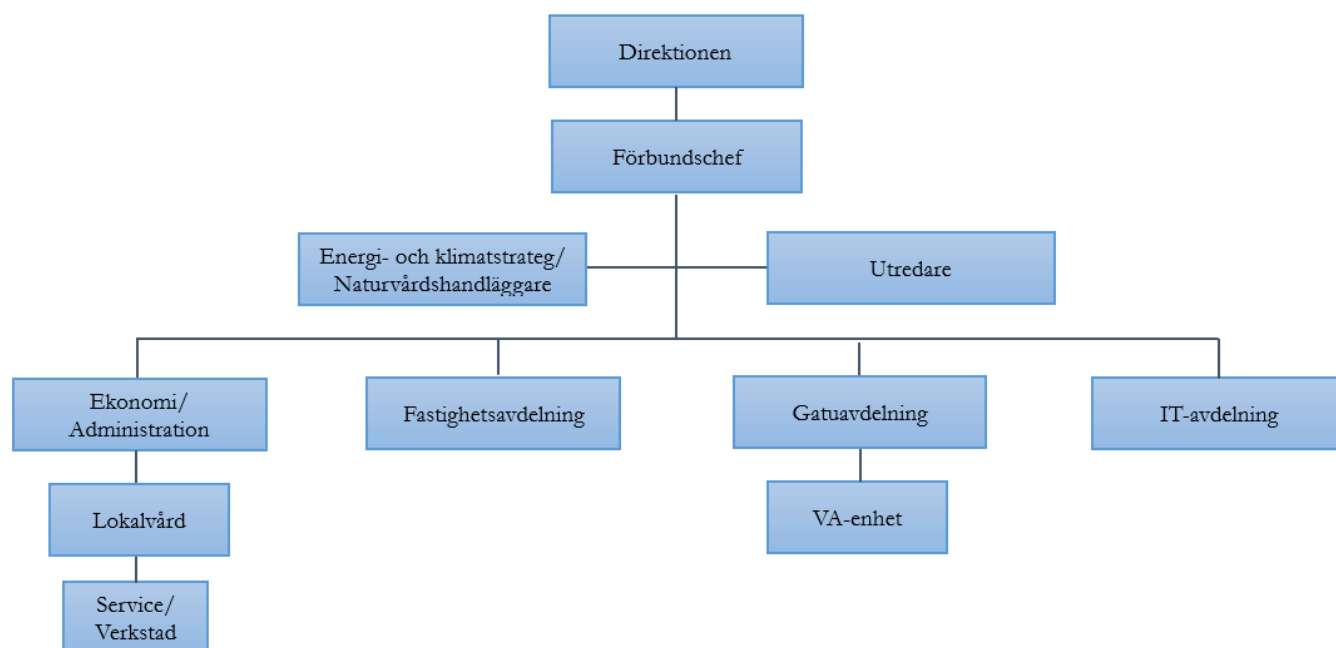
- markförsörjning och markförvärv
- energiplanering
- kommunikationer

Förbundet har i uppdrag att vara trafiknämnd åt Fagersta kommun och Norbergs kommun. Förbundet har även i uppdrag att vara samordnare gällande Agenda 2030 och ekologens uppgifter åt Fagersta kommun. Fr.o.m. hösten 2011 svarar förbundet även för administration och samordning av arbetet med genomförande av medlemskommunernas energi- och klimatstrategier.

Särredovisning VA

Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Se sidan 12-13.

Organisationsschema



Årets händelser

Ledningsgrupp

Ledningsgruppen inom NVK består av förbundschef, fastighetschef, gatu- och IT-chef.



Förbundsordning

En ny förbundsordning för NVK har beslutats i medlemskommunerna som kommer att gälla från och med januari 2020.

I samband med nya förbundsordningen så skapades ägarberedning, en för varje kommun. Ägarberedningens syfte är att stärka kommunernas tillsynsplikt och säkerställa strategiska frågeställningar inför framtida åtgärder inom respektive kommun i samverkan med NVK.

Utredningar

Utöver de utredningar som utförts inom NVK's egen kommunaltekniska verksamhet har flera utredningar, främst inom fastighetsområdet, utförts åt olika kommunala nämnder och förvaltningar.

Arbetet med att ta fram ny hyresmodell som bygger på självkostnadsprincipen pågår och har efterfrågats av våra uppdragskommuner.

Granskning av ekonomistyrningen inom NVK

NVK's revisorer har begärt en granskning av förbundets upphandlingsverksamhet inom NVK. Under våren 2020 genomfördes granskningen av en revisor från PwC som fått uppdraget ifrån NVK's revisorer.

Upphandling av ramavtal

Under halvåret har flera nya ramavtal och entreprenadupphandlingar tecknats. Några av ramavtalen som tecknats är golvarbeten nr 2, VS arbeten nr 2, vägmärken, grävmaskintjänster, platsättning och murararbeten.

Byta av sarg, Fagerliden och dränering, Lärcenter är några av de entreprenadupphandlingar som gjorts under halvåret.

Effektivisering av verksamheten

En organisationsöversyn har gjorts under våren 2020 och den kommer att genomföras under hösten 2020. Syftet med omorganisationen är att få en tydligare styrning inom förbundet och mer effektivt utfall på de uppdrag NVK har.

Under första halvan av 2020 har även beredskapen setts över i sin helhet. Nya arbetssätt ska införas under hösten 2020.

En effektivisering som är gjord är schablonisering av gatuavdelningens tidrapportering. Tidigare år har verksamheten rapporterat in alla sina tider manuellt. Denna effektivisering medför att verksamheten har mindre administrativa arbetsuppgifter och kan lägga mer tid på de underhåll som NVK förvaltar.

VA-taxan

Översynen av VA-taxan för Fagersta och Norbergs kommun pågår och har än så länge resulterat i en större justering av den ekonomiska redovisningen för VA-projekt. Detta har i sin tur resulterat i att NVK har kunnat föreslå en sänkning på 10 % av brukningstaxan för båda kommunerna. År 2021 planeras det att komma med förslag på en ny struktur för VA-taxan som kommer att följa de nya och uppdaterade riktlinjerna som Svenskt Vatten planerar att publicera hösten 2020.

Energieffektivisering

Vid reparations- och underhållsarbete har verksamheterna alltid i åtanke att tänka på energieffektiviseringar.

Vakanser

Vakansgraden för bostadsbeståndet i Fagersta är 3,7% jämfört med föregående år 3,1%. Norbergs vakansgrad i bostadsbeståndet är 2,3 % jämfört med föregående år 5,8%.

Personalekonomisk redovisning

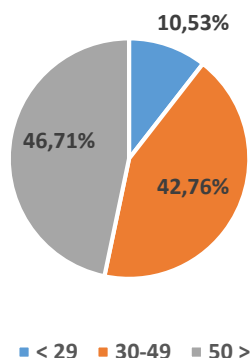
Delårsredovisning för perioden 180801 tom 190731 samt 190801 tom 200731

Antal anställda

Antalet anställda den 31 juli 2020 var 152 stycken varav, 84 män och 68 kvinnor. Utav dessa är 139 stycken tillsvidareanställda.

Åldersfördelning

Medelåldern bland arbetstagarna i NVK är 2020-07-31 är 46,74 år.



Åldersfördelning tills vidareanställda 2020-07-31

Sysselsättningsgrad

Mätdatum 2020-07-31 hade NVK 151,25 stycken av 152 stycken som hade heltidsanställningar. Det finns inga skillnader från föregående år.

Löneskillnader.

Då de flesta medarbetarna omfattas av avtalsområden där det vid redovisningstillfället inte finns klara, är denna redovisning utelämnad.

Frånvaro

Redovisning enligt lagen om kommunal redovisning för perioden 190801 tom 200731 jämförd med året innan framgår av nedanstående tabell.

Hela NVK	2018/2019	2019/2020
Tillgänglig arbetstid (tim)	310 234	279 939
Total sjukfrånvarotid (tim)	17 268	20 385
Total sjukfrånvarotid (%)	5,57	7,28
Summa tid med långtidsfrånvaro (%)	31,03	30,12
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor (%)	7,35	9,78
Summa sjukfrånvarotid för män (%)	4,08	5,01
Sammanlagd sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre (%)	10,86	6,20
Sammanlagd sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år (%)	5,73	9,66
Sammanlagd sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre (%)	4,35	5,46

Frisktal under perioden 190801-200731

Bland NVK's samtliga anställda arbetstagare var det 33,13 % som inte hade någon sjukdag under perioden.

Jämställdhet

NVK har en jämn fördelning av anställda kvinnor och män. Fördelningen är enligt följande 2020:

44,7 % är kvinnor

55,3 % är män

3 % av kvinnorna och 0 % av männen har deltidsanställning.

Personalaktiviteter

Under första halvåret år 2020 hade NVK tre ledarskapsutbildningar, dels i, Grunder i ledarskapet, Svåra samtal och Lönesättning. Detta som en följd för att skapa ökad arbetstrivsel med tydligare ledarskap och riktlinjer för att sedan få detta att kontinuerligt följas åt genom ledarskapsträffar för chefskapet inom NVK.

För personal som har beredskap inom NVK har ändringar skett genom minskad beredskapstid och overtid som således främjar arbetsmiljön och hälsan hos de anställda.

Samtliga anställda inom NVK erbjuds idag friskvårdersättning för fritidsaktiviteter enligt skatteverkets regler. NVK ger även alla anställda möjlighet till fria bad och gym i Fagerstahallen. Detta är åtgärder som är framtagna för att främja hälsa och minska sjukfrånvaro genom att ge bra personalförmåner och mer stöd till de anställda för att förebygga ohälsa.

Ekonomisk översikt och analys: Resultatprognos per den 31 december 2020

Budgetavvikelsen för helåret 2020 beräknas ett överskott på 2,7 Mkr inklusive finansieringen.

VA beräknas gå mot ett underskott på 2,2 Mkr i Fagersta kommun och 2,0 Mkr i Norbergs kommun. Över- och underskottet justeras mot VA's resultat- och investeringsfond. Efter justeringarna uppgår de justerade resultaten till ett överskott på 6,9 Mkr. Genom återbetalning av medlemsbidrag med 2,3 Mkr till Fagersta kommun och 4,6 Mkr till Norbergs kommun uppgår resultatet till 0.

Budgetavvikelse Fagersta

Nedanstående är gemensamma administrativa verksamheter som är verksamma mot medlemskommunerna. Över- och underskott justeras genom att fördelas ut på de verksamheter som personalen är verksamma inom.

Förbundsadministration redovisar ett underskott på 0,07 Mkr. Underskottet kan härledas till högre personalkostnader än budgeterat. De högre personalkostnaderna beror på den omorganisation som träder i kraft under hösten. Underskottet dras ned även då det finns vakant tjänst som inte har tillsatts ännu.

Fastighetsadministration redovisar ett överskott på 0,6 Mkr. Fastighetsadministrations överskott beror på vakanta tjänster som inte är tillsatta samt att de utbildningar som var planerade har uteblivit på grund av Covid-19.

