

Delårsbokslut 2018.08.31

samt

Resultatprognos 2018.12.31



Foto: Helene Johansson



Norra Västmanlands
Kommunalteknikförbund

Fagersta - Norberg

INNEHÅLL

NVK'S UPPDRAG.....	3
ORGANISATIONSSCHEMA	4
ÅRETS HÄNDELSER	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS: RESULTAT PER DEN 31 augusti 2018	5
PERSONAL	7
RESULTATRÄKNING	8
BALANSRÄKNING.....	8
NOTER	9
RESULTATRÄKNING SÄRREDOVISNING VA VERKSAMHETEN FAGERSTA	12
RESULTATRÄKNING SÄRREDOVISNING VA VERKSAMHETEN NORBERG	12
NOTER VA VERKSAMHETEN Fagersta.....	13
NOTER VA VERKSAMHETEN NORBERG	14
INVESTERINGSREDOVISNING NVK TOTALT	15
INVESTERING NVK FAGERSTA	15
INVESTERING NVK NORBERG	16
DRIFTREDOVISNING 2017	17
BUDGETAVVIKELSE NVK FAGERSTA DRIFTREDOVISNING	17
BUDGETAVVIKELSE NVK NORBERG DRIFTREDOVISNING	18
FAGERSTA.....	19
NORBERG	20
ENERGI- OCH KLIMAT/NATURVÅRDSAVDELNINGEN	21
FAGERSTA & NORBERG	21
IT-SERVICE	22
FAGERSTA & NORBERG	22
INVESTERINGSREDOVISNING 2018	23
FAGERSTA.....	23
SAMMANSTÄLLNINGAR INVESTERINGAR FAGERSTA KOMMUN 2017	24
NORBERG	25
SAMMANSTÄLLNING INVESTERINGAR NORBERGS KOMMUN 2017	26
VISION OCH MÅLUPPFYLLELSE	27
FRAMTID	28
REVISIONSBERÄTTELSE	29
REDOVISNINGSPRINCIPER.....	30

NVK'S UPPDRAG

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
- samordnade städverksamhet

samt administrerar och verkställer uppgifter avseende

- markförsörjning och markförvärv
- energiplanering
- kommunikationer

Förbundet är även trafiknämnd samt har fr.o.m. den 1 januari 2006 från Fagersta kommun dessutom övertagit ekologens och Agenda 21-samordnarens uppgifter. Fr.o.m. hösten 2011 svarar förbundet även för administration och samordning av arbetet med genomförande av medlemskommunernas energi- och klimatstrategier

DIREKTIONEN

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

ORDINARIE LEDAMÖTER

Stig Bergman (V) ordförande

Sten Nordström (S)

Christer Hedberg (PNF)

Gustav El Rachidi (S) vice ordförande

Eleonor Wikman (S)

Hans Granlund (V)

Christian Eriksson (M)

Ersättare

Jimmy Koivisto (V)

Rickard Gillman (S)

Åsa-Lena Vestling (SD)

Erkki Lyly (S)

Tova Eldståhl (S)

Pirkko Heikkinen (V)

Dick Helsing (M)

REVISORER

Ordinarie

Christina Pernäng (M) ordförande

Lars Brandt (PO)

Irene Norling (PNF)

med biträde av PwC.

FÖRBUNDSCHEF

Peter Håkanson fr.o.m. 2017-02-01

Helene Johansson Stf. fr.o.m 2018-03-19

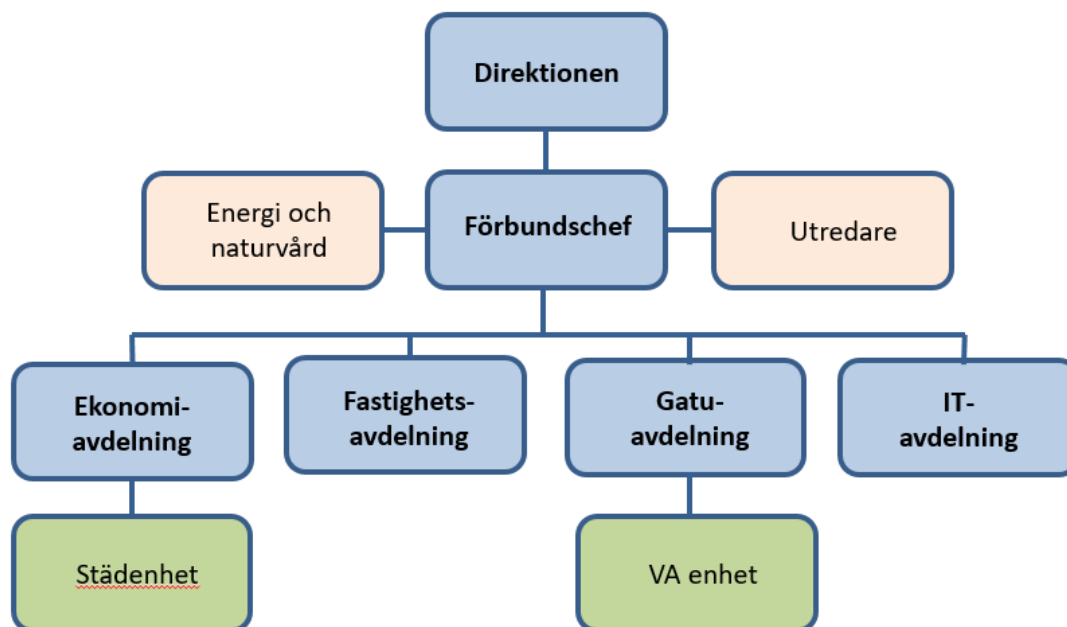
ORGANISATIONSANSLUTNINGAR

Förbundet är medlem i arbetsgivar- organisationen Pacta, branschorganisationen Svenskt Vatten och föreningen Vatten. Förbundet är genom medlemskommunerna med i SABO (Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag), Kolbäcks-åns Vattenförbund och HBV (Husbyggnadsvaror Ek för UPA).

MEDLEMMAR

Fagersta och Norbergs kommuner.

ORGANISATIONSSCHEMA



ÅRETS HÄNDELSER

LEDNINGSGRUPP

NVK's förbundschef Peter Håkansson, som tillträdde 2018-02-01 blev i mars sjukskriven, från 19 mars 2018 tillträdde Fastighetschef Helene Johanson som stf Förbundschef. Detta medförde att Mikael Karlsson tillträdde tjänsten som tf Fastighetschef. Ledningsgruppen består av Förbundschef, Ekonomichef, Fastighetschef, Gatu- och ITchef.

MÅL FÖR VERKSAMHETEN

Fagersta kommun har arbetat fram Vision 2030 och Norbergs kommun har arbetat fram Vision 2025 nya mål. NVK har tagit fram sin Vision som harmoniserar med de båda kommunernas visioner. Arbetet med att ta fram nya effekt och verksamhetsmål

för 2018 baserat på kommunernas nya mål är påbörjat.

UPPHANDLING AV RAMAVTAL

Under året har flera nya ramavtal tecknats, bland annat gällande asfaltering, plattsättning, målning samt hisservice samt hissbesiktningar.

GENOMLYSNING

I början av 2018 kom rapporten från PWC angående genomlysningen av NVK:s organisation. För att jobba vidare med rapporten beslutade Direktionen att en organisationskonsult skulle upphandlas. Första steget är taget och Konsult är vald. Under hösten 2018 kommer arbetet med ledningsgruppen att påbörjas och fortsätta med hela organisationen.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förbundsdirektionen och förbundschefen för Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, org.nr. 222000-1552, får härmed avge delårsrapport under tiden 2018-01-01 – 2018-08-31, med resultatprognos per 2018-12-31 för verksamheten.

