



Norra Västmanlands  
Kommunalteknikförbund  
Årsredovisning 2021-12-31

## Innehåll

Förbundschefen har ordet .....	2
<b>Förvaltningsberättelse</b> .....	3
Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
Förbundets organisation och ledning.....	5
Väsentliga förändringar i ledning eller organisation.....	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	7
Händelser av väsentlig betydelse med påverkan på de finansiella rapporterna.....	8
Styrning och uppföljning av verksamheten .....	9
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	9
Balanskravsresultat .....	10
Utveckling av intäkter, kostnader och resultat.....	10
Väsentliga personalförhållanden .....	12
Förväntad utveckling .....	13
<b>Finansiella rapporter</b> .....	14
Resultaträkning .....	15
Balansräkning.....	16
Kassaflödesanalys.....	17
<b>Noter</b> .....	18
Innehållsförteckning noter.....	19
<b>Driftredovisning</b> .....	26
Budgetavvikelse per verksamhet Fagersta .....	27
Budgetavvikelse per verksamhet Norberg.....	29
<b>Särredovisning VA-verksamhet</b> .....	34
Investeringsredovisning .....	38
<b>Verksamhetsberättelser</b> .....	39
Årets händelser – Fagersta.....	40
Årets händelser – Norberg .....	42
Revisionsberättelse.....	45
Bilaga 1 investeringar åt kommunerna .....	47

## Förbundschefen har ordet

2021 har varit ännu ett år som överskuggats av Coronapandemin och dess härjningar för människor, företag och samhälle. Coronapandemin har förändrat vår vardag och påverkat oss alla som har fått ställa om både i vårt arbetsliv och privatliv och vi kan också se att för de mer administrativa arbetena har digitaliseringstakten ökat och förändrat våra beteendemönster och arbetssätt på ett sätt som annars skulle tagit flera år att genomföra.

Trots pandemin har verksamheterna fortgått och det mesta har fungerat om än i andra former än det vanliga. Jag vill särskilt lyfta ett stort tack till våra medarbetare och chefer som har arbetat och tagit stort ansvar under denna tid.

Under 2021 beslutade direktionen att anta ny styrmodell med Vision och mål. Styrmodellen kommer att implementeras fullt ut under 2022 och det är väldigt glädjande att vi fått till en start på detta arbete. NVK håller även på att arbeta fram en värdegrund för förbundet, det är ett arbete som är ute på samråd i organisationen och beräknas kunna genomföras under första halvan av 2022.

Under 2021 så genomfördes etapp 1 av centrumutvecklingsplanen i Fagersta, Västmannavägen och projektet blev omdiskuterat i orten. Upphandling av parkeringsövervakning för Fagersta och Norberg mottogs med blandade känslor och även det blev en uppmärksam händelse. Förbundet har genomfört en mängd uppdrag under året i båda kommunerna där vi aktivt är en part som strävar efter att leverera utifrån respektive kommuns behov. Frågor som varit aktuella i tjänstepersonverksamheten är förstas att verkställa de politiska beslut som fattas. NVK har blivit bättre på att följa upp i verksamheten och vår ambition är att förstärka detta ytterligare framåt i tid.

Trygghetsfrågan är viktig för invånare och besökare i Fagersta och Norbergs kommun och där är NVK en part i det trygghetsarbete som pågår i kommunerna. NVK har även stor påverkansmöjlighet på upplevelsen av trygghet via skötsel av bland annat belysning och yttre miljö. NVK lanserade en app under 2020, Felanmälan NVK där medborgare kan lämna synpunkter, felanmälningar, rapportera otrygga platser mm direkt via appen. Det är ett väldigt bra verktyg för att fånga upp synpunkter och önskemål från medborgare i kommunerna.

### Organisation

Arbetet med ledning och styrning har fortgått under 2021. Vi har haft omsättning på ledande funktioner inom förbundet och en stor del av året har gått åt till att återbesätta vakanta tjänster i ledningen. Det har givetvis påverkat förbundets arbete med den omorganisation som skulle vara implementerad under första halvan av 2021. En av grundpelarna i förändringen har varit ett stärkt ledarskap och tydligare struktur inom NVK där beslut och genomförande kan ske med hög kvalitet till rätt kostnad. Inför

2022 så är alla ledningsfunktioner bemannade inom NVK och det är positivt för det fortsatta arbetet.

### Samverkan

NVK har i tät dialog med Fagersta och Norbergs kommuner via ägarberedningarna som skapades 2020 fått till ett bra utbyte av information och diskussion om pågående och framtida projekt. Ägarberedningarna har haft en inkörningsperiod men är i dag ett bra forum för samverkan. Det ligger helt i linje med den ambition NVK angett tidigare att förbundet ska vara en naturlig del i kommunernas utveckling och ett självklart val framåt i tid för att vara med och driva denna utveckling vilket vår nytagna vision beskriver på ett bra sätt:

### ”I samverkan skapar vi hållbara samhällen för framtiden”

I samverkan skapar vi hållbara samhällen för framtiden för invånare i Fagersta och Norberg genom att bidra med utveckling av den unika potential som finns inom förbundet och kommunerna. Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) kan enbart nå resultat genom samverkan med våra samarbetskommuner Fagersta och Norberg. Vi kan bara göra detta tillsammans.

Vår metod bygger på samarbete, det betyder inte att vi är överens om allt, bara att vi är överens om att vi har ett gemensamt ansvar för framtiden.

### Tillsammans är vi starka

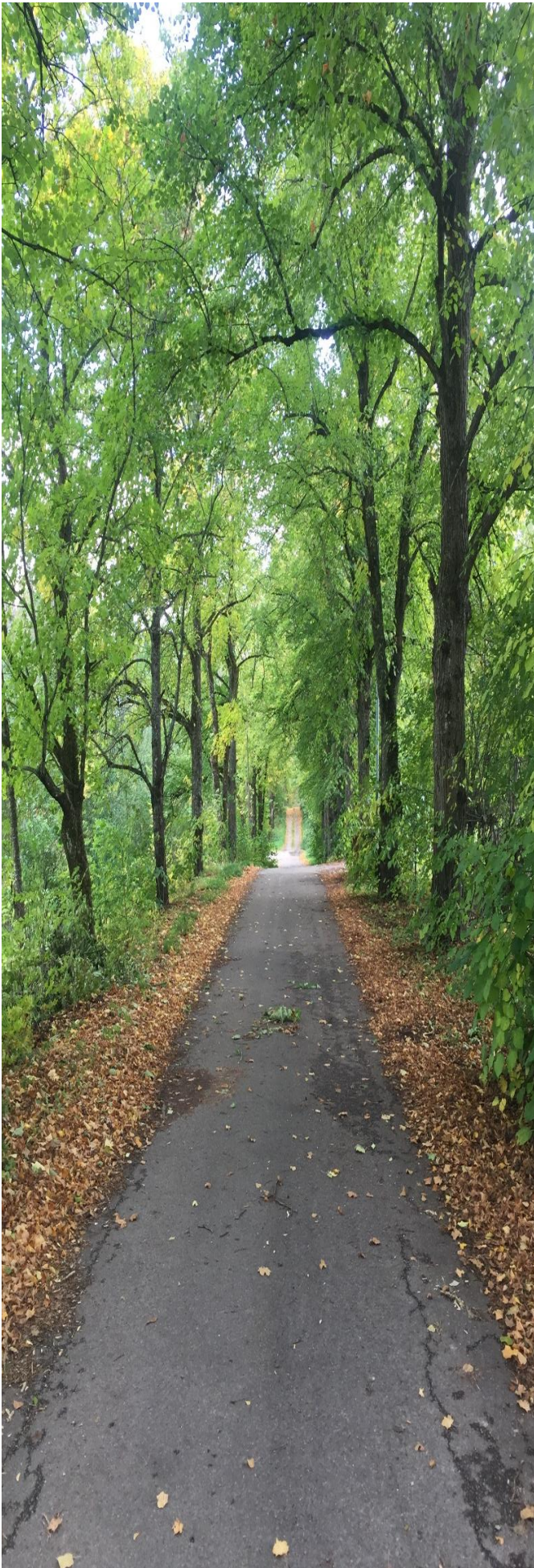
Sist och inte minst vill jag rikta ett stort varmt hjärtligt tack till alla medarbetare som på alla sätt med hängivet arbete och med uppfinningsrikedom och engagemang har jobbat på under året. Det är en förmån att arbeta i en organisation där vi tillsammans gör nytta för så många.

### Personal

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

Vi behöver fortsätta den utvecklingsresa som är inled av dagens medarbetare på ett förtjänstfullt sätt och som kommande medarbetare ska ges förutsättningar att utveckla.

Förbundschef  
Kenneth Berggren



# Förvaltnings- berättelse

## Förvaltningsberättelse

Förbundsdirektionen och förbundschefen för Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, org.nr. 222000-1552, får härmed avge årsredovisning för verksamheten under tiden 2021-01-01 – 2021-12-31, kommunalförbundets sjuttonde verksamhetsår.

### Översikt över verksamhetens utveckling

	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	413 787	427 348	376 328	365 252	344 839
Verksamhetens kostnader	-363 738	-427 060	-361 385	-361 352	-332 862
Årets resultat	48 589	-1 806	11 063	744	8 504
Investeringar netto	2 325	8 557	3 042	1 593	1 971
Självfinansieringsgrad investeringar (investeringar/avskrivningar)	159,3%	408,8%	104,9%	49,4%	58,5%
Antal tillsvidareanställda inkl. visstid	142	140	141	146	152

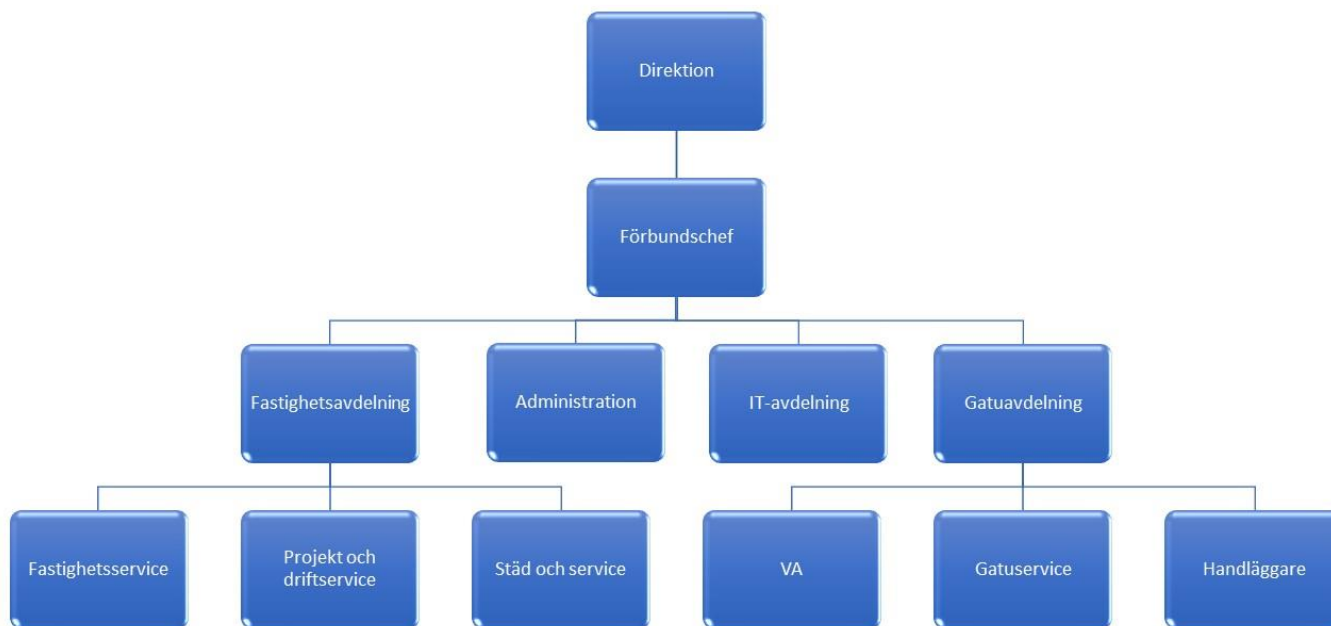
Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund redovisar ett resultat på 8 504 tkr efter finansiella poster och före reglering av resultatutjämningsfonder för VA-verksamhet och resultatreglering mot kommunerna.

Resultatet för verksamhet inom Fagersta kommun uppgår till 4 127,0 tkr efter reglering av VA-verksamhetens resultat mot resultatutjämningsfond. Orsaken till överskottet beror främst på överskott i den skattefinansierade verksamheten såsom gator, parker, skogsbruk och inom finansförvaltningen som uppgår till 5 161,2 tkr. Den intäktsfinansierade verksamheten har ett underskott på 1 034,2 tkr.