Gatuadministration redovisar ett överskott på 0,1 Mkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader i samband med omorganisationen.

Verksamheter som lokalvård, förbundsdirektion, förbundsrevisorer och VA-administration redovisar i det närmaste ett nollresultat.

Intern fastighetsservice beräknas ett överskott på 0,6 Mkr, överskottet är ifrån drift- och underhåll

Övriga gemensamma verksamheter som är verksamma enbart mot Fagersta redovisar ett överskott 0,6 Mkr.

Utförarenheterna på gatuavdelningen, verkstad och IT-avdelningen beräknas gå mot ett nollresultat.

Lokalvård Fagersta – Verksamhetens överskott på 0,2 Mkr beror på lägre entreprenadtjänster. Entreprenadtjänst gällande fönsterputsning blev billigare än budgeterat på grund av Covid-19. I vissa verksamheter var det restriktioner vilket gjorde att tjänsten inte kunde utföras.

Fastighetsskötarorganisation Fagersta redovisar ett överskott på 0,4 Mkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader samt mindre utbildningar på grund av Covid-19. Över- och underskott justeras genom att

fördelas ut på de fastigheter som personalen är verksam inom.

Bostäder beräknas gå mot ett nollresultat.

Vattenförsörjning och avloppsvatten redovisar ett underskott på 2,2 Mkr. Underskottet beror på utökat antal VA-saneringar och stora underhållsinsatser för att förbättra standaren på ledningarna. Över- och underskott justeras mot den resultatutjämningsfond som finns.

Förbundsdirektionen, fysisk och teknisk planering redovisar ett marginellt nollresultat.

Gator och vägar , Parker och Miljö, hälsa och hållbar utveckling beräknas gå mot ett nollresultat.

Arbetsmarknadsåtgärder redovisar ett marginellt underskott. Underskottet beror på högre lönekostnader för feriearbetare än budgeterat.

Näringsliv ett redovisar ett underskott på 0,1 Mkr. Underskottet beror på vakanta lokaler samt mer underhållskostnader än beräknat inom verksamheten lokaler (industri, hantverk m.m.).

Skogsbruk redovisar ett underskott på 0,9 Mkr. Även detta år är det stora angrepp av granbarkborren som gör så att det är stora avverkningar. Det är för att sanera och förebygga spridningen av granbarkborren. Detta har lett till stora virkeslager för skogsindustrin. Därmed har planerade och kontrakterade avverkningar för 2020 flyttats fram till 2021. Den planerade verksamheten för 2021 påverkas ej.



Budgetavvikelse Norberg

Nedanstående är gemensamma administrativa verksamheter som är verksamma mot medlemskommunerna. Över- och underskott justeras genom att fördelas ut på de verksamheter som personalen är verksamma inom.

Förbundsadministration redovisar ett marginellt underskott. Underskottet kan härledas till högre personalkostnader än budgeterat. De högre personalkostnaderna beror på den omorganisation som träder i kraft under hösten. Underskottet dras ned även då det finns vakant tjänst som inte har tillsatts ännu.

Fastighetsadministration redovisar ett överskott på 0,3 Mkr. Fastighetsadministrations överskott beror på vakanta tjänster som inte är tillsatta samt att de utbildningar som var planerade har uteblivit på grund av Covid-19.

Gatuadministration redovisar ett marginellt överskott. Överskottet beror på lägre personalkostnader i samband med omorganisationen.

Verksamheter inom lokalvård, förbundsdirection, förbundsrevisorer och VA-administration redovisar i det närmaste ett nollresultat.

Intern fastighetsservice beräknar ett överskott på 5,4 Mkr. Det stora överskottet kommer från driftprojekt samt underhåll som inte har utförts under rådande Covid-19 tider då det funnits restriktioner om att inte utföra arbeten inomhus inom vissa verksamheter.

Övriga gemensamma verksamheter redovisar ett överskott på 0,6 Mkr.

Utförarenheten på gatuavdelningen och lokalvård beräknar hålla sig till den budget som är satt.

IT redovisar ett överskott på 0,3 Mkr. Överskottet beror på att verksamheter kommer ha lägre kostnader än beräknat.

Fastighetsskötarorganisation Norberg redovisar ett överskott på 0,3 Mkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader på grund av långtidssjukskrivningar samt mindre utbildningar på grund av Covid-19. Över- och underskott justeras genom att fördelas ut på de fastigheter som personalen är verksam inom.

Bostäder beräknas gå mot ett underskott på 2,4 Mkr. Underskottet beror till största del av större insatser av underhåll och skador i lägenheter

Vattenförsörjning och avloppsvatten redovisar ett underskott på 2,0 Mkr. Underskottet beror på utökad antal VA-saneringar och stora underhållsinsatser för att förbättra standaren på ledningarna. Över- och underskott justeras mot den resultatutjämningsfond som finns.

Förbundsdirection redovisar ett överskott på 1,1 Mkr. Överskottet beror på att verksamheten inte har använt potten från ofördelat planerat underhåll.

Fysisk och teknisk planering redovisar ett underskott på 1,0 Mkr. Underskottet beror på driftprojekten rivning, fd. reningsverk Noren och rivning av lada vid Masugnen 3 och 4. För att jämna ut underskottet planerar intern fastighetsservice att verksamheten ska gå med ett överskott för att gå med ett totalt nollresultat.

Gator och vägar , Parker och Miljö, hälsa och hållbar utveckling beräknas gå mot ett nollresultat.

Näringsliv redovisar ett marginellt överskott. Överskottet bero på mindre underhålls insatser.

Skogsbruk redovisar ett nollresultat trots de stora angreppen av granbarkborren.



Framtid

När jag tillträdde som förbundschef för Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund november 2019 så kändes delårsbokslut i augusti långt borta. Året har dock gått väldigt fort. Det har varit ett intensivt och roligt arbete att lära känna NVK och de kommuner vi verkar inom.

Organisation

Det har pågått ett arbete med att finna former för en ny organisationsstruktur som tar NVK från förvaltande roll till mer proaktiv roll tillsammans med Fagersta och Norbergs kommun. Det är ett pågående arbete där själva omorganisationen genomförs nu under hösten 2020. En av grundpelarna i omorganisationen är att stärka ledarskapet och få en tydligare struktur inom NVK där beslut och genomförande kan ske med hög kvalitet till rätt kostnad. NVK har under året genomfört ledarskapsutveckling inom förbundet i form av utbildning för chefer. Samverkan mellan de förtroendevalda och tjänstemännen samt att ytterligare utveckla väl fungerande ledningsgrupper på alla nivåer för att stärka organisationens förmåga att klara de utmaningar som NVK står inför är andra delar som vi arbetat med under året.

Förändring i beredskapen genomförs under hösten 2020 inom NVK. En större översyn har genomförts och ny beredskapsstruktur har arbetats fram. Nu är vi i genomförandefasen med denna åtgärd.

Samverkan

Fagersta och Norbergs kommuner är i ett investeringsintensivt skede och det finns behov av byggnationer i syfte att stärka kommunernas attraktivitet. Här ska NVK vara en naturlig del och ett självklart val framåt i tid för att vara med och driva denna utveckling.

NVK har tillsammans med Norra Västmanlands Ekonominämnd (NVE) gjort en större genomlysning av hyresmodell för verksamhetslokaler och den kommer att presenteras under hösten.

En större översyn har även genomförts av ekonomin tillsammans med NVE där NVK fullt ut från årsskiftet 2020/2021 kommer att gå från drift till investeringar med komponentavskrivningar.

Personal

NVK har och kommer att ha behov under lång tid av att rekrytera in medarbetare, vi har ett antal personer som kommer att gå i pension under kommande år. Då det ser likadant ut inom många yrkesområden så innebär det att konkurrensen om arbetskraften hårdnar. Ska vi lyckas att behålla och även attrahera ny arbetskraft så behöver vi skapa förutsättningar för att man ska vilja arbeta inom förbundet. Viktiga faktorer är att erbjuda en bra arbetsmiljö som leder till lägre sjukskrivningstal, att NVK uppfattas som en bra arbetsgivare vilket kan leda till att

man vill stanna kvar och utvecklas inom arbetsplatsen och att andra lockas till att söka sig till vår organisation. Vi behöver fortsätta den utvecklingsresa som är inledd av dagens medarbetare på ett förtjänstfullt sätt och som kommande medarbetare ska ges förutsättningar att utveckla.

Summering

Jag kan konstatera att mycket spännande är på gång.

Nu blickar vi framåt mot 2021 och tillsammans:

- Fortsätter vi vidareutveckla arbetet med NVK, för ett gott arbetsklimat
- Verkar vi för gott medarbetarskap och ledarskap
- Verkar vi för en kontinuerlig utveckling av individ, grupp och organisation
- Verkar vi för samverkan och öppen kommunikation inom NVK och gentemot våra uppdragsgivare Kommunerna

Kenneth Berggren

Förbundschef





Verksamhets- berättelser

Årets händelser – Fagersta.....	10
Årets händelser – Norberg.....	11
Särredovisning VA-verksamheten.....	12

Årets händelser – Fagersta

Fastighetsunderhåll

Fastighets uppdrag är att förvalta och underhålla fastigheterna och bostäder så att dessa håller en bra standard, ser till att besiktningar och myndighetskrav uppfylls. Detta sker på daglig nivå med ett planerat och akut underhåll.



Urtorkning av fuktskadad yttervägg, Brinellskolans aula

Utöver det dagliga underhållet av fastigheter sker flera större underhållsarbeten som verksamheten utför, några exempel är:

- Fagerliden, byte av sarg
- Hedkärrens ridanläggning, belysning ridhus, omläggning av tak och ommålning av ridhus
- Stolpvreten, Byte av ventilationsaggregat
- Jesper 7, Risbroskolan, renovering Restaurangkök, renovering av kapprum och WC
- Brandskyddsåtgärder i bostäder, dörrar mot trapphus, översyn skyltar och släckare mm
- Nya entrépartier Fagerstahallen
- Fuktskada yttervägg, läckande värmesystem Brinellskolan
- Byte ställverk Risbroskolan
- Renovering av bad/wc utförs kontinuerligt på samtliga vård/äldreboenden
- Rust av lägenheter sker vid tex utflytt

Även akuta skador uppstår och i samråd med respektive verksamhet åtgärdas dessa.

Vakanser

Vakansgraden för bostadsbeståndet i Fagersta är 3,7% jämfört med föregående år 3,1%. Antalet outhyrda lägenheter uppgick per 200831 till 6 mot 5 vid samma tidpunkt förra året. Några av orsakerna är renovering och sanering av flertal lägenheter.



Byte belysning Hedkärrens ridanläggning

VA-verksamheten

Samtliga flödesvägda gränsvärden enligt utsläpps tillstånd på BOD7 samt Fosfor har hållits med god marginal på reningsverket Aspen i Fagersta. Installation av ny centrifug fortgår, igångsättning kommer ske i september.

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

Alla elritningar i samtliga verksamheter är under revidering.