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS: RESULTAT PER DEN 31 AUGUSTI 2018

Resultatet per den 31 augusti före bokslutsdispositioner uppgår till plus 50 Mkr varav 34 Mkr härrör till Fagersta kommun och 16 Mkr härrör till Norbergs kommun.

ÅRETS PROGNOTISERADE RESULTAT

Årets verksamhet uppvisar ett resultat före bokslutsdispositioner på 2,6 Mkr. Efter ianspråktagande ur respektive avsättning till resultatutjämnings-/investeringsfond för va i Fagersta och Norberg uppgår det justerade resultatet till 2,6 Mkr. Genom återbetalning av medlemsbidrag med 2,3 Mkr till Fagersta kommun och 0,3 Mkr till Norbergs kommun.

Budgetavvikelsen på NVK:s verksamheter exklusive finansförvaltning uppgår till 1,85 Mkr, varav 1,75 och 0,1 Mkr härrör från verksamheten åt Fagersta respektive Norbergs kommun.

Finansförvaltningen ger en budgetavvikelse på 0,74 Mkr, varav 0,51 och 0,23 Mkr härrör från verksamheten åt Fagersta

BUDGETAVVIKELSER FAGERSTA KOMMUN

Intern fastighetsservice redovisar ett överskott på 4,2 Mkr. Överskottet avser i huvudsak elva stycken slutredovisningar på totalt 3,1 Mkr. Driftprojekt 4240 beräknas ett överskott på 0,2 Mkr. Driftkostnader för fastigheter visar ett överskott på 1,4 Mkr pga. minskade elkostnader, vattenkostnader

samt underhållskostnader. Överskottet som avser vattenkostnader kan bero på minskad vattenförbrukning samt eventuellt för hög budget. Underhållsöverskottet beror bl.a. på att vi har stora projekt som pågår, personal saknas samt att entreprenörerna inte utför beställningar i den omfattning som NVK vill.

Bostäder visar ett underskott på 0,2 Mkr. Vi har ett överskott på 0,3 Mkr som beror på samma orsaker som driftkostnader för fastigheter samt ett underskott på 0,5 Mkr som beror på att det är fel hyressättning i budgeten. Den största avvikelsen på hyressättningen är Brukskontoret.

Miljö hälsa och hållbar utveckling visar ett underskott på 0,2 Mkr på grund av ökade kostnader.

Gator och vägar redovisar ett underskott på 2,3 Mkr. Det är på grund av den stora snömängden som har gjort att vi har ökade kostnaderna för snöröjning samt snöbortforsling. Underskottet avser även tre stycken slutredovisningar på totalt 1,2 Mkr.

BUDGETAVVIKELSE NORBERGS KOMMUN

Intern fastighetsservice redovisar ett överskott på 1,2 Mkr. Driftkostnader för fastigheter visar ett överskott på 1,1 Mkr pga. minskade elkostnader, vattenkostnader samt underhållskostnader. Överskottet som avser vattenkostnader kan bero på minskad vattenförbrukning samt eventuellt för hög budget. Underhållsöverskottet beror bl.a. på att vi har stora projekt som pågår, personal saknas samt att entreprenörerna inte utför våra beställningar i den omfattning som vi vill. Resterande överskott avser sex stycken slutredovisningar.

Bostäder visar ett underskott på 1,3 Mkr. Det finns ett överskott som beror på samma

orsaker som driftkostnader för fastigheter.
På föregående direktion slutredovisades driftprojekt 7267 som hade ett underskott på 1,6 Mkr.

Miljö hälsa och hållbar utveckling visar ett underskott på 0,19 Mkr på grund av ökade kostnader.

Gator och vägar redovisar ett underskott på 0,04 Mkr. Det är på grund av den stora snömängd som det är ökade kostnader för snöbortforsling

PERSONAL**ANTAL ANSTÄLLDA**

Den 31 juli 2018 hade NVK 130 tillsvidare anställda och 43 visstidsanställda > 3 mån, totalt 173, feriearbetare är medräknade.

åldersgruppen 50 år eller äldre (%)		
-------------------------------------	--	--

REDOVISNING AV SJUKFRÅNVARO

Redovisning av sjukfrånvaro enligt lagen om kommunal redovisning för tiden 2017-08-01 2018-07-31 jämförd med året innan framgår av nedanstående tabell.

	2016/2017	2017/2018
Tillgänglig arbetstid (tim)	286 459	292 800
Total sjukfrånvarotid (tim)	16770	17 887
Total sjukfrånvarotid (%)	5,85	6,11
Summa tid med långtidsfrånvaro (%)	32,28	32,59
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor (%)	8,09	6,41
Summa sjukfrånvarotid för män (%)	4,11	5,86
Sammanlagd sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre (%)	4,76	5,66
Sammanlagd sjukfrånv.tid i åldersgruppen 30-49 år (%)	5,98	5,26
Sammanlagd sjukfrånvarotid i	5,97	6,79

Genomsnittliga antalet sjukdagar per person och år	per 20170731	per 20180731
Antal sjukdagar per person och år	20,89	22,43
varav korttidsfrånvaro 1-14 dgr	5,61	5,0
varav långtidsfrånvaro >14 dgr	12,10	12,40

Vht-område	Fagersta		Norberg		Totalt	
Sjukdagar/person/år	1707	1807	1707	1807	1707	1807
Fastighet	35,77	32,56	15,96	14,71		
Gata	7,53	23,08	9,06	14,98		
Städ	51,52	41,29	66,07	59,89		
Gemensam admin					24,02	20,59
Övriga	6,09	4,05	0	2,21		
Totalt	28,89		23,59		24,02	

Inom gatuavdelningen och fastighetsavdelningen finns möjlighet att omfördela arbetsuppgifter och tilldela personer med arbetshandikapp lättare arbetsuppgifter och nyrekrytera yrkesarbetare till de tyngre jobben. För lokalvårdarna har vi även där börjat titta i organisationen på lämpliga omplaceringstjänster och hittat lösningar för även den avdelningen. Samtliga anställda erbjuds att fritt besöka Fagerstahallens simhall och gym. Arbetsgivaren stimulerar dessutom till friskvårdsaktiviteter på fritid genom att ge ekonomiskt bidrag till sådana aktiviteter

RESULTATRÄKNING

(kkkr)	Not	Bokslut 2017	Budget 2018	1701-1708	1801-1808	Beräkn res 181231
Verksamhetens intäkter	1	413 787	312 793	255 473	300 319	450 478
Verksamhetens kostnader	1	-363 738	-310 625	-207 108	-248 896	-445 755
Avskrivningar	2	-1 460	-1 955	-838	-1 289	-1 933
Verksamhetens nettokostnader		48 589	212	47 528	50 134	2 790
Finansiella intäkter	3	26	23	21	41	61
Finansiella kostnader		-211	-235	-109	-160	-240
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		48 405	0	47 440	50 016	2 612
Resultat före bokslutsdispositioner	4	48 405	0	47 440	50 016	2 612
Avsättn-/återföring+ resultatutj.fond va Fagersta		-5 089		-7 540	-6 037	0
Avsättn-/återföring+ resultatutj.fond va Norberg		-3 218		-4 538	-2 810	0
Återbetalning medlemsbidrag till Fagersta kommun		-23 327		-22 641	-27 996	-2 263
Återbetalning medlemsbidrag till Norbergs kommun		-16 771		-12 720	-13 172	-349
Resultat	4	0		0	0	0