Resultatet för verksamhet inom Norbergs kommun uppgår till 4 765,0 tkr efter reglering av VA-verksamhetens resultat mot resultatutjämningsfond. Orsaken till överskottet beror främst på överskott i den skattefinansierade verksamheten såsom gator, parker, skogsbruk och inom finansförvaltningen som uppgår till 3 544,4 tkr. Direktionens buffert har inte behövts användas och redovisar ett överskott om 1 504,8 tkr. Den intäktsfinansierade verksamheten visar ett underskott på 284,3 tkr, där bostäder har ett överskott om 2 530,3 tkr och verksamhetsfastigheter ett underskott om 2 321,3 tkr.

# Förbundets organisation och ledning

## Organisationsschema



### Förbundsdirektionen

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

#### Ledamöter

Gustav El Rachidi (S), ordförande  
Anna Bergström Hynnen (S)  
Christian Eriksson (M)  
Tomas Ulfborg (V)  
Sten Nordström (S), vice ordförande  
Ylva Lundquist (S)  
Per-Arne Andersson (M)

#### Ersättare

Erkki Lyly (S)  
Eva Söderblom (S)  
Gunilla Molin (M)  
Elisabeth Hanning (V)  
Elizabeth Pettersson (S)  
Anders Brunnberg (DiN)  
Elsa-Lill Strolz (L)

#### Revisorer:

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

med biträde av Komredo AB.

### Förbundschef

Kenneth Berggren

### Organisationsanslutningar

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

### Medlemmar

Norbergs kommun och Fagersta kommun.

### Ändamål med mera

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 lokalvårdsverksamhet

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.

## Väsentliga förändringar i ledning eller organisation

### Ledning

Styrning och ledning är en fråga som är högst aktuell inom förbundet och under året har det tillsatts en ny ledningsgrupp med flera funktioner som deltar viss del av möte. NVE har en stående punkt med ekonomi, HR har stående punkter med personalfrågor, arbetsmiljöfrågor och övriga deltagare är avdelningschefer och enhetschefer. Tanken är att få en mer synkroniserad ledningsfunktion i förbundet.

### Effektivisering av verksamheten

En organisationsöversyn gjordes under våren 2020 och implementering av arbetssätt och strukturer har fortgått under 2021. Ett flertal chefspositioner har rekryterats under året bland annat fastighetschef, gatuchef och IT-chef. Under december månad 2021 var organisationen fullt bemannad på ledningsnivå. Syftet med omorganisationen är att få en tydligare styrning i förbundet.

### Förbundsordning

Förbundsordningen för NVK har beslutats i medlemskommunerna och den gäller från och med januari 2020.

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

### Va-taxan

Ny Va-taxa har arbetats fram under 2021 och presenterats för Fagersta och Norbergs kommun.

Fagersta och Norbergs kommun har beslutat att införa den nya taxeringsmodellen som följer de nya och uppdaterade riktlinjerna som Svenskt Vatten publicerade under 2021. Det nya taxeförslaget innebär sänkningar av Va-taxan från och med 1 januari 2022.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Finansiella risker

#### Likviditet

De likvida medlen var per den 31 december 2021 21,6 Mkr (31 december föregående år 32,1 Mkr).

#### Valutarisk

Ej aktuellt

#### Ränterisk

### Lån

Inga lån har upptagits för verksamheten.

### Pensionsförpliktelser

Pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Ansvarsförbindelse finns inte då förbundet bildades efter 2004. Avsättningen har ökat med 2,4 miljoner kronor jämfört med föregående år och uppgår till 17,4 miljoner kronor. Pensionsavsättningen är bokförda som fordran gentemot ägarkommunerna. Aktualiseringsgraden uppgår till 100 %.

Pensionsförplikt. Mkr	201231	211231	Föränd. Mkr	Föränd. %
Avsättningar	15,0	17,4	2,4	16,0 %
Avsättningar förtroendevalda	0,0	0,0	0,0	20,6 %
Ansvarsförbindelse	-	-	0,0	
<b>Summa</b>	<b>15,0</b>	<b>17,4</b>	<b>2,4</b>	<b>16,0 %</b>
Fordran ägarkommuner	-15,0	-17,4	-2,4	16,0 %
Netto- återlånade medel	0,0	0,0	0,0	

### Vakanser

Vakansgraden för bostadsbeståndet i Fagersta är 4,2 % jämfört med föregående år 3,1 %. Norbergs vakansgrad i bostadsbeståndet är 2,9 % jämfört med föregående år 3,6 %.

### Hållbarhet

Delar av gatubelysningen har under året bytts ut till modern och energieffektiv LED-belysning. Det är ett arbete som tas etappvis och ger bättre energiutnyttjande och mindre servicebehov.

För att främja en mer effektiv energianvändning arbetar NVK med att löpande, främst i samband med renovering eller nybyggnation, installera mer energieffektiva armaturer och ljuskällor. Stort fokus läggs på att driva befintliga fastigheter på ett driftoptimalt sätt för att på så vis minska energianvändningen.

För ökad trivsel och upplevelse av livsmiljön i Fagersta och Norbergs kommun har arbetet med underhåll och skötsel av stadens offentliga grönytor med delvis nya metoder. NVK utförde 2020 och 2021 prov med robotgräsklippare som skötte några utvalda områden i Fagersta. Det har varit väldigt lyckat och NVK kommer permanent att införa robotgräsklippare i Fagersta och Norberg under 2022.



## Händelser av väsentlig betydelse med påverkan på de finansiella rapporterna

Resultaträkningen påverkas av hur stor investeringsbudget som kommunerna beslutar om och ger förbundet i uppdrag att genomföra. År 2021 är investeringsnivåerna i kommunerna på normal nivå.

Under år 2021 har en ny intern hyresmodell införts i Fagersta- och Norbergs kommuner. Hyresnivåerna är lägre 2021 än tidigare år.

Va-taxan har sänkts i båda kommunerna vilket gör att intäkterna har blivit lägre 2021 än tidigare år.

### Investeringar NVK

Investeringar, Mkr	Utfall 171231	Utfall 181231	Utfall 191231	Utfall 201231	Utfall 211231
Maskiner & bilar	2,3	8,6	2,8	1,6	2,0
Inventarier	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>2,3</b>	<b>8,6</b>	<b>3,0</b>	<b>1,6</b>	<b>2,0</b>

Den genomsnittliga investeringsnivån de senaste fem åren uppgår till 3,5 miljoner kronor.

### Särredovisning av VA-verksamheten i Fagersta respektive Norbergs kommun

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-abonenterna enligt av kommunfullmäktige antagen taxa. Över- eller underskott mellan åren fonderas i en resultatutjämnings-/investeringsfond.

### Resultatdisposition (VA)

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

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

### Fördelning av gemensamma kostnader med annan verksamhet

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

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

## Upphandling av ramavtal

Nya ramavtalsområden som upphandlats under 2021 var, parkeringsövervakning, entreprenad i samverkan för äldreboendet, beslutsstödsystem (Hypergene).

Nya leverantörer har under året upphandlats för bland annat snöröjning, konsulter inom bygg, konsulttjänster inom arkitekt och konstruktion

Övriga upphandlingar som kan nämnas är ombyggnad Öjersbogården, säsongsblommor, perenner och lökar och pensionsadministration

## Styrning och uppföljning av verksamheten

### Budget

Förbundet följer den budgetprocess som finns i ägarkommunerna. Direktionen fastställer budgetförslag senast i juni som sedan beslutas i kommunernas fullmäktige i november året innan budgetåret. Budget ska innehålla driftbudget, investeringsbudget och mål för tre år. Budget följs upp och rapporteras till direktion och ägarkommuner efter mars, maj och oktober månad. Delårsrapport görs per sista augusti.

### Intern kontroll

Förbundet beslutar varje år om plan för intern kontroll som sedan följs upp och rapporteras till direktion i slutet av året.

### Revision

Förbundet har egna valda revisorer från ägarkommunerna som i sin tur kan uppdra till externa revisorer att granska verksamhet och redovisning.

### Granskningar

Under året har följande granskningar utförts av revisionen

[Granskning av ägarberedningarna](#)

[Granskning av samordning avseende väg- och underhållsarbeten i Fagersta och Norbergs kommuner](#)

Granskning av årsredovisning år 2020

Granskning av delårsrapport år 2021

Granskning av hyresmodellen i Norbergs kommun

### Roller och ansvarsfördelning

Organisationsöversyn med tillsättning av enhetschefer är genomförd inom NVK. Syftet med chefsförstärkningen är att få en tydligare organisation, tydligare ledningsfunktion, som mer effektivt kan arbeta mot målbilder framåt i tid. Det kommer att ge högre kvalitet och bättre utfall på de uppdrag som NVK har.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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 Tillsammans för Norberg 2030 med följande strategiska områden:

Norberg-att växa upp i

Norberg-att leva och verka i

Arbete och föreningsliv i Norberg

Miljö och klimat, hållbarhet och tillgänglighet i Norberg

Att bli äldre i Norberg

Nytänkande Norberg

### NVK:s vision

**”I samverkan skapar vi hållbara samhällen för framtiden”**

I samverkan skapar vi hållbara samhällen för framtiden för invånare i Fagersta och Norberg genom att bidra med utveckling av den unika potential som finns inom förbundet och kommunerna.

Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) kan enbart nå resultat genom samverkan med våra samarbetskommuner Fagersta och Norberg. Vi kan bara göra detta tillsammans. Vår metod bygger på samarbete, det betyder inte att vi är överens om allt, bara att vi är överens om att vi har ett gemensamt ansvar för framtiden.

Tillsammans är vi starka.

### Välkommande

Våra uppdrag kommer från Fagersta kommun och dess invånare samt Norberg kommun och dess invånare. Det är viktigt att vi lyssnar, att vi är tillgängliga och att vårt bemötande alltid sker på ett korrekt och professionellt sätt. Oavsett ärende ska kommunen, invånare och besökare känna att de blivit sedda och respekterade.

### Utvecklande

Vi försöker alltid hitta möjliga lösningar och skapa förbättringar i vårt dagliga arbete. Ledarskap som främjar utveckling, både personligt/individuellt och inom verksamhetsområdena, ska uppmuntras. Ett positivt synsätt smittar av sig och skapar både trivsel och förutsättningar för utveckling.

## Tillsammans

Genom samarbete med kommunerna ökar vår tillväxt och attraktionskraft. Därför är det viktigt att vi gemensamt skapar en känsla av samhörighet, där varje invånare vill och kan bidra till kommunernas utveckling. Vi är alla ambassadörer för den verksamhet vi arbetar i och vi är alla ansvariga för en del av helheten. Enskildas samt arbetsgruppers goda exempel ska lyftas fram. Tillsammans är vi starka.

## Känslighetsanalys

+/- 1 %, Mkr	2021
Intäkter från bostadsverksamhet	0,3
Intäkter från verksamhetsfastigheter	1,4
Intäkter från medlemsbidrag	0,3
Intäkter från VA abonnenter	0,5
Kostnader för personal	0,8
Kostnader för elförbrukning	0,2

## Balanskravsresultat

Mkr	211231
<b>Årets resultat</b>	<b>8,9</b>
Samtliga realisationsvinster	-1,8
Realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	1,8
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-0,0
<b>Periodens resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>8,9</b>
Återbetalning medlemsbidrag Fagersta	-4,1
Återbetalning medlemsbidrag Norberg	-4,8
<b>Balanskravsresultat för perioden</b>	<b>0,0</b>

Då förbundet reglerar över- och underskott mot ägar-kommunerna blir balanskravet alltid noll. Förbundet har därför inget eget kapital. Därmed mäter vi heller inte någon soliditet. Under året har några fordon/maskiner avyttrats då utifrån bedömning av nytta.

## Utveckling av intäkter, kostnader och resultat

Årets verksamhet redovisar ett överskott på 8,5 Mkr före bokslutsdispositioner. Efter ianspråktagande ur respektive avsättning till resultatutjämnings-/investeringsfond för VA i Fagersta och Norberg uppgår det justerade resultatet till överskott på 8,9 Mkr. Detta efter återbetalning av medlemsbidrag med 4,1 Mkr till Fagersta kommun och 4,8 Mkr till Norbergs kommun.

Budgetavvikelsen för NVK's verksamheter exklusive finansförvaltning visar ett underskott på 6,2 Mkr, varav överskott på 7,4 Mkr och underskott på 1,2 Mkr härrör

från verksamheten åt Fagersta kommun respektive Norbergs kommun.

Finansförvaltningen ger en budgetavvikelse på 2,4 Mkr, varav 1,7 och 0,7 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 0,6 Mkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader.

**Fastighetsadministration** redovisar ett överskott på 0,8 Mkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader.

**Gatuadministration** redovisar ett underskott på 1,4 Mkr. Underskottet beror på högre personalkostnader.

**Städavdelningen** redovisar ett underskott på 0,1 Mkr. Underskottet beror på högre personalkostnader än budgeterat.

**IT-avdelning** redovisar ett underskott på 0,2 Mkr. Underskottet beror på högre personalkostnader än budgeterat.

**Förbundsdirektionen** redovisar ett överskott på 0,1 Mkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader.

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

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

**Intern fastighetservice** redovisar ett överskott på 0,6 Mkr. Överskottet beror på lägre underhållskostnader.

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

Utförarenheten på gatuavdelningen, städavdelning och verkstan redovisar näst intill ett noll resultat.

