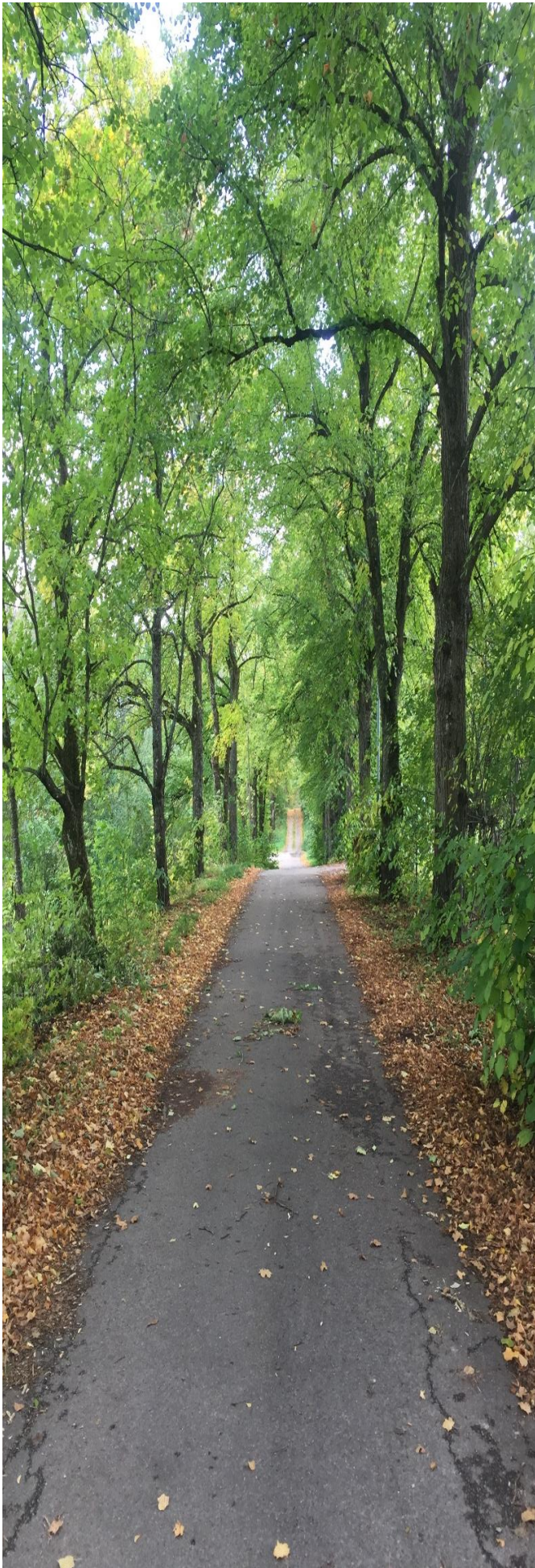




Norra Västmanlands  
Kommunalteknikförbund  
Delårsrapport 2021-08-31

# Innehåll

<b>Förvaltningsberättelse</b> .....	3
Översikt över verksamhetens utveckling .....	3
Förbundets organisation och ledning.....	4
Väsentliga förändringar i ledning eller organisation .....	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	5
Händelser av väsentlig betydelse med påverkan på de finansiella rapporterna .....	6
Särredovisning av VA-verksamheten i Fagersta respektive Norbergs kommun.....	6
Styrning och uppföljning av verksamheten .....	7
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	7
Utveckling av intäkter, kostnader och resultat.....	8
Investeringar åt kommunerna .....	10
Väsentliga personalförhållanden .....	11
Förväntad utveckling .....	13
Resultaträkning .....	14
Balansräkning .....	15
Kassaflödesanalys .....	16
<b>Verksamhetsberättelser</b> .....	17
Årets händelser – Fagersta .....	18
Årets händelser – Norberg .....	19
<b>Övriga rapporter</b> .....	20
Noter .....	21
Budgetavvikelse NVK Fagersta .....	30
Budgetavvikelse NVK Norberg .....	31
Revisionsberättelse .....	35



# Förvaltnings- berättelse

## Förvaltningsberättelse

Förbundsdirektionen och förbundschef för Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, org.nr. 222000-1552, får härmed avge delårsrapport för verksamheten under tiden 2021-01-01 – 2021-08-31, med resultatprognos per 2021-12-31.

### Översikt över verksamhetens utveckling

mkr	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Prognos
	2017	2018	2019	2020	2021
Verksamhetens intäkter	413,8	427,3	376,3	365,3	330,4
Verksamhetens kostnader	-363,7	-427,1	-361,4	-361,4	-325,3
Årets resultat	48,6	-1,8	12,0	0,7	1,7
Investeringar netto	2,3	8,6	3,0	1,6	2,0
Självfinansieringsgrad investeringar (investeringar/avskrivningar)	62,3 %	24,4 %	95,4 %	202,3 %	171 %
Antal tillsvidareanställda inkl. visstid	142	140	141	146	150

Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund redovisar en resultatprognos för helåret på 1,7 Mkr efter finansiella poster och före reglering av resultatutjämningsfonder för VA-verksamhet.

Resultatet för verksamhet inom Fagersta kommun uppgår till 4,1 Mkr efter reglering av VA-verksamhetens resultat mot resultatutjämningsfond. Orsaken till överskottet beror främst på överskott inom bostadsverksamheten med 0,6 Mkr, överskott inom anslagsfinansierad verksamhet med 1,9 Mkr och 1,5 Mkr inom finansförvaltningen.

Resultatet för verksamhet inom Norbergs kommun uppgår till 4,6 Mkr efter reglering av VA-verksamhetens resultat mot resultatutjämningsfond. Orsaken till överskottet beror främst på överskott inom bostadsverksamheten med 2,7 Mkr och underskott inom intern fastighetsservice med -1,2 Mkr. Överskott inom anslagsfinansierad verksamhet uppgår till 2,4 Mkr och inom finansförvaltningen med 0,7 Mkr.

# Förbundets organisation och ledning

## Organisationsschema



### Ändamål m.m.

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

Förbundet har sedan 1 januari 2004 driftansvaret för medlemskommunernas

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

för det fall inte annat särskilt beslutats, svarar för medlemskommunernas

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

samt administrerar och verkställer uppgifter avseende

- markförsörjning och markförvärv
- energiplanering
- kommunikationer

Förbundet har i uppdrag att vara trafiknämnd åt Fagersta kommun och Norbergs kommun. Förbundet har även i uppdrag att vara samordnare gällande Agenda 2030 och ekologens uppgifter åt Fagersta kommun. Fr.o.m. hösten

2011 svarar förbundet även för administration och samordning av arbetet med genomförande av medlemskommunernas energi- och klimatstrategier.

### Särredovisning VA

Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Se sidan 6.

### Förbundets ledning

#### Förbundsdirektionen

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

#### Ordinarie ledamöter

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

#### Ersättare

Erkki Lyly (S)  
Eva Söderblom (S)  
Gunilla Molin (M)  
Tomas Ulfborg (V)  
Elizabeth Pettersson (S)  
Anders Brunberg (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** Fagersta kommun och Norbergs kommunkoncerner.

## 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.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Finansiella risker

#### Likviditet

De likvida medlen var per den 31 augusti 2021 9,6 Mkr (31 augusti föregående år 22,8 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. Ansvarförbindelse finns inte då förbundet bildades efter 2004. Avsättningen har ökat med 2,4 Mkr jämfört med föregående år och uppgår till 17,4 Mkr. Antagande om ökat livslängdsantagande har ökat skulden med 1,8 Mkr. Pensionsavsättningen är bokförd som fordran gentemot ägarkommunerna. Aktualiseringsgraden uppgår till 100 %.