BALANSRÄKNING

(kkkr)	Not	171231	170831	180831
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Materiella				
anläggningstillgångar				
Maskiner och inventarier	5	9 296	8 303	10 804
Finansiella anläggningstillgångar	6	11 864	10 744	12 173
Summa anläggningstillgångar		21 160	19 047	22 977
Omsättningstillgångar				
Förråd	7	108	158	108
Kortfristiga fordringar	8	82 508	77 755	85 980
Kassa och bank	9	37 400	26 410	17 377
Summa omsättningstillgångar		120 016	104 323	103 465
Summa tillgångar		141 176	123 369	126 442
Skulder och eget kapital				
Avsättningar				
Summa avsättningar	10	11 621	10 501	12 022
Skulder				
Kortfristiga skulder	11	129 555	112 869	114 420
Summa skulder		129 555	112 869	114 420
Summa skulder och eget kapital		141 176	123 369	126 442

NOTER

(kr)	171231	170831	180831
1 Verksamhetens intäkter och kostnader			
Intäkter enligt redovisning	413 787	255 473	300 319
Kostnader enligt redovisning	-363 738	-207 108	-248 896
Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar	50 049	48 365	51 423
Justerat med interna poster	76 891	52 245	49 925
Kapitalkostnader	140	82	110
Total justering interna poster	77 031	52 327	50 035
I verksamhetens kostnader ingår:			
- pensionskostnader individuell del	2 269	1 546	1 511
- utbetalda pensioner	206	137	155
- löneskatt pensioner	615	432	443
Summa pensionskostnad	3 090	2 115	2 109
- förändring semesterlöneskuld	-71	0	-594
Jämförelsestörande poster			
Återbetalning Afa/Fora	0	0	0
2 Avskrivningar			
Planenliga avskrivningar	1 460	838	1 289
Summa avskrivningar	1 460	838	1 289
3 Finansiella intäkter och kostnader			
Finansiella intäkter	26	21	41
Finansiella intäkter	26	21	41
Finansiella kostnader	-211	109	160
Finansiella kostnader	-211	109	160
4 Årets resultat			
Årets resultat	48 405	47 440	50 016
Resultatutjämnings-/Investeringsfond va Fagersta	-5 089	-7 540	-6 037
Resultatutjämnings-/Investeringsfond va Norberg	-3 218	-4 538	-2 810
Avgår återbetalning medlemsbidrag till Fagersta kommun	-23 327	-22 641	-27 996
Avgår återbetalning medlemsbidrag till Norbergs kommun	-16771	-12 720	-13 172
Justerat resultat	0	0	0

(kkr)	171231	170831	180831
-------	--------	--------	--------

5 Materiella anläggningstillgångar

Inventarier

Anskaffningsvärde	1 483	1 483	1 483
Ack avskrivningar t o m föregående år	-1436	-1436	-1 451
Årets avskrivningar	-16	-9	-10
Utgående bokfört värde	31	38	21

Inventarier datorer

Anskaffningsvärde	2 908	2 908	2 908
Ack avskrivningar t o m föregående år	-2 908	-2 908	-2 908
Årets avskrivningar	0	0	0
Utgående bokfört värde	0	0	0

Maskiner

Anskaffningsvärde	9 906	9 906	10 134
Ack avskrivningar t o m föregående år	-4 512	-4 512	-5 284
Nyanskaffningar	227	227	0
Årets avskrivningar	-773	-456	-512
Utgående bokfört värde	4 849	5 166	4 337

Bilar och transportmedel

Anskaffningsvärde	7526	7 526	9 624
Ack avskrivningar t o m föregående år	-4537	-4 537	-5 209
Nyanskaffningar	2098	483	2 797
Årets avskrivningar	-671	-373	-766
Utgående bokfört värde	4 416	3 099	6 446

Totalt bokfört värde

Totalt bokfört värde	9 296	8 303	10 804
Totalt anskaffn värde	24 148	22 533	26 945
Totalt ack avskrivningar	14 852	14 230	16 141

6 Finansiella anläggningstillgångar

Fordran pensionsavsättning Fagersta	7 419	6 734	7 699
Fordran pensionsavsättning Norberg	4 184	3 749	4 301
Fordran HBV Fagersta	140	140	102
Fordran HBV Norberg	120	120	71
11 864	10 744	12 173	

7 Förråd

Förråd fastighetsavdelningen	108	158	108
108	158	108	

(kkr)	171231	170831	180831
-------	--------	--------	--------

8 Kortfristiga fordringar

Interimsfordringar	1 913	7 199	9 671
Kundfordringar	51 937	47 952	51 239
Övriga fordringar	28 658	22 603	25 069
	82 508	77 755	85 980

9 Kassa och bank

Kassa	3	4	3
Bank	37 397	26 407	17 374
	37 400	26 410	17 377

10 Avsättningar

Ingående pensionsavsättning NVK	10 488	10 488	11 604
Pensionsutbetalningar	-429	-163	-333
Nyintjänande	1 101	9	455
Ränte- och basbeloppsuppräknings	226	147	196
Förändring av löneskatt	218	-1	77
Övriga poster	0	4	0
Utgående avsättning pensionsförpliktelser	11 604	10 484	12 000
Ingående pensionsavsättning förtroendevalda	11	11	17
Pensionsutbetalningar	0	0	0
Nyintjänande	5	5	3
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0	0	0
Förändring av löneskatt	1	1	1
Övriga poster	0		0
Utgående avsättning förtroendevalda	17	17	22
Utgående avsättningar	11 621	10 501	12 022

11 Kortfristiga skulder

Resultatutjämnings-/Investeringsfond va Fagersta	12 573	15 024	18 610
Resultatutjämnings-/Investeringsfond va Norberg	6 467	7 787	9 277
Interimsskulder	52 898	65 327	47 998
Leverantörsskulder	36 850	8 630	20 897
Semesterlöneskuld	4 273	4 344	3 679
Upplupen pensionskostnad individuell del	2 217	1 494	1 501
Arbetsgivaravgifter	1 256	1 266	1 365
Preliminärskatt löner	1 090	1 039	1 138
Övriga kortfristiga skulder	10 520	6 086	7 911
Löneskatt	1 411	1 871	2 044
	129 555	112 869	114 420

Övrigt

Norra Västmanlands kommunalteknikförbund har särskild pensionsförpliktelse gentemot förbundschefen.

RESULTATRÄKNING SÄRREDOVISNING VA VERKSAMHETEN FAGERSTA

(kk)	Not	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber.resultat	Nettoavvik
		2017	2018	170831	180831	2018	2018
Verksamhetens intäkter	1	37 836	38 861	25 735	20 822	38 861	0
Verksamhetens kostnader	2	-32 747	-38 861	-18 194	-14 785	-38 861	0
Avskrivningar		0	0	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader		5 089	0	7 540	6 037	0	0
Finansiella intäkter	3	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader		0	0	0	0	0	0
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	4	5 089	0	7 540	6 037	0	0
Återf resultatutj-/investeringsfond va Fag							0
Avs resultatutj-/investeringsfond va Fag		-5 089		-7 540	-6 037		0
Justerat resultat		0	0	0	0	0	0

RESULTATRÄKNING SÄRREDOVISNING VA VERKSAMHETEN NORBERG

(kk)	Not	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber.resultat	Nettoavvik
		2017	2018	170831	180831	2018	2018
Verksamhetens intäkter	1	18 183	18 591	12 326	10 487	18 591	0
Verksamhetens kostnader	2	-14 965	-18 591	-7 788	-7 677	-18 591	0
Avskrivningar		0	0	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader		3 218	0	4 538	2 810	0	0
Finansiella intäkter	3	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader		0	0	0	0	0	0
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	4	3 218	0	4 538	2 810	0	0
Återf resultatutj-/investeringsfond va Nbg							0
Avs resultatutj-/investeringsfond va Nbg		-3 218		-4 538	-2 810		0
Justerat resultat		0	0	0	0	0	0