Vattenverken i Ängelsberg samt Hedkärrens

Verken har försetts med nya styr- och överordnade system. Ängelsbergs vattenverk är helt förberett för anslutning av ny vattenledning från Fagersta, för att erbjuda ”Pers Brunn ” och Nordstjernan ett kommunalt vatten

Viksvikens vattentäkt

Har kompletterats med trycktransmittorer för automatisk mätning av avsänkningar samt flödesmätare på resterande 4 stycken ren-vatten brunnar

Vattenverket Saxen

Diverse underhålls arbete med ventilbyten har utförts 100 % av alla analyser på ren vatten i Fagersta har varit tjänliga enligt livsmedelsverkets föreskrifter

IT-service

IT-service har under året arbetat med en modernisering av det trådlösa nätverket i Fagersta kommun. En betydande arbetsinsats har gjorts för att underlätta för att distansarbete skall kunna ske på ett säkert och tillförlitligt sätt vid exempel hemarbete i samband med Covid-19.

Energi- och klimat/naturvård

Fagersta kommuns evenemang i Earth Hour kunde inte genomföras på grund av rådande Covid-19 restriktioner. All gatubelysning släcktes däremot som vanligt under denna timme i Fagersta Kommun.

En ny avfallsplan som har samarbetats fram tillsammans med VafabMiljö och är antagen i Fagersta kommun.

Arbetet för att nå de delmål som finns i planen har påbörjats.

Ett nytt LONA-bidrag är beviljat i Fagersta kommun. Detta för att öka den biologiska mångfalden genom att göra ängsmark på utvalda platser inom tätorten. Projekt kommer att utföras i samarbete med Naturskyddsföreningen Fagersta.

En ny skötselplan för det kommunalägda naturreservatet Jonhagen håller på att arbetas fram, inventeringar har och håller på att genomföras regelbundet under årets gång.

En ny resepolicy har arbetats fram för båda kommunerna och NVK.

Skräpplockardagarna utfördes i våras av alla skolor och förskolor i Fagersta kommun. Fagersta kommun blev 1 av 10 finalister i Sverige, då de hade engagerat flest barn i förhållande till hur många barn som finns i kommunen.

Skogen

Hittills har det avverkats 1 300 m³ fub(kubikmeter fast mått under bark) skog i Fagersta och 14 410 plantor har planterats.

Den kontrakterade avverkningsen är 3 000 m³ fub. I och med de angrepp ifrån granbarkborren så beräknas det bli mindre avverkningsen.

Under 2020 beräknas cirka 10 hektar ungskog röjas.

Avfallshantering

Avfallshanteringen ger ett nollresultat, då de kostnader och intäkter som uppstått reglerats mot VafabMiljö kommunalförbund. VafabMiljö kommunalförbund har övertagit den renhållningsverksamhet kommunerna tidigare uppdragit åt NVK att utföra. Även den resultatutjämningsfond som funnits har överlåtits till VafabMiljö.

Årets händelser – Norberg

Fastighetsunderhåll

Fastighets uppdrag är att förvalta och underhålla fastigheterna och bostäder så att dessa håller en bra standard, ser till att besiktningar och myndighetskrav uppfylls. Detta sker på daglig nivå med ett planerat och akut underhåll.



Dränering av Lärcenter

Utöver det dagliga underhållet av fastigheter sker flera större underhållsarbeten som verksamheten utför, några exempel är:

- Vid Norbergsby 17:45 pågår dränering vid Lärcenter
- Vid bostäderna Svanen och Skallberget har arbeten startas upp för att byta fönster, vid Skallberget kommer även ytterdörrar att bytas
- Relining av avloppsrör har utförts vid förskolan Blåsippan
- Vid Lärcenter i Norberg pågår sanering och renovering efter vattenskada
- Fasadrenovering av Kommunhuset i Norberg, där trasiga och skadade plattor byts till nya
- Takrenovering Kärrgruvans skola lertegel, papp och läkt byte.
- Utbyte av befintliga lägenhetsdörrar 45 stycken vid Skallberget Stutbo 1:92, Norberg
- Rust av lägenheter sker vid t.ex utflytt

Även akuta skador uppstår och i samråd med respektive verksamhet åtgärdas dessa.



Takrenovering, Kärrgruvans skola

Vakanser

Norbergs vakansgrad i bostadsbeståndet är 2,3 % jämfört med föregående år 5,8%. Antalet outhyrda lägenheter uppgick per 200831 till 7 mot 19 vid samma tidpunkt förra året.

VA-verksamheten

Samtliga flödesvägda gränsvärden enligt utsläpps tillstånd på BOD7 samt Fosfor har hållits med god marginal på reningsverket Persbo i Norberg.

Projektering med byte av bärrmaterial i biologiska steget påbörjad, dock lång leveranstid på bärr material och med avseende på kyla och därmed betydligt längre tid för microorganismerna att fortplanta sig och med beaktning på tillstånd för BOD7 utsläpp. Materialet har beställts under 2020 och praktiskt utförs under våren 2021.

Pågående projekt: byte av oljepanna till bio olje drift samt flytt och upprustning av metangasanläggning.

Byte av filtermaterial och ny doseringsutrustning för kaliumpermanganat installerad har gjorts vid vattenverket Karbenning.

Fällningsdammar vid Karbennings reningsverk har muddrats våren 2020



Muddring samt röjning av fällningsdammar har utförts vid Karbennings reningsverk

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

IT-service

IT-service har under året arbetat med en modernisering av det trådlösa nätverket i Norbergs kommun. En betydande arbetsinsats har gjorts för att underlätta för att distansarbete skall kunna ske på ett säkert och tillförlitligt sätt vid exempel hemarbete i samband med Covid-19. Serverrummet i Norbergs kommun har säkrats upp med ytterligare tekniklösningar.

Energi- och klimat

Delar av gatubelysning släcktes i Norbergs kommun i samband med Earth Hour.

En ny avfallsplan som har samarbetats fram tillsammans med VafabMiljö och är antagen i Norbergs kommun. Arbetet för att nå de delmål som finns i planen har påbörjats.

En ny resepolicy har arbetats fram för båda kommunerna och NVK.

Skräpplockardagarna utfördes i våras av vissa skolor och förskolor i Norberg.

Skogen

Hittills har det avverkat 700 m³ fub(kubikmeter fast mått under bark) skog i Norberg.

Den kontrakterade avverkningen är 1 600 m³ fub.

Avfallshantering

Avfallshanteringen ger ett nollresultat, då de kostnader och intäkter som uppstått reglerats mot VafabMiljö kommunalförbund. VafabMiljö kommunalförbund har övertagit den renhållningsverksamhet kommunerna tidigare uppdragit åt NVK att utföra. Även den resultatutjämningsfond som funnits har överlåtits till VafabMiljö.

Särredovisning av VA-verksamheten i Fagersta respektive Norbergs kommun

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. Medlemsbidragen justeras därefter. Fonden beskriver NVK's 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.

Ändrade redovisningsprinciper

Från och med 2019 värderas finansiella instrument till verkligt värde i stället för som tidigare till anskaffningsvärde. Förändringen innebär att skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde vid ingången av räkenskapsåret redovisas direkt mot VA's resultatutjämningsfond som en följd av byte av redovisningsprincip. Under året uppgår realiserade vinster till totalt 74,5 Tkr. Dessa har redovisats som finansiell intäkt och påverkar årets resultat. Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt den nya principen. Omräkningen är gjord i en separat kolumn märkt ”justering”. De finansiella rapporternas jämförelsetal har justerat enligt rekommendation R12 från Rådet för kommunal redovisning.

Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar som förbundet innehar för att generera avkastning eller värdestegring värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde. Efter första redovisningstillfället värderas finansiella tillgångar som innehas för att generera avkastning eller värdestegring till verkligt värde i den mån det är förenligt med 7 kap. 6 och 7 §§ LKBR. Förändringen i tillgångarnas verkliga värden redovisas löpande i resultaträkningen.

Prognos

Ändamål (Kkr)	2019-12-31	Förändring	2020-12-31
Res.utj.fond va Fag	7 225	2 547	4 678
Res.utj.fond va Nbg	13 024	2 000	11 024
Summa	20 249	4 547	15 702

Organisation och omfattning av tjänster

VA-verksamheten är organiserad på så sätt att respektive kommun äger anläggningstillgångarna, såsom ledningar och VA-verk. 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.

Samordning mellan intern- och externredovisning

NVK utgår ifrån "Kommun-BAS", den normalkontoplan som utformats för kommuner som hanterar kontoklass 1-8. För att hantera kostnaderna internt på olika objekt (id:n) använder man sig av "kontoklass 9", där intäkter och kostnader redovisas på de av NVK definierade objekten i objektplanen, som utformats efter hur NVK är organiserat och vill redovisa verksamheten.

Finansförvaltning

VA-verksamheten har inget eget post- eller bankgirokonto som hanterar den samlade VA-verksamheten. Intäcks- och kostnadsräntor som härrör sig från VA-verksamheten beräknas genom att från årsresultatet dra ränteutgifter och därefter beräkna räntan mot genomsnittlig inlånings- respektive kostnadsränta för hela NVK. Den räntesats som används är NVK's genomsnittliga inlåningsränta för perioden. Ränta härrörande från resultatutjämningsfonderna beräknas på motsvarande sätt.

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
Kommunens ekonomiavdelning	Tid nedlagd åt NVK Inom NVK efter egen nedlagd tid på VA	Orsakslogik Orsakslogik
Kommunens personalavdelning	Tid nedlagd åt NVK Inom NVK efter antalet anställda	Orsakslogik Schablon nyttjandegrad
Kommunens löneavdelning	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.ch VA	Efter kommunstorlek	Schablon nyttjandegrad

Kostnad	Nyckel	Motiv
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
Verksamhetsspecifika datakostnader	Mellan respektive kom-mun i första hand i % mot verksamhetens nyttjandegrad i andra hand efter kommunstorlek	Schablon nyttjandegrad
Lokalkostnader	Per kvm	Nyttjandegrad
Ränteutgifter/kostnader	Genomsnittlig inlånings- resp kostnadsränta för NVK och årsresultatet för VA periodiserat i tolfdelar	Schablon

Avskrivningar och räntor

Fagersta respektive Norbergs kommun tillämpar Sveriges Kommuners och Regioner indelning av anläggningstillgångar. Avskrivningar efter bedömd nyttjande tid. Kommunerna har under ca 10 år för fastigheterna till övervägande del tillämpat komponentavskrivning i vart fall vid åtgärder i befintliga byggnader. Följande avskrivningstider och avskrivningsprocent tillämpas normalt. För byggnader är det angivna tiden ett medelvärde för avskrivning av byggnadens ingående komponenter.

Materiella anläggningstillgångar	År	%
VA-ledningar	50	2
Verk och brunnar	25	4
Vattenmätare, maskiner	5-10	10-20
Inventarier, fordon	3-10	10-33
Byggnader, fastigheter	3-100	1-33

Dessutom används Sveriges Kommuners och Regioners förslag till internränta vid ränteberäkningar.