IT-avdelningen redovisar ett överskott på 0,2 Mkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader.

Fastighetsskötarsorganisation Fagersta redovisar ett underskott på 1,5 Mkr. Underskottet beror på lägre entreprenadersättningar och högre administrationskostnader.

**Bostäder** redovisar ett underskott på 0,3 Mkr. Underskottet beror på högre underhållskostnader än beräknat.

**Vattenförsörjning och avloppsvatten** redovisar ett överskott på 4,9 Mkr. Överskottet beror på budgeterat buffert som inte använts för kommande kapitalkostnader. Över- och underskott justeras mot den resultatutjämningsfond som finns.

**Förbundsdirektionen** redovisar ett överskott på 0,4 Mkr. Överskottet beror på lägre kostnader än beräknat.

**Fysisk och teknisk planering** redovisar 0,6 Mkr i överskott. Överskottet beror på lägre kostnader än beräknat.

**Gator och vägar** redovisar 0,1 Mkr i överskott. Överskottet beror på lägre drift- och underhållskostnader.

**Parker** redovisar ett överskott p 1,2 Mkr. Överskottet beror på lägre underhållskostnader.

**Miljö, hälsa och hållbar utveckling** redovisar ett underskott på 0,1 Mkr. Underskottet beror på högre kostnader än beräknat.

**Arbetsmarknadsåtgärder** redovisar nästintill ett nollresultat.

**Näringsliv** redovisar ett underskott på 0,1 Mkr. Underskottet beror på lägre intäkter än beräknat.

**Skogsbruk** redovisar ett överskott på 1,4 Mkr. Överskottet beror på uppskjutna avverkningar och saneringshuggningar efter tromb.

### **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 0,3 Mkr. överskottet beror på lägre personalkostnader.

**Fastighetsadministration** redovisar ett överskott på 0,3 Mkr. överskottet beror på lägre personalkostnader.

**Gatuadministration** redovisar ett underskott på 0,6 Mkr. Underskottet berör på högre personalkostnader.

**IT-avdelning** redovisar ett underskott på 0,1 Mkr. Underskottet beror på högre personalkostnader än budgeterat.

**Golvvårdare** redovisar ett överskott på 0,1 Mkr, överskottet beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

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

**Intern fastighetsservice** redovisar ett underskott på 2,3 Mkr. Underskottet beror på genomförda drift-projekt.

**Övriga gemensamma verksamheter** redovisar ett underskott på 0,5 Mkr.

Utförarenheten på gatuavdelningen redovisar ett nollresultat.

Städavdelningen Norberg redovisar ett överskott på 0,2 Mkr. Överskottet beror på lägre materialkostnader.

IT redovisar ett överskott på 0,5 Mkr. Överskottet beror på högre intäkter än budgeterat och lägre IT-kostnader.

Fastighetsskötareorganisation Norberg redovisar ett underskott på 1,2 Mkr. Underskottet beror på lägre entreprenadersättningar och högre administrationskostnader.

**Bostäder** redovisar ett överskott på 2,5 Mkr. Överskottet beror på lägre kapitalkostnader än budgeterat.

**Vattenförsörjning och avloppsvatten** redovisar ett underskott på 5,3 Mkr. Underskottet beror på genomförda VA-saneringar. Över- och underskott justeras mot den resultatutjämningsfond som finns.

**Förbundsdirektion** redovisar ett överskott på 1,5 Mkr. Överskottet beror på att verksamheten inte har använt budgeterad buffert.

**Fysisk och teknisk planering** redovisar i närmaste ett nollresultat.

**Gator och vägar** redovisar 1,6 Mkr i överskott. Överskottet beror på lägre underhållskostnader.

**Parker** redovisar ett överskott på 1,0 Mkr. Överskottet beror på lägre underhållskostnader.

**Miljö, hälsa och hållbar utveckling och Näringsliv** redovisar i närmaste ett nollresultat.

**Skogsbruk** redovisar ett överskott på 0,4 Mkr. Överskottet beror på avverkning av ett barkborreskadat granbestånd.



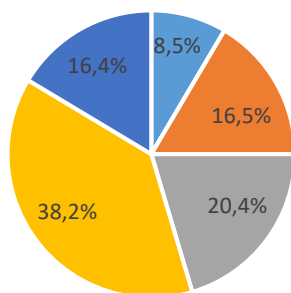
## Väsentliga personalförhållanden

Redovisning för perioden 2021-01-01 – 2021-12-31.

### Antal anställda och personalkostnader

Antalet anställda den 31 december 2021 var 152 stycken varav, 86 män och 66 kvinnor. Utav dessa är 143 stycken tillsvidareanställda. De totala personalkostnaderna uppgår till 79 544 462 kronor.

### Åldersfördelning tillsvidareanställda



■ < 29 år ■ 30-39 år ■ 40-49 år ■ 50-59 år ■ 60 år >

Medelåldern hos tillsvidareanställda medarbetare inom NVK 2021 är 49 år.

### Åldersfördelning tillsvidareanställda 2021

### Sysselsättningsgrad

Mätdatum 2021-12-31 hade NVK's samtliga 152 medarbetare heltidsanställningar.

### Löneskillnader

Enligt lönekartläggningen år 2021 förekommer inga löneskillnader mellan män och kvinnor. Enligt lönekartläggning krävs det därför inte att en handlingsplan upprättas.

### Frånvaro

Redovisning enligt lagen om kommunal redovisning för helåret 2021 jämförd med året innan framgår av nedanstående tabell.

	2020	2021
Tillgänglig arbetstid (tim)	310 084	323 838
Total sjukfrånvarotid (tim)	23 952	20 430
Total sjukfrånvarotid (%)	7,72	6,31
Summa tid med långtidsfrånvaro (%)	32,92	26,64
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor (%)	10,54	8,72
Summa sjukfrånvarotid för män (%)	5,43	4,35
Sammanlagd sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre (%)	6,18	4,95
Sammanlagd sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år (%)	8,73	4,26
Sammanlagd sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre (%)	7,20	7,93

### Frisktal under perioden 2021-01-01 – 2021-12-31

Bland NVK's samtliga anställda arbetstagare var det 36,26 % som inte hade någon sjukdag under perioden.

### Jämställdhet

NVK har en jämn fördelning av anställda kvinnor och män. Fördelningen är enligt följande 2021:

43,4 procent är kvinnor

56,6 procent är män

### Genomsnittlig utbildningsnivå

Inom NVK är det cirka 9,5 procent av samtliga tillsvidareanställda medarbetare som har högskoleutbildning av något slag eller högre. Resterande 90 procent av de anställda har gymnasieutbildning eller lägre.

### Personalförsörjning och Kompetensutveckling

Det pågår fortsatt ett arbete med att uppdatera policies och styrdokument inom NVK. Framtida rekryteringsbehov är en viktig fråga för NVK i och med att 28 % av personalstyrkan är över 60 år. NVK kommer att behöva arbeta aktivt med kompetensförsörjningsstrategi och plan.

De yrken som NVK ser som framtida behov av kompetenser är ingenjörer inom olika inriktningar såväl lokalvårdare med kompetens och viss erfarenhet.

NVK arbetar aktivt med kompetensbaserad rekrytering med utvärdering av kompetens och egenskaper i rekryteringen. Det är ett arbete som kontinuerligt följs upp för att kvalitetssäkra rekryteringsprocessen och för att motverka diskriminering i rekrytering.

Statistik från rekryteringsverktyget Visma Recruit perioden 2021-01-01-2021-12-31:

	2021
Antal annonser	27
Antal tjänster	57
Mottagna ansökningar	1 222
Antal rekryterade	40

### Personalaktiviteter

Samtliga anställda erbjuds idag friskvårdsättning för fritidsaktiviteter enligt skatteverkets regler. NVK ger även alla anställda 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.

Den rådande Pandemin påverkar både friskvårdsaktiviteterna och möjlighet att utnyttja dessa och det går även se en påverkan på sjukfrånvaron inom förbundet genom Covid-19 och de beslut regeringen och folkhälsomyndigheterna fattat under året.

## Förväntad utveckling

Under hösten 2021 har direktionen antagit Vision för Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund. Visionen anger tonen för den riktning förbundet ska ta under kommande år.

### ***”I samverkan skapar vi hållbara samhällen för framtiden”***

*I samverkan skapar vi hållbara samhällen för framtiden för invånare i Fagersta och Norberg genom att bidra med utveckling av den unika potential som finns inom förbundet och kommunerna.*

*Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) kan enbart nå resultat genom samverkan med våra samarbetskommuner Fagersta och Norberg. Vi kan bara göra detta tillsammans. Vår metod bygger på samarbete, det betyder inte att vi är överens om allt, bara att vi är överens om att vi har ett gemensamt ansvar för framtiden.*

*Tillsammans är vi starka.*

Till visionen har fem övergripande mål antagits som styr förbundet in i framtiden. Under 2022 skall modellen fullt ut implementeras och följas upp i verksamheten. Mål och styrning har efterfrågats under ett antal år och det här är ett steg i rätt riktning.

År 2021 lämnade NVK förslag på en ny struktur för VA-taxa som antogs av respektive kommunfullmäktige i Fagersta och Norbergs kommun. Den nya taxan som trädde i kraft vid årsskiftet 2021/2022 följer de nya och uppdaterade riktlinjerna som Svenskt Vatten publicerat under föregående år.

NVK arbetar tätt tillsammans med kommunerna med att skapa tydligare rutiner och strukturer för de långsiktiga behoven vad gäller lokalförsörjning. Lokaler står för stora kostnader i den kommunala verksamheten och det är av stor vikt att ha tydliga strukturer för lokalanvändning och lokalbehoven. De processer som kommer att pågå under första halvan av 2022 går ut på att identifiera och optimera nyttjandet av nuvarande fastighetsbestånd samt avveckla lokaler som inte behövs för verksamheterna eller inte är anpassade för behoven. De långsiktiga investeringarna behöver vägas mot behoven i den löpande verksamheten. Det ställer krav på en över tid hållbar prioritering och effektivisering av uppdragen som ska genomföras.

Inom Fagersta kommun så finns beslut att flytta över hyresbostäderna i ett bostadsbolag. Det är ett arbete som kommer att aktualiseras under 2022 i och med att Fagersta kommun rekryterar VD för uppdraget. Hur stor påverkan det kommer att ha på NVK:s verksamhet är svårt att avgöra i dagsläget men vi får säkert anledning att återkomma om detta under året.

NVK har genomfört och kommer att genomföra ytterligare organisationsjusteringar. Kanslifunktion är förhandlad och rekryteringar pågår för att få full effekt på den

administrativa stödfunktionen inom förbundet. Det pågår även ett arbete med att justera roller och uppdrag inom fastighetssidan för att skapa en effektiv och modern fastighetsförvaltning. NVK kommer även att fortsätta med att utveckla projektprocesser, för att driva verksamheten effektivt. Ständiga förbättringar, att leta effektivare arbetssätt, hitta smartare lösningar, använda externa resurser på ett ekonomiskt och kvalitativt sätt

Det genomförs en energikartläggning i Norberg och resultatet av det arbetet kommer att ge NVK verktyg att sätta in effektiva åtgärder för att minska energiförbrukning och styra mot ett hållbart samhälle.

IT har fått utökad arbetsområde i och med övertagande av gymnasiets IT-drift, det skapar nya utmaningar som NVK måste lösa. Det är dock behagliga frågor och utmaningar då vi fått förtroendet att hantera nya uppdrag på bästa sätt för Fagersta kommun och deras verksamheter.

Inom trafikområdet har det varit positivt med parkeringsövervakning som infördes under 2021. Felparkerade fordon kan motverka framkomligheten och vara både trafikfarliga eller trafikstörande. Det är viktigt att fortsätta arbetet med att skapa god framkomlighet, tillgänglighet och trafiksäkerhet för i första hand oskyddade trafikanter. Ett prioriterat arbete är även att se över möjligheterna att bygga ut och binda ihop gång och cykelvägnätet i kommunerna.

