



Norra Västmanlands  
Kommunalteknikförbund  
Årsredovisning 2019

*Herrgårdsparken, Fagersta*

*Foto: Lisa Ekberg*

# Innehåll

Stf. Förbundschef har ordet.....	4
<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>5</b>
Förvaltningsberättelse .....	6
Organisationsschema .....	7
Ekonomisk översikt och analys: Resultat per den 31 december 2019.....	9
Vision och måluppfyllelse .....	11
Framtid .....	12
<b>Verksamhetsberättelser .....</b>	<b>13</b>
Årets händelser – Fagersta.....	14
Årets händelser – Norberg.....	18
Särredovisning av VA-verksamheten i Fagersta respektive Norbergs kommun .....	22
<b>Investeringar .....</b>	<b>24</b>
Investeringar.....	25
<b>Finansiellrapporter.....</b>	<b>26</b>
Redovisningsprinciper .....	40
Revisionsberättelse .....	41

# Några händelser 2019 – månad för månad

Januari

Ny direktion tillsattes



Februari

Årsredovisning 2018 godkänns i direktionen



Mars

Earth Hour i Vilhelminaparken. Tipspromenad med klimatfrågor i fokus anordnades



Året började med en snörik vinter



Tilläggsisolering på förskolan Treklövern



Invigning av Centralköket, Fårbo



April

Vårstädning och sandupptagning



Maj

Muddring samt röjning av fällningsdammar har utförts vid Karbenningens reningsverk



Juni

Årliga planteringar förbereddes



Arbörst toppkappar träd i naturreservatet Jonhagen



VA-läcka, Kristiansbergsvägen/riksvägen Fagersta



och planterades



# Några händelser 2019 – månad för månad

Juli

Angrepp av granbarkborren påverkade den planerade avverkningen



Fastighetsskötsel, Risbroskolan



Augusti

Toaletter för allmänheten vid Kolarbysjön och Simbadet i Fagersta blev utställda



Centrifugbyte vid Reningsverk Aspen påbörjades

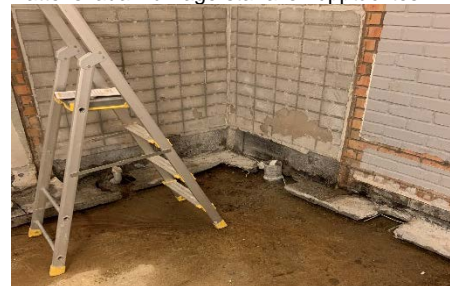


September

Multisportarenan vid Meling färdigställdes



Vattenskada vid Fagerstahallen upptäcktes



Oktober

Om- och tillbyggnad vid Brinellskolan påbörjades



Radontester utfördes



November

Ny förbundschef började



NVK deltog i Karriärevent som anordnades i Fagerstahallen

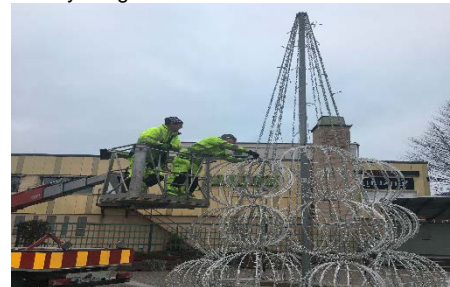


December

Rivning gamla vattenverket Noren påbörjades



Julbelysning



## Stf. Förbundschef har ordet

Under min tid som stf förbundschef kan jag med glädje och stolthet säga att alla medarbetare gör ett otroligt bra arbete varje dag. I NVK's vision som harmoniseras med våra medlemskommuners visioner står det att NVK ska leverera samhällsnytta till alla medborgare. Vilket jag kan understryka att våra medarbetare försöker att uppfylla varje dag i veckan.

2019 är till ända och vi kan ännu ett år se tillbaka på ett händelserikt, spännande och aktivt år som inneburit mycket för vår organisation. Där utmaningarna har varit fler i olika sammanhang.

Att utmaningarna kommer att fortsätta tvivlar jag inte på, nya myndighetskrav, nya arbetssätt och flera uppdrag medför att alla kommer att få bidra med sina kunskaper och erfarenheter.

För att klara av kommande uppgifter och nya arbetssätt kommer vi att behöva rusta oss i framtiden genom att utbilda och ta vara på den erfarenhet som finns inom NVK's organisation.

Under året har vi arbetat med organisationen, men det är inte ett arbete som har slutförts utan kommer att fortsätta in i 2020.

Att fortsätta arbetet med att ta fram och uppdatera policy, rutiner och värderingar som påbörjades under 2019 är inte det enda arbete som kommer att fortsätta. Vi kommer även att fortsätta arbeta med det systematiska arbetsmiljöarbetet och framförallt hålla det uppdaterat.

För att uppnå mer tydliga resultat kommer det behövas uthållighet och fokusering på det som komma ska.

Vi har ekonomiska utmaningar framför oss men även olika trender gällande befolkning, förändrade livsstilar, digitalisering och inte minst den globala uppvärmningen att tänka på framöver.

En fråga att sätta fokus på under de kommande åren är öka tryggheten i samhället. Trygghet kan innebära olika saker för olika människor. För någon kan det handla om att veta att det finns en ledig plats på äldreboendet den dag det behövs och för någon annan kan det handla om att känna sig trygg under kvällspromenaden i parken eller att det finns möjlighet till digital uppkoppling.

Genom att fortsätta arbeta vidare med gemensamma krafter, finns det stora förhoppningar om att arbetet med att förbättra de organisatoriska förutsättningarna, ledarskapet och medarbetarskapet.

Detta ska medföra positiva effekter på medarbetarnas arbetsmiljö, engagemang, kompetensutveckling och trivsel. Detta i sin tur bidrar till högre kvalitet i verksamheten och att alla ska känna till styrkorna och möjligheterna som finns inom Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, NVK.

Året 2019 slutade som det startade, fullt av utmaningar och möjligheter. Det börjar peka i rätt riktning, men vi står fortsatt inför flera framtida utmaningar.

Det har varit en värdefull och mycket lärorik tid för mig som stf Förbundschef och det är med glädje, förhoppningar och framtidstro som jag lämnar vidare det påbörjade arbetet med att förvalta och framförallt utveckla vårt förbund.

Slutligen vill jag rikta ett stort och varmt tack till alla medarbetare, vår direktion och samarbetskommunerna Fa-gersta och Norberg.

*Helene Johansson*

Stf. Förbundschef/Fastighetschef





# Förvaltnings- berättelse

Förbundets ledning.....	6
Organisationsschema.....	7
Året som varit.....	7
Personal ekonomiskredovisning.....	8
Ekonomisk översikt och analys –Resultat per 31 december 2019 .....	9
Vision och måluppfyllelse .....	11
Framtid.....	12

# Förvaltningsberättelse

Förbundsdirektionen och förbundschefen för Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, org.nr. 222000-1552, får härmed avge årsredovisning för verksamheten under tiden 2019-01-01 – 2019-12-31, kommunalförbundets femtonde verksamhetsår.

## Förbundets ledning

### Förbundsdirektionen

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

#### *Ordinarie ledamöter*

Gustav El Rachidi (S) ordförande  
Christer Wallin (S) vice ordförande t.o.m 2019-11-04  
Sten Nordström (S) vice ordförande fr.o.m 2019-12-17  
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)  
Kjell Granqvist (M) t.o.m 2019-06-07  
Gunilla Molin (M) fr.o.m 2019-09-23

### Revisorer

Lars Brandt (PO)  
Lars Persson (PNF) t.o.m 2019-09-03  
Georgios Kafetsis (PNF) fr.o.m 2019-11-04  
Pia Boiardt (V)

med biträde av PwC.

### Förbundschef

Helene Johansson stf. t.o.m. 2019-10-31  
Kenneth Berggren fr.o.m 2019-11-01

### Organisationsanslutningar

Förbundet är medlem i arbetsgivarorganisationen Sobona, branschorganisationen Svenskt Vatten och föreningen Vatten. Förbundet är genom medlemskommunerna medlem i SABO (Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag), Kolbäcksåns 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
- samordnade städverksamhet

samt administrerar och verkställer uppgifter avseende

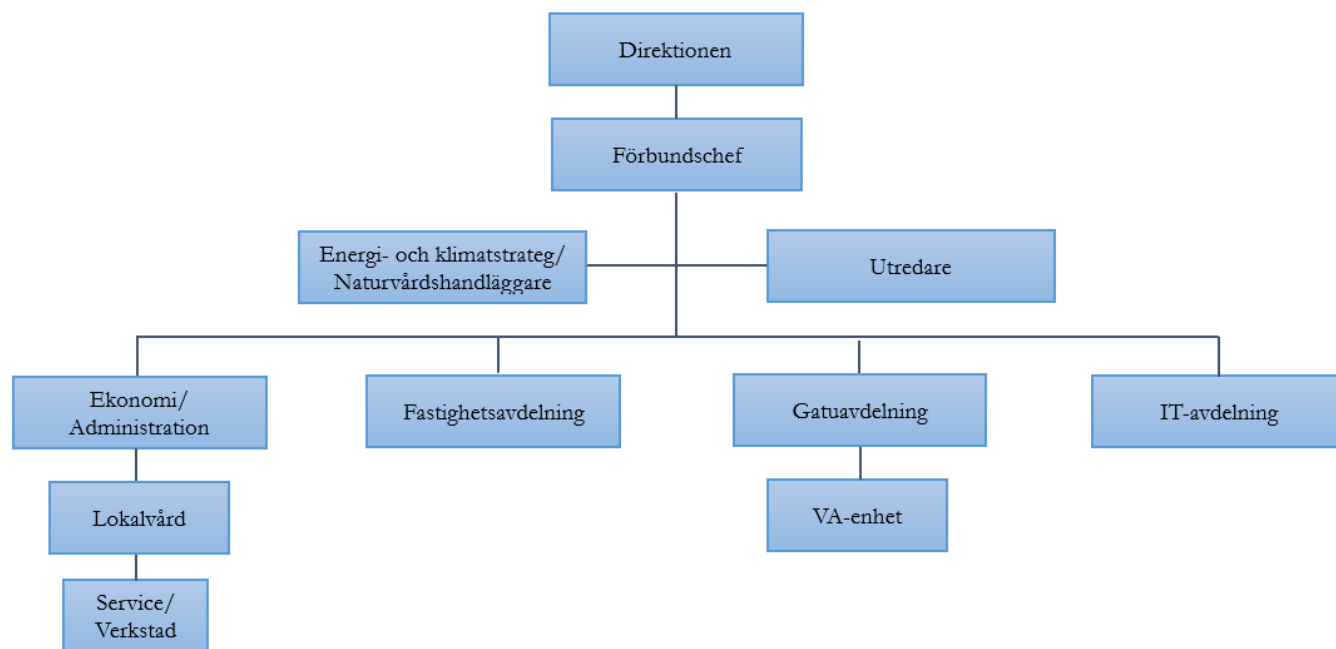
- markförsörjning och markförvärv
- energiplanering
- kommunikationer

Förbundet är även en trafiknämnd och har fr.o.m. den 1 januari 2006 från Fagersta kommun dessutom övertagit ekologens och Agenda 2030-samordnarens uppgifter. 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 22-23.