VA-verksamhetens resultat i Fagersta respektive Norberg

Resultaträkning för den särredovisade VA-verksamheten i Fagersta respektive Norbergs kommun finns på sidorna 28-30 i denna årsredovisning.

Finansiell analys

Balanskravet och god ekonomisk hushållning

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och landsting. Regelverket omfattar även kommunalförbund. Enskilda kommuner och landsting får inte besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Eventuella uppkomna underskott ska återställas inom tre år. Vid avstämning mot balanskravet är huvudprincipen att realisationsvinster från försäljningar av anläggningstillgångar inte ska inräknas i intäkterna. Vidare är huvudprincipen att realisationsförluster ska medräknas i avstämning mot balanskravet. Undantag kan göras om realisationsvinsten-/förlusten kommer innebära att kommunen/förbundet får lägre kostnader i framtiden till följd av vidtagen åtgärd.

mkr	200831
Årets resultat	23,4
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0,0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0,0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	23,4
Preliminär återbetalning Fagersta	-8,9
Preliminär återbetalning Norberg	-14,5
Balanskravsresultat för perioden	0,0

Balanskravsresultatet uppgår till 0 efter resultatreglering mot ägarkommunerna. För helåret beräknas ett överskott om 6,8 mkr som återbetalas till ägarkommunerna. Om resultatet är negativt täcker ägarkommunerna sina respektive underskott.

Investeringar

NVK har under den senaste femårsperioden investerat för i genomsnitt 3,3 mkr per år.

mkr	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	161231	171231	181231	191231	200831
Maskiner & bilar	1,0	2,3	8,6	2,8	1,3
Inventarier	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0
Summa	1,0	2,3	8,6	3,0	1,3

Likviditet

Tillgångarna i kassa och bank uppgick per 2020-08-31 till 22,8 mkr, jämfört med 44,1 mkr per 2019-12-31.

Lån

Inga lån har upptagits för verksamheten.

Finansnetto

Finansnettot per 2020-08-31, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader uppgår till en 0,4 tkr (2019-12-31: -0,8 tkr). Förbundet har låga finansiella intäkter som i huvudsak utgörs av värdeförändring av placerade medel för kommunernas VA fonder. Kostnaderna avser i huvudsak räntekostnad för inestående medel på bankkonto eller negativ värdeförändring av placerade medel. Under tiden april år 2017 till och med 2019 när det varit minusränta har förbundet betalt för att ha inestående medel på konto.

Pensionsåtagande

Pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Pensioner intjänade fram till 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Avsättningen beräknas öka med ca 0,5 mkr per år de närmast åren. Avsättningarna för pensioner uppgår per 2020-08-31 till 14,0 mkr (2019-12-31: 13,6 mkr). Ansvarsförbindelsen finns inte då förbundet bildades efter 1997.

Pensionsförplikt. (mkr)	2019-12-31	2020-08-31	Förändr mkr	Förändr %
Avsättningar	13,6	14,0	0,3	2,3%
Ansvarsförbindelse	-	-	0,0	
Summa	13,6	14,0	0,3	2,3%
Fordran ägarkommuner	- 13,6	- 14,0	-0,3	2,3%
Netto-återlånade medel	0,0	0,0	0,0	

Investeringar



Investeringar

Fagersta

Fagersta kommun har budgeterat att NVK skall utföra investeringar för 108,7 Mkr åt kommunen. Utfallet vid årsskiftet beräknas till 43,2 Mkr. Avvikelsen beräknas till 65,5 Mkr. Se sammanställning över investeringar sid. 17-18.

Orsaken till det stora överskottet är att flertal projekt är under utredning/projektering till exempel parkering vid hamnområdet/hembygdsgården, förbättringsåtgärder centrum, Västanfors C järnvägstorget samt Västanfors IP, byte kylanläggning.

Verksamheterna beräknar inte använda vissa pottor som finns under plan, till exempel pott för oförutsett, energieffektiviseringar och underhållsinvesteringar.

Projektering pågår för mottagningskök Alfaskolan ombyggnad sker i befintliga lokaler, matsalen utökas samt att köket anpassas till mottagningskök. Beräknad byggstart våren 2021.

Fagerstahallens simhall får en rejäl ansiktslyftning i samband med reparation av en fuktskada. Fuktskadans omfattning har växt vart efter rivningsarbeten pågått, vatten rör, avloppsrör, bärande konstruktioner samt golv och tak har åtgärdats, nu pågår återställning av yttertak, ytskikt med klinker och kakel, belysning, glaspartier mm. Etapp 1 beräknas vara klar under december månad 2020.



Renovering Fagerstahallen, vattenskada

Några andra investeringar som inte nämnts ovan som pågår eller avslutade är:

- Brinellskolan, tillgänglighetsanpassning
- Per-Olsskolan, om- och tillbyggnad hus F
- Björksta, konvertering bergvärme
- Murar, Uggelbo

Norberg

Norbergs kommun har budgeterat att NVK ska utföra investeringar för 47,7 Mkr åt kommunen. Utfallet vid årsskiftet beräknas till 16,6 Mkr. Avvikelsen beräknas således till 31,1 Mkr. Se sammanställning över investeringar sid 19.

En av orsaken till det beräknade överskottet är projektet gällande vatten och avlopp, Bjurfors.

Verksamheterna beräknar inte använda vissa pottor som finns under plan till exempel pott för ofördelat, pott för oförutsett, VA-investeringar och klimatbefrämjande åtgärder.

Några investeringar som skulle ha påbörjats under året men blev stoppade av verksamheterna. Det är bland annat, ombyggnad av lokaler på Öjersbogården samt om- och tillbyggnad på LSS Sävsparken.

Byte av fönster och fönsterdörrar vid Ringvägen utförs och beräknas gå mot ett nollresultat.

Om- och tillbyggnad Källskolan avser tillbyggnad av personalutrymmen med nya administrations-lokaler, kurator etc. Utbyggnad av befintlig matsal. Beräknad färdigställande tid hösten vecka 48.



Om- och tillbyggnad Källskolan, Norberg

Sammanställning investeringar, Fagersta kommun per 2020-08-31

Avser	Budget 2020	Utfall 200831	Prognos 201231	Avvikelse
Inom anvisad budget				
9801 Förbättringsåtgärder Västmannavägen/Järntorget Projektet pågår.	500,0	932,4	5 000,0	-4 500,0
9803 Nytt äldreboende Uggelbo Avslutad, belastar drift Fagersta kommun.	0,0	0,0	0,0	0,0
9807 Per-Olsskolan, trafikmiljö och parkering Projektet pågår.	44,9	1,0	1,0	43,9
9808 Norra Station, ombyggnad lokaler Avslutad, belastar drift Fagersta kommun.	0,0	0,0	0,0	0,0
9816 Anläggning av parkourpark Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-05-28 § 106.	43,8	107,4	107,4	-63,7
9817 Astronomen 1, Per-Olsskolan, om- och utbyggnad hus F Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-05-28 § 107.	715,2	0,7	0,7	714,6
9818 Olympen 1, Fagerstahallen, konvertering till bergvärme Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-06-25 § 142.	933,3	388,2	388,2	545,1
9819 Jesper 7, Brinellskolan, tillgänglighetsanpassning hus C och D Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-08-27 § 169.	3 548,5	3 418,6	3 418,6	129,8
9820 Norrbyplan, LSS-anpassningar Avslutad, belastar drift Fagersta kommun.	0,0	0,0	0,0	0,0
9821 Hantverkaren 1, Lövparksvägen 6, ny tvätthall Avslutad, belastar NVK:s underhåll.	0,0	0,0	0,0	0,0
9822 Brandvattenstation, Ängelsberg Projektet pågår.	0,0	0,0	0,0	0,0
9823 Per-Ols 1, Björksta, konvertering till bergvärme Projektet pågår.	0,0	4,1	200,0	-200,0
9825 Alfaskolan, anpassning av Alfaköket till mottagn.kök, större matsal Projektet pågår.	0,0	27,2	250,0	-250,0
9828 Belysning mellan Eskiln och Oti Projektet pågår.	0,0	50,1	325,0	-325,0

Sammanställning investeringar, Fagersta kommun per 2020-08-31

Avser	Budget 2020	Utfall 200831	Prognos 201231	Avvikelse
9829 Fagerstahallen, takbyte och solceller sporthallstak Avslutad, belastar NVK:s underhåll.	0,0	0,0	0,0	0,0
9830 Gång- och cykelväg Svedjevägen etapp 1 Pågår	0,0	1 506,9	4 000,0	-4 000,0
9831 Murar Uggelbo Pågår	500,0	0,0	500,0	0,0
9832 Fagerstahallen, vattenskada Pågår	12 975,0	10 539,1	12 975,0	0,0
9888 Ny förskola Projektet pågår.	5 128,3	2 624,7	2 624,7	2 503,6
9898 Vattenledning, Ängelsberg Projektet pågår.	4 940,6	427,8	427,8	4 512,9
9899 Per-Olsskolan Hus G, tillbyggnad Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-05-28 § 108.	1 393,2	0,0	0,0	1 393,2
Summa	30 722,9	20 028,2	30 218,5	504,4
Plan				
Pott för ofördelat	0,0		0,0	0,0
Pott för oförutsett	4 500,0		1 525,0	2 975,0
Pott för förstudie	1 000,0		0,0	1 000,0
Energieffektiviseringar	1 239,0		0,0	1 239,0
Pott för tillgänglighetsanpassningar	0,0		0,0	0,0
Underhållsinvesteringar	5 000,0		0,0	5 000,0
Förbättringsåtgärder centrum	23 900,0		0,0	23 900,0
Lövparken, ny tvätthall	0,0		0,0	0,0
Brandvattenanläggning	550,0		0,0	550,0
Per-Ols, Björksta, nytt värmesystem	4 000,0		4 000,0	0,0
Alfaskolan, anpassning av Alfaköket	5 000,0		0,0	5 000,0
Västanfors C, järnvägstorget	4 000,0		0	4 000,0
Hamnområdet, hembygdsgården, parkering	900,0		0,0	900,0
Fagerstahallen, takbyte och solceller sporthallstak	0,0		0,0	0,0
Fagerstahallen, vattenskada	0,0		0,0	0,0
Gång- och cykelväg Svedjevägen	2 475,0		2 475,0	0,0
Gaturenovering Mariavägen	450,0		0,0	450,0
Västanfors IP, byte kylanläggning	17 000,0		0,0	17 000,0
Järntorget - Västmännav.	5 000,0		5 000,0	0,0
Nytt särskilt boende för äldre	2 000,0		0,0	2 000,0
Brukskontoret	1 000,0		0,0	1 000,0
Summa	78 014,0	0,0	13 000,0	65 014,0
Total summa	108 736,9	20 028,2	43 218,5	65 518,4