Pensionsförplikt.	201231	210831	Föränd. Mkr	Föränd. %
Avsättningar	15,0	17,4	2,4	16,0 %
Avsättningar förtroendevalda	0,0	0,0	0,0	10,5 %
Ansvarförbindelse	-	-	0,0	
<b>Summa</b>	<b>15,0</b>	<b>17,4</b>	<b>2,4</b>	<b>16,1 %</b>
Fordran ägarkommuner	-15,0	-17,4	-2,4	16,1 %
Netto- återlämnade medel	0,0	0,0	0,0	

## Vakanser

Vakansgraden för bostadsbeståndet i Fagersta är 6,35 % jämfört med föregående år 3,7 %. Ökningen beror framförallt på att Kolmilegränd 5 numera räknas in i beståndet sedan 2021-01-01, där inflyttning sker succesivt, där det fortfarande är 7 stycken tomma lägenheter. Norbergs vakansgrad i bostadsbeståndet är 3,2 % jämfört med föregående år 2,3 %.

## Hållbarhet

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

Arbete med att få aktörer som vill bygga och driftsätta laddstolpar för elbilar pågår. I Fagersta har VB-Energi visat intresse av detta område och diskussioner pågår.

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. En översyn pågår med att utreda lämpliga lokaler för solceller i samband med större renoveringar. 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 arbete med underhåll och skötsel av stadens offentliga grönytor med delvis nya metoder utförts. Under 2020 startades gräsklippning med hjälp av robotar upp och under 2021 utökades detta arbete.

Två elcyklar inköptes av NVK som komplement till övriga transportmedel som förbundet har vid kommunhuset. Det har även införts en gemensam bilpool för att få ett bättre nyttjande av NVK's fordon.

## 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 en högre nivå än tidigare.

Taxan för vatten och avlopp är sänkt år 2021 med 25% i Fagersta och 10 % i Norberg. Detta minskar intäktsnivån med totalt 19,1 Mkr, varav 16,3 Mkr i Fagersta och 2,77 Mkr i Norberg.

### Investeringar inom NVK

Investeringar, Mkr	Utfall 171231	Utfall 181231	Utfall 191231	Utfall 201231	Utfall 210831
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 Mkr.

### 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, mkr	2020-12-31	Förändring	2021-12-31
Res.utj.fond VA Fag	4,1	-3,2	0,9
Res.utj.fond VA Nbg	13,6	-3,8	9,8
<b>Summa</b>	<b>17,6</b>	<b>7,0</b>	<b>24,7</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 tolftedelar	Schablon

### Upphandling av ramavtal

Under halvåret har flera nya ramavtal och en entreprenad-upphandling av Öjersbogården ombyggnad korttidsboende tecknats. Några av ramavtalen som tecknats är målningarbeten, parkeringsövervakning, snöröjning, beslutsstöd, pensionsadministration, konsulttjänster inom bygg och konsulttjänster inom arkitekt och konstruktion.

## 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

Arbetet med internhyresmodellen pågår och är ett arbete som görs tillsammans med Norbergs kommun. NVK är delaktig i investeringsprocessen som är ett pågående arbete i Fagersta kommun.

Granskningen av förbundets samordning avseende vägarbeten och underhållsarbeten i Fagersta och Norbergs kommun som startade år 2020 har blivit klar under våren.

## 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 samt hållbarhet och tillgänglighet**

**Att bli äldre i Norberg**

**Nytänkande Norberg**

### NVK's Vision

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kommunalförbundet medverkar vid **fysik planering** och möjliggör byggandet av bostäder och framtagande av verksamhetsmark enligt kommunernas planberedskap. Kommunalförbundet verkar för att bevara biologisk mångfald och utvecklar värdefull **skog, natur** och grönområden samt verkar för en **hållbar konsumtion**. Kommunalförbundet ska verka för att hälsofarliga kemikalier i vardagen ska minskas samt att det ska vara lätt att vara miljövänlig.



## Utveckling av intäkter, kostnader och resultat

### Resultatprognos 2021-12-31

Årets verksamhet redovisar ett överskott på 1,7 Mkr före bokslutsdispositioner. Efter ianspråktagande ur respektive avsättning till resultatutjämnings-/investeringsfond för VA i Fagersta och Norberg uppgår det justerade resultatet till överskott på 8,7 Mkr. Detta efter återbetalning av medlemsbidrag med 4,6 Mkr till Norbergs kommun och återbetalning av medlemsbidrag på 4,1 Mkr till Fagersta kommun.

Budgetavvikelsen för NVK's verksamheter exklusive finansförvaltning visar ett underskott på 0,5 Mkr, varav underskott på 0,6 Mkr och överskott på 0,1 Mkr härrör från verksamheten åt Fagersta kommun respektive Norbergs kommun.

Finansförvaltningen ger en budgetavvikelse på 2,2 Mkr, varav 1,5 och 0,7 Mkr härrör från verksamheten åt Fagersta kommun respektive Norbergs kommun.

### Budgetavvikelse Fagersta resultatprognos 2021-12-31

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 0,2 Mkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader.

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

**Gatuadministration** redovisar ett underskott på 1,0 Mkr. Underskottet beror på högre personalkostnader.

**Förbundsdirektionen** beräknas gå mot ett nollresultat.

**Golvvårdare** beräknas gå mot ett nollresultat.

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

**Intern fastighetservice** redovisar ett överskott på 0,1 Mkr. Överskottet beror på lägre akut-och planerat underhållskostnader.

**Övriga gemensamma verksamheter** som är verksamma enbart mot Fagersta beräknas gå mot nollresultat.

Utförarenheten på gatuavdelningen, IT-avdelningen och verkstan redovisar näst intill ett nollresultat.

Städavdelningen Fagersta – Verksamhetens redovisar ett nollresultat.

Fastighetsskötarorganisation Fagersta redovisar ett nollresultat.

**Bostäder** redovisar ett överskott på 0,7 Mkr. Överskottet beror på lägre kostnad för kapitalkostnader.

**Vattenförsörjning och avloppsvatten** redovisar ett underskott på 3,2 Mkr. Underskottet beror på ökat akut underhåll. VA-taxan sänkt med 25 % vilket innebär minskade intäkter på 9,3 Mkr.

**Förbundsdirektionen** redovisar ett överskott på 0,2 Mkr. Överskottet beror på lägre övriga kostnader.

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

**Parker** redovisar ett överskott på 0,2 Mkr. Överskottet beror på lägre underhållskostnader.

**Fysisk och teknisk planering** redovisar ett överskott på 0,5 Mkr. Överskottet beror på lägre kostnader än beräknat.

**Arbetsmarknadsåtgärder och Miljö, hälsa samt hållbar utveckling** redovisar nästintill ett nollresultat.

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

**Skogsbruk** beräknar gå mot ett nollresultat.

### Budgetavvikelse Norberg resultatprognos 2021-12-31

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 0,1 Mkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader.

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

**Gatuadministration** redovisar ett underskott på 0,4 Mkr. Underskottet beror på högre personalkostnader.

**Golvvårdare** beräknas gå mot ett nollresultat.

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

**Intern fastighetservice** redovisar ett underskott på 1,2 Mkr. Underskottet beror på högre underhållskostnad än budgeterat.

**Övriga gemensamma verksamheter** beräknas gå mot ett nollresultat.

Utförarenheten på gatuavdelningen och IT-avdelning redovisar ett nollresultat.

Städavdelningen Norberg redovisar näst intill ett nollresultat.

Fastighetsskötarorganisation Norberg redovisar ett nollresultat.

**Bostäder** redovisar ett överskott på 2,7 Mkr. Överskottet beror på lägre kapitalkostnader än budgeterat.

**Vattenförsörjning och avloppsvatten** redovisar ett underskott på 3,8 Mkr. Underskottet beror på genomförda

VA-saneringar. VA-taxan sänkt med 10 % vilket innebär minskade intäkter på 2,0 Mkr.