## Organisationsschema



### Året som varit

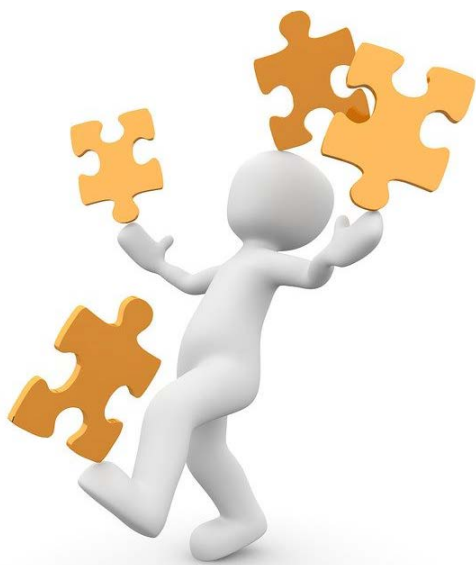
#### Ledningsgrupp

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

Under 2019 var Helene Johansson stf. förbundschef och Mikael Karlsson tf. fastighetschef.

Under mars månad avslutade NVK's ekonomichef sin tjänst. Tjänsten tillsattes aldrig på grund av utredningen gällande ekonomiavdelningens övergång till NVE. Ekonomichef på NVE och controller på NVK täckte upp den vakanta tjänstens arbetsuppgifter.

Den 1 november tillträdde Kenneth Berggren som förbundschef och stf. förbundschef och tf. fastighetschef gick parallellt till årets slut för att få en bra överlämning.



#### Förbundsordning

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

#### Budgetarbete

2019 års detaljbudget blev försenad på grund av grundligare intern analys av detaljbudgeten. Budget beslutades i direktionen maj månad. Den sent beslutade budgeten är en del av vissa verksamheters överskott. Överskottet beror på sent igångsatta arbeten.

Fagersta kommun sänkte medlemsbidraget med 10,8 Mkr. I beslutet fanns inga riktlinjer inom vilka verksamheter som skulle beröras. NVK gjorde en fördelning mellan dessa verksamheter: Intern fastighetservice 4,3 Mkr, Park och lekplatser 1 Mkr, Förbundsdirektionen 2,2 Mkr och Gator och vägar 3,3 Mkr.

#### 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.

Fagersta kommun utredde ifall NVK's ekonomiavdelning skulle övergå och samverka med NVE. Beslut har tagits och övergången kommer ske den 1 januari 2020.

#### Granskningar

NVK's förtroendevalda revisorer begärde en granskning av ekonomistyrningen inom NVK. Under maj månad intervjuades ett antal tjänstemän av en revisor från PwC som fått uppdraget från revisorerna. Granskningen godkändes i oktobers direktionsmöte där revisorerna gjorde nedanstående bedömning:

- Granskningen visar att det i delar saknas av direktionen beslutade ekonomiska styrdokument, det gäller



framförallt de processer vi bedömer väsentliga gällande redovisning, budgetering och uppföljning.

- Granskning visar att det brister i tydlighet, aktualitet och kännedom om de styrdokument som faktiskt är beslutade.
- Granskningen visar att avsaknad av uppdaterade styrande dokument, brister i tydlighet och aktualitet samt brister i tillämpning har resulterat i brister i redovisning, prognos samt budget.

Revisorerna rekommenderade förbundsregionen att:

- Prioritera arbete med att förbättra ekonomistyrningen, med fokus på redovisning, budgetering och uppföljning. Tydliggör dessa processer och fastställ styrdokument och riktlinjer inom respektive område. Här kan lämplig utgångspunkt tas i de årshjul som finns framtagna.
- Gör en genomgång av befintliga styrdokument inom ekonomistyrningsområdet och säkerställ tydlighet, aktualitet samt implementering av dessa.
- Utveckla den interna kontrollen genom en årlig riskanalys som fokuserar på de mest väsentliga riskerna inom ekonomistyrningsområdet.

Svar från förbundet ska ges mars 2020.

NVK's förtroendevalda revisorer begärde en granskning över upphandling. Under september månad intervjuades ett antal tjänstemän av en revisor från PwC. Granskningen beräknas vara klar i början av 2020.

### Upphandling av ramavtal

Under året har flera nya ramavtal och entreprenadupphandlingar tecknats. Några av ramavtalen som tecknats är utskriftstjänster, slamtömning, datacenter, plåtarbeten, byggarbeten, golvarbeten, byggkonsulttjänster och elkonsulttjänster. Rivning vattenverk Noren, rivning lärarbostad Källskolan, ombyggnad Källskolan och tillgänglighetsanpassning på Brinellskolan är några av de entreprenadupphandlingar som gjorts under året.

### Effektivisering av verksamheten

En effektivisering som är gjord är schablonisering av fastighetsavdelningens 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 fastighetsbestånd som NVK förvaltar.

Den 1 april tillträdde en ny lag att alla kommuner och landsting endast ska ta emot elektroniska fakturor. Detta bidrar till en effektivisering då posthanteringen minskar. Schabloniseringen och hanteringen av elektroniska fakturor har även en bättre miljöpåverkan då pappersförbrukningen minskar i samband med mindre utskrifter.

### VA-taxan

Norbergs kommunfullmäktige och Fagerstas kommunstyrelse har begärt att en översyn av VA-taxan genomförs. Översynen ska göras av NVK och ska införas senast den

1 januari 2020. NVK har tagit in en konsult som i dagsläget ser över taxan i samråd med NVK's VA-enhet. I juni månad hade NVK ett samverkansmöte med kommunchef, kommunalråd från Norberg respektive Fagersta kommun samt vice ordförande i förbundsregionen.

### Energieffektivisering

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

### Vakanser

Vakansgraden för bostadsbeståndet i Fagersta är 3,1% jämfört med föregående år 4,4%. Norbergs vakansgrad i bostadsbeståndet är 2,9 % jämfört med föregående år 3,2%.

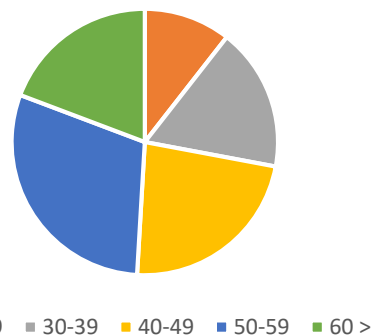
### Personalekonomisk redovisning

#### Antal anställda och personalkostnader

Antalet anställda den 31 december 2019 var 157 stycken varav, 86 män och 71 kvinnor. Utav dessa är 141 stycken tillsvidareanställda. De totala personalkostnaderna uppgår till 53 029 382kr.

#### Åldersfördelning tillsvidareanställda

Medelåldern hos tillsvidareanställda medarbetare inom NVK 2019 är 48 år.



Åldersfördelning tillsvidareanställda 2019

### Frånvaro

Redovisning enligt lagen om kommunal redovisning för helår 2019 jämförd med året innan framgår av nedanstående tabell.

	2018	2019
Tillgänglig arbetstid (tim)	301 473	309 506
Total sjukfrånvarotid (tim)	18 598	17 239
Total sjukfrånvarotid (%)	6,17	5,57
Summa tid med långtidsfrånvaro (%)	35,43	30,64
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor (%)	6,83	8,15
Summa sjukfrånvarotid för män (%)	5,62	3,50
Sammanlagd sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre (%)	6,95	9,70
Sammanlagd sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år (%)	5,09	6,39
Sammanlagd sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre (%)	6,98	4,02

## Personalaktiviteter

I början av 2019 lade NVK större fokus gällande information genom APT-möten, dels på grund av det nya samverkansavtalet med arbetstagarorganisationerna och dels för att förbättra informationskanalerna.

Samtliga anställa erbjuds idag friskvårdersättning för fritidsaktiviteter enligt skatteverkets regler. I början av 2019 ökades friskvårdsbidraget inom NVK och följer därmed samma riktlinjer som Fagersta kommun gällande friskvård. NVK ger även alla anställa möjlighet till fria bad och gym i Fagerstahallen. Dessa åtgärder finns 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: Resultat per den 31 december 2019

Årets verksamhet redovisar ett överskott på 12,0 Mkr före bokslutsdispositioner. Efter ianspråktagande ur respektive avsättning till resultatutjämnings-/investeringsfond för VA i Fagersta och Norberg uppgår det justerade resultatet till överskott på 16,4 Mkr. Detta efter återbetalning av medlemsbidrag med 4,9 Mkr till Fagersta kommun och 11,5 Mkr till Norbergs kommun.

Budgetavvikelsen för NVK's verksamheter exklusive finansförvaltning visar ett överskott på 11,1 Mkr, varav underskott på 3,0 Mkr och överskott på 14,1 Mkr härrör från verksamheten åt Fagersta kommun respektive Norbergs kommun.

Finansförvaltningen ger en budgetavvikelse på 0,9 Mkr, varav 0,6 och 0,3 Mkr härrör från verksamheten åt Fagersta kommun respektive Norbergs kommun.

## 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 överskott på 1,0 Mkr. Överskottet kan härledas till lägre personalkostnader än budgeterat. Orsakerna till de lägre personalkostnaderna är ej tillsatta tjänster samt långtidssjukskrivningar.

**Fastighetsadministration** redovisar ett överskott på 0,6 Mkr. Delar av detta beror på att datalicenser och avtal har lägre kostnader än beräknat, vakant tjänst och långtidssjukskrivningar.

**Gatuadministration** redovisar ett överskott på 0,3 Mkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

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

**Intern fastighetsservice** redovisar ett överskott på 4,8 Mkr. El- och fjärrvärmeavgifter, VA-avgifter och eldningsolja generar ett överskott. Detta resulterar att driftkostnader redovisar ett överskott på 2,1 Mkr. Extern fas-

tighetsskötsel redovisar ett underskott på 2,1 Mkr. Underskottet beror på kostnader för ventilationsåtgärder i samband med OVK-besiktningar, uppfyllande av brandskydds krav och utbyte av kamerautrustning för övervakning. Akuta underhållet redovisar ett överskott 2,2 Mkr och det planerade underhållet redovisar ett överskott på 2,6 Mkr. Orsaken till överskottet i det planerade underhållet är sent beslutad budget, långtidssjukskrivningar och bidrag ifrån Boverket för ombyggnation Per-Olsskolan.

**Övriga gemensamma verksamheter** som är verksamma enbart mot Fagersta redovisar ett överskott 1,3 Mkr.

Utförarenheten på gatuavdelningen redovisar ett överskott på 1,0 Mkr. Reparation och underhåll av bilar och maskiner redovisar ett underskott på 0,9 Mkr. Underskottet beror på reparationskostnader på en lastbil och en traktorgrävare. Resterande överskott är personalkostnader där vakanta tjänster har blivit sent tillsatta.

Verkstad – Verksamheten redovisar ett underskott på 0,4 Mkr. Underskottet beror på att verksamheten har egna kostnader som inte har budgeterats. De egna kostnaderna är att personalen har städad och förändrat verksamhetens lokaler och förråd. Detta arbete har gjorts för att få en förbättrad arbetsmiljö för verksamheten.

Städavdelningen Fagersta – Verksamhetens överskott på 0,4 Mkr beror på lägre personalkostnader och entreprenadtjänster. Entreprenadtjänst gällande fönsterputsning blev billigare än budgeterat och den planerade renoveringen av verksamhetens lunchrum uteblev på grund av tidsbrist hos byggentreprenören.

IT redovisar ett överskott på 0,3 Mkr.

Fastighetsskötarenorganisation Fagersta redovisar ett överskott på 0,3 Mkr. Reparation och underhåll av bilar redovisar ett underskott på 0,1 Mkr medan personalkostnader på 0,3 Mkr och utbildningskostnader 0,1 Mkr redovisar ett överskott. Över- och underskott justeras genom att fördelas ut på de fastigheter som personalen är verksam inom.