NOTER VA VERKSAMHETEN FAGERSTA

(kk)	171231	170831	180831	181231
Verksamhetens				
1 intäkter				
Intäkter enligt redovisning	37 836	25 735	20 822	38 861
varav anslutningsavgifter, operierade	0	0	0	0
varav brukningsavgifter	37 615	25 575	20 735	38 916
2 Verksamhetens kostnader				
Kostnader enligt redovisning	32 747	18 194	14 785	38 861
varav direkt personalkostnad	2 106	1 393	1 381	2 208
varav semesterlöneskuld	61	0	-10	0
varav fördelad gemensam kostnad	2 292	1 658	1 751	2 547
varav erlagda ersättningar till Fagersta kommun för avskrivning	440	294	278	404
ränta	119	81	68	101
Fördelningsprinciper och grunder för ersättningar redovisas i förvaltningsberättelsen				
3 Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkt avsatt kapital	0	0	0	0
Ränteintäkt kundfordringar	0	0	0	0
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
4 Årets resultat				
Årets resultat	5 089	7 540	6 037	0
Resultatutj-/Investeringsfond va Fagersta IB	7 484	12 573	12 573	12 573
Avsättning årets resultat	5 089	7 540	6 037	
Återföring resultatutj.fond	0			
Resultatutj-/Investeringsfond va Fagersta UB	12 573	20 113	18 610	12 573

NOTER VA VERKSAMHETEN NORBERG

(kk)	171231	170831	180831	181231
Verksamhetens				
1 intäkter				
Intäkter enligt redovisning	18 183	12 326	10 487	18 591
varav anslutningsavgifter, operiodiserade	0	0	-21	0
varav bruksavgifter	17 958	12 103	10 271	18 411
2 Verksamhetens kostnader				
Kostnader enligt redovisning	14 965	7 788	7 677	18 591
varav direkt personalkostnad	1 067	681	767	1 162
varav semesterlöneskuld	0	0	4	0
varav fördelad gemensam kostnad	1 036	732	777	1 125
varav erlagda ersättningar till Norbergs kommun för avskrivning	1 495	996	768	1 127
ränta	343	230	217	323
Fördelningsprinciper och grunder för ersättningar redovisas i förvaltningsberättelsen				
3 Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkt avsatt kapital	0	0	0	0
Ränteintäkt kundfordringar	0	0	0	0
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
4 Årets resultat				
Årets resultat	3 218	4 538	2 810	0
Resultatutj-Investeringsfod va Norberg IB	3 249	6 467	6 467	6 467
Avsättning årets resultat	3 218	4 538	2 810	
Återföring resultatutj.fond	0	0		
Resultatutj-Investeringsfod va Norberg UB	6 467	11 005	9 277	6 467

INVESTERINGSREDOVISNING NVK TOTALT

(kkr)	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber resultat	
Projekt	2017	2018	170831	180831	181231	Nettoavvik.
Verksamhet 083 - Fastighetsavdelningen, gemensam	491,4	1591,4	429,4	252,8	252,8	1338,6
Verksamhet 084 - IT-avdelningen, gemensam	450,0	800,0	0,0	0,0	0,0	800,0
Verksamhet 087 - Gatuavdelningen, gemensam	3483,0	4000,0	281,2	2827,4	4127,4	-127,4
Verksamhet 089- Städatdelningen, gemensam	250,0	500,0	0,0	118,9	618,9	-118,9
Verksamhet 751- VA-avdelningen, gemensam	0,0	0,0	0,0	96,0	96,0	-96,0
Totalt	4674,4	6891,4	710,6	3295,1	5095,1	1796,3

INVESTERING NVK FAGERSTA

(kkr)	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber resultat	
Projekt	2017	2018	170831	180831	181231	Nettoavvik.
Verksamhet 083 - Fastighetsavdelningen						
Inköp av mindre fordon och maskiner(4800)		718,8			0,0	718,8
9303 Inköp av mindre fordon Pickup (4800)	218,8		202,0			0,0
9306 Inköp av mindre fordon(5002 - Totalt 123 900 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)		0,0		86,5	86,5	-86,5
9311 Inköp av mindre fordon(5002 - Totalt 128 900 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)		0,0		90,0	90,0	-90,0
Verksamhet 084 - IT-avdelningen						
9315 Hårdvara (Nätutr, servrar m.m) Fagersta	250,0	500,0			0,0	500,0
Verksamhet 087 - Gatuavdelningen						
Inköp lastmaskin (4600)		1300,0			1300,0	0,0
9304 Inköp av mindre fordon Lastbil (4600)	250,0		281,2			0,0
9304 Inköp av mindre fordon Lastbil (4600)	-115,0					0,0
9338 Grävlastare Lännen 8600G (4600)	1300,0					0,0
9305 Inköp av mindre fordon (4600)		225,0		225,0	225,0	0,0
9312 Inköp av mindre fordon (4600)		125,0		158,4	158,4	-33,4
9308 Inköp av mindre fordon (5003 - Totalt 118 900 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)		0,0		83,0	83,0	-83,0
Verksamhet 089- Städatdelningen						
9307 Inköp av mindre fordon(4901)		0,0		118,9	118,9	-118,9
Verksamhet 751- VA-avdelningen						
9309 Inköp av mindre fordon(5005 - Totalt 96 000 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)		0,0		67,0	67,0	-67,0
Totalt	1903,8	2868,8	483,2	828,8	2128,8	740,0

INVESTERING NVK NORBERG

(kkr)	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber resultat	
Projekt	2017	2018	170831	180831	181231	Nettoavvik.
Verksamhet 083 - Fastighetsavdelningen						
Inköp av mindre fordon och maskiner(2800)	272,6	872,6	227,4	0,0	0,0	872,6
9306 Inköp av mindre fordon(5002 - Totalt 128 900 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)		0,0		37,4	37,4	-37,4
9311 Inköp av mindre fordon(5002 - Totalt 128 900 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)		0,0		38,9	38,9	-38,9
Verksamhet 084 - IT-avdelningen						
9130 Hårdvara (Nätutr, servrar m.m)Norberg	200,0	300,0			0,0	300,0
Verksamhet 087 - Gatuavdelningen						
9101 Inköp av skylift(2600)	2000,0	2000,0		1985,0	1985,0	15,0
9102 Inköp mindre fordon Pickup (2600)	48,0					0,0
9102 Inköp mindre fordon (2600)	0,0	129,7		129,7	129,7	0,0
9106 Inköp av mindre fordon (2600)	0,0	220,3		210,4	210,4	9,9
9308 Inköp av mindre fordon (5003 - Totalt 118 900 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)		0,0		35,9	35,9	-35,9
Verksamhet 089 - Städavdelningen						
9105 Städmaskiner Norberg	250,0	500,0			500,0	0,0
Verksamhet 751- VA-avdelningen, gemensam						
9309 Inköp av mindre fordon(5005 - Totalt 96 000 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)		0,0		29,0	29,0	-29,0
Totalt	2770,6	4022,6	227,4	2466,3	2966,3	1056,3