Sammanställning investeringar, Norbergs kommun per 2020-08-31

Avser	Budget 2020	Utfall 200831	Prognos 201231	Avvikelse
Inom anvisad budget				
9939 Kv Kronan, gång- och cykelväg Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-04-23 § 56	0,0	4,6	4,6	-4,6
9942 Ombyggnad LSS, Sävsparsvägen 2 Projektet pågår.	5 300,0	3,7	100,0	5 200,0
9945 Källskolan, ombyggnad hus C Projektet pågår.	11 264,3	7 263,5	11 264,3	0,0
9946 Bjurfors, vatten och avlopp Projektet pågår.	13 653,2	22,1	300,0	13 353,2
9947 Svanen 11, Ringvägen 7 A-G, byte fönster Projektet pågår.	4 900,0	653,3	4 900,0	0,0
Summa	35 117,6	7 947,3	16 568,9	18 548,6
Plan				
Pott för ofördelat	186,2		0,0	186,2
Pott för oförutsett	983,0		0,0	983,0
Pott för förstudier	1 000,0		0,0	1 000,0
Pott för energieffektiviseringar	0,0		0,0	0,0
Klimatbefrämjande åtgärder	520,0		0,0	520,0
Gatubelysning, kopplas till centrala Norberg	341,0		0,0	341,0
Skolgårdar	1 500,0		0,0	1 500,0
Ombyggnation LSS	0,0		0,0	0,0
Renovering korttidsboende Öjersbogården	7 000,0		0,0	7 000,0
Va-investeringar	1 000,0		0,0	1 000,0
ROT-renovering Svanen	0,0		0,0	0,0
Summa	12 530,2	0,0	0,0	12 530,2
Total summa	47 647,8	7 947,3	16 568,9	31 078,8



Finansiella rapporter

Resultaträkning	21
Balansräkning	22
Kassaflödesanalys	23
Noter	24
Särredovisning VA	28
Noter VA	29
Driftredovisning	31
Sammanställning, Driftprojekt	33
Egna investeringar	42
Redovisningsprinciper	43
Revisionsberättelse	44

Resultaträkning

(kk)	Not	Bokslut 2019	Budget 2020	Resultat 1901-1908	Resultat 2001-2008	Beräkn res 201231
Verksamhetens intäkter	1	376 328	456 408	249 044	230 588	345 882
Verksamhetens kostnader	1	-361 385	-452 636	-226 436	-205 863	-340 078
Avskrivningar	2	-2 901	-3 671	-1 890	-2 130	-3 194
Verksamhetens nettokostnader		12 042	101	20 717	22 596	2 610
Verksamhetens resultat		12 042	101	20 717	22 596	2 610
Finansiella intäkter	3	150	29	230	122	183
Finansiella kostnader	3	-229	-130	-98	-80	-120
Resultat efter finansiella poster		11 963	0	20 850	22 638	2 673
Årets resultat		11 963	0	20 850	22 638	2 673
Avsättn(-)/återföring(+) resultatutjämningsfond VA Fagersta	4	7 288		3 848	990	2 250
Avsättn(-)/återföring(+) resultatutjämningsfond VA Norberg	4	-2 896		-1 781	-206	2 000
Återbetalning medlemsbidrag till Fagersta kommun	4	-4 882		-11 604	-8 936	-2 338
Återbetalning medlemsbidrag till Norbergs kommun	4	-11 473		-11 314	-14 486	-4 585
Justerat resultat	4	0		0	0	0

Balansräkning

(kkr)	Not	191231	190831	200831
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
<i>Maskiner och inventarier</i>	5	15 901	16 912	15 105
Finansiella anläggningstillgångar	6	13 820	13 409	14 238
Summa anläggningstillgångar		29 721	30 321	29 343
Omsättningstillgångar				
Förråd	7	139	138	96
Fordringar	8	38 773	52 237	49 626
Kortfristiga placeringar	9	13 082	13 158	13 157
Kassa och bank	10	44 108	17 150	22 793
Summa omsättningstillgångar		96 103	82 683	85 671
Summa tillgångar		125 824	113 004	115 015
 Eget kapital, avsättningar och skulder				
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	11	13 673	13 260	13 993
Summa avsättningar		13 673	13 260	13 993
Skulder				
Kortfristiga skulder	12	112 151	99 744	101 022
Summa skulder		112 151	99 744	101 022
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		125 824	113 004	115 015

Kassaflödesanalys

(kkkr)

Drift	Not	191231	200831
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	4	0	0
Justering för avskrivningar	2	2 901	2 130
Justering för förändring pensionsavsättning	11	1 072	320
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0	0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		3 973	2 449
Ökning(-)/minskning(+) förråd	7	-32	44
Ökning(-)/minskning(+) övriga kortfristiga fordringar	8	15 102	-10 852
Ökning(-)/minskning(+) övriga långfristiga fordringar	6	-1 068	-418
Ökning(+)/minskning(-) övriga kortfristiga skulder	12	-6 999	-11 129
<i>Förändring av rörelsekapitalet</i>		7 003	-22 356
Kassaflöde från den löpande verksamheten		10 976	-19 906
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	5	-3 042	-1 334
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-3 042	-1 334
Årets kassaflöde		7 934	-21 240
Likvida medel vid årets början		49 256	57 190
Likvida medel vid periodens slut		57 190	35 950
<i>Specifikation till årets kassaflöde</i>			
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga placeringar	9	-6 957	75
Ökning(+)/minskning(-) kassa och bank	10	14 891	-21 315
Årets kassaflöde		7 934	-21 240

Noter

(kr)	191231	190831	200831
1 Verksamhetens intäkter och kostnader			
Intäkter enligt redovisning	376 328	249 044	230 588
Kostnader enligt redovisning	-361 385	-226 436	-205 863
Verksamhetens nettokostnader exklusive avskrivningar	14 943	22 607	24 725
Justerat med interna poster	119 233	80 586	78 973
Kapitalkostnader/internränta	234	151	160
Total justering interna poster	119 467	80 738	79 133
I verksamhetens kostnader ingår:			
- pensionskostnader individuell del	2 651	1 719	1 714
- utbetalda pensioner	237	158	159
- löneskatt pensioner	680	435	458
Summa pensionskostnad	3 568	2 312	2 331
- förändring semesterlöneskuld	-334	-1 535	-518
2 Avskrivningar			
Planenliga avskrivningar	2 901	1 890	2 130
Summa avskrivningar	2 901	1 890	2 130
3 Finansiella intäkter och kostnader			
Finansiella intäkter	150	230	122
- varav orealiserade vinster	28	160	75
Summa finansiella intäkter	150	230	122
Finansiella kostnader	-229	-98	-80
Summa finansiella kostnader	-229	-98	-80
4 Årets resultat			
Årets resultat	11 963	20 850	22 638
Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Fagersta	7 288	3 848	990
Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Norberg	-2 896	-1 781	-206
Avgår återbetalning medlemsbidrag till Fagersta kommun	-4 882	-11 604	-8 936
Avgår återbetalning medlemsbidrag till Norbergs kommun	-11 473	-11 314	-14 486
Justerat resultat	0	0	0

5 Materiella anläggningstillgångar

Maskiner & inventarier

Inventarier

Ingående anskaffningsvärde	1 483	1 483	1 705
Nyanskaffningar	222	222	0
Utgående anskaffningsvärde	1 705	1 705	1 705
Ingående avskrivningar	-1 467	-1 467	-1 490
Årets avskrivningar	-23	-10	-15
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 490	-1 477	-1 505
Utgående bokfört värde	215	227	200
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	10	10	10

Inventarier datorer

Ingående anskaffningsvärde	2 908	2 908	2 908
Nyanskaffningar	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	2 908	2 908	2 908
Ingående avskrivningar	-2 908	-2 908	-2 908
Årets avskrivningar	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 908	-2 908	-2 908
Utgående bokfört värde	0	0	0
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	-	-	-

Maskiner

Ingående anskaffningsvärde	12 853	12 853	15 673
Nyanskaffningar	2 819	2 819	232
Utgående anskaffningsvärde	15 673	15 673	15 904
Ingående avskrivningar	-6 053	-6 053	-7 263
Årets avskrivningar	-1 210	-742	-955
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 263	-6 795	-8 217
Utgående bokfört värde	8 410	8 878	7 687
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	9	9	9

Bilar och transportmedel

Ingående anskaffningsvärde	15 462	15 462	15 462
Nyanskaffningar	0	0	1 102
Utgående anskaffningsvärde	15 462	15 462	16 564
Ingående avskrivningar	-6 518	-6 518	-8 186
Årets avskrivningar	-1 668	-1 137	-1 160
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 186	-7 655	-9 346
Utgående bokfört värde	7 276	7 807	7 219
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	8	8	9

Totalt bokfört värde

Totalt bokfört värde	15 901	16 912	15 105
Totalt anskaffningsvärde	35 747	35 747	37 081
Totalt ackumulerade avskrivningar	-19 846	-18 835	-21 976

6 Finansiella anläggningstillgångar

HBV Förening Fagersta	75	75	113
HBV Förening Norberg	101	101	166
Fordran pensionsavsättning Fagersta	8 837	8 561	9 065
Fordran pensionsavsättning Norberg	4 807	4 671	4 894
Summa finansiella anläggningstillgångar	13 820	13 409	14 238

7 Förråd

Förråd fastighetsavdelningen	139	138	96
Summa förråd	139	138	96

8 Fordringar

Kundfordringar	17 512	31 077	41 354
Övriga kortfristiga fordringar	19 580	8 440	6 084
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 681	12 721	2 188
Summa fordringar	38 773	52 237	49 626

9 Kortfristiga placeringar

Nordea Institutionell Kortränta	9 018	9 045	9 066
Nordea Bostadsobligationsfond	4 064	4 113	4 092
Summa kortfristiga placeringar	13 082	13 158	13 157

10 Kassa och bank

Kassa	0	1	0
Bank	44 108	17 148	22 793
Summa kassa och bank	44 108	17 150	22 793

11 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Ingående pensionsavsättning personal	12 579	12 579	13 644
Pensionsutbetalningar	-500	-343	-335
Nyintjänande	1 059	653	533
Ränte- och basbeloppsuppräknings	428	228	150
Förändring av löneskatt	208	128	62
Övriga poster	-130	-12	-94
Utgående avsättning pensionsförpliktelser personal	13 644	13 232	13 959
Ingående pensionsavsättning förtroendevalda	23	23	29
Pensionsutbetalningar	0	0	0
Nyintjänande	5	4	4
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0	0	0
Förändring av löneskatt	1	1	1
Övriga poster	0	0	0
Utgående avsättning pensionsförpliktelser förtroendevalda	29	27	34
Summa avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	13 673	13 260	13 993

12 Kortfristiga skulder

Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Fagersta	7 258	10 665	6 267
Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Norberg	13 047	11 909	13 253
Interimsskulder	18 536	34 745	30 141
Leverantörsskulder	41 236	29 055	28 527
Semesterlöneskuld	4 915	3 714	4 397
Upplupen pensionskostnad individuell del	2 340	1 631	1 739
Arbetsgivaravgifter	1 422	1 426	1 382
Preliminärskatt löner	1 317	1 265	1 208
Övriga kortfristiga skulder	20 507	3 132	11 829
Löneskatt	1 573	2 202	2 278
Summa kortfristiga skulder	112 151	99 744	101 022

Övrigt

Norra Västmanlands kommunalteknikförbund har särskild pensionsförpliktelse gentemot före detta förbundschef.