**Bostäder** redovisar ett underskott på 0,1 Mkr. Det planerade underhållet redovisar ett överskott på 0,6 Mkr. Överskottet dras ned på grund av att det akuta underhållet och extern fastighetsskötsel redovisar ett underskott på 0,7 Mkr. Underskottet beror på kostnader för ventilationsåtgärder i samband med OVK-besiktningar och lägenhetsrenoveringar.

**Vattenförsörjning och avloppsvatten** redovisar ett underskott på 7,3 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** redovisar ett underskott på 0,5 Mkr. Underskottet beror på olika underhållsinsatser som har blivit dyrare än beräknat. Bland annat sandupptagning, spolning och rensning brunnar samt dikning och trumbyten på grund av stora regnmängder.

**Parker** redovisar ett underskott på 0,9 Mkr. Friluftsliv och bad redovisar ett överskott på 0,4 Mkr. Överskottet beror på lägre underhållskostnader. Överskottet dras ned då parker redovisar ett underskott på 1,3 Mkr. Av dessa kostnader var 0,3 Mkr igenfyllande av damm och återställande till gräsmatta vid Vilhelminaparken samt 0,4 Mkr för oförutsedda kostnader vid skate- och parkourparken. Resterande 0,6 Mkr beror på högre underhållskostnader för gröna ytor och träd efter 2018 års torra sommar.

**Miljö, hälsa och hållbar utveckling** redovisar ett överskott på 0,1 Mkr. Överskottet beror på mindre utbildningskostnader samt mindre köpta tjänster och material.

**Arbetsmarknadsåtgärder** redovisar ett överskott på 0,3 Mkr. Verksamheten offentligskyddad anställning redovisar ett överskott på 0,3 Mkr. Överskottet beror på att gatuvadningen bokför kostnaderna direkt på den verksamhet där arbetet utförts.

**Näringsliv** redovisar ett överskott på 0,2 Mkr. Verksamheten industrifastigheter genererar överskottet. Överskottet beror på lägre administrations kostnader på grund av lägre personalkostnader samt mindre underhållskostnader. Torghandel och jordbruksfastigheter redovisar ett nollresultat.

**Skogsbruk** redovisar ett underskott på 1,1 Mkr. Efter angrepp av granbarkborren år 2018 och 2019 i Syd- och Mellansverige har stora avverkningar satts in för sanering och förebyggande åtgärder för att begränsa spridningen av granbarkborren. Detta har lett till stora virkeslager för skogsindustrin. Därmed har planerade och kontrakterade avverkningar för 2019 flyttats fram till 2020. Den planerade verksamheten för 2020 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 överskott på 0,5 Mkr. Överskottet kan härledas till lägre personalkostnader än budgeterat. Orsakerna till de lägre personalkostnaderna är ej tillsatta tjänster samt långtidssjukskrivningar.

**Fastighetsadministration** redovisar ett överskott på 0,2 Mkr. Delar av detta beror på att datalicenser och avtal redovisar lägre kostnad än beräknat, vakant tjänst och långtidssjukskrivningar.

**Gatuadministration** redovisar ett överskott på 0,1 Mkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

**Verksamheter** inom städavdelningen, förbundsdirektion, förbundsrevisorer och VA-administration redovisar i det närmaste ett nollresultat.

**Intern fastighetservice** redovisar ett överskott på 7,6 Mkr. Kostnader för drift redovisar totalt ett nollresultat. Akut underhåll redovisar ett överskott på 0,7 Mkr. Det planerade underhållet redovisar ett överskott på 5,1 Mkr. Överskottet beror på att budgeten blev sent beslutad samt långtidssjukskrivningar vilket resulterar i mindre beställarkapacitet. Några projekt blev avbrutna och ej genomförda på grund av att grundligare utredningar krävdes.

5,7 Mkr överfördes ifrån 2018 års budget för utökad underhåll och var öronmärkta till två projekt. Av dessa 5,7 Mkr skulle de fördelas enligt följande: 3,7 Mkr Centralskolan, renovering av fönster och fasad och 2,0 Mkr Öjersbogården, renovering del av tak. Projektet på Öjersbogården blev 1,4 Mkr billigare än beräknat på grund av ändrat utförande. 0,5 Mkr kommer belasta nästkommande år då projekten är pågående.

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

Utförarenheten på gatuvadningen redovisar ett underskott på 0,2 Mkr. Underskottet beror felaktig personalbudget. Verksamheten höll ner andra kostnader för att försöka hålla ett nollresultat.

Städavdelningen Norberg – Verksamhetens överskott på 0,4 Mkr beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

IT redovisar ett överskott på 0,4 Mkr.

Fastighetsskötarsorganisation Norberg redovisar ett överskott på 0,3 Mkr. Överskottet beror på lägre utbildnings- och inventariestikostnader. Över- och underskott justeras genom att fördelas ut på de fastigheter som personalen är verksam inom.

**Bostäder** redovisar ett överskott på 1,9 Mkr. Fjärrvärme och radio-/TV-licens genererar ett överskott på 0,3 Mkr. Kostnader för fjärrvärme är lägre på grund av den varma vintern och radio-/TV-licens är lägre på grund av lagändring. Sophämtning har en ökad kostnad på 0,1 Mkr. Extern fastighetsskötsel redovisar ett överskott på 0,3 Mkr. Akuta underhållet redovisar ett överskott på 1,4 Mkr och det planerade underhållet redovisar ett överskott på 2,3 Mkr. Det planerade underhållets överskott dras ned med 1,1 Mkr på grund av flertalet vattenskadade lägenheterna samt vakanta lägenheter genererar en minskad hyresintäkt på 1,2 Mkr.

**Vattenförsörjning och avloppsvatten** redovisar ett överskott på 2,9 Mkr. Överskottet beror bland annat på

tre projekt som blev billigare än beräknat. Den lägre kostnaden beror på mindre breddning av bergschakt. Över- och underskott justeras mot den resultatutjämningsfond som finns.

**Förbundsdirektion** redovisar ett överskott på 1,2 Mkr. Överskottet beror på att verksamheten inte har använt potten från ofördelat planerat underhåll.

**Fysisk och teknisk planering** redovisar ett underskott på 1,6 Mkr på grund av rivning av gamla vattenverket vid Noren. Underskottet täcks av de överskott som intern fastighetsservice redovisar.

**Gator och vägar** redovisar 1,5 Mkr i överskott. Planerat underhåll redovisar ett överskott på 0,7 Mkr och beläggingsunderhåll redovisar ett överskott på 0,4 Mkr. Några av orsakerna till överskottet på underhåll är personalbrist samt asfalteringsarbeten som blev försenade. Snöröjning och halkbekämpning redovisar ett överskott på 0,4 Mkr.

**Parker** redovisar ett överskott på 0,4 Mkr. Det planerade underhållet på lekplatser, isbanor och parker genererar överskottet.

**Miljö, hälsa och hållbar utveckling** redovisar ett överskott på 0,1 Mkr. Överskottet beror på mindre utbildningskostnader samt mindre köpta tjänster och material.

**Näringsliv** redovisar ett underskott på 0,3 Mkr. Underskottet är på grund av utökat underhåll på Tingshuset. Underskottet täcks av de överskott som intern fastighetsservice redovisar.

**Skogsbruk** redovisar ett underskott på 0,1 Mkr. Efter angrepp av granbarkborren år 2018 och 2019 i Syd- och Mellansverige har stora avverkningar satts in för sanering och förebyggande åtgärder för att begränsa spridningen av granbarkborren. Detta har lett till stora virkeslager för skogsindustrin. Därmed har planerade och kontrakterade avverkningar för 2019 flyttats fram till 2020. Den planerade verksamheten för 2020 påverkas ej.

## 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 **service-nivå** 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 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 lekparken. 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.

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.

## Framtid

Som ny tillträdde förbundschef under slutet av 2019 är det svårt att i sin helhet spegla året som gått. 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.

Grunderna för att starta upp framtagande av styrmodell har satts och detta arbete kommer att genomföras under första delen av 2020. Med styrmodell kommer vi att på ett bättre sätt möta de krav som ställs på en skarpare styrning och ännu mer effektiv användning av våra skattemedel. Parallellt med detta har vi arbetat och kommer att fortsätta arbeta med att utveckla ledarskapet i förbundet i form av utbildning för enskilda chefer, samverka mellan de förtroendevalda och tjänstemännen samt att ytterligare utveckla väl fungerande ledningsgrupper på alla nivåer för att stärka ledningens förmåga att klara de utmaningar som demografin ställer.

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

Strukturer skapas som är tänkta att finnas kvar under lång tid och resultatet kan vi först i en framtid se då kostnaderna kommer omgående men intäkterna, vad vi vill uppnå med åtgärden, ofta tar längre tid innan de visar sig. Viljan, ambitionen, är alltid att göra så bra saker som möjligt efter förutsättningarna. Strukturen betyder egentligen ingenting om vi inte fyller den med innehåll. Det är här förbundets alla anställda kommer in.

Vi har och kommer att ha behov under lång tid av att rekrytera medarbetare. Då det ser likadant ut inom många yrkesområden så innebär det att konkurrensen om arbetskraften hårdnar. Ska vi lyckas att fylla vår struktur med innehåll så behöver vi vara framgångsrika inom områden när det gäller att attrahera arbetskraft.

Vi behöver skapa förutsättningar för att man ska vilja arbeta kvar högre upp i åldern, erbjuda en arbetsmiljö som leder till lägre sjukskrivningstal, uppfattas som en bra arbetsgivare som leder till att man vill stanna kvar och kan utvecklas på sitt arbete 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.

*Kenneth Berggren*

Förbundschef



## Verksamhets- berättelser

Årets händelser – Fagersta.....	14
Årets händelser – Norberg.....	18
Särredovisning VA-verksamheten.....	22

## Årets händelser – Fagersta

### Intern fastighetservice

Fakta	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2016	2017	2018	2019	2019
Nettokostnad	-3 457,7	-26 808,8	1 161,6	-4 324,2	-9 141,3

Fastighets uppdrag är att förvalta och underhålla fastigheterna 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.

Verksamhetsfastigheterna har genomgått ett flertal större åtgärder. Vattenskadorna på Olympenskolan färdigställdes under våren och där är verksamheten åter på plats.

På konstgräsplanen vid Fagerliden har man utfört åtgärder för att förhindra spridning av granulatet i planen. Detta i ett led att förhindra spridningen till naturen.



Fagerliden

Arbetsmiljön på anläggningar är en viktig faktor för att hålla en bra standard och att underhållet hålls på en bra nivå.

Vid Fagerstahallen har en större vattenskada konstaterats där utredningsarbete pågår för att se hur omfattande skadan är.



Rostskadat rör, Fagerstahallen

En bubbelpool vid Fagerstahallen har byggts på uppdrag av Fagersta kommuns utbildning- och fritidsförvaltning.



Bubbelpoolen, Fagerstahallen

Utöver skadan och bubbelpoolen vid Fagerstahallen har dörrarna vid entréerna bytts ut, toaletter och duschutrymmen renoverats.

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

- Fagerliden, målning av golvrink
- Solliden, ombyggnation/renovering hiss
- Hedkärrens ridhus, ny VA-anslutning
- Per-Olsskolan, renovering ytskikt hus F
- Brandstation, renovering och ombyggnation av omklädningsrum

### Övriga gemensamma verksamheter

Fakta	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2016	2017	2018	2019	2019
Nettokostnad	-2 668,4	-1 998,7	183,7	0	-1 253,5

Fastighetsskötaranorganisation – Verksamheten övergick till schablonisering av fastighetsavdelningens 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 fastighetsbestånd som NVK förvaltar. Verksamheten är väldigt nöjda med övergången och upplever ett lugn och att stressen har minskat. Det medför även att de får mer tid till det löpande underhållet.