***Kenneth Berggren***

Förbundschef





## **Finansiella rapporter**

## Resultaträkning

Belopp anges i tusentals kronor	Not	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	3	322 607	314 773	308 124
Verksamhetens kostnader	3	-361 352	-347 601	-332 862
Avskrivningar	4	-3 223	-3 787	-3 369
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-41 968</b>	<b>-36 614</b>	<b>-28 107</b>
Medlemsbidrag	5	42 645	36 715	36 715
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>677</b>	<b>101</b>	<b>8 608</b>
Finansiella intäkter	6	172	29	41
Finansiella kostnader	7	-105	-130	-145
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>744</b>	<b>0</b>	<b>8 504</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>744</b>	<b>0</b>	<b>8 504</b>
Justering av resultat mot VA-fonder och medlemsbidrag	8	-744		-8 504
<b>Justerat resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Balansräkning

Belopp anges i tusentals kronor	Not	Bokslut 2020-12-31	Bokslut 2021-12-31
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Materiella anläggningstillgångar			
<i>Maskiner och inventarier</i>	9	14 271	12 603
Finansiella anläggningstillgångar	10	15 277	17 785
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>29 548</b>	<b>30 388</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd	11	94	85
Fordringar	12	45 893	36 838
Kortfristiga placeringar	13	13 184	13 135
Kassa och bank	14	32 065	21 629
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>91 236</b>	<b>71 686</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>120 784</b>	<b>102 074</b>
<b>Eget kapital, avsättningar &amp; skulder</b>			
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner eller liknande förpliktelser	15	15 033	17 434
<b>Skulder</b>			
Kortfristiga skulder	16	105 752	84 640
<b>Summa eget kapital, avsättningar &amp; skulder</b>		<b>120 784</b>	<b>102 074</b>

## Kassaflödesanalys

Belopp anges i tusentals kronor	Not	Bokslut 2020-12-31	Bokslut 2021-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
<b>Årets resultat</b>	8	<b>0</b>	<b>0</b>
Justering för avskrivningar	4	3 223	3 369
Justering för förändring pensionsavsättning	15	1 359	2 402
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0	0
Justering för poster som redovisas i annan sektion	17	0	-630
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>4 582</i>	<i>5 141</i>
Ökning(-)/minskning(+) övriga långfristiga fordringar	10	-1 457	-2 508
Ökning(-)/minskning(+) förråd	11	45	10
Ökning(-)/minskning(+) övriga kortfristiga fordringar	12	-7 120	9 056
Ökning(+)/minskning(-) övriga kortfristiga skulder	16	-6 399	-21 112
<i>Förändring av rörelsekapitalet</i>		<i>-14 931</i>	<i>-14 555</i>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-10 349</b>	<b>-9 414</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar	9	-1 593	-1 971
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	9	0	900
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-1 593</b>	<b>-1 071</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-11 942</b>	<b>-10 485</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	13, 14	<b>57 190</b>	<b>45 249</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	13, 14	<b>45 249</b>	<b>34 764</b>
<i>Specifikation till årets kassaflöde</i>			
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga placeringar	13	101	-49
Ökning(+)/minskning(-) kassa och bank	14	-12 043	-10 436
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-11 942</b>	<b>-10 485</b>



## Noter

## Innehållsförteckning noter

---

Not	Innehåll
1	Redovisningsprinciper
2	Uppskattningar och bedömningar
3-8	Noter till resultaträkningen
9-16	Noter till balansräkningen
17	Noter till kassaflödesanalysen
18	Uppllysning om upprättade särredovisningar
19	Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision

### 1 Redovisningsprinciper

---

Redovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Förbundet följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år. En förändring av indelning i poster har genomförts från år 2021 som innebär att medlemsbidrag redovisas som en egen post i resultaträkningen, istället för att ingå i posten verksamhetens intäkter. Jämförelsetalen för berörda poster har därför räknats om i enlighet med LKBR 5 kap.

6 § för att möjliggöra en meningsfull jämförelse. Förändringen påverkar inte verksamhetens resultat.

#### Redovisningsmallensdokument

##### **Resultaträkningen**

Resultaträkningen sammanfattar kostnader och intäkter. Eftersom NVK saknar eget kapital justeras resultatet med årets avsättningar/återföringar till/från VA-fonder, samt återbetalning/utökat medlemsbidrag till/från Fagersta respektive Norbergs kommuner.

##### **Balansräkningen**

Balansräkningen visar förbundets ekonomiska ställning på bokslutsdagen.

##### **Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalys är gjord enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR R13.

##### **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 utifrån börskursen per den 31/12.

##### **Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar:**

Driftredovisningen visar förbundets resultaträkning uppdelad per ägarkommun. I driftredovisningen framgår intäkter, kostnader samt avvikelse från budget per verksamhet för respektive kommun. I resultaträkningen är det ekonomiska resultatet övergripande för hela förbundet och visar förbundets totala prestation under året. Driftredovisningens resultat justeras alltid till ett nollresultat genom avsättning/återföring till/från VA-fond samt genom återbetalning eller utökning av medlemsbidrag till/från respektive kommun. Årets resultat i resultaträkningen är därför också alltid noll efter justering.

Förbundets egen investeringsredovisning omfattar förbundets totala investeringar, men visar även egna investeringar per verksamhet för respektive kommun. Förbundets egna investeringar påverkar resultaträkningen genom kapitalkostnader för avskrivning och ränta under avskrivningsperioden, samt eventuell realisationsvinst/-förlust vid försäljning. I balansräkningen påverkar investeringarna kassa och bank vid inköp och försäljning, samt anläggningstillgångar vid inköp/försäljning och under pågående avskrivningsperiod. I kassaflödesanalysen görs en justering för årets avskrivningar, samt en justering för årets realisationsvinst/-förlust vid försäljning under den löpande verksamheten. Årets inköp och/eller försäljning redovisas till inköps-/försäljningsvärdet under kassaflöde från investeringsverksamheten.

### **Investeringar åt kommunerna**

I de investeringar som förbundet utför åt Fagersta respektive Norbergs kommun fungerar förbundet som en mellanpart. Samtliga förbundets kostnader för dessa investeringar vidarefaktureras till respektive kommun och är därför inte resultatpåverkande.

### **Interna poster**

Verksamhetens intäkter och kostnader är justerade med interna poster.

### **Kundfakturer**

Förskottsbetalningar redovisas som kortfristiga skulder.

### **Leverantörsfakturer**

Periodisering har gjorts av leverantörsfakturer 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 eller teknisk livslängd. Viss vägledning har hämtats från skriften "Avskrivningar", utgiven av Rådet för kommunal redovisning. Datorer och datorprogram kostnadsförs normalt direkt. Begagnade fordon och maskiner, som har en kvarvarande ekonomisk livslängd på mindre än tre år, kostnadsförs också 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 redovisnings rekommendation R4. Anskaffningsvärdet för de tillgångar som är föremål för avskrivning summeras och divideras därefter med årets avskrivningskostnader som är hänförliga till dessa tillgångar. Justering görs för hur stor del av året redovisningsenheten innehaft tillgången.

### **Pensioner**

Beslut har fattats om att även den individuella delen, liksom tidigare, ska betalas ut för individuell förvaltning. Förändringen av pensionsskulden redovisas under verksamhetens kostnader. Under år 2021 har ett byte av pensionsadministratör från KPA till Skandia genomförts. Då bytet skett i slutet av året har den nya pensionsadministratören inte haft möjlighet att lämna ett nytt beräkningsunderlag per december 2021. Som underlag för pensionsskuld och pensionskostnad har KPA:s beräkning för augusti 2021, med prognos för december 2021 använts.

### **Leasingavtal**

Rekommendation RKR R5 från Rådet för kommunal redovisning gällande redovisning av leasingavtal, innebär att klassificering skall göras av leasingavtal, antingen som finansiellt eller operationellt. Leasingavtalen inom NVK är klassificerade som operationella.

En genomgång av leasingavtalen kommer att ske enligt RKR:s idéskrift ”Redovisning av leasing och hyresavtal” från december 2020. Arbetet är inte påbörjat vid årsbokslut 2021.

#### **Avsättningar och kortfristiga skulder**

Resultatutjämnningen av över- och underskott till resultatutjämningsfonder inom VA redovisas som kortfristiga skulder.

## **2 Uppskattningar och bedömningar**

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte tydligt framgår från andra källor. Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs, samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Belopp anges i tusentals kronor 2020-12-31    2021-12-31

### **3 Verksamhetens intäkter och kostnader**

Intäkter enligt redovisning	322 607	308 124
Kostnader enligt redovisning	-361 352	-332 862
<b>Verksamhetens nettokostnader exklusive avskrivningar</b>	<b>-38 745</b>	<b>-24 738</b>
Justerat med interna poster	118 640	106 396
Kapitalkostnader/internränta	234	168
<b>Total justering interna poster</b>	<b>118 873</b>	<b>106 564</b>
<b>I verksamhetens kostnader ingår:</b>		
<b><i>Pensionskostnad</i></b>		
- pensionskostnader individuell del	2 591	2 624
- utbetalda pensioner	240	254
- löneskatt pensioner	710	693
<b>Summa pensionskostnad</b>	<b>3 541</b>	<b>3 570</b>
<b>Förändring semesterlöneskuld</b>	<b>630</b>	<b>-113</b>

Till och med år 2020 redovisades medlemsbidrag från Fagersta och Norbergs kommuner som en del i posten verksamhetens intäkter. Från och med år 2021 redovisas medlemsbidragen som en egen post i resultaträkningen. För att jämförelse mellan åren ska kunna göras på ett meningsfullt sätt har beloppet för medlemsbidrag räknats av från verksamhetens intäkter i denna not, i enlighet med Lagen om kommunal bokföring (2018:597) 5 kap. 6 §. Medlemsbidragen redovisas istället i not 5 Medlemsbidrag. Förändringen har ingen resultatpåverkande effekt.

**4 Avskrivningar**

Avskrivning maskiner och inventarier	-3 223	-3 369
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-3 223</b>	<b>-3 369</b>

**5 Medlemsbidrag**

Medlemsbidrag från Fagersta kommun	28 049	24 493
Medlemsbidrag från Norbergs kommun	14 596	12 222
<b>Summa medlemsbidrag</b>	<b>42 645</b>	<b>36 715</b>

**6 Finansiella intäkter**

Utdelning på aktier och andelar	4	0
Ränteintäkter på kundfordringar	67	41
Orealiserad vinst finansiella instrument	101	0
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>172</b>	<b>41</b>

**7 Finansiella kostnader**

Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	0	-49
Övriga finansiella kostnader	-105	-97
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-105</b>	<b>-145</b>

**8 Årets resultat**

Årets resultat	744	8 504
Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Fagersta	3 204	-4 945
Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Norberg	-548	5 333
Avgår återbet medlemsbidrag till Fagersta kommun	0	-4 127
Utökat medlemsbidrag från Fagersta kommun	6 714	0
Avgår återbet medlemsbidrag till Norbergs kommun	-10 114	-4 765
<b>Justerat resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**9 Materiella anläggningstillgångar***Maskiner och inventarier***Maskiner**

Ingående anskaffningsvärde	15 673	15 904
Inköp	232	0
Försäljningar	0	-1 540
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>15 904</b>	<b>14 364</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-7 263	-8 701
Försäljningar	0	1 270
Årets avskrivningar	-1 438	-1 384
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-8 701</b>	<b>-8 814</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>7 204</b>	<b>5 550</b>
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	9	8

**Inventarier**

Ingående anskaffningsvärde	1 705	1 705
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 705</b>	<b>1 705</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 490	-1 512
Årets avskrivningar	-22	-22
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 512</b>	<b>-1 534</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>193</b>	<b>170</b>
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	10	10

**Inventarier IT**

Ingående anskaffningsvärde	2 908	2 908
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>2 908</b>	<b>2 908</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 908	-2 908
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 908</b>	<b>-2 908</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	0	0

**Bilar och transportmedel**

Ingående anskaffningsvärde	15 462	16 823
Inköp	1 361	1 971
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>16 823</b>	<b>18 794</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-8 186	-9 948
Årets avskrivningar	-1 763	-1 963
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-9 948</b>	<b>-11 912</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>6 875</b>	<b>6 882</b>
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	8	8

<b>Totalt anskaffningsvärde</b>	<b>37 340</b>	<b>37 771</b>
<b>Totalt ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-23 069</b>	<b>-25 168</b>
<b>Totalt bokfört värde</b>	<b>14 271</b>	<b>12 603</b>

**10 Finansiella anläggningstillgångar**

HBV Förening Fagersta	113	125
HBV Förening Norberg	166	267
Fordran pensionsavsättning Fagersta	9 795	11 438
Fordran pensionsavsättning Norberg	5 203	5 955
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>15 277</b>	<b>17 785</b>

**11 Förråd**

Förråd fastighetsavdelningen	94	85
<b>Summa förråd</b>	<b>94</b>	<b>85</b>

**12 Fordringar**

Kundfordringar	23 089	21 225
Övriga kortfristiga fordringar	9 154	7 191
Förutbetalda kostnader & upplupna intäkter	13 651	8 421
<b>Summa fordringar</b>	<b>45 893</b>	<b>36 838</b>



**13 Kortfristiga placeringar**

Nordea Institutionell Kortränta	9 084	9 079
Nordea Bostadsobligationsfond	4 100	4 056
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>13 184</b>	<b>13 135</b>

**14 Kassa och bank**

Bank	32 065	21 629
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>32 065</b>	<b>21 629</b>