Resultaträkning

Särredovisning VA-verksamhet

Fagersta

(kkkr)	Not	Bokslut 2019	Nettobudget 2020	Utfall 190831	Utfall 200831	Ber.resultat 2020	Nettoavvik 2020
Verksamhetens intäkter	1	37 088	37 530	23 522	22 493	37 530	0
Verksamhetens kostnader	2	-44 401	-37 530	-27 370	-23 511	-39 781	-2 251
Verksamhetens nettokostnader		-7 313	0	-3 848	-1 018	-2 251	-2 251
Finansiella intäkter	3	25	0	0	27	1	1
Finansiella kostnader		0	0	0	0	0	0
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	4	-7 288	0	-3 848	-990	-2 250	-2 250
Återf resultatutj-/investeringsfond va Fag		7 288		3 848	990	2 250	0
Avs resultatutj-/investeringsfond va Fag		0		0	0	0	0
Justerat resultat		0		0	0	0	0

Resultaträkning

Särredovisning VA-verksamhet

Norberg

(kkkr)	Not	Bokslut 2019	Nettobudget 2020	Utfall 190831	Utfall 200831	Ber.resultat 2020	Nettoavvik 2020
Verksamhetens intäkter	1	18 281	18 488	10 277	10 465	18 488	0
Verksamhetens kostnader	2	-15 403	-18 488	-8 496	-10 307	-20 488	-2 000
Verksamhetens nettokostnader		2 878	0	1 781	158	-2 000	-2 000
Finansiella intäkter	3	18	0	0	48	0	0
Finansiella kostnader		0	0	0	0	0	0
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	4	2 896	0	1 781	206	-2 000	-2 000
Återf resultatutj-/investeringsfond va Nbg		0		0	0	0	0
Avs resultatutj-/investeringsfond va Nbg		-2 896		-1 781	-206	2 000	0
Justerat resultat		0		0	0	0	0

Noter VA-Verksamhet Fagersta

(kkr)		191231	190831	200831	201231	
1	Verksamhetens intäkter					
	Intäkter enligt redovisning	37 088	23 522	22 493	37 530	
	varav anslutningsavgifter, operiodiserade	0	0	0	0	
	varav brukningsavgifter	36 328	23 403	22 370	33 555	
2	Verksamhetens kostnader					
	Kostnader enligt redovisning	44 401	27 370	23 511	39 781	
	varav direkt personalkostnad	2 330	1 579	1 625	2 437	
	varav förändring semesterlöneskuld	-25	-35	-33	-24	
	varav fördelad gemensam kostnad	3 409	2 228	2 723	4 085	
	varav erlagda ersättningar till Fagersta kommun för avskrivning	345	226	147	220	
	ränta	79	46	51	76	
	Fördelningsprinciper och grunder för ersättningar redovisas i förvaltningsberättelsen					
3	Finansiella intäkter och kostnader					
	Ränteintäkter kundfordringar	0	0	1	1	
	Realisationsvinst försäljning fondandelar	10	0	0	0	
	Orealiserad vinst fondandelar vid värdering till verkligt värde	14	0	27	0	
	Finansiella intäkter	25	0	27	1	
	Orealiserad förlust fondandelar vid värdering till verkligt värde	0	0	0	0	
	Övriga finansiella kostnader	0	0	0	0	
	Finansiella kostnader	0	0	0	0	
4	Årets resultat					
	Årets resultat	-7 288	-3 848	-990	-2 250	
	Resultatutj-/Investeringsfond VA Fagersta	IB	14 546	14 513	7 258	7 258
	Avsättning(+)/återföring(-) årets resultat		-7 288	-3 848	-990	-2 250
	Resultatutj-/Investeringsfond VA Fagersta	UB	7 258	10 665	6 267	5 008

Noter VA-Verksamhet Norberg

(kr)		191231	190831	200831	201231	
1	Verksamhetens intäkter					
	Intäkter enligt redovisning	18 281	10 277	10 465	18 488	
	varav anslutningsavgifter, operiodiserade	0	0	0	0	
	varav bruksavgifter	17 968	10 038	10 230	15 345	
2	Verksamhetens kostnader					
	Kostnader enligt redovisning	15 403	8 496	10 307	20 488	
	varav direkt personalkostnad	1 177	784	793	1 190	
	varav förändring semesterlöneskuld	7	10	-11	0	
	varav fördelad gemensam kostnad	1 475	981	1 300	1 950	
	varav erlagda ersättningar till Norbergs kommun för avskrivning	917	614	585	878	
	ränta	260	176	159	238	
	Fördelningsprinciper och grunder för ersättningar redovisas i förvaltningsberättelsen					
3	Finansiella intäkter och kostnader					
	Ränteintäkter kundfordringar	0	0	0	0	
	Realisationsvinst försäljning fondandelar	4	0	0	0	
	Orealiserad vinst fondandelar vid värdering till verkligt värde	14	0	48	0	
	Finansiella intäkter	18	0	48	0	
	Orealiserad förlust fondandelar vid värdering till verkligt värde	0	0	0	0	
	Övriga finansiella kostnader	0	0	0	0	
	Finansiella kostnader	0	0	0	0	
4	Årets resultat					
	Årets resultat	2 896	1 781	206	-2 000	
	Resultatutj-/Investeringsfond VA Norberg	IB	10 151	10 128	13 047	13 047
	Avsättning(+)/återföring(-) årets resultat		2 896	1 781	206	-2 000
	Resultatutj-/Investeringsfond VA Norberg	UB	13 047	11 909	13 253	11 047

Budgetavvikelse NVK Fagersta

Driftredovisning

(kkr)	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber resultat	
Delprogram	2019	2020	190831	200831	201231	Nettoavvik
Intäktsfinansierad verksamhet						
Förvaltningsadministration	0,0	0,0	0,0	0,0	-700,3	700,3
Intern fastighetsservice	-9 141,3	-4 410,6	-10 014,3	-7 506,4	-4 982,6	572,0
Övr gemensamma verksamheter	-1 253,5	0,0	-3 675,8	-200,6	-600,0	600,0
Bostäder	128,2	0,0	-243,0	-911,7	0,0	0,0
Vattenförsörjning och avloppshantering	7 287,9	0,0	3 848,2	990,3	2 250,0	-2 250,0
Avfallshantering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anslagsfinansierad verksamhet						
Förbundsdirection	2 247,2	2 616,4	1 401,3	1 960,6	2 616,4	0,0
Fysisk och teknisk planering	85,7	83,8	27,4	61,9	83,8	0,0
Gator och vägar	21 290,1	20 689,1	14 819,9	11 339,3	20 689,1	0,0
Parker	4 256,6	5 854,4	2 376,4	3 520,8	5 854,4	0,0
Miljö, hälsa o hållbar utveckling	963,7	624,1	699,4	363,5	574,1	50,0
Arbetsmarknadsåtgärder	437,6	296,0	286,0	323,7	323,7	-27,7
Näringsliv	40,8	179,5	-26,7	75,0	329,5	-150,0
Skogsbruk	-306,4	-2 294,6	-360,7	-307,9	-1 394,6	-900,0
Totalt	26 036,7	23 638,0	9 138,2	9 708,4	25 043,5	-1 405,5
Finansieringen Fagersta						
35 Bidrag	-22 989,0	-23 638,0	-15 326,0	-16 120,4	-23 999,7	361,7
- varav medlemsbidrag	-22 989,0	-23 638,0	-15 326,0	-15 758,7	-23 638,0	0,0
- varav statliga bidrag	0,0	0,0	0,0	-361,7	-361,7	361,7
36 Försäljning verksamhet	-36,0	0,0	-30,7	-32,8	-32,8	32,8
51 Förändr semesterlöneskuld	-249,6	0,0	-1 088,3	-294,3	0,0	0,0
56 Soc avg enl lag	-0,9	-199,0	-32,2	-753,9	-846,4	647,4
57 Pensionskostnader	-259,5	-580,0	-232,7	-387,1	-156,0	-424,1
74 Diverse främmande tjänster	6,7	70,0	3,1	8,4	17,5	52,5
84 Finansiella intäkter	-48,5	-20,0	-146,7	-10,1	-13,3	-6,7
85 Finansiella kostnader	89,2	91,0	65,5	48,8	66,0	25,0
87 Extraordinära intäkter	0,0	795,0	0,0	0,0	0,0	795,0
97 Div interna kostnader	-143,5	-157,0	-105,8	-112,2	-166,9	9,9
Finansieringen	-23 631,0	-23 638,0	-16 893,7	-17 653,7	-25 131,6	1 493,6
Totalt NVK Fagersta						
Totalt NVK Fagersta	2 405,7	0,0	-7 755,5	-7 945,3	-88,1	88,1
Resultatutj./inv.fond VA	-7 287,9	0,0	-3 848,2	-990,3	-2 250,0	2 250,0
JUSTERAT RESULTAT	-4 882,2	0,0	-11 603,7	-8 935,5	-2 338,1	2 338,1
Återbet+/Utök- medlemsbidrag	4 882,2	0,0	11 603,7	8 935,5	2 338,1	-2 338,1
RESULTAT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Budgetavvikelse NVK

Norberg

Driftredovisning

(kk)	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber resultat	
Delprogram	2019	2020	190831	200831	201231	Nettoavvik
Intäktsfinansierad verksamhet						
Förvaltningsadministration	0,0	0,0	0,0	0,0	-299,7	299,7
Intern fastighetsservice	-7 558,7	0,0	-4 011,1	-10 602,7	-5 383,4	5 383,4
Övr gemensamma verksamheter	-650,2	0,0	-343,0	-15,5	-550,0	550,0
Bostäder	-1 911,1	0,0	-3 867,1	-678,9	2 401,0	-2 401,0
Vattenförsörjning och avloppshantering	-2 896,4	0,0	-1 780,7	-206,3	2 000,0	-2 000,0
Avfallshantering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anslagsfinansierad verksamhet						
Förbundsdirection	1 212,6	2 481,4	782,9	739,7	1 351,3	1 130,2
Fysisk- och teknisk planering	1 836,4	132,4	118,5	1 137,5	1 179,1	-1 046,7
Gator och vägar	7 263,0	8 920,5	4 437,8	4 042,5	8 920,5	0,0
Parker	2 144,7	2 900,0	1 263,9	1 343,8	2 900,0	0,0
Miljö, hälsa o hållbar utveckling	299,2	244,6	206,5	148,4	244,6	0,0
Arbetsmarknadsåtgärder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Näringsliv	387,6	12,3	216,8	-11,7	-17,7	30,0
Skogsbruk	0,9	-95,3	-2,8	5,1	-95,3	0,0
Totalt	127,9	14 596,0	-2 978,3	-4 098,3	12 650,4	1 945,6
Finansieringen Norberg						
35 Bidrag	-14 232,0	-14 596,0	-9 488,0	-9 885,2	-14 750,5	154,5
- varav medlemsbidrag	-14 232,0	-14 596,0	-9 488,0	-9 730,7	-14 596,0	0,0
- varav statliga bidrag	0,0	0,0	0,0	-154,5	-154,5	154,5
36 Försäljning verksamhet	-15,5	0,0	-13,2	-14,0	0,0	0,0
51 Förändr semesterlöneskuld	-66,8	0,0	-421,2	-179,6	-14,0	14,0
56 Soc avg enl lag	-0,4	-85,4	-13,9	-322,0	-362,7	277,3
57 Pensionskostnader	-111,9	-248,0	-100,3	-165,4	-66,6	-181,4
74 Diverse främmande tjänster	2,9	30,0	1,3	3,6	7,5	22,5
84 Finansiella intäkter	-20,9	-9,0	-63,2	-4,3	-5,7	-3,3
85 Finansiella kostnader	38,4	39,0	28,2	20,9	28,2	10,8
87 Extraordinära intäkter	0,0	341,0	0,0	0,0	0,0	341,0
97 Div interna kostnader	-90,8	-67,6	-45,6	-47,9	-71,3	3,7
Finansieringen	-14 496,9	-14 596,0	-10 115,9	-10 594,0	-15 235,2	639,2
Totalt NVK Norberg						
Totalt NVK Norberg	-14 369,0	0,0	-13 094,3	-14 692,3	-2 584,7	2 584,7
Resultatutj./inv.fond VA	2 896,4	0,0	1 780,7	206,3	-2 000,0	2 000,0
JUSTERAT RESULTAT	-11 472,6	0,0	-11 313,5	-14 486,0	-4 584,7	4 584,7
Återbet+/Utökat- medlemsbidrag	11 472,6	0,0	11 313,5	14 486,0	4 584,7	-4 584,7
RESULTAT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Sammanställning driftprojekt NVK Fagersta per 2020-08-31

		Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
		2020	200831	201231	
4275 Hedkärra 12:2, ridanläggning, ny va-anslutning					
025 Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-06-25 § 141.	I K	23,8	18,2	18,2	5,6
4286 Jesper 7, Brinellskolan, ombyggnad till RWV					
022 Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-06-25 § 140.	I K	105,5	114,2	114,2	-8,7
4287 Rosen 1, Mariaskolan, ombyggnad till RWC					
022 Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-04-23 § 58.	I K	168,4	46,8	46,8	121,6
4288 Fagersta 3:2, Fagerliden, åtgärder spridning granulat					
025 Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-04-23 § 59.	I K	24,0	0,0	0,0	24,0
4289 Per-Ols 1, förskolan Björksta, utbyggnad kök					
023 Projektet pågår.	I K	0,0	441,7	341,0	-341,0
4290 Risbrohallen, ställverk					
022 Projektet pågår.	I K	0,0	214,9	280,0	-280,0
4291 Fagersta 3:2, Fagerliden, byte sarg					
025 Projektet pågår.	I K	1 568,6	1 372,7	1 372,7	195,9
4292 Lejonkulan, ombyggnad för LSS					
022 Projektet avslutat.	I K	0,0	43,5	43,5	-43,5
4293 Per-Ols, låsbyte					
022 Projektet pågår.	I K	0,0	0,0	0,0	0,0
4294 Fagersta 3:2, Fagerliden, renovering kompressor					
025 Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-08-27 § 164.	I K	393,3	401,9	401,9	-8,6
4295 Jesper 7, Pastejen, byte ventilationsaggregat					
022 Projektet pågår.	I K	517,0	433,5	433,5	83,5
4296 Hedkärra 12:2, ridanläggning, byte belysning i ridhusen					
025 Projektet pågår.	I K	440,0	94,7	440,0	0,0

Sammanställning driftprojekt NVK Fagersta per 2020-08-31

		Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse	
		2020	200831	201231		
4298	Prästkragen, asfaltering parkering					
023	Projektet pågår.	K	0,0	78,1	78,1	-78,1
4299	Raketen, asfaltering parkering					
023	Projektet pågår.	K	0,0	21,4	21,4	-21,4
4300	Stolpvreten, byte 3 ventilationsaggregat					
024	Projektet pågår.	K	1 034,0	0,0	1 034,0	0,0
4301	Hedkärra ridanläggning, omläggning tak ridhus					
025	Projektet pågår.	K	203,5	0,0	203,5	0,0
4302	Hedkärra ridanläggning, spåncontainer					
025	Projektet pågår.	K	165,0	53,7	165,0	0,0
4303	Ombyggnad av reservkraftverk					
083	Projektet pågår.	K	196,4	0,0	196,4	0,0
4304	Förskolan Solängen, Stolpvreten, Ombyggnad ventilation					
024	Projektet pågår.	K	264,0	0,0	264,0	0,0
4305	Jesper 7, Risbroskolan, Renovering restaurangskök Hus F					
022	Projektet pågår.	K	660,0	0,0	660,0	0,0
4306	Kolmilegränd 3 o 5, besiktning balkonger					
024	Projektet pågår.	K	0,0	21,7	40,0	-40,0
4307	Biet 4, Alfaskolan, nytt ventilationsaggregat					
022	Projektet pågår.	K	495,0	0,0	495,0	0,0
4308	Jesper 7, Risbroskolan, Renovering kapprum samt WC					
022	Projektet pågår.	K	220,0	84,9	220,0	0,0
4309	Jesper 7, Risbroskolan hus F, renovering 5 WC					
022	Projektet pågår.	K	275,0	0,0	275,0	0,0

Sammanställning driftprojekt NVK Fagersta per 2020-08-31

			Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
			2020	200831	201231	
4310	Delta 7, Ejalunden, uppbyggnad paviljong	I				
731	Projektet pågår.	K	0,0	0,0	0,0	0,0
4311	Olympen 1, Fagerstahallen, byte styr- och övervakningsutrustning	I				
025	Projektet pågår.	K	1 052,7	0,0	1 052,7	0,0
4312	Västanfors IP, säkerhetshöjande åtgärder	I				
025	Projektet pågår.	K	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa driftprojekt fastighetsavdelning			7 806,1	3 441,9	8 196,9	-390,8
4600	Corona	I				
103	Projektet pågår.	K	0,0	42,9	42,9	-42,9
4639	Fagerstahallen, skada	I				
025	Projektet avslutat.	K	5 800,0	4 460,9	9 025,0	-3 225,0
4640	Skada staket pga bil, privatperson	I				
024	Projektet avslutat.	K	0,0	18,9	18,9	-18,9
4641	Jesper 7, Brinellskolan, fuktskada klassrum	I				
022	Projektet pågår.	K	0,0	29,7	200,0	-200,0
4642	Jesper 7, Brinellskolan, fuktskada aula	I				
022	Projektet pågår.	K	0,0	40,0	350,0	-350,0
Summa driftprojekt skador			5 800,0	4 592,4	9 636,9	-3 836,9
4833	Utbyte av tryckavlopp till Ängelsberg, va-sanering	I				
755	Projektet pågår.	K	2 295,5	183,7	183,7	2 111,8
4843	Sjövägen, va-sanering	I				
755	Projektet pågår.	K	479,4	20,7	20,7	458,8
4849	Byte till LED-belysning Fagersta	I				
242	Projektet pågår.	K	1,0	0,0	0,0	1,0

Sammanställning driftprojekt NVK Fagersta per 2020-08-31

		Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse	
		2020	200831	201231		
4856	Svedjevägen, etapp 2, va-sanering					
755	Projektet pågår.	K	3 315,1	2 228,2	2 228,2	1 086,9
4861	Ringvägen, etapp 1, va-sanering					
755	Projektet pågår.	K	1 700,0	1 447,5	1 447,5	252,5
4862	Översvämning pga skyfall, försäkringsärende					
755	Projektet pågår.	K	0,0	414,2	414,2	-414,2
4863	Ringvägen, etapp 2, va-sanering					
755	Projektet pågår.	K	2 600,0	1 306,9	1 306,9	1 293,1
4864	Provtagningar på räddningstjänstens område					
103	Projektet pågår.	K	330,0	279,0	279,0	51,0
4865	Ringvägen, gaturenovering					
242	Projektet pågår.	K	0,0	233,6	233,6	-233,6
4866	Forsbackavägen, etapp 1-3, va-sanering					
755	Projektet pågår.	K	2 800,0	1 256,7	2 800,0	0,0
4867	Underhåll spolplan dagvatten och trummor					
755	Projektet pågår.	K	310,0	212,1	310,0	0,0
4868	Mariavägen, etapp 1, va-sanering					
755	Projektet pågår.	K	2 350,0	438,0	2 350,0	0,0
4869	Relining huvudvattenledning Saxen					
755	Projektet pågår.	K	3 550,0	0,0	3 550,0	0,0
Summa driftprojekt gatuavdelning			19 731,0	8 020,5	15 123,7	4 607,2
4771	Reningsverket Aspen, utbyte av avvattningsutrustning					
757	Projektet pågår.	K	628,0	475,2	628,0	0,0
4773	Komplettering med flödesmätare samt trycktransmitttrar på 4 st					
752	renvattensbrunnar i Viksvikens vattentäkt	K	326,0	225,5	326,0	0,0
	Projektet pågår.					

Sammanställning driftprojekt NVK Fagersta per 2020-08-31

		Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse	
		2020	200831	201231		
4775	Vattenverk Saxon, byggnation av carport					
752	Projektet pågår.					
		I				
		K	300,0	24,5	150,0	150,0
Summa driftprojekt Va-avdelning			1 254,0	725,2	1 104,0	150,0
Summa intäkter		I	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kostnader		K	34 591,1	16 780,0	34 061,5	529,6
Totalt			34 591,1	16 780,0	34 061,5	529,6

Sammanställning driftprojekt NVK Norberg per 2020-08-31

			Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
			2020	200831	201231	
7340	Norbergsby 15:27, Öjerbogården, rivning skorsten	I				
024	Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-04-23 §60.	K	52,9	0,0	0,0	52,9
7356	Tinget 7, Kommunhus, etapp 1, fönsterbyte	I				
021	Projektet pågår.	K	0,0	317,5	317,5	-317,5
7357	Norbergsby 71:1, Centralskolan, renovering av fönster och fasad	I				
022	Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-04-23 §61.	K	392,9	219,7	219,7	173,2
7358	Tinget 7, Kommunhus, renovering trappa och gavelfasad	I				
021	Projektet pågår.	K	0,0	25,4	25,4	-25,4
7361	Norbergsby 16:42, Tingshuset, värmeslingor	I				
712	Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-06-25 § 139.	K	132,0	57,0	57,0	75,0
7366	Vega 2, Björkängen, renovering serveringskök	I				
024	Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-08-27 § 165.	K	181,8	10,0	10,0	171,9
7367	Tinget 7, Kommunhus, utemiljö	I				
021	Projektet avslutat.	K	0,0	0,0	0,0	0,0
7368	Norbergsby 15:27, Öjersbogården, renovering tak	I				
024	Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-04-23 § 62.	K	73,4	0,3	0,3	73,1
7369	Centralskolan, idrottsplan, inhägnad	I				
022	Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-08-27 § 166.	K	88,5	25,0	25,0	63,4
7370	Norbergsby 17:75, dränering Lärcenter	I				
025	Projektet pågår.	K	1 096,5	109,1	1 096,5	0,0
7371	Norbergsby 71:1, Centralskolan, byte frysar till frysrum	I				
022	Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-04-23 § 63.	K	214,5	226,0	226,0	-11,5
7372	Norbergsby 71:1, Gamla vattenverket, rivning av byggnad	I				
201	Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-08-27 § 167.	K	0,0	966,7	966,7	-966,7