Utföraenheten på gatuavdelningen – Verksamheten har under året gått till utbildningar för att hålla sig uppdaterade och följa de krav som verksamheten har. Några av utbildningarna är: Arbete på väg, YKB (Yrkeskompetensbevis), Säker schakt, Säkert vatten och Säkra lyft.

De har även strukturerat upp verksamhetens materialförråd. Verksamheten har separerat ventiler och rör från övrigt material för att säkerställa att de är rena för att hålla de krav som kommer från Livsmedelsverket.

IT – IT-service driftuppdrag omfattar idag drygt 2000 PC-arbetsplatser samt 3300 iPad inom Fagersta och Norbergs kommun samt NVK. Cirka 35 fysiska och 110 virtuella servers för gemensamma och förvaltnings-specifika system ingår i driften.

Under våren har några för IT-service betydande upphandlingar genomförts. Upphandling av ny licenspartner för bland annat inköp och administration av Microsoft-programvaror och upphandling av utskriftstjänster, det vill säga en leverantör av kopiatorer och skrivare med tillhörande tjänster samt upphandling av leverantör för leveranser inom området datacenter.

Den snabbt ökande mängden datatrafik i kommunens nätverk innebär ökade kostnader i datakommunikationsutrustning. Exempelvis förändras behovet när ett nytt personlarm vid kommunernas boenden ansluts till nätverket. Kostnaderna kommer att finnas som en utbyggnads-kostnad och som en framtida underhållskostnad.

### Bostäder

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	1 418,5	639,6	1 242,4	0,0	128,2

Fastighets uppdrag är att förvalta och underhålla bostäderna 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.

Ett flertal underhållsåtgärder är genomförda under året. Det har renoverats lägenheter i samband med skador eller utflytt.

### Vattenförsörjning och avloppshantering

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	3 015,5	-5 089,2	-1 940,2	0,0	7 287,9

100 % av alla analyser på renvatten i Fagersta har varit tjänliga enligt livsmedelsverkets föreskrifter.

Under året har det varit 13 stycken vattenläckor. För att kunna söka fram var vattenläckorna är så utförs en marklyssning och mätning på vattenledningen med ett instrument som heter korrelator. På den får man då höjdkurvor och längd där läckan kan tänkas vara.

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

Flera projekt har blivit klara och avslutats under året. Där ibland VA-saneringar på Aspelinvägen, Seco Tools, Skogsvägen, Bergslagsvägen etapp 5, Västmannavägen, Centrumvägen, Svedjevägen etapp 1 och 3.



VA-sanering, Västmannavägen

En installation av ny centrifug vid reningsverket Aspen har utförts. Detta efter en ökning med dryga 60 % på deponikostnaderna för slam enligt senaste avtalet med VafabMiljö. De befintliga centrifuger som har varit i drift från i slutet av 80-talet byttes ut mot en mer effektiv större centrifug med en förväntad TS-halt på minst 24 % mot nuvarande ca 17%. Förhoppningsvis ska detta kunna avveckla den tillsatta kalkstabiliserings fasen samt även få till stånd ett bättre rejektvatten samt minskad polymerdosering och även reducerade fraktkostnader som följd, projektet pågår och beräknas vara driftsatt under första kvartalet 2020.

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

Ett antal pumpstationer och vattenverk vid Ängelsberg och Hedkärra har försetts med nya styr- samt överordnadesystem.

Viksvikens vattentäkt har kompletterats med trycktransmitttrar för automatisk mätning av avsänkningar samt flödesmätare på åtta stycken renvatten brunnar.

Vid vattenverket Saxen har diverse underhållsarbete med ventilbyten har utförts.

### Avfallshantering

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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.



## Förbundsdirektionen

Fakta	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2016	2017	2018	2019	2019
Nettokostnad	4 803,6	2 110,4	2 888,0	2 298,1	2 247,2

På den här verksamheten redovisas, förutom intern fördelning från det förbundsgemensamma också förbundsadministration i Fagersta. Till verksamheten fördelas dessutom Fagerstas kostnader för förbundsgemensam administration att hänföra till den politiska verksamheten.

## Fysisk och teknisk planering

Fakta	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2016	2017	2018	2019	2019
Nettokostnad	-16,0	96,1	-29,8	118,3	85,7

Verksamheten avser exploateringsfastigheter och övrig markreserv.

## Gator och vägar

Fakta	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2016	2017	2018	2019	2019
Nettokostnad	24 791,6	21 274,4	22 445,0	20 796,9	21 290,1

Varje år så läggs en stor kraft på underhållsbeläggning i Fagersta. Verksamheten har ett översiktprogram där man kan följa konditionen på vägarna samt planera för framtida underhåll. Beläggningsunderhållet har gjorts efter den plan som togs fram 2018.

Uppförande av en ny GC-bana med början på Bergvägen har inletts. Tanken är att kunna koppla samman GC-banan från Knutsvägen – Bergvägen – Mariavägen och till sist Bergslagsvägen. Detta arbete kommer fortsätta även nästkommande år.

Den 1 september påbörjades underhållspolning av vatten nätet. Med hjälp av vatten och tillsatt tryckluft rensas vattenledningarna från järn och andra beläggningar mellan brandposter. Detta är för att kunna säkra en god vattenleverans med hög kvalitet till hushållen.



Underhållspolning av vatten nätet

Varje år sugs drygt 2000 rännstensbrunnar för att säkra att allt vatten från gatorna rinner ner i dagvattenledningarna istället för in på medborgarnas infarter/garage eller källare. Allt detta registreras i systemet Call & Report. I systemet får man en bra översikt och kontroll att alla rännstensbrunnar blir utsugna. Detta sker två gånger per år, vår och höst för att få största möjliga funktion av våra rännstensbrunnar.

Under 2019 har gatuavdelningen upprättat i båda medlemskommunerna:

- 105 väghållarbeslut
- 45 gräv tillstånd
- 57 tillfälliga markupplåtelser

44 stycken skrotbilar har flyttats från kommunal mark i Fagersta varav 16 stycken har skrotats.

Fettavskiljare kontrolleras varje år och 95% av alla som är berörda har uppfyllt kraven. Arbetet kommer fortsättas även nästkommande år.

Vägbelysningen har uppdaterats med LED-och på grund av den uppdateringen kommer elförbrukningen minska. Detta arbete kommer fortsätta även nästkommande år.

## Parker

Fakta	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2016	2017	2018	2019	2019
Nettokostnad	4 496,1	3 644,6	3 661,4	3 400,4	4 256,6

Verksamheten har mycket löpande underhåll som gräsklippning, städning, rensning, ansning av träd, tömning av soptunnor och hundlatriner, underhåll av badplatser, skyltar, besiktning och åtgärder för lekplatser.

Verksamheten har smyckat Fagersta kommuns parker, främst Vilhelminaparken och Gröndalsparken i alla tänkbara färger. Under våren planteras penséer därefter kommer sommarblommorna som även pryder centrum med ”plantering parabol”. Sista så kommer vårlökarna ner i backen så att det blir fint till våren. En del ljung och granris får även pryda våra gator och torg.

Dammen i Vilhelminaparken blev borttagen och även bäcken blev igenlagd. En ökning med ett till belyst träd i anslutning till boulebanan (som på vintern är skridskobana) är även på plats. Verksamheten hoppas kunna utöka vidare idéer för en tryggare miljö.

Matningsflotten vid kyrkan är inte ersatt på grund av problem vid matning och att flotten välter vid vattenreglering. Matningen av fåglarna sker nu vid strandkanten.

Två stycken toaletter har placerats vid badplatserna Kolarbysjön i norra Fagersta samt Simbadet i Västanfors. De står på plats och är redo att tas i bruk sommaren 2020.

Två multisportsarenor är färdigställda. En i Kolarbyn samt en i Meling, den sista togs i bruk i november. Tanken

med dessa arenor är att få större möjligheter till spontanidrott.



Multisportsarena, Kolarbyn

I slutet av november togs det kontakt med en lokal aktör för robotgräsklippning (RLCS). Tanken med detta är att gatuavdelningen ska komma fram till en lösning där man bäst kan placera dessa robotar. Förhoppningar att kunna sätta detta i verket till våren/sommaren 2020.

### Miljö, hälsa och hållbar utveckling

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	693,2	179,0	760,9	1 080,0	963,7

NVK's ekologs uppdrag är att vara den sammankopplande länken mellan allmänhet, kommun, myndigheter, företag och intressenter.

Genom att bidra med fakta, kunskap och information får politikerna ett underlag för att fatta sina beslut. Beslutet används sedan i genomförande av projekt, planering eller policy och målsättningar.

Målet är att tillgodose naturvärden, miljömål och visioner för ett hållbart samhälle.

Våren 2019 var det Earth Hour, efter ett förslag från NVK släcktes all gatubelysning i Fagersta kommun ned under denna timme. Detta blev uppmärksammat i både radio och tidning. I samband med nedsläckningen anordnades ett evenemang i Vilhelminaparken. Cirka 200 marschaller sattes ut som ett promenadstråk där det fanns en tipspromenad med frågor som fokuserade på klimatet. Evenemanget var mycket uppskattat och ungefär 100 personer kom och deltog under denna nersläckta timme.

NVK har medverkat i samrådsorganet vid VafabMiljö där mycket har handlat om den kommande nya avfallsplanen och avfallstaxan, hösträffen för Västmanlands kommun-ekologer samt medverkat i fokusgruppen tillhörande Länsstyrelsens Miljö- och klimatråd. Förra året har också SMHI lanserat "Lathund för Klimatanpassning" vilket är ett projekt NVK och kommunerna deltog i under 2017, detta projekt har nu resulterat i en Klimatanpassningsstrategi som är antagen i Fagersta kommun.

Inom projektet FETÖM (Fossilfria och Effektiva Transporter i Östra Mellansverige) har statistik samlats in på

både NVK's och kommunens fordonsflotta flertalet år i rad. Översyn av alla tre fordonsflottorna pågår samt NVK har tagit ett beslut att sträva efter att endast använda det fossilfria bränslet HVO i alla våra fordon och maskiner där det är möjligt (se biodiesel dekal på våra bilar). Projektet är i avslutningsfasen och detta har uppmärksamats med ett diplom för alla medverkande.

Under vintern 2018/2019 har elever från Högskolan Dalarna samarbetat med NVK och har genom ett projektarbete tagit fram två projektunderlag för att installera solceller på Fagerstahallen samt det nya centralköket i Fårbo.

NVK blev beviljade LONA-bidrag (Lokala Naturvårds-satsningen) i början av 2018 till projektet "Friluftsliv för alla, förstudie 2". Förbundet Agenda 21 ansvarade för att genomföra detta projekt, vilket också är genomfört och färdigt. Projektet "Fågeltornsområdet" där NVK samarbetar med Fagersta fågelskådare är färdigställt och fågeltornet har haft invigning, parkeringen är färdig samt en broschyr har gjorts. Nya LONA-bidrag ansökte NVK om i julas och är beviljade för Teknikcykelbana på Andra Sidan och Skyltar till Landsberget



NVK jobbar efter den certifiering som finns i Fagersta kommuns skogsbruk. Under detta år har NVK bland annat arbetat med fältbesök där naturvärdesinventeringar har genomförts samt en undersökning vilken skog som används inom skolan och förskolan. NVK har även sökt och fått medel för att röja tre skogsområden så att naturvärdet höjs.

I det kommunala naturreservatet Jonhagen arbetade NVK under 2018 med att genomföra åtgärder. NVK har bland annat fält flertalet granar. Alla åtgärderna är nu 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.