**15 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser**

Ingående avsättning till pensioner för personal inklusive löneskatt	13 644	14 998
Nyintjänad pension	1 257	2 149
Årets pensionsutbetalningar	-507	-524
Ränte- och basbeloppsuppräknings	307	212
Förändring av löneskatt	264	468
Övriga poster	33	91
<b>Summa avsättningar till pensioner för personal inklusive löneskatt</b>	<b>14 998</b>	<b>17 393</b>
Ingående avsättning till pensioner för förtroendevalda inklusive löneskatt	29	34
Pensionsutbetalningar	0	0
Nyintjänad pension	4	5
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0	0
Förändring av löneskatt	1	1
Övriga poster	0	0
<b>Summa avsättningar till pensioner för förtroendevalda inklusive löneskatt</b>	<b>34</b>	<b>41</b>
<b>Summa avsatt till pensioner inklusive löneskatt</b>	<b>15 033</b>	<b>17 434</b>

**16 Kortfristiga skulder**

Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Fagersta	4 054	8 999
Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Norberg	13 595	8 263
Leverantörsskulder	54 145	34 589
Moms	3 756	4 796
Personalens skatter, avgifter och avdrag	1 566	1 340
Semesterlöneskuld	5 472	5 359
Arbetsgivaravgifter	1 685	1 439
Löneskatt	1 638	1 662
Upplupen pensionskostnad individuell del	2 402	2 443
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11 276	11 272
Övriga kortfristiga skulder	6 162	4 477
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>105 752</b>	<b>84 640</b>

**17 Poster som redovisas i annan sektion**

Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0	630
<b>Summa poster som redovisas i annan sektion</b>	<b>0</b>	<b>630</b>

## 18 Upplysning om upprättade särredovisningar

---

Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret:

<b>Redovisningen avser</b>	<b>Lagstiftning</b>
VA-redovisning	Lag om allmänna vattentjänster (SFS 2006:412)

Upprättade särredovisningar finns tillgängliga på NVKs webbplats

<https://nvk.fagersta.se/politik--forvaltning/ekonomi.html>

## 19 Kostnader för räkenskapsrevision

---

<b>Kostnad för räkenskapsrevision</b>		
Sakkunnigt biträde	75	66
Förtroendevalda revisorer	6	7
<b>Summa kostnad för räkenskapsrevision</b>	<b>81</b>	<b>73</b>
<b>Kostnad för övrig revision</b>		
Sakkunnigt biträde	252	234
Förtroendevalda revisorer	70	76
<b>Summa kostnad för övrig revision</b>	<b>322</b>	<b>310</b>

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för respektive räkenskapsår.

## 20 Övrigt

---

Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund har särskild pensionsförpliktelse gentemot tidigare förbundschef.



## Driftredovisning

# Budgetavvikelse per verksamhet Fagersta

## Driftredovisning

Delprogram	Resultat 2020	Nettobudget 2021	B O K S L U T Kostnader	Intäkter	Nettokostn	2 0 2 1 Nettoavvik
020 Fastighetsadministration	0,0	836,7	8,3	0,0	8,3	828,4
021 Förvaltningsfastigheter	-1 828,1	-4 128,4	11 143,0	-15 497,7	-4 354,7	226,4
022 Skolfastigheter	-1 923,5	-3 613,7	27 267,3	-30 996,3	-3 729,1	115,3
023 Barnomsorgsfastigheter	-3 116,4	1 355,1	7 020,2	-7 118,5	-98,3	1 453,3
024 Särskilda boendeformer	-5 459,2	1 610,1	23 649,9	-21 346,0	2 304,0	-693,8
025 Kultur o fritidsanlägg.	19 879,9	3 940,2	18 251,8	-12 972,2	5 279,7	-1 339,5
<b>Intern fastighetsverksamhet</b>	<b>7 552,7</b>	<b>0,0</b>	<b>87 340,5</b>	<b>-87 930,7</b>	<b>-590,2</b>	<b>590,2</b>
070 Fakt.arbeten verkstan	0,0	0,0	5 910,0	-5 910,0	0,0	0,0
071 Fakt.arbeten gatuavd.	-58,9	0,0	29 012,3	-29 012,3	0,0	0,0
072 Fakt.arbeten fastigh.avd.	145,7	0,0	34 972,1	-34 972,1	0,0	0,0
083 Gemensam fastighetsadm.	0,0	0,0	9 513,5	-8 009,4	1 504,0	-1 504,0
084 IT-avdelningen	-54,5	0,0	8 646,9	-8 803,7	-156,7	156,7
086 Verkstad/Postbil	27,5	0,0	3 190,9	-3 192,1	-1,2	1,2
087 Gatuavdelningen	-13,1	0,0	17 322,4	-17 288,7	33,7	-33,7
089 Städavdelningen	-847,3	0,0	35 265,8	-35 331,9	-66,1	66,1
<b>Övr gemensamma verksamheter</b>	<b>-800,6</b>	<b>0,0</b>	<b>143 834,0</b>	<b>-142 520,2</b>	<b>1 313,8</b>	<b>-1 313,8</b>
731 Bostadsverksamheten	195,7	0,0	7 461,5	-7150,9	310,6	-310,6
<b>Bostäder</b>	<b>195,7</b>	<b>0,0</b>	<b>7 461,5</b>	<b>-7 150,9</b>	<b>310,6</b>	<b>-310,6</b>
751 VA-avdelningen	1 348,8	1 704,5	1 380,8	0,0	1 380,8	323,7
752 Produktion av vatten	3 820,1	3 643,1	4 624,8	0,0	4 624,8	-981,7
753 Distribution vatten	-6 422,2	-4 846,1	7 497,4	-10 834,0	-3 336,6	-1 509,5
754 Besiktning och mätning	184,4	178,3	176,9	0,0	176,9	1,4
755 Avledning avloppsvatten	-3 348,0	-7 154,5	3 837,0	-17 232,3	-13 395,4	6 240,9
756 Pumpstationer	646,6	802,6	551,8	0,0	551,8	250,8
757 Avloppsreningsverk	6 974,3	5 672,0	5 150,0	-171,1	4 978,9	693,2
758 Hantering dagvatten	0,0	0,0	73,8	0,0	73,8	-73,8
<b>Vattenförsörjning och avloppshant.</b>	<b>3 204,0</b>	<b>0,0</b>	<b>23 292,5</b>	<b>-28 237,5</b>	<b>-4 944,9</b>	<b>4 944,9</b>
103 Förbundsdirektion	3 891,2	3 088,0	2 759,5	-86,4	2 673,1	414,9
<b>Nämnd- styrelseverksamhet</b>	<b>3 891,2</b>	<b>3 088,0</b>	<b>2 759,5</b>	<b>-86,4</b>	<b>2 673,1</b>	<b>414,9</b>
201 Regler och saneringsfast	238,7	285,6	252,9	-61,6	191,3	94,3
202 Övrig markreserv	-53,3	440,2	15,1	-70,3	-55,2	495,4
203 Exploateringsmark	3,5	3,0	3,2	-0,4	2,8	0,2
204 Exploateringsfastigheter	-94,4	-147,2	119,9	-252,3	-132,4	-14,8
<b>Fysisk och teknisk planering</b>	<b>94,5</b>	<b>581,7</b>	<b>391,1</b>	<b>-384,5</b>	<b>6,6</b>	<b>575,1</b>
242 Lokalgator	18 178,7	14 536,2	14 727,2	-340,0	14 387,2	149,0
243 Enskilda landsbygdsv.	627,6	534,0	610,9	-15,6	595,3	-61,3
245 Parkeringar	15,6	3,7	3,0	0,0	3,0	0,7
<b>Gator och vägar</b>	<b>18 821,9</b>	<b>15 073,8</b>	<b>15 341,1</b>	<b>-355,6</b>	<b>14 985,5</b>	<b>88,3</b>
251 Parker	2 622,3	2 628,4	3 390,1	-43,3	3 346,8	-718,4
252 Lekplatser och isbanor	1 417,0	1 589,4	782,2	0,0	782,2	807,3
253 Friluftsbad och sjöbad	1 231,1	1 269,2	140,6	0,0	140,6	1 128,6
<b>Parker</b>	<b>5 270,4</b>	<b>5 487,0</b>	<b>4 312,8</b>	<b>-43,3</b>	<b>4 269,5</b>	<b>1 217,5</b>
263 Naturvård/Agenda 21	643,4	813,2	987,0	-94,9	892,1	-78,9
270 Räddningstjänst	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	3,0
274 Bekvämlighetsinrätt.	24,7	35,5	27,5	0,0	27,5	8,0
<b>Miljö, hälsa och hållbar utveckling</b>	<b>668,1</b>	<b>851,7</b>	<b>1 014,4</b>	<b>-94,9</b>	<b>919,6</b>	<b>-67,9</b>
611 Offentligt skyddad anst.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
612 Arbetsmarknadsåtgärder	323,7	393,5	396,7	0,0	396,7	-3,2

<b>Arbetsmarknadsåtgärder</b>	<b>323,7</b>	<b>393,5</b>	<b>396,7</b>	<b>0,0</b>	<b>396,7</b>	<b>-3,2</b>
712 Industrifastigheter	302,9	199,3	873,0	-624,9	248,1	-48,8
723 Torghandel	17,6	-5,3	13,9	-1,6	12,4	-17,6
724 Jordbruksfastigheter	-30,1	-85,0	115,8	-159,8	-44,0	-41,0
<b>Näringsliv</b>	<b>290,4</b>	<b>109,1</b>	<b>1 002,7</b>	<b>-786,2</b>	<b>216,4</b>	<b>-107,4</b>
814 Skogsbruk	-359,7	-1 091,8	1 095,1	-3 533,9	-2 438,8	1 347,0
<b>Skogsbruk</b>	<b>-359,7</b>	<b>-1 091,8</b>	<b>1 095,1</b>	<b>-3 533,9</b>	<b>-2 438,8</b>	<b>1 347,0</b>
					0,0	0,0
<b>NVKs verksamheter Fagersta</b>	<b>39 152,3</b>	<b>24 493,0</b>	<b>288 242,0</b>	<b>-271 124,1</b>	<b>17 117,9</b>	<b>7 375,1</b>
<b>Finansieringen Fagersta</b>						
35 Bidrag	-28 049,7	0,0	0,0	-16,9	-16,9	16,9
36 Övriga intäkter/avgifter	-39,0	0,0	0,0	-47,3	-47,3	47,3
51 Förändr semesterlöneskuld	442,2	0,0	-156,8	0,0	-156,8	156,8
56 Soc avg enl lag	-856,6	-199,7	-699,0	0,0	-699,0	499,2
57 Pensionskostnader	-621,0	-588,7	-739,9	0,0	-739,9	151,2
74 Diverse främmande tjänster	10,7	69,9	21,5	0,0	21,5	48,3
81 Medlemsbidrag	0,0	-24 493,0	0,0	-24 493,0	-24 493,0	0,0
84 Finansiella intäkter	-20,1	-20,3	0,0	-12,1	-12,1	-8,2
85 Finansiella kostnader	63,2	90,9	58,9	0,0	58,9	31,9
87 Extraordinära intäkter	0,0	747,5	0,0	0,0	0,0	747,5
97 Div interna kostnader	-163,7	-99,5	-105,3	0,0	-105,3	5,8
<b>Finansieringen</b>	<b>-29 234,0</b>	<b>-24 493,0</b>	<b>-1 620,5</b>	<b>-24 569,3</b>	<b>-26 189,8</b>	<b>1 696,8</b>
						0,0
<b>Totalt NVK Fagersta</b>	<b>9 918,3</b>	<b>0,0</b>	<b>286 621,5</b>	<b>-295 693,4</b>	<b>-9 071,9</b>	<b>9 071,9</b>
Resultatutj./-/inv.fond VA	-3 204,0	0,0	-23 292,5	28 237,5	4 944,9	-4 944,9
<b>JUSTERAT RESULTAT</b>	<b>6 714,4</b>	<b>0,0</b>	<b>263 329,0</b>	<b>-267 456,0</b>	<b>-4 127,0</b>	<b>4 127,0</b>
Återbet+ /Utökat- medlemsbidrag	-6 714,4	0,0	-263 329,0	267 456,0	4 127,0	-4 127,0
<b>RESULTAT</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>