**Förbundsdirektion** redovisar ett överskott på 1,6 Mkr. Överskottet beror på att budgeterad buffert ej beräknas användas.

**Fysisk och teknisk planering** redovisar nästintill ett nollresultat.

**Gator och vägar** redovisar ett överskott på 0,2 Mkr. Överskottet beror på lägre drift- och underhållskostnader.

**Parker** redovisar ett överskott på 0,4 Mkr. Överskottet beror på lägre underhållskostnader.

**Miljö, hälsa och hållbar utveckling och Näringsliv** beräknas gå mot ett nollresultat.

**Skogsbruk** redovisar ett överskott på 0,3 Mkr. Överskottet beror på högre intäkter för avverkning än budgeterat.



## Investeringar åt kommunerna

### Fagersta

Upphandling pågår för genomförandet av byggande av nytt äldreboende. Entreprenaden kommer att genomföras som en partnering med upphandlad entreprenör.

Fagerstahallens simhall har fått en rejäl ansiktslyftning i samband med reparation av en fuktskada och öppnas för bad i september. Pågående åtgärder är nu renovering av omklädningsrum där vattenskadan är omfattande. Där har återställning av damernas lokal påbörjats.



Arbetet med att byta ut den gamla kylanläggningen på Västanfors IP pågår och beräknas vara klar i oktober 2021.



*Byte kylanläggning Västanfors IP*

Nettoutgifterna för kommunens investeringar uppgår till 37,7 Mkr, gentemot budget 253,7 Mkr. Prognosen vid årsskiftet beräknas till 75,2 Mkr. Avvikelsen beräknas till 178,4 Mkr.

Orsaken till stora överskottet är att flertal projekt är under utredning/projektering.

### Norberg

Fortsatt byte av fönster vid Esbjörnsvägen kommer att utföras under året.

Även fönsterbyte på Centralskolan är planerat att utföras och vara färdigställt i december.

Några fler pågående arbeten är:

- Utemiljö Källskolan
- Utemiljö Centralskolan



*Utemiljö Källskolan*



*Utemiljö Centralskolan*

Nettoutgifterna för kommunens investeringar uppgår till 7,6 Mkr, gentemot budget 61,1 Mkr. Prognosen vid årsskiftet beräknas till 19,7 Mkr. Avvikelsen beräknas till 41,4 Mkr.

Orsaken till stora överskottet är att flertal projekt är under utredning/projektering.

## Känslighetsanalys

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

## Balanskravsresultat

### Balanskravsresultat

Mkr	210831
<b>Årets resultat</b>	<b>13,8</b>
Samtliga realisationsvinster	1,3
Realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	-1,3
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0,0
<b>Periodens resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>13,8</b>
Återbetalning medlemsbidrag Fagersta	-7,8
Återbetalning medlemsbidrag Norberg	-6,0
<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 mätes inte heller någon soliditet. Under året har några fordon/maskiner avyttrats utifrån bedömning av nytta.

## Väsentliga personalförhållanden

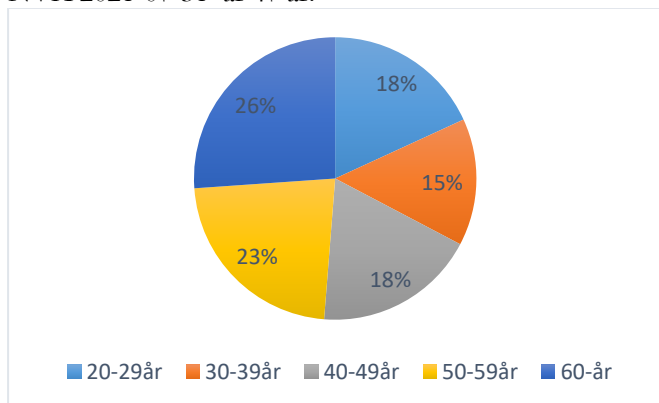
Delårsredovisning för perioden 190801 tom 200731 samt 200801 tom 210731.

### Antal anställda och personalkostnader

Antalet anställda den 31 juli 2021 var 150 stycken varav, 84 män och 66 kvinnor. Utav dessa 138 stycken tillsvidareanställda. De totala personalkostnaderna för NVK under perioden uppgår till 78 276 711 kr.

### Åldersfördelning tillsvidareanställda

Medelåldern hos tillsvidareanställda medarbetare inom NVK 2021-07-31 är 47 år.



Åldersfördelning tillsvidareanställda 2021-07-31

## Sysselsättningsgrad

Mätdatum 2021-07-31 hade NVK 150 stycken av 150 stycken som hade heltidsanställningar.

## Löneskillnader

Enligt lönekartläggningen år 2020 förekommer inga löneskillnader mellan män och kvinnor. Lönekartläggningen visar att det där efter inte krävs att en handlingsplan upprättas.

## Frånvaro

Redovisning enligt lagen om kommunal redovisning för perioden 200801 tom 210731 jämförd med året innan framgår av nedanstående tabell.

	2019/2020	2020/2021
Tillgänglig arbetstid (tim)	279 939	320 382
Total sjukfrånvarotid (tim)	20 385	20 495
Total sjukfrånvarotid (%)	7,28	6,40
Summa tid med långtidsfrånvaro (%)	30,12	31,17
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor (%)	9,78	9,45
Summa sjukfrånvarotid för män (%)	5,01	3,92
Sammanlagd sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre (%)	6,20	5,28
Sammanlagd sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år (%)	9,66	5,70
Sammanlagd sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre (%)	5,46	7,12

## Frisktal under perioden 200801-210731

Bland NVK's samtliga anställda var det 38,6% som inte hade någon sjukdag under perioden.

## Jämställdhet

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

44 % är kvinnor

56 % är män

## Genomsnittlig utbildningsnivå

Inom NVK är det cirka 10 % av samtliga tillsvidareanställda medarbetare som har högskoleutbildning av något slag eller högre. Resterande 90 % av de anställda har gymnasieutbildning eller lägre.

## Personalförsörjning och Kompetensutveckling

I dagsläget ses samtliga policies över inom NVK och styrdokument kring kompetensförsörjning, både strategi och aktivitetsplan finns med i revideringen. Ett övergripande styrdokument krävs för att kunna möta de framtida rekryteringsbehov som NVK kommer att ha. I och med att 26 % av personalen är över 60 år, ses ett stort behov av personal i framtiden, därav är det av vikt för NVK att ha en 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 har börjat arbeta aktivt med kompetensbaserad rekrytering med utvärdering av kompetens och egenskaper i rekryteringen. Detta är ett nytt sätt för NVK's chefer att arbeta och det sker i nuläget en fortsatt implementering för att kvalitetssäkra rekryteringsprocessen och för att motverka diskriminering i rekrytering.

Statistik från rekryteringsverktyget Visma perioden 2020-08-01 - 2021-07-31:

	2020	Man	Kvinna	Ej angivet
Antal annonser	27			
Antal tjänster	27			
Mottagna ansökningar	1 017	847	150	20
Antal rekryterade	19	37	5	0

År 2020 startades ett aktivt arbete igång kring ledarskapet hos chefer och arbetsledare, detta genom ledarskapsträffar och kompetensutveckling. I följande arbete finns det en aktivitetsplan inom olika områden som cheferna kommer att bygga på sin kompetens med. De områden som NVK berört så här långt är rehabilitering, rekrytering och ekonomi. Arbetet beräknas pågå under ytterligare ett år.

### Personalaktiviteter

Samtliga anställda erbjuds idag friskvårdersättning 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 således 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. Detta blir en självklar påverkan på personalen och dess frånvaro.