### Framtiden

Fagersta kommun samt NVK kommer att fortsätta att jobba aktivt med att förbättra och minska miljöpåverkan. NVK kommer att uppdatera och revidera de befintliga

energi- och klimatstrategier samt resepolicy som finns för kommunen.

En avfallsplan som snart kommer antas i Fagersta kommun och kommer att resultera i flera mindre åtgärder att genomföra.

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

### Arbetsmarknadsåtgärder

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	849,9	1 183,4	1 244,4	762,7	437,6

Verksamheten omfattar arbetsledning och omkostnader för OSA-personal samt även kostnaden för arbetsmarknadsåtgärder såsom feriearbetare under sommaren.

### Näringsliv

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	127,1	132,6	-203,4	215,2	40,8

Verksamhetsblocket omfattar markområden för industri (markreserv), industrilokaler, torghandel och jordbruksfastigheter.

### Skogen

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	-1 809,1	-1700,7	-651,372	-1 358,4	-306,4

År 2019 har det avverkat mindre än vad man beräknat att göra. År 2018 var det torka i hela landet, vilket resulterade i att granbarkborren gynnades och antal angrepp exploderade år 2019. För att få bukt med granbarkborren avverkar man granarna innan insekten har hunnit sprida sig. Detta har resulterat i att virkeslagerna hos virkesköparna är fulla och flera planerade avverkningsframtagna.

En revision av hur verksamheten följer FSC och PEFC certifieringen gjordes även i april från de skogscertifieringsföretag som NVK använder. Det fanns inget att anmärka på. Det gjordes även en revision från FSC som var här och kontrollerade några ytor i skogen.

Under året har verksamheten förnygringsavverkat i båda medlemskommunerna på 8,9 hektar, där man också har marberett. Det har även röjts 11,7 hektar, planterat 2310 plantor och gallrat på 33 hektar.

Skogvaktaren och Naturvårdshandläggaren har även varit aktiva i Länsstyrelsens möten angående bildandet av det regionala skogsprogrammet för Västmanland som är en del av det nationella skogsprogrammet. De har även gått en utbildning om hyggesfritt skogsbruk och flertalet intressanta föreläsningar.

### Finansförvaltningen

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	-36 476,1	-22 078,5	-22 939,7	-22 989,0	-23 631,0

Avser det medlemsbidrag som Fagersta kommun tillhandahåller NVK. Medlemsbidraget går endast till de verksamheter som är anslagsfinansierade.

### Årets händelser – Norberg

#### Intern fastighetservice

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	-4 458,9	-10 308,6	1 113,9	0,0	-7 558,7

Fastighets uppdrag är att förvalta och underhålla fastigheterna 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.

Verksamhetsfastigheterna har genomgått ett flertal större åtgärder.

Förskolan Treklövern är åter i bruk efter vattenskadorna som varit.



Treklövern

Vid Lärcenter finns en pågående utredning om dagvatten på grund av att det läcker in vatten i källaren på fastigheten.

På Centralskolan har renovering av fasad och fönsterbytte skett. Där har man även anpassat lokaler för verksamheten då det finns behov av klassrum.



Centralskolan

På brandstation har ett portbyte skett efter en olyckshändelse.

### Övriga gemensamma verksamheter

Fakta	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2016	2017	2018	2019	2019
Nettokostnad	-1 694,4	-1 651,5	-2 183,9	0,0	-650,2

Fastighetsköttarorganisation – Verksamheten övergick till schablonisering av fastighetsavdelningens 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 fastighetsbestånd som NVK förvaltar. Verksamheten är nöjd med övergången och upplever ett lugn och att stressen har minskat. Det medför även att de får mer tid till det löpande underhållet.

Utförarenheten på gatuavdelningen – Verksamheten har under året gått flertal utbildningar för att hålla sig uppdaterade och följa de krav som verksamheten har. Några av utbildningarna är: Arbete på väg, YKB (Yrkeskompetensbevis), Säker schakt, Säkert vatten och Säkra lyft. Förråd och maskiner har under året underhållits så att verksamheten har en bra nivå på förrådsmaterial och de maskiner NVK förfogar över.

IT – IT-service driftuppdrag omfattar idag drygt 2000 PC-arbetsplatser samt 3300 iPad inom Fagersta och Norbergs kommun samt NVK. Cirka 35 fysiska och 110 virtuella servers för gemensamma och förvaltningsspecifika system ingår i driften.

Under våren har några för IT-service betydande upphandlingar genomförts. Upphandling av ny licenspartner för bland annat inköp och administration av Microsoft-programvaror och upphandling av utskriftstjänster, det vill säga en leverantör av kopiatorer och skrivare med tillhörande tjänster samt upphandling av leverantör för leveranser inom området datacenter.

Den snabbt ökande mängden datatrafik i kommunens nätverk innebär ökade kostnader i datakommunikationsutrustning. Exempelvis förändras behovet när ett nytt personlarm vid kommunernas boenden ansluts till nätverket. Kostnaderna kommer att finnas som en utbyggnads-kostnad och som en framtida underhållskostnad.

### Bostäder

Fakta	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2016	2017	2018	2019	2019
Nettokostnad	2 117,6	-1 741,6	398,9	0,0	-1 911,1

Fastighets uppdrag är att förvalta och underhålla bostäderna 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.

Under året har det asfalterats parkeringsytor på Skallberget och Resedan.

Det har även renoverats lägenheter i beståndet i samband med utflytt samt åtgärdats vattensador och utfört stambyte på Svanen.

### Vattenförsörjning och avloppshantering

Fakta	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2016	2017	2018	2019	2019
Nettokostnad	3 224,4	-3 218,1	-3 661,4	0,0	-2 896,4

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

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

Under året har det varit en vattenläcka. För att kunna söka fram vart vattenläckorna är så utförs en marklyssning och mätning på vattenledningen med ett instrument som heter korrelator. På den får man då höjdkurvor och längd där läckan kan tänkas vara.

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

En gasklocka för metangas från röt-kammaren har renoverats vid reningsverket i Persbo samt fällningsdammarna vid Karbenningens reningsverk har muddrats och fräschat upp.



Metangas klocka, Persbo

Flera projekt har blivit klara och avslutats under året. Däribland VA-saneringar på Kopparvägen, Järnvägsövergången vid Bobergsskolan, Koksgatan etapp 1 och 2 samt Gyllenetäcksvägen etapp 1.

### Avfallshantering

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Avfallshanteringens 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.

### Förbundsdirection

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	1 172,0	1 203,1	1 574,9	2 376,9	1 212,6

På den här verksamheten redovisas, förutom intern fördelning från det förbundsgemensamma också förbundsadministration i Norberg. På verksamheten finns dessutom centrala medel för oförutsett och planerat underhåll inom den anslagsfinansierade verksamheten. Till verksamheten fördelas dessutom Norbergs kostnader för förbundsgemensam administration att hänföra till den politiska verksamheten.

### Fysisk och teknisk planering

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	127,7	129,9	85,3	215,9	1 836,4

Verksamheten avser exploateringsfastigheter och övrig markreserv.

Gamla vattenverket vid Noren har rivningsarbete påbörjats på fastigheten och det beräknas bli klart i början av nästkommande år.



Rivningsarbete vid Noren

### Gator och vägar

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	10 763,8	6 599,2	7 909,8	8 805,9	7 263,0

Varje år så läggs en stor kraft på underhållsbeläggning i Norberg. Verksamheten har ett översiktprogram där man kan följa konditionen på vägarna samt kunna planera för framtida underhåll. Beläggningsunderhållet har gjorts efter den plan som togs fram 2018.

Varje år sugts drygt 1200 rännstensbrunnar för att säkra att allt vatten från gatorna rinner ner i dagvattenledningarna istället för in på medborgarnas infarter/garage eller källare. Allt detta registreras i systemet Call & Report. I systemet får man en bra översikt och kontroll att alla rännstensbrunnar blir utsugna. Detta sker två gånger per år, vår och höst för att få största möjliga funktion av våra rännstensbrunnar.

Fettavskiljare kontrolleras varje år och 95% av alla som är berörda har uppfyllt kraven. Arbetet kommer fortsättas även nästkommande år.

Under 2019 har gatuavdelningen upprättat i båda medlemskommunerna:

- 105 vägghållarbeslut
- 45 gräv tillstånd
- 57 tillfälliga markupplåtelse

25 stycken skrotbilar har flyttats från kommunal mark i Norberg varav 19 stycken har skotats.

Vägbelysningen har uppdaterats med LED-och på grund av den uppdateringen kommer elförbrukningen minska. Detta arbete kommer fortsätta även nästkommande år.

### Parker

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	2 196,3	2 453,7	2 088,8	2 523,4	2 144,7

Verksamheten har mycket löpande underhåll som gräsklippning, städning, rensning, ansning av träd, tömning av soptunnor och hundlatriner, skyltar, beläggningsskador, besiktning och åtgärder för lekplatser.

Verksamheten har smyckat Norberg kommuns parker i alla tänkbara färger. När våren är här planteras penséer, därefter kommer sommarblommorna. Sist kommer vårlökarna ner i backen så att det blir fint till våren. En del ljung och granris får även pryda våra gator och torg.

### Miljö, hälsa och hållbarutveckling

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	617,1	-24,7	436,7	360,7	299,2

NVK's ekologi uppdrag är att vara den sammankopplande länken mellan allmänhet, kommun, myndigheter, företag och intressenter.

Genom att bidra med fakta, kunskap och information får politikerna ett underlag för att fatta sina beslut. Beslutet används sedan i genomförande av projekt, planering eller policy och målsättningar.

Målet är att tillgodose naturvärden, miljömål och visioner för ett hållbart samhälle.

NVK har medverkat i samrådsorganet vid VafabMiljö där mycket har handlat om den kommande nya avfallsplanen och avfallstaxan, höstträffen för Västmanlands kommun-ekologer samt medverkat i fokusgruppen tillhörande Länsstyrelsens Miljö- och klimatråd. Förra året har också SMHI lanserat ”Lathund för Klimatanpassning” vilket är ett projekt NVK och kommunerna deltog i under 2017, detta projekt har nu resulterat i en Klimatanpassningsstrategi som är antagen i Norbergs kommun.

Inom projektet FETÖM (Fossilfria och Effektiva Transporter i Östra Mellansverige) har statistik samlats in på både NVK’s och kommunens fordonflotta flertalet år i rad. Översyn av alla tre fordonflottorna pågår samt NVK har tagit ett beslut att sträva efter att endast använda det fossilfria bränslet HVO i alla våra fordon och maskiner där det är möjligt (se biodiesel dekal på våra bilar). Projektet är i avslutningsfasen och detta har uppmärksamats med ett diplom för alla medverkande.



NVK medverkar till att alla mellanstadieelever i båda kommunerna i tre års tid får Natur & miljöboken. En bok med information, uppgifter, test och tävlingar.

### Framtiden

Norbergs kommun samt NVK kommer att fortsätta att jobba aktivt med att förbättra och minska miljöpåverkan. NVK kommer att uppdatera och revidera de befintliga energi- och klimatstrategier samt resepolicy som finns för kommunen.

En avfallsplan som snart kommer antas i Norbergs kommun och kommer att resultera i flera mindre åtgärder att genomföra.

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

### Arbetsmarknadsåtgärder

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Verksamheten omfattar den del av lönen för personal i arbetsmarknadsåtgärder som inte täcks av statsbidrag

samt omkostnader för personalen. Under året har ingen sådan anställning förekommit.

### Näringsliv

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	31,7	164,7	260,6	38,0	387,6

Verksamhetsblocket omfattar markområden för industri (markreserv), industrilokaler, torghandel och jordbruksfastigheter.