# Budgetavvikelse per verksamhet Norberg

## Driftredovisning

Delprogram	Resultat 2020	Nettobudget 2021	B O Kostnader	K S Intäkter	L U T Nettokostn	2 0 2 1 Nettoavvik
020 Fastighetsadministration	0,0	-1 326,4	0,0	0,0	0,0	-1 326,4
021 Förvaltningsfastigheter	634,7	379,2	3 375,9	-3 615,8	-239,9	619,1
022 Skolfastigheter	-3 370,8	167,3	10 090,2	-8 756,3	1 333,9	-1 166,6
023 Barnomsorgsfastigheter	-727,3	700,9	1 726,6	-1 581,2	145,3	555,6
024 Särskilda boendeformer	-6 512,9	186,7	11 126,0	-10 028,8	1 097,2	-910,5
025 Kultur o Fritidsanlägg.	789,2	-109,2	2 927,1	-2 943,9	-16,8	-92,4
<b>Intern fastighetsverksamhet</b>	<b>-9 187,3</b>	<b>-1,6</b>	<b>29 245,8</b>	<b>-26 926,1</b>	<b>2 319,7</b>	<b>-2 321,3</b>
071 Fakt.arbeten gatuavd.	-65,1	0,0	8 022,0	-8 022,0	0,0	0,0
072 Fakt.arbeten fastigh.avd.	138,5	0,0	9 601,3	-9 601,3	0,0	0,0
083 Gemensam fastighetsadm.	0,0	0,0	7 695,0	-6 514,5	1 180,5	-1 180,5
084 IT-avdelningen	-139,3	0,0	3 084,5	-3 567,7	-483,2	483,2
087 Gatuavdelningen	0,0	0,0	6 789,8	-6 789,8	0,0	0,0
089 Städaavdelningen	-75,4	0,0	13 403,1	-13 607,0	-204,0	204,0
<b>Övr gemensamma verksamheter</b>	<b>-141,3</b>	<b>0,0</b>	<b>48 595,7</b>	<b>-48 102,4</b>	<b>493,3</b>	<b>-493,3</b>
731 Bostadsverksamheten	2 615,3	0,0	21 311,5	-23 841,8	-2 530,3	2 530,3
<b>Bostäder</b>	<b>2 615,3</b>	<b>0,0</b>	<b>21 311,5</b>	<b>-23 841,8</b>	<b>-2 530,3</b>	<b>2 530,3</b>
751 VA-avdelningen	596,7	762,2	1 136,7	0,0	1 136,7	-374,6
752 Produktion av vatten	668,1	646,8	556,8	0,0	556,8	90,0
753 Distribution vatten	-3 168,7	-1 531,1	5 766,0	-7 033,6	-1 267,6	-263,5
754 Besiktning och mätning	67,0	92,5	60,6	0,0	60,6	31,9
755 Avledning avloppsvatten	-4 263,3	-4 060,5	9 522,9	-9 992,8	-469,9	-3 590,5
756 Pumpstationer	345,7	325,1	179,0	0,0	179,0	146,2
757 Avloppsreningsverk	5 206,3	3 765,0	5 123,0	-119,3	5 003,7	-1 238,7
758 Hantering dagvatten	0,0	0,0	133,3	0,0	133,3	-133,3
<b>Vattenförsörjning och avloppshantering</b>	<b>-548,1</b>	<b>0,0</b>	<b>22 478,3</b>	<b>-17 145,7</b>	<b>5 332,6</b>	<b>-5 332,6</b>
761 Sophantering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Avfallshantering</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>
103 Förbundsdirektion	1 133,4	2 785,0	1 313,2	-33,1	1 280,2	1 504,8
<b>Nämnd- styrelseverksamhet</b>	<b>1 133,4</b>	<b>2 785,0</b>	<b>1 313,2</b>	<b>-33,1</b>	<b>1 280,2</b>	<b>1 504,8</b>
201 Regler och saneringsfast	975,2	7,8	11,1	0,0	11,1	-3,2
202 Övrig markreserv	102,9	126,5	135,2	-13,1	122,2	4,3
203 Exploateringsmark	29,8	13,6	15,8	0,0	15,8	-2,1
204 Exploateringsfastigheter	52,0	-18,4	25,3	-36,2	-11,0	-7,4
<b>Fysisk och teknisk planering</b>	<b>1 159,9</b>	<b>129,6</b>	<b>187,3</b>	<b>-49,3</b>	<b>138,0</b>	<b>-8,5</b>
242 Lokalgator	7 364,8	6 421,8	4 891,0	-68,7	4 822,3	1 599,5
<b>Gator och vägar</b>	<b>7 364,8</b>	<b>6 421,8</b>	<b>4 891,0</b>	<b>-68,7</b>	<b>4 822,3</b>	<b>1 599,5</b>
251 Parker	1 503,4	2 009,3	1 335,0	0,0	1 335,0	674,3
252 Lekplatser och isbanor	455,6	661,6	375,5	0,0	375,5	286,1
<b>Parker</b>	<b>1 959,1</b>	<b>2 670,9</b>	<b>1 710,6</b>	<b>0,0</b>	<b>1 710,6</b>	<b>960,4</b>
263 Miljö, hälsa och hållbar utveckling	209,8	209,9	194,8	0,0	194,8	15,1
270 Räddningstjänst	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	3,0
274 Bekvämlighetsinrätt.	29,8	22,9	68,8	0,0	68,8	-45,9
<b>Miljö, hälsa och hållbar utveckling</b>	<b>239,6</b>	<b>235,8</b>	<b>263,6</b>	<b>0,0</b>	<b>263,6</b>	<b>-27,8</b>
612 Arbetsmarknadsåtgärder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Arbetsmarknadsåtgärder</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>
712 Industrifastigheter	-8,3	18,7	32,9	-32,1	0,7	17,9
723 Torghandel	-3,9	-8,0	1,9	-6,1	-4,2	-3,8
<b>Näringsliv</b>	<b>-12,2</b>	<b>10,7</b>	<b>34,8</b>	<b>-38,2</b>	<b>-3,4</b>	<b>14,1</b>
814 Skogsbruk	-77,2	-30,2	129,4	-510,9	-381,4	351,3
<b>Skogsbruk</b>	<b>-77,2</b>	<b>-30,2</b>	<b>129,4</b>	<b>-510,9</b>	<b>-381,4</b>	<b>351,3</b>

<b>NVKs verksamheter Norberg</b>	<b>4 505,9</b>	<b>12 222,0</b>	<b>130 161,3</b>	<b>-116 716,1</b>	<b>13 445,1</b>	<b>-1 223,1</b>
<b>Finansieringen Norberg</b>						
35 Bidrag	-14 596,0	0,0	0,0	-7,3	-7,3	7,3
36 Övriga intäkter/avgifter	-16,7	0,0	0,0	-20,4	-20,4	20,4
51 Förändr semesterlöneskuld	123,0	0,0	10,2	0,0	10,2	-10,2
56 Soc avg enl lag	-365,9	-84,7	-294,0	0,0	-294,0	209,4
57 Pensionskostnader	-265,3	-239,3	-311,3	0,0	-311,3	72,0
74 Diverse främmande tjänster	4,6	30,1	9,3	0,0	9,3	20,8
81 Medlemsbidrag	0,0	-12 222,0	0,0	-12 222,0	-12 222,0	0,0
84 Finansiella intäkter	-8,6	-8,7	0,0	-5,2	-5,2	-3,5
85 Finansiella kostnader	27,0	39,1	25,4	0,0	25,4	13,8
87 Extraordinära intäkter	0,0	320,4	0,0	0,0	0,0	320,4
97 Div interna kostnader	-69,9	-57,0	0,0	-62,2	-62,2	5,3
<b>Finansieringen</b>	<b>-15 167,8</b>	<b>-12 222,0</b>	<b>-560,4</b>	<b>-12 317,1</b>	<b>-12 877,5</b>	<b>655,5</b>
<b>Totalt NVK Norberg</b>	<b>-10 661,9</b>	<b>0,0</b>	<b>129 600,9</b>	<b>-129 033,2</b>	<b>567,6</b>	<b>-567,6</b>
Resultatutjämningsfond VA	548,1	0,0	-22 478,3	17 145,7	-5 332,6	5 332,6
<b>JUSTERAT RESULTAT</b>	<b>-10 113,8</b>	<b>0,0</b>	<b>107 122,6</b>	<b>-111 887,5</b>	<b>-4 765,0</b>	<b>4 765,0</b>
Återbet+/Utökat- medlemsbidrag	10 113,8	0,0	-107 122,6	111 887,5	4 765,0	-4 765,0
<b>RESULTAT</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>

## Sammanställning driftprojekt per 2021-12-31 - Fagersta

### NVK Fagersta

(tkr)	Budget 2021	Utfall 211231	Avvikelse	Avslutas
60001 Solängen, Ombyggnad ventilation 24 Klar	264,0	155,9	108,1	155,9
60002 Jesper 7, Risbroskolan, Renovering restaurangkök hus F 22	69,1	453,8	-384,7	0,0
<b>Summa driftprojekt fastighetsavdelningen</b>	<b>333,1</b>	<b>609,7</b>	<b>-276,6</b>	<b>155,9</b>
60702 Mariavägen, VA-sanering, Etapp 1 755	94,4	428,1	-333,7	0,0
60704 Diverse vägunderhåll 242	431,8	6,0	425,8	0,0
60706 Saxen vattenverk, Byggnation av carport 752	264,0	389,8	-125,8	0,0
<b>Summa driftprojekt gatuavdelningen</b>	<b>790,2</b>	<b>823,9</b>	<b>-33,7</b>	<b>0,0</b>
40200 Corona Fagersta 103	0,0	97,1	-97,1	0,0
<b>Summa driftprojekt förbundsdirektion</b>	<b>0,0</b>	<b>97,1</b>	<b>-97,1</b>	<b>0,0</b>
<b>Totalt</b>	<b>1 123,3</b>	<b>1 530,7</b>	<b>-407,4</b>	<b>155,9</b>

### NVK Fagersta Skador, försäkringsärenden

(tkr)	Budget 2021	Utfall 211231	Avvikelse
40202 Jesper 7, Brinellskolan, fuktskada 22	0,0	115,6	-115,6
40204 Mariaskolan, kök, vattenskada 22	0,0	834,3	-834,3
40201 Fagerstahallen 25	0,0	641,6	-641,6
40205 Fagerstahallen, kök, vattenskada 25	0,0	694,5	-694,5
<b>Summa driftprojekt fastighetsavdelningen</b>	<b>0,0</b>	<b>2 286,0</b>	<b>-2 286,0</b>
40203 Översvämning pga skyfall, försäkringsärende 755	0,0	1 372,2	-1 372,2
<b>Summa driftprojekt gatuavdelningen</b>	<b>0,0</b>	<b>1 372,2</b>	<b>-1 372,2</b>
<b>Totalt</b>	<b>0,0</b>	<b>3 658,2</b>	<b>-3 658,2</b>



# Sammanställning driftprojekt per 2021-12-31 - Norberg

NVK Norberg

(tkr)	Budget 2021	Utfall 211231	Avvikelse	Avslutas
50001 Centralskolan, Ombyggnad entré 22 Klar	14,4	390,2	-375,8	390,2
50002 Stutbo 1:92, Skallberget, Byte fönster Järnsparven 731 Klar	837,9	6,0	875,3	6,0
50003 Stutbo 1:92, Skallberget, Byte lgh-dörrar Järnsparven 731 Klar	270,0	144,4	125,6	144,4
50005 Kylsbo 1:6, Kärrgruvans skola Byte taktegel 22 Klar	820,4	721,1	99,3	721,1
50006 Vega 2, Björkängen, Byte ventilationsaggregat 24	269,0	174,2	94,8	174,2
50007 Källan 1, Källskolan, Byte ventilationsaggregat 22 Klar	741,2	113,3	627,9	113,3
50008 Norbergsby 15:65 Granbacken, Byte ventilationsaggregat 24 Klar	186,7	30,9	155,8	30,9
50009 Scanning av fastigheter, Läggs på rätt fastighet 22 Klar	149,2	196,2	-47,0	196,2
<b>Summa driftprojekt fastighetsavdelningen</b>	<b>3 288,8</b>	<b>1 776,3</b>	<b>1 555,9</b>	<b>1 776,3</b>
50700 Engelbrekstgatan, VA-sanering 755	1 242,9	3 668,5	-2 425,6	0,0
50701 Bobergsvägen, VA-sanering 755	1 953,2	1 857,2	96,0	0,0
50702 Persbo, Byte oljepanna och konvertering till bio-olja 757	189,6	93,8	95,8	0,0
50703 Persbo, Renovering metangasanläggning 757	681,5	616,0	65,5	0,0
50704 Persbo, Byte bärarmaterial i biologen 757	918,0	794,5	123,5	0,0
<b>Summa driftprojekt gatuavdelningen</b>	<b>4 985,2</b>	<b>7 030,0</b>	<b>-2 044,8</b>	<b>0,0</b>
40600 Corona Norberg 103	0,0	14,6	-14,6	0,0
<b>Summa driftprojekt förbundsdirektion</b>	<b>0,0</b>	<b>14,6</b>	<b>-14,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Totalt</b>	<b>8 274,0</b>	<b>8 820,9</b>	<b>-503,5</b>	<b>1 776,3</b>

NVK Norberg Skador, försäkringsärenden

(tkr)		Budget	Utfall	Avvikelse
		2021	2021-12-31	
40601	Svanen, Esbjörnsvägen 18 D, vattenskada 731	0,0	194,2	-194,2
40602	Tinget 7, Kommunhus, vattenskada 21	0,0	75,1	-75,1
40603	Öjersbogården, Vattenskada Solgården 24	0,0	114,6	-114,6
<b>Summa driftprojekt fastighetsavdelningen</b>		<b>0,0</b>	<b>383,9</b>	<b>-383,9</b>
<b>Totalt</b>		<b>0,0</b>	<b>383,9</b>	<b>-383,9</b>