## Förväntad utveckling

Det har återigen varit ett märkligt år med pandemin som påverkat en mängd saker vi normalt tar för givet. Det här med distansmöten har vi dock blivit riktigt duktiga på, teammöten i alla dess former för de som har den möjligheten. Vissa forum fungerar bättre än andra men helt klart är att digitala möten kommer att bestå. En stor del av våra medarbetare har dock inte möjlighet att arbeta på distans utan behöver närvara fysiskt på arbetsplatsen. Trots den svåra tiden har all vår personal utfört sitt arbete på ett mycket bra sätt och fortlöpande hanterat de frågor som uppstått och vi har upprätthållit vår verksamhet inom alla de områden som NVK ansvarar för.

Många verksamheter har behövt anpassa och förändra sina arbetssätt, andra har fått utökade arbetsuppgifter (till exempel har vi utökat städningen), vilket innebär att andra arbetsuppgifter måste prioriteras ned. Vi får alla försöka ha överseende med att vi befinner oss i en annorlunda tid där allt inte görs i samma omfattning och med samma tempo som tidigare.

### Organisation

Organisationsarbetet fortgår och vi har tyvärr inte kommit in i förändringsarbetet på det sätt vi önskat. Fortsatt oroligt i leden och vi har ett antal ledarpositioner inom NVK som vi måste återbesätta detta år. En av grundpelarna i omorganisationen som vi skrivit om tidigare är att stärka ledarskapet och få en tydligare struktur inom NVK där beslut och genomförande kan ske med hög kvalitet till rätt kostnad. En annan faktor som NVK bedömde som viktig var att tillsätta ett enhetschefsled i organisationen. Enhetscheferna är rekryterade och på plats och de har påbörjat ett antal projekt/utredningsarbeten med våra medarbetare som rör arbetssätt och strukturer, helt i linje med den förändring som förbundet vill genomföra.

Arbete med att ta fram mål och styrning som synkroniseras med Fagersta och Norbergs behov pågår. Arbete med att se över alla styrande dokument pågår, viktigt arbete för vår framtida gemensamma bild av vår arbetsplats och av vårt uppdrag.

### Samverkan

Fagersta och Norbergs kommuner är i ett investeringsintensivt skede där NVK som teknisk organisation fyller en viktig del i den utvecklingen. Samverkan mellan kommunerna och förbundet har stärkts via mötesformer där det ges möjligheter att diskutera kommunernas behov vad gäller den tekniska utvecklingen och hur väl utfallet stämmer med de önskade behoven. Här ska NVK vara en naturlig del och ett självklart val framåt i tid för att vara med och driva denna utveckling.

### Personal

NVK har stort rekryteringsbehov kommande år, delvis beroende på pensioneringar. En stor utmaning är att få personer att söka sig till oss, NVK är förhållandevis anonyma när vi tittar i en större region än enbart det lokala perspektivet här i norra Västmanland. Tjänster med

högre utbildning tenderar att vara extremt svåra att tillsätta. Viktigt att arbeta långsiktigt och ska vi lyckas att behålla och även attrahera ny arbetskraft så behöver vi skapa förutsättningar för att man ska vilja arbeta inom förbundet. Ska vi locka människor att flytta till vår region så kan viktiga faktorer vara att kunna erbjuda mervärden som till exempel arbete även för medflyttande. Andra viktiga frågor är att erbjuda en bra arbetsmiljö vilket kan leda till att man vill stanna kvar och utvecklas inom arbetsplatsen och att andra lockas till att söka sig till vår organisation.

### Ekonomi

Förbundets omsättning är lite lägre än föregående år och de närmaste åren kommer omsättningen att minska ytterligare. Detta har att göra med att större underhållsinsatser redovisas som investering i stället för som tidigare som driftskostnad. Inför nästa år kommer sannolikt taxa för vatten och avlopp att sänkas ytterligare. Intäkterna kommer på lång sikt att öka vartefter kostnad för avskrivningar ökar.

### Måluppfyllelse

Förbundsledningen är uppe i ett arbete med att arbeta fram vision och mål för verksamheterna för att bättre kunna utvärdera måluppfyllelse.

Ett slutord så här inför hösten blir en påminnelse att:  
**Håll i, håll ut och var en del av lösningen!**

*Kenneth Berggren*

Förbundschef



## Resultaträkning

(tkr)	Not	Bokslut 2020	Budget 2021	Resultat 2001-2008	Resultat 2101-2108	Beräkn.res 211231
Verksamhetens intäkter	3	365 252	351 488	230 588	220 294	330 441
Verksamhetens kostnader	3	-361 352	-347 601	-205 863	-208 568	-325 319
Avskrivningar	4	-3 223	-3 787	-2 130	-2 247	-3 371
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>677</b>	<b>101</b>	<b>22 596</b>	<b>9 479</b>	<b>1 752</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>677</b>	<b>101</b>	<b>22 596</b>	<b>9 479</b>	<b>1 752</b>
Finansiella intäkter	5	172	29	122	43	65
Finansiella kostnader	5	-105	-130	-80	-85	-128
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>743,6</b>	<b>0</b>	<b>22 638</b>	<b>9 437</b>	<b>1 689</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>744</b>	<b>0</b>	<b>22 638</b>	<b>9 437</b>	<b>1 689</b>
Avsättning resultatutjämnings-/investeringsfond VA Fagersta	6	0		0	-1 643	0
Återföring resultatutjämnings-/investeringsfond VA Fagersta	6	3 204		990	0	3 196
Avsättning resultatutjämnings-/investeringsfond VA Norberg	6	-548		-206	0	0
Återföring resultatutjämnings-/investeringsfond VA Norberg	6	0		0	5 983	3 822
Återbetalning medlemsbidrag till Fagersta kommun	6	0		-8 936	-7 810	-4 079
Utökning medlemsbidrag från Fagersta kommun	6	6 714		0	0	0
Återbetalning medlemsbidrag till Norbergs kommun	6	-10 114		-14 486	-5 967	-4 628
<b>Justerat resultat</b>	6	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Balansräkning

(tkr)

	Not	201231	200831	210831
<b>Tillgångar</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Materiella anläggningstillgångar				
<i>Maskiner och inventarier</i>	7	14 271	15 105	13 725
Finansiella anläggningstillgångar	8	15 277	14 238	17 745
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>29 548</b>	<b>29 343</b>	<b>31 470</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Förråd	9	94	96	85
Fordringar	10	45 893	49 626	37 031
Kortfristiga placeringar	11	13 184	13 157	13 187
Kassa och bank	12	32 065	22 793	9 649
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>91 236</b>	<b>85 671</b>	<b>59 952</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>120 784</b>	<b>115 015</b>	<b>91 422</b>
<b>Eget kapital, avsättningar &amp; skulder</b>				
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner eller liknande förpliktelser	13	15 033	13 993	17 392
<b>Summa avsättningar</b>		<b>15 033</b>	<b>13 993</b>	<b>17 392</b>
<b>Skulder</b>				
Kortfristiga skulder	14	105 752	101 022	74 030
<b>Summa skulder</b>		<b>105 752</b>	<b>101 022</b>	<b>74 030</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>120 784</b>	<b>115 015</b>	<b>91 422</b>



# Kassaflödesanalys

(tkr)

Belopp anges i tusentals kronor

Not

200831

210831

## Den löpande verksamheten

<b>Årets resultat</b>	6	<b>0</b>	<b>0</b>
Justering för avskrivningar	4	2 130	2 247
Justering för förändring pensionsavsättning	13	320	2 359
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0	0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		2 449	4 606
Ökning(-)/minskning(+) övriga långfristiga fordringar	8	-418	-2 468
Ökning(-)/minskning(+) förråd	9	44	9
Ökning(-)/minskning(+) övriga kortfristiga fordringar	10	-10 852	8 863
Ökning(+)/minskning(-) övriga kortfristiga skulder	14	-11 129	-31 721
<i>Förändring av rörelsekapitalet</i>		-22 356	-25 318
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-19 906</b>	<b>-20 711</b>

## Investeringsverksamheten

Investering i materiella anläggningstillgångar	7	-1 334	-1 971
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	7	0	270
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-1 334</b>	<b>-1 701</b>

## Årets kassaflöde

**-21 240**

**-22 412**

## Likvida medel vid årets början

11, 12

**57 190**

**45 249**

## Likvida medel vid årets slut

11, 12

**35 950**

**22 836**

## Specifikation till årets kassaflöde

Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga placeringar	11	75	3
Ökning(+)/minskning(-) kassa och bank	12	-21 315	-22 416
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-21 240</b>	<b>-22 412</b>



## Verksamhets- berättelser

Årets händelser – Fagersta..... 18

Årets händelser – Norberg ..... 19

## Årets händelser – Fagersta

### Intern fastighetservice

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.