DRIFTREDOVISNING 2017

BUDGETAVVIKELSE NVK FAGERSTA DRIFTREDOVISNING

(kkr)	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber resultat	Nettoavvik
Delprogram	2017	2018	170831	180831	181231	k
Förvaltningsadministration	0,0	0,0	-1 117,1	-896,2	0,0	0,0
Intern fastighetservice	-26 808,8	-10 000,0	-17 468,0	-25 130,6	-14 193,1	4 193,1
Övr gemensamma verksamheter	-1 998,7	0,0	-3 468,7	-478,8	-100,0	100,0
Förbundsdirektion	2 110,4	4 449,6	1 434,9	1 789,1	4 449,6	0,0
Fysisk och teknisk planering	96,1	-17,9	108,1	-17,7	-17,9	0,0
Gator och vägar	21 274,4	23 374,2	12 000,8	10 402,2	25 674,1	-2 300,0
Parker	3 644,6	5 093,3	2 318,1	2 636,6	5 093,3	0,0
Miljö, hälsa o hållbar utveckling	179,0	809,2	-34,8	576,9	988,2	-179,0
Arbetsmarknadsåtgärder	1 183,4	456,9	786,1	839,8	456,9	0,0
Näringsliv	-1 568,0	-1 092,2	-1 762,6	-82,8	-1 062,2	-30,0
Bostäder	639,6	0,0	-637,6	-1 349,4	159,7	-159,7
Vattenförsörjning och avloppshantering	-5 089,2	0,0	-7 540,4	-6 037,4	0,0	0,0
Avfallshantering	0,0	0,0	-116,9	-126,5	-126,5	126,5
Totalt	-6 337,3	23 073,0	-15 498,0	-17 874,7	21 322,1	1 750,9
Finansieringen Fagersta						
31 Taxor och avgifter						0,0
35 Bidrag	-21 844,0	-23 073,0	-14 568,6	-15 382,0	-23 073,0	0,0
36 Försäljning verksamhet	-47,4	0,0	-18,8	-28,9	-28,9	28,9
51 Förändr semesterlöneskuld	-17,3	0,0	0,0	-418,7	0,0	0,0
56 Soc avg enl lag	-121,2	-105,1	-86,1	-87,9	-138,1	33,0
57 Pensionskostnader	-106,0	-300,8	-40,2	-267,8	-405,3	104,5
74 Diverse främmande tjänster	5,3	7,3	12,1	8,6	10,5	-3,1
76 Övriga skatter	8,8	0,0	8,6	0,0	0,0	0,0
84 Finansiella intäkter	-15,2	-15,7	-11,9	-23,6	-18,0	2,3
85 Finansiella kostnader	140,9	164,0	70,4	109,3	164,0	0,0
87 Extraordinära intäkter	0,0	353,9	0,0	0,0	0,0	353,9
93 Utjämnin interna poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
97 Div interna kostnader	-82,5	-103,7	-48,8	-68,2	-95,9	-7,8
Finansieringen	-22 078,5	-23 073,0	-14 683,2	-16 159,2	-23 584,7	511,7
Totalt NVK Fagersta	-28 415,8	0,0	-30 181,2	-34 033,8	-2 262,6	2 262,6
Resultatutj./inv.fond VA	5 089,2		7 540,4	6 037,4		0,0
Resultatutj.fond renhållning					0,0	0,0
JUSTERAT RESULTAT	-23 326,6		-22 640,8	-27 996,5	-2 262,6	2 262,6
Återbet+/Utökad- medlemsbidrag	23 326,6		22 640,8	27 996,5	2 262,6	-2 262,6
RESULTAT	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0

BUDGETAVVIKELSE NVK NORBERG DRIFTREDOVISNING

(kkkr)	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber resultat	
Delprogram	2017	2018	170831	180831	181231	Nettoavvik
Förvaltningsadministration	0,0	0,0	-484,3	-387,7	0,0	0,0
Intern fastighetsservice	-10 308,6	0,0	-6 969,5	-7 053,0	-1 240,0	1 240,0
Övr gemensamma verksamheter	-1 651,5	0,0	-1 310,7	374,1	-150,0	150,0
Förbundsdirektion	1 203,1	1 577,2	790,9	926,2	1 577,2	0,0
Fysisk- och teknisk planering	129,9	98,2	100,8	67,4	103,2	-5,0
Gator och vägar	6 599,2	8 994,4	4 331,1	4 194,2	9 029,4	-35,0
Parker	2 453,7	2 768,0	1 689,5	1 076,2	2 790,0	-22,0
Miljö, hälsa o hållbar utveckling	-24,7	446,9	-92,3	367,0	633,9	-187,0
Arbetsmarknadsåtgärder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Näringsliv	25,9	-10,7	32,6	86,1	-262,9	252,2
Bostäder	-1 741,6	0,0	-1 919,8	-3 248,8	1 263,5	-1 263,5
Vattenförsörjning och avloppshantering	-3 218,1	0,0	-4 538,3	-2 810,3	0,0	0,0
Avfallshantering	0,0	0,0	-13,5	13,2	13,2	-13,2
Totalt	-6 532,5	13 874,0	-8 383,6	-6 395,3	13 757,5	116,5
Finansieringen Norberg						
31 Taxor och avgifter	0,0					0,0
35 Bidrag	-13 218,0	-13 874,0	-8 812,0	-9249,3	-13 874,0	0,0
36 Försälning verksamhet	-20,6	0,0	-8,1	-12,5	-12,5	12,5
51 Förändr semesterlöneskuld	-115,3	0,0	0,0	-169,7	0,0	0,0
56 Soc avg enl lag	-56,4	-45,5	-40,0	-38,0	-59,7	14,3
57 Pensionskostnader	-49,3	-130,2	-18,7	-115,9	-175,4	45,2
74 Diverse främmande tjänster	2,3	3,2	5,6	3,7	4,5	-1,4
76 Övriga skatter	3,8	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0
84 Finansiella intäkter	-6,6	-6,8	-5,2	-10,2	-7,8	1,0
85 Finansiella kostnader	61,1	71,0	32,7	47,3	71,0	0,0
87 Extraordinära intäkter	0,0	153,1	0,0	0,0	0,0	153,1
93 Utjämnning interna poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
97 Div interna kostnader	-57,6	-44,9	-33,3	-42,1	-52,6	7,8
Finansieringen	-13 456,5	-13 874,0	-8 874,9	-9 586,7	-14 106,6	232,6
Totalt NVK Norberg	-19 989,1	0,0	-17 258,5	-15 982,0	-349,1	349,1
Resultatutj./inv.fond VA	3 218,1		4 538,3	2 810,3	0,0	0,0
Resultatutj.fond renhållning			0,0		0,0	0,0
JUSTERAT RESULTAT	-16 771,0		-12 720,2	-13 171,8	-349,1	349,1
Återbet+/Utökad- medlemsbidrag	16 771,0		12 720,2	13 171,8	349,1	-349,1
RESULTAT	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0

FAGERSTA

FASTIGHETSUNDERHÅLL

NVK har påbörjat underhåll på flera fastigheter runt om i Fagersta. Efter att upphandlingen av hisservice blev klar påbörjades hissrenoveringar på bland annat Malmen, Ejalunden, Kolmilegränd och Soliden.

Det pågår även underhåll på Fagerstahallen så som renovering av duschrum i sporthallen samt tätning av läckage på utebadet. Fler underhåll på Fagersta hallen är utbyte av I/O moduler till badvattenanläggningen. Andra idrottsanläggningar som NVK fokuserar på just nu är Hedkärra ridanläggning och en ny VA anslutning dit samt Fagerliden där renoveras kylmaskinen samt byte av styrutrustning till kylkompressorer genomförs. På Västanfors IP fokuserar NVK i år på att renovera omklädningsrum och wc samt färdigställer den nya belysningen till bandyplanen.

Brandlarmanläggningar runt om i Fagersta uppdateras även i år.

NVK har även fokuserat på fönsterbyten på förskolan Rosen samt LSS boendet Malmen har fått nytt ytskikt samt byte av utrymningsdörrar m.m. En stor renovering som precis har påbörjats är brandstationen i Fagersta som kommer att få en rejäl upprustning med nya omklädningsrum m.m.