Renovering av Tingshuset har utförts under året. Bland annat så har fasaden målats.

### Skogsbruk

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	-191,6	-138,8	-4,491	-89,0	0,9

År 2019 har det avvercats mindre skog än beräknat. År 2018 var det torra i hela landet, vilket resulterade i att granbarkborren gynnades och antal angrepp exploderade år 2019. För att få bukt med granbarkborren avverkar man granarna innan insekten har hunnit sprida sig. Detta har resulterat i att virkeslagerna hos virkesköparna är fulla och flera planerade avverkningsåtgärder är framflyttade.

En revision av hur verksamheten följer FSC och PEFC certifieringen gjordes även i april från de skogscertifieringsföretag som NVK använder. Det fanns inget att anmärka på. Det gjordes även en revision från FSC som var här och kontrollerade några ytor i skogen.



Granbarkborrangrepp

Under året har verksamheten föryngringsavverkat i båda medlemskommunerna på 8,9 hektar, där man också har marberett. Det har även röjts 11,7 hektar, planterat 2310 plantor och gallrat på 33 hektar.

Skogvaktaren och Naturvårdshandläggaren har även varit aktiva i Länsstyrelsens möten angående bildandet av det regionala skogsprogrammet för Västmanland som är en del av det nationella skogsprogrammet, de har även gått

på utbildning om hyggesfritt skogsbruk och flertalet intressanta föreläsningar.

## Finansiering

Fakta	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Nettokostnad	-17 663,2	-13 456,5	-13 836,8	-14 232,0	-14496,9

Avser det medlemsbidrag som Norbergs kommun tillhandahåller NVK. Medlemsbidraget går endast till de verksamheter som är anslagsfinansierade.

## 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-/investeringfonder

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 orealiserade 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.

### 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.

### Resultat

Ändamål (Kkr)	2018-12-31	förändring	2019-12-31
Res.utj.fond va Fag	14 546	-7 288	7 225
Res.utj.fond va Nbg	10 151	2 896	13 024
<b>Summa</b>	<b>24 641</b>	<b>-4 392</b>	<b>22 249</b>

## 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 bankgiro-konto 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 nedlagd tid på VA	Orsakslogik Orsakslogik
Kommunens vaktmästeri	Tid nedlagd åt NVK Inom NVK efter egen nedlagd tid på VA	Orsakslogik Orsakslogik

Kostnad	Nyckel	Motiv
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
NVK:s egen övrig personal med omkostnader	Tid nedlagd på VA	Orsakslogik
Beredskap VA-avd	Per bemannat va-verk	Orsakslogik
Beredskap övrigt	Tid nedlagd på VA	Orsakslogik
Pensionsavsättning	Procentuellt PO-påslag	Schablon
Telefonväxel	Per abonnemang	Orsakslogik
Försäkringspremier	Försäkringsvärdet inom VA	Orsakslogik
Allmänna datakostnader	Per användare	Schablon nyttjandegrad
Verksamh.specifika datakostnader	Mellan respektive kommun i första hand i % mot verksamhetens nyttjandegrad i andra hand efter kommunstorlek	Schablon nyttjandegrad
Lokalkostnader	Per kvm	Nyttjandegrad
Ränteintäkter/kostnader	Genomsnittlig inlånings- resp kostnadsränta för NVK och årsresultatet för VA periodiserat i tolfte-delar	Schablon

## Lån

Inga lån har upptagits för verksamheten.

## Likviditet

De likvida medlen var per den 31 december 2019 44,1 Mkr (31 december föregående år 29,2 Mkr).

## 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 33-35 i denna årsredovisning.



# Investeringar



## Investeringar

### Fagersta

Fagersta kommun har budgeterat att NVK skall utföra investeringar för 136,8 Mkr åt kommunen (47,6 Mkr i ursprungsbudget, 88,2 Mkr i överföringsbudget för vid årsskiftet pågående arbeten samt 1,0 Mkr i tilläggsbudget). Utfallet vid årsskiftet uppgår till 52,7 Mkr. Avvikelsen uppgår till 84,1 Mkr.

Orsaken till det stora överskottet är att flertal projekt är under utredning till exempel tvätthallen vid Lövparksvägen, parkering vid hamnområdet/hembygdsgården, Brukskontoret, nytt särskilt boende för äldre och nytt värmesystem vid förskolan Björksta.

Det har även inte funnits behov av att använda vissa pottor som finns under plan, till exempel pott för ofördelat, pott för oförutsett, energieffektiviseringar och underhållsinvesteringar.

Arbetet den nya förskolan, Skogsglantan har pågått hela året och beräknas bli klart i början av nästkommande år. Den nya förskolan ska inrymma tre avdelningar och en avdelning för LSS.



*Förskolan, Skogsglantan*

I februari blev Centralköket på Fårbo klart. Projektet reviderades med ett underskott. Underskottet berodde på oförutsedda kostnader så som anslutningsavgifter för fjärrvärme och el, vinterkostnader, fiberdragning samt ändrade markförhållanden.

Vid Per-Olsskolan har man skapat parkeringsplatser, en säker lämning- och hämtningsplats för skolbarnen samt skapat en god trafikmiljö vid skolan.

Investeringen gällande förbättringsåtgärder Västmannavägen/Järntorget har påbörjats. Ett förslag ifrån en extern konsult i samråd med gatuavdelningen togs fram som sedan avslogs av kommunen. Utredning och arbete kommer även fortsätta nästa år.

I våras blev parkourparken klar. Det började med ett förslag från en kommuninvånare och sedan beslutade kommunfullmäktige att förslaget skulle verkställas. Parkourparken består av 90 stycken betongblock som är placerade i följd för att man ska kunna ta sig från det ena

blocket till det andra i en direkt följd. Det är även monterat rörställningar i olika höjder för både små och stora utövare.

Vid Fagerstahallen har värmepumpsanläggningarna bytts ut. Den nya anläggningen kommer att producera värme och kyla till hallen. Anläggningen kommer även bidra till sänkt energiförbrukning.

Övriga investeringen som har utförts under året:

- Per-Olsskolan, om- och utbyggnad hus F
- Brinellskolan, tillgänglighetsanpassning
- Vattenledning, Ängelsberg

### Norberg

Norbergs kommun har budgeterat att NVK ska utföra investeringar för 45,2 Mkr åt kommunen (11,3 Mkr i ursprungsbudget, 19,9 Mkr i överföringsbudget för vid årsskiftet pågående arbeten samt 14,0 Mkr i tilläggsbudget). Utfallet vid årsskiftet uppgår till 2,8 Mkr. Avvikelsen uppgår således till 42,4 Mkr.

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

Det har även inte funnits behov av att använda vissa pottor som finns under plan till exempel pott för ofördelat, pott för oförutsett, VA-investeringar och klimatbefrämjande åtgärder.

Ett antal investeringar som skulle genomföras under året blev stoppade då verksamheten inte hade täckning för de ökade kostnaderna, bland annat utbyggnad av Centralskolan, ombyggnad av lokaler på Öjersbogården. Om- och tillbyggnaden av Källskolan blev försenad då kostnaden blev för hög och omprojektering gjordes för att få ner kostnaden.

Under året har en ny gång- och cykelbro över Norbergsån till Fridahallen färdigställt. Tanken är att avlämning av barn som ska till skolan ska ske vid Fridahallen då trafiksituationen vid Centralskolan är besvärlig.



*Bro över Norbergsån*



# Finansiella rapporter

Resultaträkning .....	27
Balansräkning .....	28
Kassaflödesanalys .....	29
Noter .....	30
Särredovisning VA .....	33
Noter VA .....	34
Driftredovisning .....	36
Egna investeringar .....	38
Redovisningsprinciper .....	40
Revisionsberättelse .....	41

# Resultaträkning

(kr)	Not	Bokslut 2018	Justering 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	1	427 348	427 348	446 233	376 328
Verksamhetens kostnader	1	-427 061	-427 061	-443 357	-361 385
Avskrivningar	2	-2 093	-2 093	-2 676	-2 901
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 807</b>	<b>-1 807</b>	<b>200</b>	<b>12 042</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-1 807</b>	<b>-1 807</b>	<b>200</b>	<b>12 042</b>
Finansiella intäkter	3	60	62	25	150
Finansiella kostnader	3	-259	-259	-225	-229
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-2 005</b>	<b>-2 003</b>	<b>0</b>	<b>11 963</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>4</b>	<b>-2 005</b>	<b>-2 003</b>	<b>0</b>	<b>11 963</b>
Avsättning resultatutj-/investeringsfond va Fagersta		-1 940	-1 942		0
Återföring resultatutj-/investeringsfond va Fagersta		0	0		7 288
Avsättning resultatutj-/investeringsfond va Norberg		-3 661	-3 662		-2 896
Återbetalning medlemsbidrag till Fagersta kommun		0	0		-4 882
Utökat medlemsbidrag från Fagersta kommun		9 763	9 763		0
Återbetalning medlemsbidrag till Norbergs kommun		-2 156	-2 156		-11 473
<b>Justerat resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

# Balansräkning

(kkkr)	Not	181231	Justering 190101	191231
<b>Tillgångar</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Materiella anläggningstillgångar				
<i>Maskiner och inventarier</i>	5	15 760	15 760	15 901
Finansiella anläggningstillgångar	6	12 752	12 752	13 820
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>28 512</b>	<b>28 512</b>	<b>29 721</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Förråd	7	108	108	139
Fordringar	8	53 876	53 876	38 773
Kortfristiga placeringar	9	19 984	20 039	13 082
Kassa och bank	10	29 217	29 217	44 108
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>103 185</b>	<b>103 240</b>	<b>96 103</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>131 697</b>	<b>131 752</b>	<b>125 824</b>
<b>Eget kapital, avsättningar &amp; skulder</b>				
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner eller liknande förpliktelse	11	12 601	12 601	13 673
<b>Skulder</b>				
Kortfristiga skulder	12	119 095	119 150	112 151
<b>Summa eget kapital, avsättningar &amp; skulder</b>		<b>131 697</b>	<b>131 752</b>	<b>125 824</b>

# Kassaflödesanalys

(kkr)	Drift	Not	Justering		
			181231	181231	191231
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		4	0	0	0
Justering för avskrivningar		2	2 093	2 093	2 901
Just för förändring pensionsavsättning		11	980	980	1 072
Just för övriga ej likviditetspåverkande poster			0	0	0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>			3 073	3 073	3 973
Ökning-/minskning+ förråd		7	0	0	-32
Ökning-/minskning+ övriga kortfristiga fordringar		8	8 633	8 633	15 102
Ökning-/minskning+ övriga långfristiga fordringar		6	-888	-888	-1 068
Ökning+/minskning- övriga kortfristiga skulder		12	-10 459	-10 404	-6 999
<i>Förändring av rörelsekapitalet</i>			-2 715	-2 660	7 003
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			<b>359</b>	<b>414</b>	<b>10 976</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar		5	-8 557	-8 557	-3 042
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>			<b>-8 557</b>	<b>-8 557</b>	<b>-3 042</b>
<b>Årets kassaflöde</b>			<b>-8 199</b>	<b>-8 144</b>	<b>7 934</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>			<b>57 400</b>	<b>57 400</b>	<b>49 256</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>			<b>49 201</b>	<b>49 256</b>	<b>57 190</b>
<i>Specifikation till årets kassaflöde</i>					
Öning+/minskning kortfristiga placeringar		9	-16	39	-6 957
Ökning+/minskning- kassa och bank		10	-8 183	-8 183	14 891
Årets kassaflöde			-8 199	-8 144	7 934