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

- Återvinning på spillvärme från kylmaskiner på Färboköket

På förskolan Rosen har mottagningsköket renoverats med nya skåp i rostfritt samt nya ytskikt. Det pågår byte av ventilationsaggregat på förskolorna Humlan och Vilhelmina. På Nybo kommer målning av trapphus och gemensamhetsutrymmen på avdelningarna att göras.

sa kommer man att måla om trapphus och gemensamhetsutrymmen på avdelningarna.

Även akuta skador uppstår och i samråd med respektive verksamhet åtgärdas dessa, några exempel är:

- Vattenskada på Mariaskolans kök, som har åtgärdats under sommaren
- Vattenskada i diskrum på Fagerstahallen

### Bostäder

Flertalet lägenheter och badrum har renoverats i kommunens bostäder.

### Vattenförsörjning och avloppshantering

NVK jobbar aktivt med två stycken grävlag för att byta ut gamla uttjänta ledningar till nya. Detta är en viktig del i hela underhållsarbetet då det förebygger vattenläckor och avloppsstopp. Vatten är trots allt vårt viktigaste livsmedel.

### Vatten & avlopp Sundbo-Ängelsberg

Nya sjöledning från Sundbo till Ängelsberg. Åtgärden är för att få en trygg och säker vattenförsörjning till Ängelsberg då det på sommarens varma perioder ibland behövs kompletteras med vattenbil för att hålla nivån i vattenverket. Detta ska man nu slippa i framtiden.

### Reningsverket Aspen

Lyftanordning för service av centrifug har installerats. Samtliga flödesvägda kvartalsvärden enligt utsläppstillstånd på BOD7 samt Fosfor har hållits med god marginal på reningsverket Aspen i Fagersta.

### Viksvikens vattentäkt

Projektering för kontroll av status på infiltrations basängar är utförd.

### Vattenverket Saxon

Diverse underhållsarbete med ventilbyten har utförts.

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

### Gator och vägar

NVK lägger en stor kraft på underhållsbeläggning. Genom ett översiktprogram går det att följa konditionen på vägarna vilket används i planeringen för framtida underhåll och hittills i år har flertalet toppbeläggningsarbeten utförts.

### Gång- och cykelväg Ringvägen

Under året har en ny gång- och cykelväg runt den övre delen av Ringvägen gjorts. Detta för att skapa en tryggare miljö för oskyddade trafikanter.

### Gång- och cykelväg Mariavägen

Förberedelser och uppförande av ny gång- och cykelväg från Bergvägen till Bergslagsvägen. Åtgärden görs för att utöka och binda ihop Fagerstas gång- och cykelbanenät, få en säkrare och tryggare tillvaro för de oskyddade trafikanterna då Mariaskolan ligger i nära anslutning. Detta bidrar även till att hastigheten på vägen sänks då det blir smalare.

### Parker

Efter ett e-förslag satte NVK igång arbetet med att skapa en hundrastgård bredvid reningsverket i Fagersta. I början av juni stod denna inhägnad färdig att beträdas.



Hundrastgården i Fagersta

### Miljö, hälsa och hållbar utveckling

Ett nytt Lokala Naturvårdssatsningar (LONA)-bidrag är beviljat i Fagersta kommun. Detta för att markera upp de stigar som finns i den tätortsnära skogen. En projektgrupp har satts ihop och arbetet är igång!

LONA-projektet från förra året för att öka den biologiska mångfalden genom att göra ängsmark på utvalda platser inom tätorten är igång. Detta projekt utförs i samarbete med Naturskyddsföreningen Fagersta. På grund av en för kall maj månad och för blöt juni månad kunde inte plantering av ängsmarken genomföras. NVK planerar att så fröer nu under hösten.

En ny skötselplan för det kommunalägda naturreservatet Jonhagen har levererats och skall skickas ut på remiss.

Skräpplockardagarna utfördes i våras av alla skolor och förskolor i Fagersta kommun och vissa i Norberg. Det blev ett lyckat evenemang.

En ansökan om att få bidrag för att sanera marken i Västansfors där ett gammalt sågverk har funnits har skickats in. Bidraget har skickats in till Länsstyrelsen som sedan granskar och skickar vidare det till Naturvårdsverket som skall godkänna det. Bidraget ges endast om marken kommer att bebyggas.

Fagersta kommun har blivit delägare i Energikontoret Mälardalen. Det innebär att kommunen nu har en Energi- och Klimatrådgivare därifrån istället från Västmanland Dala Miljö och Bygghälsa. Energi och Klimatrådgivaren svarar på invånarens frågor om till exempel vad du kan göra för att minska energianvändningen i din bostad.

## Årets händelser – Norberg

### Intern fastighetservice

Fastighetsuppdrag 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.

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

- Färdigställande av ventilationsbyte på Björkängen, Granbacken och Källskolan
- Upprustning av skollokaler på Källskolan pågår
- Byte av skärmtak vid entré på Centralskolan

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

### Bostäder

NVK har renoverat flertal lägenheter och badrum samt utfört renoveringar i samband med vattenskador.

### Vattenförsörjning och avloppshantering

NVK jobbar aktivt med två stycken grävlag för att byta ut gamla uttjänta ledningar till nya. Detta är en viktig del i hela underhållsarbetet då det förebygger vattenläckor och avloppsstopp. Vatten är trots allt vårt viktigaste livsmedel.

### Reningsverket Persbo i Norberg

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

Projektet, byte av bärrammaterial i biologiska steget skjuts upp till vecka 32, på grund av haveri på snäckpump från biologiska steget.

- Nya Oljepannan igångkörd
- Metangasanläggningen är trycksatt och väntar på igångsättning av brännare samt besiktning

### Gator och vägar

NVK lägger en stor kraft på underhållsbeläggning i Norberg. Genom ett översiktprogram går det att följa konditionen på vägarna vilket används i planeringen för framtida underhåll.

### Parker

Norbergs parker har smyckats i alla tänkbara färger. När våren är här planteras penséer, därefter kommer sommarblommorna som pryder kommunen. Alla gräsytor underhålls under hela sommaren.

### Miljö, hälsa och hållbarutveckling

NVK har startat ett samarbete med Länsstyrelsen och sportfiskarna för att klimatanpassa Norbergsån. En förstudie håller på att tas fram för detta arbete.

Norbergs kommun har, enligt genomförandeplanen för kommunens översiktsplan, haft som mål att anlägga en våtmark på kommunal eller privat mark. Syftet skulle vara att gynna biologisk mångfald, minska växtnäringshalter i vattendrag, bidra till en attraktiv landskapsbild m.m. En våtmarkskonsult, som tillhandahölls av Länsstyrelsen, hjälpte till att identifiera lämpliga våtmarkslägen i kommunen. Två av de lämpligaste platserna bedömdes vara ett par fuktiga markområden mellan Klackberg och sjön Noren. Då markägaren var positiv till att skapa våtmarker sökte och beviljades kommunen år 2018 ett LONA-bidrag från Länsstyrelsen för att, i samarbete med markägaren, anlägga två våtmarker på 1,8 respektive 0,4 hektar. Våtmarksbygget slutfördes under sommaren 2021 genom grävning och dämning. Enligt en överenskommelse mellan kommunen och markägaren ska markägaren ombesörja och bekosta våtmarkernas framtida skötsel.