Sammanställning driftprojekt NVK Norberg per 2020-08-31

			Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
			2020	200831	201231	
7373	Radonåtgärder, skolor och förskolor	I				
022/023	Projektet avslutat.	K	0,0	380,8	380,8	-380,8
7374	Nytt skärmtak, Svarvargatan	I				
021	Projektet pågår.	K	0,0	80,4	80,4	-80,4
7375	Vega 2, Björkängen,	I				
024	Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-08-27 § 168.	K	143,7	130,0	130,0	13,7
7376	Kylsbo 1:6, Kärrgruvans skola, byte styrutrustning	I				
022	Projektet pågår.	K	302,6	225,0	225,0	77,6
7377	Centralskolan, ombyggnad entré	I				
022	Projektet pågår.	K	704,0	23,7	704,0	0,0
7379	Stutbo 1:92, Skallberget, byte fönster	I				
731	Projektet pågår.	K	3 686,9	0,0	3 686,9	0,0
7380	Stutbo 1:92, Skallberget, byte lägenhetsdörrar	I				
	Projektet pågår.	K	1 485,0	0,0	1 485,0	0,0
7381	Masugnen 3 o 4, rivning lada	I				
204	Projektet avslutat.	K	0,0	70,0	70,0	-70,0
7382	Vega 2, Björkängen, ombyggnad till omklädningsrum	I				
024	Projektet pågår.	K	385,0	0,0	385,0	0,0
7383	Öjersbogården, renovering tak	I				
024	Projektet pågår.	K	550,0	0,0	550,0	0,0
7384	Björkängen, byte branddörrar	I				
024	Projektet pågår.	K	500,5	0,0	500,5	0,0
7385	Kylsbo 1:6, Kärrgruvans skola, byte taktegel	I				
022	Projektet pågår.	K	528,0	0,0	1 128,0	-600,0

Sammanställning driftprojekt NVK Norberg per 2020-08-31

			Budget 2020	Utfall 200831	Prognos 201231	Avvikelse
7386	Bruksbo 3, Blåsippan, relining avlopp	I				
023	Projektet pågår.	K	330,0	261,9	330,0	0,0
7387	Norbergsby 50:16, Brandstation, byte belysning vagnhall	I				
021	Projektet pågår.	K	133,1	88,8	133,1	0,0
Summa driftprojekt fastighetsavdelningen			10 981,2	3 217,2	12 732,7	-1 751,4
7600	Corona	I				
103	Projektet pågår.	K	0,0	2,0	2,0	-2,0
7667	Esbjörnsvägen 18 C, vattenskada	I				
731	Projektet avslutat.	K	0,0	56,2	56,2	-56,2
7668	Svarvargatan 9, vattenskada	I				
021	Projektet avslutat.	K	0,0	169,5	169,5	-169,5
				0,0	0,0	0,0
7669	Brandstation, nerkörda portar	I				
021	Projektet avslutat. Försäkringsärende.	K	0,0	0,0	0,0	0,0
7670	Sävsparsvägen 1 B, C, vattenskada	I				
731	Projektet pågår.	K	0,0	819,0	819,0	-819,0
7671	Bruksbo 3, Blåsippan, fuktskada	I				
023	Projektet pågår.	K	0,0	0,0	100,0	-100,0
Summa driftprojekt skador			0,0	1 046,7	1 146,7	-1 146,7
7806	Byte till LED-belysning Norberg	I				
242	Projektet pågår.	K	0,0	0,0	0,0	0,0
7808	Gyllentäktsvägen - Stålgatan, va-sanering	I				
755	Projektet pågår.	K	2 678,6	2 155,8	2 678,6	0,0
Summa driftprojekt gatuavdelningen			2 678,6	2 155,8	2 678,6	0,0

Sammanställning driftprojekt NVK Norberg per 2020-08-31

		Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
		2020	200831	201231	
7762	Upprustning fällningsdammar Karbenning				
757	Slutredovisning är godkänd i dir. 2020-05-28 § 105.	K 82,7	52,2	52,2	30,5
7763	Persbo, byte av oljepanna samt konvertering till bio-olja				
757	Projektet pågår.	K 500,00	130,1	500,0	0,0
7764	Persbo, renovering av metangasanläggning				
757	Projektet pågår.	K 1 500,00	184,7	1500,0	0,0
7765	Byte av bärarmaterial biologen Persbo				
757	Projektet pågår.	K 1 400,00	0,0	500,0	900,0
Summa driftprojekt Va-avdelningen		3 482,7	367,1	2 552,2	930,5
Summa intäkter		I 0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kostnader		K 17 142,6	6 786,8	19 110,2	-1 967,6
Totalt		17 142,6	6 786,8	19 110,2	-1 967,6

Investeringsredovisning NVK totalt

(kkkr)	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber resultat	
Projekt	2019	2020	190831	200831	201231	Nettoavvik.
Verksamhet 081 - Förbundet, gemensam		250,0				250,0
Verksamhet 083 - Fastighetsavdelningen, gemensam	200,0	250,0	200,0		261,3	-11,3
Verksamhet 087 - Gatuavdelningen, gemensam	2 841,6	900,0	2 841,6	799,0	799,0	101,0
Verksamhet 089 - Städavdelningen, gemensam		200,0		153,2	153,2	46,8
Verksamhet 751 - VA-avdelningen, gemensam		400,0		381,8	381,8	18,2
Totalt	3 041,6	2 000,0	3 041,6	1 334,0	1 595,2	404,8

Investeringsredovisning NVK Fagersta

(kkkr)	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber resultat	
Projekt	2019	2020	190831	200831	201231	Nettoavvik.
Verksamhet 081 - Förbundet, gemensam		250,0				250,0
Verksamhet 083 - Fastighetsavdelningen						
9319 Inköp av mindre fordon	200,0		200,0			
Verksamhet 087 - Gatuavdelningen						
9323,9326 Inköp av mindre fordon och maskiner		900,0		597,5	597,5	302,5
9320 Inköp av gräsklippare (4600)	414,0		414,0			
9321 Inköp av grävmaskin (4600)	2205,4		2205,4			
9322 Inköp av container (4600)	222,2		222,2			
Verksamhet 751- VA-avdelningen						
9324, 9325 Inköp av mindre fordon		400,0		381,8	381,8	18,2
Totalt	3041,6	1550,0	3041,6	979,3	979,3	570,7

Investeringsredovisning NVK Norberg

(kkkr)	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber resultat	
Projekt	2019	2020	190831	200831	201231	Nettoavvik.
Verksamhet 083 - Fastighetsavdelningen						
9319 Inköp av mindre fordon		250,0			261,3	-11,3
Verksamhet 087 - Gatuavdelningen						
9109 Inköp av sopmaskin				201,5	201,5	-201,5
Verksamhet 089- Städavdelningen						
9108 Inköp av mindre fordon		200,0		153,2	153,2	46,8
Totalt	0,0	450,0	0,0	354,7	615,9	-165,9

Redovisningsprinciper

Redovisning är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Förbundet följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Resultaträkningen – sammanfattar kostnader och intäkter samt visar årets förändring av det egna kapitalet.

Balansräkningen – visar förbundets ekonomiska ställning på bokslutsdagen.

Finansieringsanalys

Finansieringsanalys är gjord enligt Rådet för kommunal redovisning enligt rekommendation R13, görs ej i delårsrapporter.

Värdering

Övergripande värderingsprincip är försiktighetsprincipen, vilket medför att skulder inte får undervärderas respektive att tillgångar inte får övervärderas. Från och med år 2019 värderas finansiella värdepapper som innehas för avkastning till verkligt värde.

Ändrade redovisningsprinciper

Från och med 2019 värderas finansiella instrument till verkligt värde i stället för som tidigare till anskaffningsvärde. Förändringen innebär att skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde vid ingången av räkenskapsåret redovisas direkt mot VA's resultatutjämningsfond som en följd av byte av redovisningsprincip. Under året uppgår realiserade vinster till totalt 28,3 Tkr. Dessa har redovisats som finansiell intäkt och påverkar årets resultat. Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt den nya principen. Omräkningen är gjord i en separat kolumn märkt ”justering”. De finansiella rapporternas jämförelsetal har justerat enligt rekommendation R12 från Rådet för kommunal redovisning.

Interna poster

Verksamhetens intäkter och kostnader är justerade med interna poster.

Kundfordringar

Förskottsbetalningar redovisas som kortfristig skuld och inte som tidigare som nettofordran.

Leverantörsfakturor och utställda fakturor

Periodisering har gjorts av leverantörsfakturor och utställda fakturor med väsentliga belopp.

Kostnads- och intäktsräntor

Kostnads- och intäktsräntor har periodiserats.

Semesterlöneskulden

Semesterlöneskulden har redovisats som en kortfristig skuld.

Avskrivningar

Vid anskaffandet av en anläggningstillgång (tillgång som har en ekonomisk livslängd överstigande tre år och som inte är av ringa värde, riktvärde tre basbelopp) görs avskrivning efter den kortaste av ekonomisk och teknisk livslängd. Viss vägledning finns i skriften avskrivningar utgiven av Rådet för kommunal redovisning.

Datorer och dataprogram kostnadsförs dock normalt direkt. Begagnade fordon och maskiner, som har en kvarvarande ekonomisk livslängd på mindre än tre år kostnadsförs således normalt direkt oavsett om inköpet uppgår till belopp väsentligt högre än tre basbelopp.

NVK's egna investeringar är inte av den karaktären att komponentavskrivning är aktuell.

Avskrivningarna påbörjas månaden efter investeringen tas i bruk eller när den färdigställts.

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, materiella anläggningstillgångar

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod beräknas enligt Rådet för kommunal redovisning, rekommendation nr 4. Anskaffningsvärdet för de tillgångar som är föremål för avskrivning summeras och divideras med årets avskrivningskostnader som är hänförliga till dessa tillgångar. Justering för hur stor del av året redovisningsenheten innehåft tillgången görs.

Pensioner

Beslut har fattats om att även den individuella delen, liksom tidigare, skall betalas ut för individuell förvaltning. Som underlag för pensionsskuld och pensionskostnad har KPA:s beräkning för 2020 använts.

Leasingavtal

I den av Rådet för kommunal redovisning utgivna rekommendationen enligt rekommendation R5 gällande Redovisning leasingavtal, har förekommande leasingavtal klassificerats som operationella.

Avsättningar och kortfristiga skulder

Resultatutjämnningen av över- och underskott till resultatutjämningsfonder inom VA har flyttats från avsättning till korta skulder från 2020.

Revisionsberättelse