# Noter

(kkkr)	181231	Justering 181231	191231
<b>1 Verksamhetens intäkter och kostnader</b>			
Intäkter enligt redovisning	427 348	427 348	376 328
Kostnader enligt redovisning	-427 061	-427 061	-361 385
<b>Verksamhetens nettokostnader exklusive avskrivningar</b>	<b>286</b>	<b>286</b>	<b>14 943</b>
Justerat med interna poster	83 721	83 721	119 233
Kapitalkostnader/internränta	180	180	234
<b>Total justering interna poster</b>	<b>83 901</b>	<b>83 901</b>	<b>119 467</b>
<b>I verksamhetens kostnader ingår:</b>			
- pensionskostnader individuell del	2 332	2 332	2 651
- utbetalda pensioner	232	232	237
- löneskatt pensioner	630	630	680
<b>Summa pensionskostnad</b>	<b>3 194</b>	<b>3 194</b>	<b>3 568</b>
- förändring semesterlöneskuld	976	976	-334
<b>2 Avskrivningar</b>			
Planenliga avskrivningar	2 093	2 093	2 901
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>2 093</b>	<b>2 093</b>	<b>2 901</b>
<b>3 Finansiella intäkter och kostnader</b>			
Finansiella intäkter	60	62	150
- varav realiserade vinster	0	2	28
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>60</b>	<b>62</b>	<b>150</b>
Finansiella kostnader	-259	-259	-229
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-259</b>	<b>-259</b>	<b>-229</b>
<b>4 Årets resultat</b>			
Årets resultat	-2 005	-2 003	11 963
Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Fagersta	-1 940	-1 942	7 288
Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Norberg	-3 661	-3 662	-2 896
Avgår återbet medlemsbidrag till Fagersta kommun	0	0	-4 882
Utökat medlemsbidrag från Fagersta kommun	9 763	9 763	0
Avgår återbet medlemsbidrag till Norbergs kommun	-2 156	-2 156	-11 473
<b>Justerat resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 Materiella anläggningstillgångar</b>			
<i>Maskiner och inventarier</i>			
<b>Inventarier</b>			
Ingående anskaffningsvärde	1 483	1 483	1 483
Nyanskaffningar	0	0	222
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 483</b>	<b>1 483</b>	<b>1 705</b>
Ingående avskrivningar	-1 451	-1 451	-1 467
Årets avskrivningar	-16	-16	-23
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 467</b>	<b>-1 467</b>	<b>-1 490</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>215</b>

# Noter

(kkkr)	181231	Justering 181231	191231
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	10	10	10
<b>Inventarier datorer</b>			
Ingående anskaffningsvärde	2 908	2 908	2 908
Nyanskaffningar	0	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>2 908</b>	<b>2 908</b>	<b>2 908</b>
Ingående avskrivningar	-2 908	-2 908	-2 908
Årets avskrivningar	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 908</b>	<b>-2 908</b>	<b>-2 908</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	-	-	-
<b>Maskiner</b>			
Ingående anskaffningsvärde	10 134	10 134	12 853
Nyanskaffningar	2 720	2 720	2 819
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>12 853</b>	<b>12 853</b>	<b>15 673</b>
Ingående avskrivningar	-5 284	-5 284	-6 053
Årets avskrivningar	-768	-768	-1 210
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-6 053</b>	<b>-6 053</b>	<b>-7 263</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>6 801</b>	<b>6 801</b>	<b>8 410</b>
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	9	9	9
<b>Bilar och transportmedel</b>			
Ingående anskaffningsvärde	9 624	9 624	15 462
Nyanskaffningar	5 838	5 838	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>15 462</b>	<b>15 462</b>	<b>15 462</b>
Ingående avskrivningar	-5 209	-5 209	-6 518
Årets avskrivningar	-1 309	-1 309	-1 668
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-6 518</b>	<b>-6 518</b>	<b>-8 186</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>8 944</b>	<b>8 944</b>	<b>7 276</b>
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	8	8	8
<b>Totalt bokfört värde</b>	<b>15 760</b>	<b>15 760</b>	<b>15 901</b>
<b>Totalt anskaffn värde</b>	<b>32 706</b>	<b>32 706</b>	<b>35 747</b>
<b>Totalt ack. Avskrivningar</b>	<b>-16 945</b>	<b>-16 945</b>	<b>-19 846</b>
<b>6 Finansiella anläggningstillgångar</b>			
HBV Förening Fagersta	102	102	75
HBV Förening Norberg	71	71	101
Fordran pensionsavsättning Fagersta	8 095	8 095	8 837
Fordran pensionsavsättning Norberg	4 483	4 483	4 807
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>12 752</b>	<b>12 752</b>	<b>13 820</b>
<b>7 Förråd</b>			
Förråd fastighetsavdelningen	108	108	139
<b>Summa förråd</b>	<b>108</b>	<b>108</b>	<b>139</b>
<b>8 Fordringar</b>			
Kundfordringar	30 140	30 140	17 512



# Noter

(kkkr)	181231	Justering 181231	191231
Övriga kortfristiga fordringar	10 706	10 706	19 580
Förutbetalda kostnader & upplupna intäkter	13 030	13 030	1 681
<b>Summa fordringar</b>	<b>53 876</b>	<b>53 876</b>	<b>38 773</b>
<b>9 Kortfristiga placeringar</b>			
Nordea Institutionell Kortränta	15 984	15 984	9 018
Nordea Bostadsobligationsfond	4 000	4 055	4 064
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>19 984</b>	<b>20 039</b>	<b>13 082</b>
<b>10 Kassa och bank</b>			
Kassa	3	3	0
Bank	29 214	29 214	44 108
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>29 217</b>	<b>29 217</b>	<b>44 108</b>
<b>11 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>			
Ingående pensionsavsättning personal	11 604	11 604	12 579
Pensionsutbetalningar	-489	-489	-500
Nyintjänande	1 232	1 232	1 059
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	259	259	428
Förändring av löneskatt	190	190	208
Övriga poster	-218	-218	-130
Utgående avsättning pensionsförpliktelser personal	12 579	12 579	13 644
Ingående pensionsavsättning förtroendevalda	17	17	23
Pensionsutbetalningar	0	0	0
Ny intjänande	4	4	5
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	0	0	0
Förändring av löneskatt	1	1	1
Övriga poster	0	0	0
Utgående avsättning pensionsförpliktelser förtroendevalda	23	23	29
<b>Summa avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>12 601</b>	<b>12 601</b>	<b>13 673</b>
<b>12 Kortfristiga skulder</b>			
Resultatutjämnings-/Investeringsfond va Fagersta	14 513	14 546	7 258
Resultatutjämnings-/Investeringsfond va Norberg	10 128	10 151	13 047
Interimsskulder	17 436	17 436	18 536
Leverantörsskulder	60 091	60 091	41 236
Semesterlöneskuld	5 249	5 249	4 915
Upplupen pensionskostnad individuell del	2 153	2 153	2 340
Arbetsgivaravgifter	1 380	1 380	1 422
Preliminärskatt löner	1 207	1 207	1 317
Övriga kortfristiga skulder	5 417	5 417	20 507
Löneskatt	1 520	1 520	1 573
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>119 095</b>	<b>119 150</b>	<b>112 151</b>

## Övrigt

Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund har särskild pensionsförpliktelse gentemot fd förbundschef.

# Resultaträkning

## Särredovisning VA-verksamhet Fagersta

(kkr)	Not	Bokslut 2018	Justering 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	1	37 552	37 552	40 691	37 088
Verksamhetens kostnader	2	-35 612	-35 612	-40 691	-44 401
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>1 940</b>	<b>1 940</b>	<b>0</b>	<b>-7 313</b>
Finansiella intäkter	3	0	1	0	25
Finansiella kostnader		0	0	0	0
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>	<b>4</b>	<b>1 940</b>	<b>1 942</b>	<b>0</b>	<b>-7 288</b>
Återföring resultatutj-/investeringsfond va Fagersta		0	0		7 288
Avsättning resultatutj-/investeringsfond va Fagersta		-1 940	-1 942		0
<b>Justerat resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

# Resultaträkning

## Särredovisning VA-verksamhet Norberg

(kkr)	Not	Bokslut 2018	Justering 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	1	18 890	18 890	18 828	18 281
Verksamhetens kostnader	2	-15 229	-15 229	-18 828	-15 403
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>3 661</b>	<b>3 661</b>	<b>0</b>	<b>2 878</b>
Finansiella intäkter	3	0	1	0	18
Finansiella kostnader		0	0	0	0
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>	<b>4</b>	<b>3 661</b>	<b>3 662</b>	<b>0</b>	<b>2 896</b>
Återföring resultatutj-/investeringsfond va Norberg		0	0		0
Avsättning resultatutj-/investeringsfond va Norberg		-3 661	-3 662		-2 896
<b>Justerat resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

# Noter VA-Verksamhet Fagersta

(kr)	181231	Justering 181231	191231
------	--------	---------------------	--------

## 1 Verksamhetens intäkter

Intäkter enligt redovisning	37 552	37 552	37 088
varav anslutningsavgifter	0	0	0
varav bruksavgifter	37 396	37 396	36 328

## 2 Verksamhetens kostnader

Kostnader enligt redovisning	35 612	35 612	44 401
varav direkt personalkostnad	2 126	2 126	2 330
varav förändring semesterlöneskuld	13	13	-25
varav fördelad gemensam kostnad	2 787	2 787	3 409
varav erlagda ersättningar till Fagersta kommuns avskrivningar	403	403	345
ränta	100	100	79

Fördelningsprinciper och grunder för ersättningar redovisas i förvaltningsberättelsen

## 3 Finansiella intäkter och kostnader

Realisationsvinst försäljning fondandelar	0	0	10
Orealiserad vinst fondandelar vid värdering till verkligt värde	0	1	14
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>25</b>
Orealiserad förlust fondandelar vid värdering till verkligt värde	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	0	0	0
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4 Årets resultat

<b>Årets resultat</b>		<b>1 940</b>	<b>1 942</b>	<b>-7 288</b>
Resultatutj-/Investeringsfond va Fagersta	IB	12 573	12 604	14 546
Avsättning(+)/återföring(-) årets resultat		1 940	1 942	-7 288
Resultatutj-/Investeringsfond va Fagersta	UB	14 513	14 546	7 258

# Noter VA-Verksamhet Norberg

(kk)	181231	Justering 181231	191231
------	--------	---------------------	--------

## 1 Verksamhetens intäkter

Intäkter enligt redovisning	18 890	18 890	18 281
varav anslutningsavgifter	0	0	0
varav brukningsavgifter	18 556	18 556	17 968

## 2 Verksamhetens kostnader

Kostnader enligt redovisning	15 229	15 229	15 403
varav direkt personalkostnad	1 172	1 172	1 177
varav förändring semesterlöneskuld	-2	-2	7
varav fördelad gemensam kostnad	1 274	1 274	1 475
varav erlagda ersättningar till Norbergs kommuns avskrivningar	1 127	1 127	917
ränta	323	323	260

Fördelningsprinciper och grunder för ersättningar redovisas i förvaltningsberättelsen

## 3 Finansiella intäkter och kostnader

Realisationsvinst försäljning fondandelar	0	0	4
Orealiserad vinst fondandelar vid värdering till verkligt värde	0	1	14
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>18</b>
Orealiserad förlust fondandelar vid värdering till verkligt värde	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	0	0	0
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4 Årets resultat

<b>Årets resultat</b>		<b>3 661</b>	<b>3 662</b>	<b>2 896</b>
Resultatutj-/Investeringsfond va Norberg	IB	6 467	6 488	10 151
Avsättning (+)/återföring (-) årets resultat		3 661	3 662	2 896
Resultatutj-/Investeringsfond va Norberg	UB	10 128	10 151	13 047