Våtmark, Norbergs kommun

Länsstyrelsen har gjort ett jättejobb med att bekosta borttagningen av den invasiva arten jätteloka på flertal ställen på Norbergs kommuns mark. Detta på ca 100 kvadratmeter!



## Övriga rapporter

Noter .....	21
Redovisningsprinciper .....	21
Särredovisning VA .....	27
Noter VA .....	28
Driftredovisning .....	30
Egna investeringar .....	34
Revisionsberättelse .....	35

# Noter

## 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).

### 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 R13.

### Värdering

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

### Interna poster

Verksamhetens intäkter och kostnader är justerade med interna poster.

### Kundfordringar

Förskottsbetalningar redovisas som kortfristiga skulder.

### Leverantörsfakturor och utställda fakturor

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

### Kostnads- och intäktsräntor

Kostnads- och intäktsräntor har periodiserats.

### Semesterlöneskulden

Semesterlöneskulden har redovisats som en kortfristig skuld.

### Avskrivningar

Vid anskaffandet av en anläggningstillgång (tillgång som har en ekonomisk livslängd överstigande tre år och som inte är av ringa värde, riktvärde tre basbelopp) görs avskrivning efter den kortaste av ekonomisk 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.

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

# Noter

## 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

---

### **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. Som underlag för pensionskostnad har KPA:s beräkning för år 2021 använts

### **Leasingavtal**

Rekommendation 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.

Genomgång av leasingavtalen kommer att ske enligt RKR:s idéskrift "Redovisning av leasing och hyresavtal" från december 2020. Arbetet är inte påbörjat vid delårsbokslut 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.

# Noter

(tkr)

201231

200831

210831

## 3 Verksamhetens intäkter och kostnader

Intäkter enligt redovisning	365 252	230 588	220 294
Kostnader enligt redovisning	-361 352	-205 863	-208 568
<b>Verksamhetens nettokostnader exklusive avskrivningar</b>	<b>3 900</b>	<b>24 725</b>	<b>11 726</b>

Justerat med interna poster	118 640	78 973	70 253
Kapitalkostnader/internränta	234	160	112
<b>Total justering interna poster</b>	<b>118 873</b>	<b>79 133</b>	<b>70 365</b>

I verksamhetens kostnader ingår:

### Pensionskostnad

- pensionskostnader individuell del	2 591	1 714	1 742
- utbetalda pensioner	240	159	169
- löneskatt pensioner	710	458	455
<b>Summa pensionskostnad</b>	<b>3 541</b>	<b>2 331</b>	<b>2 366</b>

Förändring semesterlöneskuld	630	-518	-1 154
------------------------------	-----	------	--------

## 4 Avskrivningar

Planerliga avskrivningar	3 223	2 130	2 247
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>3 223</b>	<b>2 130</b>	<b>2 247</b>

## 5 Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter	172	122	43
- varav orealiserade vinster	101	75	15
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>172</b>	<b>122</b>	<b>43</b>

Finansiella kostnader	-105	-80	-85
- varav orealiserade förluster	0	0	-12
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-105</b>	<b>-80</b>	<b>-85</b>

## 6 Årets resultat

Årets resultat	744	22 638	9 437
Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Fagersta	3 204	990	-1 643
Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Norberg	-548	-206	5 983
Avgår återbetalning medlemsbidrag till Fagersta kommun	0	-8 936	-7 810
Utökat medlemsbidrag från Fagersta kommun	6 714	0	0
Avgår återbetalning medlemsbidrag till Norbergs kommun	-10 114	-14 486	-5 967
<b>Justerat resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# Noter

(tkr)	201231	200831	210831
<b>7 Materiella anläggningstillgångar</b>			
<i>Maskiner &amp; inventarier</i>			
<b>Inventarier</b>			
Ingående anskaffningsvärde	1 705	1 705	1 705
Nyanskaffningar	0	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 705</b>	<b>1 705</b>	<b>1 705</b>
Ingående avskrivningar	-1 490	-1 490	-1 512
Årets avskrivningar	-22	-15	-15
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 512</b>	<b>-1 505</b>	<b>-1 527</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>193</b>	<b>200</b>	<b>178</b>
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	10	10	10
<b>Inventarier datorer</b>			
Ingående anskaffningsvärde	2 908	2 908	2 908
Nyanskaffningar	0	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>2 908</b>	<b>2 908</b>	<b>2 908</b>
Ingående avskrivningar	-2 908	-2 908	-2 908
Årets avskrivningar	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 908</b>	<b>-2 908</b>	<b>-2 908</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	-	-	-
<b>Maskiner</b>			
Ingående anskaffningsvärde	15 673	15 673	15 904
Nyanskaffningar	232	232	0
Försäljningar	0	0	-1 540
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>15 904</b>	<b>15 904</b>	<b>14 364</b>
Ingående avskrivningar	-7 263	-7 263	-8 701
Försäljningar	0	0	1 270
Årets avskrivningar	-1 438	-955	-967
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-8 071</b>	<b>-8 217</b>	<b>-8 398</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>7 204</b>	<b>7 687</b>	<b>5 966</b>
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	9	9	8
<b>Bilar och transportmedel</b>			
Ingående anskaffningsvärde	15 462	15 462	16 823
Nyanskaffningar	1 361	1 102	1 971
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>16 823</b>	<b>16 564</b>	<b>18 794</b>
Ingående avskrivningar	-8 186	-8 186	-9 948
Årets avskrivningar	-1 763	-1 160	-1 265
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-9 948</b>	<b>-9 346</b>	<b>-11 214</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>6 875</b>	<b>7 219</b>	<b>7 581</b>
Genomsnittliga avskrivningstider, antal år	8	9	8
<b>Totalt bokfört värde</b>	<b>14 271</b>	<b>15 105</b>	<b>13 725</b>
<b>Totalt anskaffningsvärde</b>	<b>37 340</b>	<b>37 081</b>	<b>37 771</b>
<b>Totalt ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-23 069</b>	<b>-21 976</b>	<b>-24 046</b>

# Noter

(tkr)

201231

200831

210831

## 8 Finansiella anläggningstillgångar

HBV Förening Fagersta	113	113	125
HBV Förening Norberg	166	166	267
Fordran pensionsavsättning Fagersta	9 795	9 065	11 401
Fordran pensionsavsättning Norberg	5 203	4 894	5 952
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>15 277</b>	<b>14 238</b>	<b>17 745</b>

## 9 Förråd

Förråd fastighetsavdelningen	94	96	85
<b>Summa förråd</b>	<b>94</b>	<b>96</b>	<b>85</b>

## 10 Fordringar

Kundfordringar	23 089	41 354	28 926
Övriga kortfristiga fordringar	9 154	6 084	5 369
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13 651	2 188	2 735
<b>Summa fordringar</b>	<b>45 893</b>	<b>49 626</b>	<b>37 031</b>

## 11 Kortfristiga placeringar

Nordea Institutionell Kortränta	9 084	9 066	9 099
Nordea Bostadsobligationsfond	4 100	4 092	4 088
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>13 184</b>	<b>13 157</b>	<b>13 187</b>

## 12 Kassa och bank

Bank	32 065	22 793	9 649
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>32 065</b>	<b>22 793</b>	<b>9 649</b>