Behoven av underhållsåtgärder är stora inom i första hand skolfastigheterna och bostäderna



Nya lekutrustningar förskolor Fagersta och Norberg

Några andra åtgärder som kan nämnas är upprustning av lekutrustningar samt staket på förskolor i Norberg och Fagersta. Allt för att få säkrare och modernare utrustningar för barnen. Rivningen av Högbyn påbörjades i början av 2018 där alla byggnader, belysningar demonteras. Vi har färdigställt en utbyggnad och renovering av Alfaskolan.



Rivning av Högbyn



Nytt bibliotek på Alfaskola

GATOR OCH VÄGAR (LE)

Flertalet VA saneringar pågår runt om i Fagersta, för att nämna några är, Aspelinvägen, Andra sidan, Skogsvägen, Sjövägen m.fl. Några återställningar från tidigare VA saneringar pågår också på Järnvägsgatan och Bergslagsvägen.

Hantverkswägen/ Aspelinvägen / Dalavägen får ny gång och cykelbana samt ny gatubelysning på Hantverkswägen. Beläggning samt gång och cykelbana pågår även på Axel Fornanders väg samt på Bergslagsvägen /Västanfors centrum. På Floravägen pågår ett arbete med säkra gångpassager.

Det pågår även en dagvattenutredning i Ängelsberg.

SKROTBILAR (LE)

Alla fordon som övergivits på allmänna platser anmäls till NVK. Fordon som övergivits på privat mark anmäls till markägaren som i sin tur kontaktar NVK om de behöver hjälp med att forsla bort fordonet. Ett övergivet fordon kan bli stående kvar under en tid medan kommunen jobbar med att få kontakt med ägaren och uppfylla de juridiska kraven innan NVK kan flytta bort fordonet.

VA-VERKSAMHETEN (LE)

På VA avdelningen i Fagersta jobbar man bland annat med upprustning av pumpstation på Brandbo. Man fokuserar även på upprustning av vattenverk/tryckstegring i både Ängelsberg och Hedkärre.

I Reningsverket Aspen byter man för närvarande ut avvattningsutrustning

NORBERG

FASTIGHETSUNDERHÅLL

På Kärrgruvans skola har man renoverat lokalerna i källaren som varit fuktskadade till nytt personalutrymme. Källskolan Hus D har klassrummen renoverats med nya ytskikt. På bostäderna har man rustat lägenheter och bytt ut gamla kök. NVK arbetar även på Treklövern där man åtgärdar en omfattande vattenskada



Vattenskada Treklövern

Renoveringen av paviljongen i kommunhusparken har påbörjats och på flera ställen i Norberg installeras och byts brandlarmanläggningar. Stambyten har även påbörjats på Ringvägen.

GATOR OCH VÄGAR

Det pågår även en del VA saneringar runt om i Norberg. För att nämna några är det Bjurfors, Kopparbergsvägen, samt Järnvägsövergång/Bobergsskolan.

Modellering av dagvattennät samt dagvattenutredning är några flera saker som NVK fokuserar på just nu

Arbeten pågår även med att säkra rättigheterna till kommunernas VA ledningar samt Digitalisering av VA kartor

ENERGI- OCH KLIMAT/NATURVÅRDSAVDELNINGEN

FAGERSTA & NORBERG

ÅRETS HÄNDELSE INOM ENERGI OCH KLIMAT/NATURVÅRDSAVDELNINGEN

”Fossilfria och effektiva transporter i östra Mellansverige” är ett flerårigt projekt där Fagersta- och Norbergs kommun samt NVK deltar. Under våren antogs en gemensam handlingsplan för våra tre organisationer och till hösten ska vi ansöka om klimatklivetpengar för laddstolpar till elbilar.

NVK har under våren medverkat i samrådsorganet vid Vafabmiljö, vårträffen för Västmanlands kommunekologer samt medverkat i fokusgruppen tillhörande Länsstyrelsens Miljö- och klimatråd. Under våren har också SMHI lanserat ”Lathund för Klimatanpassning” vilket är ett projekt vi och kommunerna deltog i under 2017.

Vi blev beviljade LONA-bidrag (Lokala Naturvårdssatsningen) i början av 2018 till projektet ”Friluftsliv för alla, förstudie 2”. Förbundet Agenda 21 ansvarar för att genomföra detta projekt. Projektet ”Fågeltornsområdet” fortgår där vi har arbetat mycket administrativt det senaste året, men även praktiskt nu i vår då vi förbereder parkeringsplatserna. I detta projekt samarbetar vi med Fagersta fågelskådare.

Sommaren 2017 antogs den nya skogsbruksplanen av Fagersta kommunfullmäktige och i oktober mottog vi våra bevis för certifieringarna FSC och PEFC. Under våren har vi bland annat arbetat med fältbesök och avdelningarnas målklassningar.



Certifieringskontroll ute i fält

I det kommunala naturreservatet Jonhagen arbetade vi under våren med att genomföra åtgärder. Vi har bland annat fällt flertalet granar. Nästa vårvinter kommer de sista åtgärderna att vara genomförda enligt villkoren i dispensbeslutet NVK medverkar till att alla mellanstadieelever i båda kommunerna i tre års tid får Natur & miljöboken. En bok med information, uppgifter, test och tävlingar

FRAMTID ENERGI- OCH KLIMAT/NATURVÅRDSAVDELNINGEN, FAGERSTA OCH NORBERG

Norbergs kommun, Fagersta kommun samt NVK kommer att fortsätta att aktivt jobba med att förbättra och minska vår miljöpåverkan. Detta exempelvis genom att succesivt byta ut vår fordonsflotta till fordon drivna med icke fossila drivmedel samt uppdatera och revidera de befintliga energi och klimatstrategier som finns för båda kommuner.

Vi kommer att fortsätta bevara den natur vi har på bästa sätt, samt förbättra förutsättningarna för djur, natur och den biologiska mångfalden.

Eva With och Lisa Ekberg

Energi- och klimatstrategi/Naturvårdsbehandläggare

IT-SERVICE

FAGERSTA & NORBERG

Under året har verksamheten arbetat med att utveckla IT-plattformen för Fagersta och Norbergs kommun. Teknikutvecklingen går fort och kraven från verksamheterna ändras snabbt, vilket innebär nya krav på IT-plattformen. IT-service ser betydande volymökningar i datatrafiken i kommunernas förvaltnings- och skolnätverk. Detta är en följd av bland annat anskaffning av mer utrustning både till skolor och till de administrativa verksamheterna, t ex en betydande ökning av antalet uppkopplade enheter till exempelvis iPads.

I en stor organisation är hanteringen av digitala identiteter (konton, behörigheter, attribut/metadata och lösenord) ett komplext och tidskrävande arbete. Ett projekt har under året startats för att kunna kvalitetssäkra och effektivisera identitetshanteringen i NVK och kommunerna. I en organisation med ett stort antal användare och ett flertal större verksamhetssystem behöver man införa en IAM-lösning (identity and access management) som automatiskt hanterar flödet utifrån ett antal definierade processer.

FRAMTIDEN

Den snabbt ökande mängden datatrafik i kommunernas nätverk samt den uppkopplingsmöjlighet som efterfrågas på fler platser kommer att innebära ökade investeringskostnader i datakommunikationsutrustning. Kostnaderna kommer att finnas både som en utbyggnadskostnad och som en framtida underhållskostnad.

Digitalisering öppnar för nya arbetssätt, exempelvis olika e-tjänster som kan effektivisera kommunernas verksamheter. Kan kommunerna dra nytta av digitaliseringen erhålls en effektivare och rättssäkrare förvaltning.

Mikael Eriksson
IT-Chef

INVESTERINGSREDOVISNING 2018

FAGERSTA

Pågående större investering är byggnation av ny förskola och nytt Centralkök. Den nya förskolan ska inrymma 3 st förskoleavdelningar samt ett korttidsboende för LSS. Centralköket ska inrymma tillagningskök med tillhörande berednings-, kyl-, frys- och förvaringsutrymmen. Det kommer att finnas personalutrymmen för ca 20 personal samt ett konferensrum. Köket ska tillaga cirka 4000 portioner varm mat varje dag.