## Särredovisning VA-verksamhet

## Resultaträkning

### Särredovisning VA-verksamhet Fagersta

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

## Resultaträkning

### Särredovisning VA-verksamhet Norberg

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

# Noter VA-verksamhet Fagersta

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

# Noter VA-verksamhet Norberg

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

## Investeringsredovisning NVK Totalt

(tkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Verksamhet 083 Fastighetsavdelning	500,0	185,0	315,0	500,0	185,0	315,0
Verksamhet 087 Gatuavdelning	1 450,0	1 635,0	-185,0	1 450,0	1 635,0	-185,0
Verksamhet 75 VA-avdelning	0,0	151,0	-151,0	0,0	151,0	-151,0
<b>Totalt</b>	<b>1 950,0</b>	<b>1 971,0</b>	<b>-21,0</b>	<b>1 950,0</b>	<b>1 971,0</b>	<b>-21,0</b>

## Investeringsredovisning NVK Fagersta

(tkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Verksamhet 083 Fastighetsavdelning	300,0	0,0	300,0	300,0	0,0	300,0
Verksamhet 087 Gatuavdelning	250,0	1 635,0	-1 385,0	250,0	1 635,0	-1 385,0
Wille 665	250,0	1 635,0	-1 385,0	250,0	1 635,0	-1 385,0
<b>Totalt</b>	<b>550,0</b>	<b>1 635,0</b>	<b>-1 085,0</b>	<b>550,0</b>	<b>1 635,0</b>	<b>-1 085,0</b>

## Investeringsredovisning NVK Norberg

(tkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Verksamhet 083 Fastighetsavdelning	200,0	185,0	15,0	200,0	185,0	15,0
VW- Caddy	200,0	185,0	15,0	200,0	185,0	15,0
Verksamhet 087 Gatuavdelning	1 200,0	0,0	1 200,0	1 200,0	0,0	1 200,0
Verksamhet 75 VA-avdelning	0,0	151,0	-151,0	0,0	151,0	-151,0
VW- Caddy	0,0	151,0	-151,0	0,0	151,0	-151,0
<b>Totalt</b>	<b>1 400,0</b>	<b>336,0</b>	<b>1 064,0</b>	<b>1 400,0</b>	<b>336,0</b>	<b>1 064,0</b>



## Verksamhets- berättelser

Årets händelser – Fagersta.....	21
Årets händelser – Norberg.....	24



## Årets händelser – Fagersta

### Intern fastighetsservice

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	120 372,6	122 384,9	117 243,6		87 930,7
Kostnader	121 534,3	113 243,6	124 883,0		87 340,5
Nettokostnad	1 161,6	-9 141,3	7 639,4	0	-590,2

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.

Under året har vattenskadorna åtgärdats både på Mariaskolans kök och i Fagerstahallens diskrum.

Under hösten installerades återvinning på spillvärmen som uppstår från kylmaskinerna på Färboköket. Installationen producerar tappvarmvatten, vilket i sin tur kommer att sänka fastighetens energiförbrukning. Detta innebär en minskad klimatpåverkan och på sikt lägre driftskostnader.

Ventilationsbyten har genomförts på Alfaskolans hus C, förskolan Humlan och Vilhelmina. Anläggningarna är driftsatta och i full funktion.

Underhållsarbete i form av ommålning av trapphus och gemensamhetsutrymmen har utförts på avdelningarna på boendet Nybo.

### Övriga gemensamma verksamheter

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	163 628,5	132 342,6	115 305,5		142 520,2
Kostnader	163 812,2	131 089,1	114 418,1		143 834,0
Nettokostnad	183,7	-1 253,5	-887,4	0,0	1 313,8

### Fagersta kommuns flytt till nya kommunhuset.

Denna flytt innebar planering och uppbyggnad av ett helt nytt serverrum.

Det nya serverrummet byggdes upp för att fungera i en parallell miljö mot det gamla serverrummet för att minska antalet planerade driftstopp.

Vårt gemensamma mål var att ha så lite avbrott som möjligt på de system som påverkade våra användare.

När den stora flytten påbörjades flyttades fiberkommunikationer, brandväggar, lagring mm och ca 130st serverar.

### Övertagande av NVU Brinellskolan

Vi säkerställdes driften av NVU's nuvarande serverar genom backup och uppgradering av hårdvara.

När arbetet är utfört kommer Brinellskolan ingå i Fagersta kommuns nätverk, vilket betyder att vi kan hantera deras

datorer och nätverk på samma effektiva sätt som övriga skolor.

### Fortsatt utbyggnad av infrastrukturen.

Det trådlösa och trådande nätverket vi ansvarar för uppdateras löpande med ny hård och mjukvara för att säkerställa en bra och stabil kommunikation.

I Fagersta har vi under det gångna året fått två nya städ objekt. Brukskontoret ( nya kommunhuset ) samt Norra Station. Vi har därmed fått möjligheten att utöka vår personalstyrka med en heltids tjänst.

### Bostäder

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	6 865,0	8 911,1	9 140,9		7 150,9
Kostnader	8 107,4	9 039,3	9 336,7		7 461,5
Nettokostnad	1 242,4	128,2	195,7	0,0	310,6

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

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

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



Lyftanordning för service av centrifug installerad besiktigad och godkänd.

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

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

Nya rengaller samt renstvätt beställd och installeras under Januari 2022

Arbetet fortsätter och alla el ritningar under revidering.

Dubbel carport uppsatt under Hösten.

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

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

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

### Förbundsdirektionen

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	0,0	0,0	178,0		86,4
Kostnader	2 888,0	2 247,2	4 069,2		2 759,5
Nettokostnad	2 888,0	2 247,2	3 891,2	3 088,0	2 673,1

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 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	383,0	389,5	389,0		384,5
Kostnader	353,3	475,2	483,6		391,1
Nettokostnad	-29,8	85,7	94,5	581,7	6,6

Verksamheten avser exploateringsfastigheter och övrig markreserv.

### Gator och vägar

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	1 403,3	1 123,4	1 038,6		355,6
Kostnader	23 848,3	22 413,5	19 860,6		15 341,1
Nettokostnad	22 445,0	21 290,1	18 821,9	15 073,8	14 985,5

Varje år så lägger vi stor kraft på underhållsbeläggning i Fagersta. Vi har nu ett fint översiktprogram där vi kan följa konditionen på vägarna samt kunna planera för framtida underhåll.



NVK suger alla Fagersta drygt 2000 rännstensbrunnar 2 ggr/år för att säkerställa att allt vatten från gatorna rinner ner i Dagvattenledningarna istället för in på medborgarnas infarter/garage eller källare. Allt detta registreras i Call & Report så att vi får en bra översikt och kontroll att alla blir utförda.

### Parker

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	74,6	28,6	107,0		-43,3
Kostnader	3 736,0	4 285,1	5 377,4		4 312,8
Nettokostnad	3 661,4	4 256,6	5 270,4	5 487,0	4 269,5

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.

När våren är här så planteras penséer därefter kommer sommarblommorna som vi även pryder centrum med ”planteringparaboler”. Sist 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. NVK fortsätter med robotgräsklippare i två av våra parker, vi hoppas även att det blir en utökning kommande år.



## Miljö, hälsa och hållbar utveckling

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	-165,0	43,0	60,0		94,9
Kostnader	596,0	1 006,7	728,1		1 014,4
Nettokostnad	760,9	963,7	668,1	851,7	919,6

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.

## Arbetsmarknadsåtgärder

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	0,0	45,3	0,0		0,0
Kostnader	1 244,4	482,9	323,7		396,7
Nettokostnad	1 244,4	437,6	323,7	393,5	396,7

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

## Näringsliv

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	1 908,6	1 133,6	1 160,3		786,2
Kostnader	1 053,9	1 174,4	1 450,7		1 002,7
Nettokostnad	-854,7	40,8	290,4	109,1	216,4

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

## Skogen

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter		826,3	728,7		3 533,9
Kostnader		519,9	369,1		1 095,1
Nettokostnad		-306,4	-359,7	-1 091,8	-2 438,8

Även detta år är det stora angrepp av granbarkborren som gör så att det är stora avverkningar. Det är för att sanera och förebygga spridningen av granbarkborren.

## Finansförvaltningen

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	23 159,2	23 073,5	28 108,8		24 569,3
Kostnader	219,4	-557,5	-1 125,2		-1 620,5
Nettokostnad	-22 939,7	-23 631,0	-29 234,0	-24 493,0	-26 189,8

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

## Årets händelser – Norberg

### Intern fastighetsservice

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	38 652,4	49 556,4	49 622,4		26 926,1
Kostnader	39 766,3	41 997,7	40 435,1		29 245,8
Nettokostnad	1 113,9	-7 558,7	-9 187,3	0,0	2 319,7

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.

Under 2021 färdigställdes ventilationsbyten på Björkängen, Granbacken och Källskolan.

Renovering av Källskolans lokaler påbörjades under 2021 och beräknas färdigställda under 2022.

Skärmtaket på Centralskolans entré har under året byts ut.

I syfte att försvåra uppkomsten av bränder påbörjades under 2021 utbytet traditionella soptunnor till stationära fristående sopskåp. Projektet initierades med anledning av krav ställda av kommunens försäkringsbolag.

Gamla Lärcenters lokaler har under hösten iordningställts åt förskolan Blåsippan. Verksamheten flyttade in i december 2021.

### Övriga gemensamma verksamheter

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	35 440,9	36 007,5	47 373,0		48 102,4
Kostnader	33 256,9	35 357,3	47 158,3		48 595,7
Nettokostnad	-2 183,9	-650,2	-214,7	0,0	493,3

I Norberg har vi fått ett nytt städ objekt och det är Tingshuset, vilket också gett mer städ tid till våra medarbetare.

Inom service enheten har vi gjort en översyn av samtliga fordon i Norberg och Fagersta och vi har nu en väl anpassad fordonspark när det gäller typ av fordon för att kunna utföra de uppdrag vi har i dagsläget.

De fordon vi tidigare haft där nyttjandegraden av olika anledningar ( t ex mindre snörika vintrar ) varit begränsad har vi avyttrat. Vi använder miljöbränsle HVO 100 samt Eco Par för våra fordon i båda kommunerna.

Vi har under året påbörjat byte till LED belysning på vår fordons verkstad som ett led i arbetsmiljö arbetet.

## Bostäder

Fakta	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2018	2019	2020	2021	2021
Intäkter	22 616,1	23 730,7	24 670,6		23 841,8
Kostnader	23 015,0	21 819,5	27 285,9		21 311,5
Nettokostnad	398,9	-1 911,1	2 615,3	0,0	-2 530,3

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.

Inom bostadsbeståndet har flertalet lägenheter och badrum renoverats i samband med vattensador. På Syrenen har takbyte skett på en av byggnaderna.

Asfalteringsarbeten på parkeringsytor vid Resedan och Skallberget pågår.

## Vattenförsörjning och avloppshantering

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

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

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

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

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

Nya Oljepannan igångkörd och besiktigad.

Metangasanläggning flyttad och besiktigad samt systemgranskning utförd på nya brännaren..



Efter 500 tons tömning av sten i biologen

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

## Förbundsdirektion

Fakta	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2018	2019	2020	2021	2021
Intäkter	0,0	0,0	58,8		33,1
Kostnader	1 574,9	1 212,6	1 206,8		1 313,2
Nettokostnad	1 574,9	1 212,6	1 148,1	2 785,0	1 280,2

På den här verksamheten redovisas, förutom intern fördelning från det förbundsgemensamma också förbunds administration 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	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2018	2019	2020	2021	2021
Intäkter	84,1	79,9	46,4		49,3
Kostnader	169,4	1 916,1	1 206,2		187,3
Nettokostnad	85,3	1 836,4	1 159,9	129,6	138,0

Verksamheten avser exploateringsfastigheter och övrig markreserv.

Rivningsarbetet av Gamla vattenverket vid Noren har slutförts under året.

## Gator och vägar

Fakta	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2018	2019	2020	2021	2021
Intäkter	-39,5	48,8	122,9		68,7
Kostnader	7 870,3	7 311,8	7 487,6		4 891,0
Nettokostnad	7 909,8	7 263,0	7 364,8	6 421,8	4 822,3

Varje år så lägger vi stor kraft på underhållsbeläggning i Norberg. Vi har nu ett fint översiktprogram där vi kan

följa konditionen på vägarna samt kunna planera för framtida underhåll.

Varje år suger vi på gatuavdelningen alla Norbergs drygt 1000 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 Call & Report så att vi får en bra översikt och kontroll att alla blir utförda.

### Parker

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	28,1	30,0	0,0		0,0
Kostnader	2 117,0	2 174,7	1 959,1		1 710,6
Nettokostnad	2 088,8	2 144,7	1 959,1	2 670,9	1 710,6

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

Vi har smyckat våra parker, i alla tänkbara färger. När våren är här så planteras penséer därefter kommer sommarblommorna som vi även pryder centrum med ”plantering parabol”. Alla våra gräsytor underhålls under hela sommaren.