## 13 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Ingående pensionsavsättning personal	13 644	13 644	14 998
Pensionsutbetalningar	-507	-335	-348
Nyintjänande	1 257	533	1 983
Ränte- och basbeloppsuppräknings	307	150	114
Förändring av löneskatt	264	62	460
Övriga poster	33	-94	146
Utgående avsättning pensionsförpliktelser personal	14 998	13 959	17 353
Ingående pensionsavsättning förtroendevalda	29	29	34
Pensionsutbetalningar	0	0	0
Nyintjänande	4	4	3
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0	0	0
Förändring av löneskatt	1	1	1
Övriga poster	0	0	0
Utgående avsättning pensionsförpliktelser förtroendevalda	34	34	39
<b>Summa avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>15 033</b>	<b>13 993</b>	<b>17 392</b>

# Noter

(tkr)

201231

200831

210831

## 14 Kortfristiga skulder

Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Fagersta	4 054	6 267	5 697
Resultatutjämnings-/Investeringsfond VA Norberg	13 595	13 253	7 613
Interimsskulder	11 276	30 141	18 940
Leverantörsskulder	54 145	28 527	21 235
Semesterlöneskuld	5 472	4 397	4 319
Upplupen pensionskostnad individuell del	2 402	1 739	1 782
Arbetsgivaravgifter	1 685	1 382	1 558
Preliminärskatt löner	1 566	1 208	1 443
Övriga kortfristiga skulder	9 918	11 829	9 086
Löneskatt	1 638	2 278	2 357
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>105 752</b>	<b>101 022</b>	<b>74 030</b>

## Övrigt

Norra Västmanlands kommunalteknikförbund har särskild pensionsförpliktelse gentemot före detta förbundschef.

# Resultaträkning

## Särredovisning VA-verksamhet Fagersta

(tkr)	Not	Bokslut 2020	Nettobudget 2021	Utfall 200831	Utfall 210831	Ber.resultat 2021	Nettoavvik. 2021
Verksamhetens intäkter	1	37 524	22 363	22 493	16 208	24 312	1 949
Verksamhetens kostnader	2	-40 765	-22 363	-23 511	-14 565	-27 508	-5 145
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-3 241</b>	<b>0</b>	<b>-1 018</b>	<b>1 642</b>	<b>-3 196</b>	<b>-3 196</b>
Finansiella intäkter	3	37	0	27	3	0	0
Finansiella kostnader		0	0	0	-3	0	0
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>	<b>4</b>	<b>-3 204</b>	<b>0</b>	<b>-990</b>	<b>1 643</b>	<b>-3 196</b>	<b>-3 196</b>
Återföring resultatutjämnings-/investeringsfond VA Fagersta		3 204		990	0	3 196	3 196
Avsättning resultatutjämnings-/investeringsfond VA Fagersta		0		0	-1 643	0	0
<b>Justerat resultat</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Resultaträkning

## Särredovisning VA-verksamhet Norberg

(tkr)	Not	Bokslut 2020	Nettobudget 2021	Utfall 200831	Utfall 210831	Ber.resultat 2021	Nettoavvik. 2021
Verksamhetens intäkter	1	19 544	12 916	10 465	9 011	13 516	600
Verksamhetens kostnader	2	-19 061	-12 916	-10 307	-14 997	-17 339	-4 423
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>483</b>	<b>0</b>	<b>158</b>	<b>-5 986</b>	<b>-3 823</b>	<b>-3 823</b>
Finansiella intäkter	3	65	0	48	12	1	1
Finansiella kostnader		0	0	0	-9	0	0
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>	<b>4</b>	<b>548</b>	<b>0</b>	<b>206</b>	<b>-5 983</b>	<b>-3 822</b>	<b>-3 822</b>
Återföring resultatutjämnings-/investeringsfond VA Norberg		0		0	5 983	3 822	3 822
Avsättning resultatutjämnings-/investeringsfond VA Norberg		-548		-206	0	0	0
<b>Justerat resultat</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Noter VA-Verksamhet Fagersta

(tkr)		Bokslut 201231	Utfall 200831	Utfall 210831	Ber. resultat 211231
<b>1</b>	<b>Verksamhetens intäkter</b>				
	<b>Intäkter enligt redovisning</b>	<b>37 524</b>	<b>22 493</b>	<b>16 208</b>	<b>24 312</b>
	varav anslutningsavgifter, operiodiserade	0	0	0	0
	varav bruksavgifter	37 355	22 370	16 116	24 174
<b>2</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>				
	<b>Kostnader enligt redovisning</b>	<b>40 765</b>	<b>23 511</b>	<b>14 565</b>	<b>27 508</b>
	varav direkt personalkostnad	2 330	2 475	1 625	1 644
	varav förändring semesterlöneskuld	-25	-6	-33	39
	varav fördelad gemensam kostnad	3 409	4 183	2 723	3 130
	varav erlagda ersättningar till Fagersta kommun för avskrivning	220	147	111	167
	ränta	76	51	38	56
	Fördelningsprinciper och grunder för ersättningar redovisas i förvaltningsberättelsen				
<b>3</b>	<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>				
	Ränteintäkter kundfordringar	1	1	0	0
	Orealiserad vinst fondandelar vid värdering till verkligt värde	36	27	3	0
	Realisationsvinst försäljning fondandelar	0	0	0	0
	<b>Finansiella intäkter</b>	<b>37</b>	<b>27</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
	Orealiserad förlust fondandelar vid värdering till verkligt värde	0	0	3	0
	Övriga finansiella kostnader	0	0	0	0
	<b>Finansiella kostnader</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>Årets resultat</b>				
	<b>Årets resultat</b>	<b>-3 204</b>	<b>-990</b>	<b>1 643</b>	<b>-3 196</b>
	Resultatutj-/Investeringsfond VA Fagersta	IB	7 258	4 054	4 054
	Avsättning(+)/återföring(-) årets resultat		-3 204	1 643	-3 196
	Resultatutj-/Investeringsfond VA Fagersta	UB	4 054	5 697	858

# Noter VA-Verksamhet Norberg

(tkr)		Bokslut 201231	Utfall 200831	Utfall 210831	Ber. resultat 211231	
<b>1</b>	<b>Verksamhetens intäkter</b>					
	<b>Intäkter enligt redovisning</b>	<b>19 544</b>	<b>10 465</b>	<b>9 011</b>	<b>13 516</b>	
	varav anslutningsavgifter, operiodiserade	0	0	0	0	
	varav brukningsavgifter	19 215	10 230	8 860	13 291	
<b>2</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>					
	<b>Kostnader enligt redovisning</b>	<b>19 061</b>	<b>10 307</b>	<b>14 997</b>	<b>17 339</b>	
	varav direkt personalkostnad	1 177	1 197	793	773	
	varav förändring semesterlöneskuld	7	-2	-11	29	
	varav fördelad gemensam kostnad	1 475	2 080	1 300	1 725	
	varav erlagda ersättningar till Norbergs kommun för avskrivning	878	585	547	820	
	ränta	236	159	125	188	
	Fördelningsprinciper och grunder för ersättningar redovisas i förvaltningsberättelsen					
<b>3</b>	<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>					
	Ränteintäkter kundfordringar	0	0	0	1	
	Orealiserad vinst fondandelar vid värdering till verkligt värde	65	48	12	0	
	Realisationsvinst försäljning fondandelar	0	0	0	0	
	<b>Finansiella intäkter</b>	<b>65</b>	<b>48</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	
	Orealiserad förlust fondandelar vid värdering till verkligt värde	0	0	0	0	
	Övriga finansiella kostnader	0	0	0	0	
	<b>Finansiella kostnader</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>4</b>	<b>Årets resultat</b>					
	<b>Årets resultat</b>	<b>548</b>	<b>206</b>	<b>-5983</b>	<b>-3822</b>	
	Resultatutj-/Investeringsfond VA Norberg	IB	13 047	13 047	13 595	13 595
	Avsättning(+)/återföring(-) årets resultat		548	206	-5 983	-3 822
	Resultatutj-Investeringsfond VA Norberg	UB	13 595	13 253	7 613	9 773