Ombyggnation av Per-Olsskolan har den sista etappen påbörjats. Där ska Hus F renoveras samt utemiljön ska göras om för att få en säkrare miljö i samband med avlämning och hämtning av barnen. Alfaskolan har byggts ut med nya klass- och grupprum. Man har också ett nytt bibliotek där man kan spela teater.

På Lövparksvägen har lokalerna byggts om så att man uppfyller myndigheternas krav på hygien då vatten klassas som livsmedel.

Malmen har fått en fin ny uteplats samt brandlarm och sprinklersystem har installerats på Hedkärra ridanläggning.



Nybyggnation Centralkök Fagersta



Första spadtaget på nya förskolan Skogsglántan

SAMMANSTÄLLNINGAR INVESTERINGAR FAGERSTA KOMMUN 2017

Investeringsprojekt NVK Fagersta					
			Utfall	Utfall	
Projektnr	Projekt	Nettobudget	180731	180831	Nettoavvik
9835	Norra Sjöheden, exploatering	3 132 000	4 181 483	4 142 067	-1 010 067
9848	Per Ols Björksta, konvertering värme	2 381 000	218 086	218 086	2 162 914
9858	Sjöheden, va-ledningar	4 830 000	4 839 235	4 839 235	-9 235
9863	Norra Sjöheden, gemensamma kostnader	822 000	1 251 431	1 251 431	-429 431
9871	Fårbo industriväg	2 250 000	3 378 879	3 378 879	-1 128 879
9872	Fårbo iordningsställande av industrimark	1 000 000	2 074 048	2 080 227	-1 080 227
9873	Fårbo nyanläggning va	1 700 000	1 591 526	1 591 526	108 474
9881	Nytt produktionskök, Fårbo	71 568 000	46 569 157	59 600 916	11 967 084
9888	Ny förskola	54 209 000	1 366 747	1 722 763	52 486 237
9891	Biet 4, Alfaskolan. Ombyggnation i hus G o tillbyggnad med hus H som ska inrymma 6 klassrum, grupprum, bibliotek o nya WC-grupper / Tillbyggnad hus A & B	17 618 000	17 039 748	17 062 324	555 676
9896	Biet 4, Tillbyggnad Alfaskolan hus F			123 613	-123 613
9898	Ny Vattenledning till Ängelsberg	5 000 000	34 776	34 776	4 965 224
9899	Astronomen 1, Per-Olsskolan Hus G tillbyggnad	21 259 000	18 442 604	19 717 378	1 541 622
9801	Förbättringsåtgärder Västmannavägen/Järntorget	500 000	310 680	457 793	42 207
9803	Nytt äldreboende, Uggelbo		243 230	247 173	-247 173
9805	Styrssystem gatubelysning	500 000	30 415	30 415	469 585
9806	Hedkärren ridanläggning, brandlarm o sprinklersystem	1 082 000	1 131 451	1 131 451	-49 451
9807	Astronomen 1, Per-Ols skolan, Trafikmiljö och parkeringar	1 150 000	130 165	140 677	1 009 323
9808	Norra Station. Ombyggnad lokaler		173 956	209 095	-209 095
9809	Malmen, Ombyggnad lokaler	8 791 000	3 192 267	5 002 890	3 788 110
9811	Hantverkaren 17 Lövparksvägen 6 om- och tillbyggnad	6 849 000	3 624 524	5 629 524	1 219 476
9813	Malmen, uteplats Visiten	1 126 700	887 151	937 001	189 699
9814	Brandstation, ombyggnad räddningstjänsten		187 150	250 292	-250 292
9815	Biet 4, Alfaskolan, Utemiljö		2 628	2 628	-2 628
9816	Anläggning av parkourpark	700 000	0	0	700 000
9817	Per-Olsskolan - Ombyggnad hus F	10 000 000	0	0	10 000 000

NORBERG

Byggnationen av idrottshall i Norberg är klar. Idrottshallen invigdes i augusti.

I området bygger man en ny, belyst gång & cykelväg samt en bro över Norbergsån till Ågatan.

NVK jobbar även med ny ventilation på Tallen och Kotten på Kärrgruvansskola samt starten för

ombyggnaden på Centralskolan har påbörjats där NVK ska bygga om lilla gymnastiksalen till klassrum och grupprum.



Idrottshall Norberg

SAMMANSTÄLLNING INVESTERINGAR NORBERGS KOMMUN 2017

Investeringsprojekt NVK Norberg					
			Utfall	Utfall	
Projektnr	Projekt	Nettobudget	180731	180831	Nettoavvik
9930	Utredning och projektering av ny idrottshall.	43 267 000	44 649 993	44 770 972	-1 503 972
9931	Centralskolan, Ombyggnad lilla gymnastiksalen till klassrum och grupprum	2 500 000	0	0	2 500 000
9934	Kylsbo 1:6, Kärrgruvansskola, ny ventilation Tallen och Kotten	4 590 200	4 971 644	4 971 644	-381 444
9937	KV Kronan. Åtgärder lokalgata.	448 000	0	0	448 000
9939	KV Kronan, GC väg	1 434 800	149 253	199 682	1 235 118
9940	Centralskolan, fasad hus S - Etapp 1	0	69 214	80 892	-80 892

VISION OCH MÅLUPPFYLLELSE

NVK har under 2018 arbetat fram en vision för organisationen som harmoniserar med Fagersta kommuns vision 2030 och Norbergs Kommuns vision 2025.

FAGERSTA KOMMUN HAR ANTAGIT VISION 2030
MED FÖLJANDE STRATEGISKA OMRÅDEN:

Fagersta - platsen där världar möts

Våra barn - vår framtid

Ett näringsliv i framkant

Våra levande centrum

Låt hela Fagersta leva

Nära till allt

En trygg, hållbar och jämställd kommun

Vi möts i Fagersta

NORBERGS KOMMUN HAR ANTAGIT VISION 2025
MED FÖLJANDE STRATEGISKA OMRÅDEN:

Den tillgängliga och attraktiva kommunen

Samverkan för hållbar tillväxt och utveckling

Unik miljö för fritid, kultur och besöksnäring

Kommunen – en attraktiv arbetsgivare

NVK:S VISION

Kommunalförbundet ska, i **samverkan** med kommunerna, entreprenörer, hyresgäster samt allmänheten verka på ett professionellt sätt.

Kommunalförbundet ska bedrivas på ett **kostnadseffektivt** sätt och ha en budget i balans.

Alla ärenden ska behandlas och kommuniceras sakligt, korrekt, med ett gott bemötande och med en hög **servicenivå** genom hela organisationen.

Kommunalförbundet ska tillsammans med kommunerna, föreningar och andra aktörer, skapa förutsättningar för ett varierat och rikt utbud inom **kultur, fritid och Näringsliv** för alla.

Kommunalförbundet ska, tillsammans med kommunen, arbeta för att utveckla och etablera Fagersta och Norbergs kommuner som bland annat besöksmål och stötta kommunerna vid evenemang.

Kommunalförbundet ska tillgodose behovet av en välfungerande, hållbar och säker **infrastruktur** som tillgodoser människors och företags behov av resor, transporter, belysning och it-lösningar etc.

Kommunalförbundet ska **tillgodose behovet** av VA på ett kostnadseffektivt sätt. Intäkter och kostnader i va-verksamheten ska över tid vara i balans.

Kommunalförbundet ska tillgodose **långsiktig tillgång** till vatten av god kvalitet.