# Budgetavvikelse NVK Fagersta

## Driftredovisning

kk	Nettokostn	Nettbudget	B O K	S L	U T	2 0 1 9
Delprogram	2018	2019	Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoaavvik
<b>Intäktsfinansierad verksamhet</b>						
Intern fastighetsservice	1 161,6	-4 324,2	113 243,6	122 384,9	-9 141,3	4 817,0
Övr gemensamma verksamheter	183,7	0,0	131 089,1	132 342,6	-1 253,5	1 253,5
Bostäder	1 242,4	0,0	9 039,3	8 911,1	128,2	-128,2
Vattenförsörjning och avloppshantering	-1 940,2	0,0	44 400,8	37 112,8	7 287,9	-7 287,9
Avfallshantering	0,0	0,0	8,1	8,1	0,0	0,0
<b>Anslagsfinansierad verksamhet</b>						
Förbundsdirektion	2 888,0	2 298,1	2 247,2	0,0	2 247,2	50,9
Fysisk och teknisk planering	-29,8	118,3	475,2	389,5	85,7	32,6
Gator och vägar	22 445,0	20 796,9	22 413,5	1 123,4	21 290,1	-493,2
Parker	3 661,4	3 400,4	4 285,1	28,6	4 256,6	-856,2
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	760,9	1 080,0	1 006,7	43,0	963,7	116,4
Arbetsmarknadsåtgärder	1 244,4	762,7	482,9	45,3	437,6	325,1
Näringsliv	-203,4	215,2	1 174,4	1 133,6	40,8	174,4
Skogsbruk	-651,4	-1 358,4	519,9	826,3	-306,4	-1 052,0
<b>Totalt</b>	<b>30 762,7</b>	<b>22 989,0</b>	<b>330 385,8</b>	<b>304 349,1</b>	<b>26 036,7</b>	<b>-3 047,7</b>
<b>Finansieringen Fagersta</b>						
35 Bidrag	-23 073,0	-22 989,0	0,0	22 989,0	-22 989,0	0,0
36 Övriga intäkter/avgifter	-54,8	0,0	0,0	36,0	-36,0	36,0
51 Förändr semesterlöneskuld	665,6	0,0	-249,6	0,0	-249,6	249,6
56 Soc avg enl lag	-171,8	-161,1	-0,9	0,0	-0,9	-160,2
57 Pensionskostnader	-398,6	-412,4	-259,5	0,0	-259,5	-152,9
74 Diverse främmande tjänster	51,2	69,8	6,7	0,0	6,7	63,1
84 Finansiella intäkter	-31,4	-17,5	0,0	48,5	-48,5	31,0
85 Finansiella kostnader	176,7	157,0	89,2	0,0	89,2	67,8
87 Extraordinära intäkter	0,0	504,0	0,0	0,0	0,0	504,0
97 Div interna kostnader	-103,7	-139,9	-143,5	0,0	-143,5	3,6
<b>Finansieringen</b>	<b>-22 939,7</b>	<b>-22 989,0</b>	<b>-557,5</b>	<b>23 073,5</b>	<b>-23 631,0</b>	<b>642,0</b>
<b>Totalt NVK Fagersta</b>						
	<b>7 823,0</b>	<b>0,0</b>	<b>329 828,3</b>	<b>327 422,6</b>	<b>2 405,7</b>	<b>-2 405,7</b>
Resultatutj./-inv.fond VA	1 940,2					7 287,9
Resultatutjämn.fond renhållning	0,0					0,0
<b>JUSTERAT RESULTAT</b>	<b>9 763,3</b>					<b>4 882,2</b>
Återbet+/Utökat- medlemsbidrag	-9 763,3					-4 882,2
<b>RESULTAT</b>	<b>0,0</b>					<b>0,0</b>

# Budgetavvikelse NVK Norberg

## Driftredovisning

kk	Nettokostn	Nettobudget	B O K	S L	U T	2 0 1 9
Delprogram	2018	2019	Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik
<b>Intäktsfinansierad verksamhet</b>						
Intern fastighetsservice	1 113,9	0,0	41 997,7	49 556,4	-7 558,7	7 558,7
Övr gemensamma verksamheter	-2 183,9	0,0	35 357,3	36 007,5	-650,2	650,2
Bostäder	398,9	0,0	21 819,5	23 730,7	-1 911,1	1 911,1
Vattenförsörjning och avloppshantering	-3 661,4	0,0	15 402,9	18 299,3	-2 896,4	2 896,4
Avfallshantering	0,0	0,0	3,1	3,1	0,0	0,0
<b>Anslagsfinansierad verksamhet</b>						
Förbundsdirection	1 574,9	2 376,9	1 212,6	0,0	1 212,6	1 164,4
Fysisk- och teknisk planering	85,3	215,9	1 916,1	79,7	1 836,4	-1 620,4
Gator och vägar	7 909,8	8 805,9	7 311,8	48,8	7 263,0	1 542,9
Parker	2 088,8	2 523,4	2 174,7	30,0	2 144,7	378,7
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	436,7	360,7	299,2	0,0	299,2	61,6
Arbetsmarknadsåtgärder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Näringsliv	260,6	38,0	981,0	593,4	387,6	-349,6
Skogsbruk	-4,5	-89,0	20,3	19,3	0,9	-89,9
<b>Totalt</b>	<b>8 019,1</b>	<b>14 232,0</b>	<b>128 496,2</b>	<b>128 368,3</b>	<b>127,9</b>	<b>14 104,1</b>
<b>Finansieringen Norberg</b>						
35 Bidrag	-13 874,0	-14 232,0	0,0	14 232,0	-14 232,0	0,0
36 Övriga intäkter/avgifter	-23,7	0,0	0,0	15,5	-15,5	15,5
51 Förändr semesterlöneskuld	299,4	0,0	-66,8	0,0	-66,8	66,8
56 Soc avg enl lag	-74,3	-69,1	-0,4	0,0	-0,4	-68,7
57 Pensionskostnader	-172,4	-177,6	-111,9	0,0	-111,9	-65,7
74 Diverse främmande tjänster	22,1	30,2	2,9	0,0	2,9	27,3
84 Finansiella intäkter	-13,6	-7,5	0,0	20,9	-20,9	13,4
85 Finansiella kostnader	76,4	68,0	38,4	0,0	38,4	29,6
87 Extraordinära intäkter	0,0	216,1	0,0	0,0	0,0	216,1
97 Div interna kostnader	-76,8	-60,2	-90,8	0,0	-90,8	30,7
<b>Finansieringen</b>	<b>-13 836,8</b>	<b>-14 232,0</b>	<b>-228,5</b>	<b>14 268,4</b>	<b>-14 496,9</b>	<b>264,9</b>
<b>Totalt NVK Norberg</b>						
	<b>-5 817,7</b>	<b>0,0</b>	<b>128 267,6</b>	<b>142 636,7</b>	<b>-14 369,0</b>	<b>14 369,0</b>
Resultatutjämn.fond VA	3 661,4					-2 896,4
Resultatutjämn.fond renhållning	0,0					0,0
<b>JUSTERAT RESULTAT</b>	<b>-2 156,4</b>					<b>11 472,6</b>
Återbet+/Utök- medlemsbidrag	2 156,4					-11 472,6
<b>RESULTAT</b>	<b>0,0</b>					<b>0,0</b>

## Investeringsredovisning NVK totalt

(kk)	Bokslut	Nettobudget	B	O	K	S	L	U	T	2 0 1 9
Projekt	2018	2019	Kostnader		Intäkter		Nettokostnad			Nettoavvik.
Verksamhet 081 - Förbundet, gem.		435,0						0,0		435,0
Verksamhet 083 - Fastighetsavdelningen, gem.	1 265,2	200,0	200,0				200,0			0,0
Verksamhet 084 - IT-avdelningen, gem.										
Verksamhet 087 - Gatuavdelningen, gem.	6 922,0	2 041,0	2 841,6				2 841,6			-800,6
Verksamhet 089- Städavdelningen, gem.	274,2									
Verksamhet 751- VA-avdelningen, gem.	96,0									
<b>Totalt</b>	<b>8 557,3</b>	<b>2 676,0</b>	<b>3 041,6</b>		<b>0,0</b>		<b>3 041,6</b>			<b>-365,6</b>

## Investeringsredovisning NVK Fagersta

(kk)	Bokslut	Nettobudget	B	O	K	S	L	U	T	2 0 1 9
Projekt	2018	2019	Kostnader		Intäkter		Nettokostnad			Nettoavvik.
<b>Verksamhet 083 - Fastighetsavdelningen</b>										
9306 Inköp av mindre fordon(5002 - Totalt 123 900 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)	86,5									
9311 Inköp av mindre fordon(5002 - Totalt 128 900 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)	90,0									
9314 Inköp av mindre fordon Caddy (4800)	189,3									
9316 Inköp av mindre fordon Caddy (4800)	143,3									
9319 Inköp av mindre fordon		200,0	200,0				200,0			0,0
<b>Verksamhet 087 - Gatuavdelningen</b>										
9318 Inköp hjullastare (4600)	1 795,0									
9305 Inköp av mindre fordon (4600)	225,0									
9312 Inköp av mindre fordon (4600)	158,4									
9308 Inköp av mindre fordon (5003 - Totalt 118 900 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)	83,0									
9317 Inköp av gräsklippare (4600)	399,6									
9320 Inköp av gräsklippare (4600)		435,0	414,0				414,0			21,0
9321 Inköp av grävmaskin (4600)		2 041,0	2 205,4				2 205,4			-164,4
9322 Inköp av container (4600)			222,2				222,2			-222,2
<b>Verksamhet 089- Städavdelningen</b>										
9307 Inköp av mindre fordon(4901)	118,9									
9313 Inköp av mindre fordon (4901)	155,3									
<b>Verksamhet 751- VA-avdelningen</b>										
9309 Inköp av mindre fordon(5005 - Totalt 96 000 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)	67,0									
<b>Totalt</b>	<b>3 511,2</b>	<b>2 676,0</b>	<b>3 041,6</b>		<b>0,0</b>		<b>3 041,6</b>			<b>-365,6</b>

# Investeringsredovisning NVK Norberg

(kk)	Bokslut	Nettobudget	B	O	K	S	L	U	T	2 0 1 9
Projekt	2018	2019	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Nettoavvik.				
<b>Verksamhet 083 - Fastighetsavdelningen</b>										
9306 Inköp av mindre fordon(5002 - Totalt 128 900 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)	37,4									
9311 Inköp av mindre fordon(5002 - Totalt 128 900 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)	38,9									
9184 Inköp av traktor (2800)	679,8									
<b>Verksamhet 087 - Gatuavdelningen</b>										
9101 Inköp av skylift(2600)	1 985,0									
9102 Inköp mindre fordon (2600)	129,7									
9106 Inköp av mindre fordon (2600)	210,4									
9308 Inköp av mindre fordon (5003 - Totalt 118 900 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)	35,9									
9107 Inköp av sopmaskin (2600)	525,0									
9183 Inköp av hjullastare (2600)	1 375,0									
<b>Verksamhet 751- VA-avdelningen, gemensam</b>										
9309 Inköp av mindre fordon(5005 - Totalt 96 000 kr - fördelas enligt 2018 årsfördelning)	29,0									
<b>Totalt</b>	<b>5 046,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



## 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 orealiserade 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 innehaft 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 2019 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

Resultatutjämningsfonden av över- och underskott till resultatutjämningsfonder inom VA har flyttats från avsättning till korta skulder från 2019.