### Miljö, hälsa och hållbarutveckling

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	-186,7	0,0	0,0		0,0
Kostnader	249,9	299,2	239,6		263,6
Nettokostnad	436,7	299,2	239,6	235,8	263,6

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 policys och målsättningar.

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

### Arbetsmarknadsåtgärder

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	0,0	0,0	0,0		0,0
Kostnader	0,0	0,0	0,0		0,0
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 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	474,1	593,4	36,0		38,2
Kostnader	730,2	981,0	23,9		34,8
Nettokostnad	256,1	387,6	-12,2	10,7	-3,4

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

### Skogsbruk

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter		19,3	271,0		510,9
Kostnader		20,3	193,8		129,4
Nettokostnad		0,9	-77,2	-30,2	-381,4

### Finansiering

Fakta	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Intäkter	13 911,3	14 268,4	14 621,3		12 317,1
Kostnader	74,4	-228,5	-546,6		-560,4
Nettokostnad	-13 836,8	-14 496,9	-15 167,8	-12 222,0	-12 877,5

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

Till  
Kommunfullmäktige i  
Fagersta kommun och Norbergs  
kommun

## Revisionsberättelse för 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Norra Västmanlands kommunal teknikförbund (organisationsnummer 212000-1552) av dess direktion. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål, lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas.

Vi har under året granskat årsredovisning, delårsrapport, genomfört två fördjupade granskningar.

Vi har i granskningen av delårsrapporten lyft svårigheterna runt förbundets direktion att utvärdera finansiella mål och verksamhetsmål då det saknas mål för god ekonomisk hushållning i förbundet. Förbundet gör ingen samlad bedömning kring uppfyllelsen av verksamhetsmålen i årsredovisningen som framgår av budgeten.

Vår uppfattning är att det är mål och riktlinjer avseende god ekonomisk hushållning som ska följas upp i årsredovisningen. Vi har i flera år rekommenderat förbundet att se över styrmodellen. Vi rekommenderar att förbundet tillsammans med medlemskommunerna föra dialog kring de mest väsentliga målen av betydelse.

### **Grunder för revisorernas bedömning**

Vi bedömer sammantaget att direktionen i Norra Västmanlands kommunal teknikförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll inte har varit fullt tillräcklig.

Det går inte att bedöma om resultatet enligt årsredovisningen är i enlighet med några finansiella mål och verksamhetsmål, då det saknas mål för god ekonomisk hushållning.

**Revisorernas uttalande**

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt enskilda ledamöterna i densamma.

Vi riktar kritik till direktionen för otydlig styrning och intern kontroll av verksamheten.

Vi riktar anmärkning mot direktionen för bristande måluppfyllelse i enlighet med god ekonomisk hushållning.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt enskilda ledamöter i densamma.

Vi åberopar bifogade rapporter.

Fagersta, den 6 april, 2022



Pia Boiardt



Lars Brandt



George Kafetsis

## Bilaga 1 investeringar åt kommunerna

### Underhållsinvesteringar åt Fagersta kommun

(tkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
Färdigställda projekt	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Lokalgator	1 829,00	2 221,60	-392,60	1 829,00	2 221,60	-392,60
<b>Summa Färdigställda projekt</b>	<b>1 829,00</b>	<b>2 221,60</b>	<b>-392,60</b>	<b>1 829,00</b>	<b>2 221,60</b>	<b>-392,60</b>

### Underhållsinvesteringar åt Fagersta kommun

(tkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Fastigheter	22 134,0	9 001,8	13 132,2	22 134,0	9 001,8	13 132,2
Bostäder	937,0	0,0	937,0	937,0	0,0	937,0
VA-verksamhet	16 439,0	9 970,8	6 468,2	16 439,0	9 970,8	6 468,2
Lokalgator	3 017,0	1 273,4	1 743,6	3 017,0	1 273,4	1 743,6
<b>Summa pågående projekt</b>	<b>42 527,0</b>	<b>20 246,0</b>	<b>22 281,0</b>	<b>42 527,0</b>	<b>20 246,0</b>	<b>22 281,0</b>

### Verksamhetsinvesteringsredovisning åt Fagersta kommun

(tkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
Färdigställda projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Ny förskola	54 209,0	54 564,2	-355,2	2 458,9	2 960,0	-501,1
Björksta, nytt värmesystem	2 974,0	2 803,1	170,9	1 380,0	1 209,2	170,8
Gång- och cykelväg Svedjevägen etapp 1	3 550,0	3 564,8	-14,8	199,7	214,5	-14,8
<b>Summa Färdigställda projekt</b>	<b>60 733,0</b>	<b>60 932,1</b>	<b>-199,1</b>	<b>4 038,6</b>	<b>4 383,7</b>	<b>-345,1</b>

### Verksamhetsinvesteringsredovisning åt Fagersta kommun

(tkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Pott för oförutsett	142 644,0	0,0	142 644,0	142 644,0	0,0	142 644,0
Anpassn Alfaköket t. mottagn	5 000,0	468,6	4 531,4	5 000,0	189,6	4 810,4
Belysning mellan Eskiln och Oti	1 300,0	779,0	521,0	275,0	-245,3	520,3
Västanfors C, Järnvägstorget	4 000,0	0,0	4 000,0	4 000,0	0,0	4 000,0
Gaturenovering Mariavägen	450,0	0,0	450,0	450,0	0,0	450,0
Västanfors IP, byte kylanläggning	20 000,0	18 958,2	1 041,8	20 000,0	18 768,4	1 231,6
Förbättringsåtgärder centrum	25 000,0	10 101,3	14 898,7	23 796,9	3 898,1	19 898,8
Vattenledning Ängelsberg	12 900,0	11 520,1	1 379,9	11 406,7	10 026,9	1 379,8
Norrbygården, utredning	0,0	304,0	-304,0	0,0	152,5	-152,5
Centrumparkering, Outokumpu	0,0	53,1	-53,1	0,0	53,1	-53,1
<b>Summa pågående projekt</b>	<b>211 294,0</b>	<b>42 184,3</b>	<b>169 109,7</b>	<b>207 572,6</b>	<b>32 843,3</b>	<b>174 729,3</b>



## Fagersta

Nettoutgifterna för kommunens investeringar har uppgått till 59,7 Mkr, gentemot budget 256,0 Mkr. Avvikelsen beräknas till 196,3 Mkr.

Orsaken till det stora överskottet är att flertal projekt är under utredning/projektering till exempel Västanfors C järnvägstorget. Året har medfört svårigheter med att genomföra planerat underhåll på kommunens fastigheter med anledning av pandemin. Pandemin har påverkat leverantörers förmåga att leverera, på grund av bland annat komponent- och personalbrist. Vakanta tjänster inom NVK har också bidragit till en hög arbetsbelastning inom avdelningen.

Verksamheterna har inte använt vissa potter som finns under plan, underhållsinvesteringar och har inte använt heller pott för oförutsett under plan, verksamhetsinvesteringar.

## Norrbygården

Under året har NVK handlat upp entreprenaden för det nya äldreboendet Fagersta. Entreprenaden omfattar rivning av de gamla byggnaderna samt projektering och byggnation av det nya boendet. Entreprenaden sker i samverkan vilket innebär ett tätare samarbete mellan byggherre, verksamheten, entreprenören och övriga konsulter. Utredningsarbete kring separering av media mellan Norrbygården och övriga fastigheter på sjukhusområdet påbörjades under hösten 2021 och kommer att vara färdigt under våren 2022. Parallellt under hösten har verksamhetens ramfunktionsprogram reviderats och projektering av nya äldreboendet påbörjats.

## Gruppboendestäder – LSS

I samma upphandling som Norrbygården lades optioner in för byggandet av två nya LSS-boenden i kommunen. Sedan tidigare har två lokaliseringar identifierats där kommunen äger marken och detaljplanen medger bostäder. Projektet påbörjas under våren 2022.

## Ny parkering

Under hösten har NVK tagit fram förfrågningsunderlag för den nya parkeringen som ska anläggas mellan fastigheten Fruhem och korsningen riksväg 68/69 och Sveavägen. Arrendavtal har tecknats av Fagersta kommun med fastighetsägaren Outokumpu för upplåtelse av marken. Parkeringen kommer att kunna agera både person-, pendlar- och centumparkering. Tilldelning av entreprenaden sker våren 2022.

## Fagerstahallen - simhallen

Fagerstahallens simhall har renoverats och fått ett ordentligt ansiktslyft i samband med reparationen av en fukt-skada. Badet öppnades för allmänheten i september 2021.

Arbeten som kvarstår och nu pågår är renoveringen och återställningen av omklädningsrummen där vattenskadan var som mest omfattande. Arbeta pågår i två etapper varav den första beräknas vara färdigställd i mars 2022.



Figur 1 Renovering Fagerstahallen omklädningsrum

## Västanfors IP

Efter bandysäsongen 2020/2021 avslutades, påbörjade NVK bytet av den gamla kylanläggningen på Västanfors IP. Entreprenaden är nu avslutad och anläggningen är i drift.



Byte kylanläggning Västanfors IP

## Underhållsinvesteringar åt Norbergs kommun

(tkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Lokalgator	1 339,0	1 445,5	-106,5	1 339,0	1 445,5	-106,5
<b>Summa Färdigställda projekt</b>	<b>1 339,0</b>	<b>1 445,5</b>	<b>-106,5</b>	<b>1 339,0</b>	<b>1 445,5</b>	<b>-106,5</b>

## Underhållsinvesteringar åt Norbergs kommun

(tkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Pågående projekt						
Fastigheter	16 548,0	2 275,2	14 272,8	16 548,0	2 275,2	14 272,8
Bostäder	7 411,0	3 957,7	3 453,3	7 411,0	3 957,7	3 453,3
VA-verksamhet	5 700,0	3 940,0	1 760,0	5 700,0	3 940,0	1 760,0
Lokalgator	1 369,0	579,6	789,4	1 369,0	579,6	789,4
<b>Summa pågående projekt</b>	<b>31 028,0</b>	<b>10 752,5</b>	<b>20 275,5</b>	<b>31 028,0</b>	<b>752,5</b>	<b>20 275,5</b>

## Verksamhetsinvesteringsredovisning åt Norbergs kommun

(tkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Källskolan Ombyggnad hus C samt rivning	12 266,2	11 689,7	576,5	942,9	366,4	576,5
<b>Summa Färdigställda projekt</b>	<b>12 266,2</b>	<b>11 689,7</b>	<b>576,5</b>	<b>942,9</b>	<b>366,4</b>	<b>576,5</b>

## Verksamhetsinvesteringsredovisning åt Norbergs kommun

(tkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Pågående projekt						
Utemiljö skolgårdar Centralskolan	517,0	559,6	-42,6	361,6	404,2	-42,6
Utemiljö skolgårdar Källskolan	772,2	848,7	-76,5	567,7	644,1	-76,4
Gatubelysning centrala Nbg	341,0	0,0	341,0	341,0	0,0	341,0
Ombyggnad LSS	5 300,0	349,8	4 950,2	4 996,6	46,4	4 950,2
Renovering kortids Öjersbo	7 000,0	596,5	6 403,5	7 000,0	596,5	6 403,5
VA Investeringar	1 000,0	0,0	1 000,0	1 000,0	0,0	1 000,0
VA Bjurfors	14 000,0	1 320,7	12 679,3	13 544,0	864,7	12 679,3
Ombyggnad PKC Kommunhuset	0,0	551,9	-551,9	0,0	480,5	-480,5
<b>Summa pågående projekt</b>	<b>28 930,2</b>	<b>4 227,2</b>	<b>24 703,0</b>	<b>27 810,9</b>	<b>3 036,4</b>	<b>24 774,5</b>

## Norberg

Nettoutgifterna för kommunens investeringar har uppgått till 15,6 Mkr, gentemot budget 61,1 Mkr. Avvikelsen beräknas till 45,5 Mkr.

Orsaken till stora överskottet är att flertal projekt är under utredning/projektering. Året har medfört svårigheter med att genomföra planerat underhåll på kommunens fastigheter med anledning av pandemin. Pandemin har påverkat leverantörers förmåga att leverera, på grund av bland annat komponent- och personalbrist. Vakanta tjänster inom NVK har också bidragit till en hög arbetsbelastning inom avdelningen.

Verksamheterna har inte använt vissa potter som finns under plan, underhållsinvesteringar.

## Fönsterbyte

Byte av fönster vid Svanen Esbjörnsvägen är klar och därmed är alla fönster bytta. Även fönsterbytet på Centralskolan färdigställdes under senhösten.



## Utemiljö Källskolan.



## Utemiljö Centralskolan

Inom bostadsbeståndet har flertalet lägenheter och badrum renoverats i samband med vattenskador. På Syrenen har takbyte skett på en av byggnaderna. Asfalteringsarbeten på parkeringsytor vid Resedan och Skallberget pågår.