Kommunalförbundet ska tillhandahålla ändamålsenliga **verksamhetslokaler** och **bostäder** och ska lösa framtida behov av lokaler och bostäder utifrån ledorden framförhållning, kreativitet, flexibilitet och resurshushållning. Våra lösningar ska fokusera på hur verksamheterna på ett nytänkande sätt kan bedrivas liksom på hur lokalerna kan nyttjas effektivt.

Kommunalförbundet ska verka för att skapa **tryggare kommuner** på många olika plan. Kommunalförbundet medverkar vid lokala sammanträden. Den antagna policyn gällande Huskurage gäller i verksamheten.

Kommunalförbundet ska tillgodose behovet av **samlingsplatser och mötesplatser** för olika generationer och kulturer så som parker, badplatser och lekparker. Det ska finnas välkomnande och **rena miljöer** runt om i kommunerna och dess verksamheter.

Kommunalförbundet medverkar vid **fysik planering** och möjliggör byggandet av bostäder och framtagande av verksamhetsmark enligt kommunernas planberedskap.

FRAMTID

Kommunalförbundet ska, i samverkan med kommunerna, entreprenörer, hyresgäster samt allmänheten verka på ett professionellt sätt. Vi har ökade lagkrav för boenden samt för rent vatten som kommer att innebära fastigheter måste byggas om för att anpassas, samt att investeringar i ny utrustning och eller ny personal för att klara vatten kraven krävs.

Vår organisation kommer att utsättas för fler utmaningar när det gäller uppdrag och myndighetskrav vilket vi måste vara förberedda för.

Framtidens ökade mängd av datatrafik i kommunernas nätverk samt uppkopplingsmöjlighet innebär ökade investeringskostnader och underhållskostnader. Digitalisering öppnar för nya arbetssätt, exempel vis olika e-tjänster som kan effektivisera kommunernas verksamheter. System för att kunna rapportera tillbud och olyckor kommer att införas

För att effektivt kunna utföra arbetsuppgifter krävs system och rutiner som innebär hjälpmedel och där vi kan jobba på ett likartat sätt mellan avdelningarna och med enkelhet kan följa upp verksamheten.

Kommunalförbundet verkar för att bevara biologisk mångfald och utvecklar värdefull **skog, natur** och grönområden samt verkar för en **hållbar konsumtion**. Kommunalförbundet ska verka för att hälsofarliga kemikalier i vardagen ska minskas samt att det ska vara lätt att vara miljövänlig

De klimatförändringar som råder, ytterst aktuellt efter årets varma sommar, ställer högre krav på anpassningar av våra fastigheter. Vi behöver även tänka mer på att bygga klimatsmarta fastigheter vid nybyggnationer.

Högre kostnader kommer framöver för snöröjning, sanering efter översvämningar och att få ett energieffektivt inomhusklimat.

Vi har börjat arbeta med chefsstöd och medarbetarstöd.

Ett förbättringsarbete med att arbeta med det systematiska arbetsmiljöarbetet inom organisationen är påbörjat och kommer att fortlöpa framöver.

Fortsatt arbete med organisationen, med fokus på ledarskap, medarbetarskap, arbetsmiljö och kommunikation pågår.

Med gemensamma visioner, mål och utökad samarbete inom NVK och mellan kommunerna står vi bra rustade för framtida utmaningar.

*Helene Johansson
Stf Förbundschef*

REVISIONSBERÄTTELSE

REDOVISNINGSPRINCIPER

REDOVISNINGSMALLENS DOKUMENT

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, rekommendation nr 16.2, görs ej i delårsrapporter.

VÄRDERING

Övergripande värderingsprincip är försiktighetsprincipen, vilket medför att skulder inte får undervärderas respektive att tillgångar inte får övervärderas.

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 leverantörsfakturer och utställda fakturer 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.

PENSIONER

Beslut har fattats om att även den individuella delen, liksom tidigare, skall betalas ut för individuell förvaltning. Beräkningen av den individuella delen är gjord efter samma förhållande mellan lönesumma och verklig kostnad som utfallet 2015.

Som underlag för pensionskund och pensionskostnad har KPA:s beräkning för 2015 använts.

LEASINGAVTAL

I den av Rådet för kommunal redovisning utgivna rekommendationen, Rekommendation nr 13.2 gällande Redovisning leasingavtal, har förekommande leasingavtal klassificerats som operationella.

UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Efter att krav på hyresnedsättning pga men i nyttjanderätten inkommit från en boende i ett område med 25 % av erlagd hyra retroaktivt från första klagomålet har av försiktighetsskäl 15 % av erlagd hyra bokats upp i bokslut 2015 för samtliga hyresgäster i bostadsområdet. Fortsatt utredning har visat att förhållandena inte varit likartade för hyresgästerna i området, varför uppgörelse träffats med endast en hyresgäst. Detta medför ett förbättrat resultat med 1 174 tkr.

Skatteverkets övervägande efter skatterevision innebär en ytterligare beskattning med 837,8 Tkr. Fastän något beslut ännu ej föreligger belastar av försiktighetsskäl detta belopp 2015 års resultat. Skatteverket har ännu inte meddelat något beslut.

AVSÄTTNINGAR OCH KORTFRISTIGA SKULDER

Resultatutjämnningen av över- och underskott till resultatutjämningsfonder inom VA har flyttats från avsättning till korta skulder från 2015.

RESULTATDISPOSITION

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.

Lagen om vattentjänster trädde i kraft den 1 januari 2007. Lagen ger ett uttalat krav på särredovisning av va-verksamheten och ur redovisningen ska det även genom tilläggsupplysningar framgå hur gemensamma kostnader med andra verksamheter är fördelade. Svenskt Vatten har givit ut en vägledning till ekonomisk redovisning för va-verksamheten. I denna föreslås resultatutjämningsfond användas för att utjämna överuttag eller underskott av tillfällig karaktär mellan åren. Investeringsfond föreslås användas för en avsiktlig fondering med en fastställd plan för användning.

SÄRREDOVISNING AV VA-VERKSAMHETEN I FAGERSTA RESPEKTIVE NORBERGS KOMMUN

ORGANISATION OCH OMFATTNING AV TJÄNSTER

Va-verksamheten är organiserad på så sätt att respektive kommun äger anläggningstillgångarna, såsom ledningar och va-verk. NVK, som är ett av kommunerna gemensamt kommunalförbund, svarar mot respektive kommun för dess kostnader, d.v.s. 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. Intäkts- och kostnadsräntor som härrör sig från va-verksamheten beräknas genom att från årsresultatet dra ränteintäkter och härefter 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	Orsakslogik Orsakslogik

	nedlagd tid på va	
Kommunens vaktmästeri	Tid nedlagd åt NVK Inom NVK efter egen nedlagd tid på va	Orsakslogik Orsakslogik
Företagshälsö vård	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
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.specifica datakostnader	Mellan respektive kommun i första hand i % mot verksamhetens nyttjandegrad i	Schablon nyttjandegrad

	andra hand efter kommunstorlek	
Lokalkostnader	Per kvm	Nyttjandegrad
Ränteintäkter / kostnader	Genomsnittlig inlånings- resp kostnads-ränta för NVK och årsresultatet för va periodiserat i tolfte-delar	Schablon

AVSKRIVNINGAR OCH RÄNTOR

Fagersta respektive Norbergs kommun tillämpar Sveriges Kommuners och Landstings indelning av anläggningstillgångar och gör avskrivningar efter den kortaste av ekonomisk och teknisk livslängd. 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
Byggnader, verk och brunnar	25	4
Vattenmätare, maskiner	5-10	10-20
Inventarier, fordon	3-10	10-33

Dessutom används Sveriges Kommuners och Landstings 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 12-14 i denna delårsredovisning.

Adress: Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund

Box 2, 737 21 Fagersta

Telefon: 0223 – 446 00