# Budgetavvikelse NVK Fagersta

## Driftredovisning

(tkr)	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber resultat	
Delprogram	2020	2021	200831	210831	211231	Nettoavvik
<b>Intäktsfinansierad verksamhet</b>						
Förvaltningsadministration	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Intern fastighetservice	7 552,7	0,0	-7 506,4	-833,2	-62,0	62,0
Övr gemensamma verksamheter	-800,6	0,0	-200,6	-1 702,1	-1,0	1,0
Bostäder	195,7	0,0	-911,7	-436,0	-650,0	650,0
Vattenförsörjning och avloppshantering	3 204,0	0,0	990,3	-1 643,1	3 196,0	-3 196,0
Avfallshantering	0,0		0,0			0,0
<b>Anslagsfinansierad verksamhet</b>						
Förbundsdirektion	3 891,2	3 088,0	1 960,6	1 728,9	2 888,0	200,0
Fysisk och teknisk planering	94,5	581,7	61,9	-17,2	100,0	481,7
Gator och vägar	18 821,9	15 073,8	11 339,3	8 922,5	14 023,8	1 050,0
Parker	5 270,4	5 487,0	3 520,8	2 940,6	5 287,0	200,0
Miljö, hälsa o hållbar utveckling	668,1	851,7	363,5	448,2	851,7	0,0
Arbetsmarknadsåtgärder	323,7	393,5	323,7	396,7	396,7	-3,2
Näringsliv	290,4	109,1	75,0	106,1	160,0	-50,9
Skogsbruk	-359,7	-1 091,8	-307,9	-1 176,5	-1 091,8	0,0
<b>Totalt</b>	<b>39 152,3</b>	<b>24 493,0</b>	<b>9 708,448</b>	<b>8 734,9</b>	<b>25 098,4</b>	<b>-605,4</b>
<b>Finansieringen Fagersta</b>						
35 Bidrag	-28 049,7	-24 493,0	-16 120,4	-16 328,7	-24 493,0	0,0
- varav medlemsbidrag	-28 049,7	-24 493,0	-15 758,7	16 328,7	-24 493,0	0,0
- varav statliga bidrag	0,0	0,0	-361,7	0,0	0,0	0,0
36 Försäljning verksamhet	-39,0	0,0	-32,8	-36,8	-37,7	37,7
51 Förändr semesterlöneskuld	442,2	0,0	-294,3	-849,5	0,0	0,0
56 Soc avg enl lag	-856,6	-199,7	-753,9	-482,4	-674,1	474,4
57 Pensionskostnader	-621,0	-590,4	-387,1	-496,3	-786,3	195,9
74 Diverse främmande tjänster	10,7	69,9	8,4	11,0	21,0	48,9
84 Finansiella intäkter	-20,1	-20,3	-10,1	-8,4	-12,6	-7,7
85 Finansiella kostnader	63,2	90,9	48,8	46,6	66,0	24,9
87 Extraordinära intäkter	0,0	747,5	0,0	0,0	0,0	747,5
97 Div interna kostnader	-163,7	-97,8	-112,2	-43,4	-64,7	-33,1
<b>Finansieringen</b>	<b>-29 234,0</b>	<b>-24 493,0</b>	<b>-17 653,734</b>	<b>-18 187,7</b>	<b>-25 981,6</b>	<b>1 488,6</b>
<b>Totalt NVK Fagersta</b>						
<b>Totalt NVK Fagersta</b>	<b>9 918,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-7 945,3</b>	<b>-9 452,8</b>	<b>-883,2</b>	<b>883,2</b>
Resultatutj./inv.fond VA	-3 204,0	0,0	-990,3	1 643,1	-3 196,0	3 196,0
<b>JUSTERAT RESULTAT</b>	<b>6 714,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-8 935,5</b>	<b>-7 809,7</b>	<b>-4 079,2</b>	<b>4 079,2</b>
Återbet+/Utökat- medlemsbidrag	-6 714,4	0,0	8 935,5	7 809,7	4 079,2	-4 079,2
<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 NVK Norberg

## Driftredovisning

(tkr)	Bokslut	Nettobudget	Utfall	Utfall	Ber resultat	
Delprogram	2020	2021	200831	210831	211231	Nettoavvik
<b>Intäktsfinansierad verksamhet</b>						
Förvaltningsadministration	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Intern fastighetsservice	-9 187,3	0,0	-10 602,7	1 566,1	1 223,4	-1 223,4
Övr gemensamma verksamheter	-141,3	-1,0	-15,5	-1 361,0	-1,0	0,0
Bostäder	2 615,3	0,0	-678,9	-2 125,9	-2 700,0	2 700,0
Vattenförsörjning och avloppshantering	-548,1	0,0	-206,3	5 982,6	3 822,0	-3 822,0
Avfallshantering	0,0		0,0			0,0
<b>Anslagsfinansierad verksamhet</b>						
Förbundsdirektion	1 133,4	2 785,0	739,7	781,9	1 200,0	1 585,0
Fysisk- och teknisk planering	1 159,9	129,6	1 137,5	54,0	81,0	48,6
Gator och vägar	7 364,8	6 421,8	4 042,5	3 193,2	6 271,8	150,0
Parker	1 959,1	2 670,9	1 343,8	1 152,8	2 270,9	400,0
Miljö, hälsa o hållbar utveckling	239,6	235,8	148,4	155,9	235,8	-0,0
Arbetsmarknadsåtgärder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Näringsliv	-12,2	10,7	-11,7	-4,3	10,7	-0,0
Skogsbruk	-77,2	-30,2	5,1	-385,3	-300,0	269,8
<b>Totalt</b>	<b>4 505,9</b>	<b>12 222,6</b>	<b>-4 098,3</b>	<b>9 010,062</b>	<b>12 114,6</b>	<b>108,0</b>
<b>Finansieringen Norberg</b>						
35 Bidrag	-14 596,0	-12 222,0	-9 885,2	-8 148,0	-12 222,0	0,0
- varav medlemsbidrag	-14 596,0	-12 222,0	-9 730,7	-8 148,0	-12 222,0	0,0
- varav statliga bidrag	0,0	0,0	-154,5	0,0	0,0	0,0
36 Försäljning verksamhet	-16,7	0,0	-14,0	-15,8	-16,3	16,3
51 Förändr semesterlöneskuld	123,0	0,0	-179,6	-372,9	0,0	0,0
56 Soc avg enl lag	-365,9	-84,7	-322,0	-202,1	-282,5	197,8
57 Pensionskostnader	-265,3	-237,6	-165,4	-208,0	-329,5	91,9
74 Diverse främmande tjänster	4,6	30,1	3,6	4,7	9,0	21,1
84 Finansiella intäkter	-8,6	-8,7	-4,3	-3,6	-5,4	-3,3
85 Finansiella kostnader	27,0	39,1	20,9	20,1	28,4	10,7
87 Extraordinära intäkter	0,0	320,4	0,0	0,0	0,0	320,4
97 Div interna kostnader	-69,9	-59,2	-47,9	-68,550	-102,3	43,0
<b>Finansieringen</b>	<b>-15 167,8</b>	<b>-12 222,6</b>	<b>-10 594,0</b>	<b>-8 994,2</b>	<b>-12 920,5</b>	<b>697,9</b>
<b>Totalt NVK Norberg</b>						
<b>Totalt NVK Norberg</b>	<b>-10 661,9</b>	<b>0,0</b>	<b>-14 692,301</b>	<b>15,9</b>	<b>-805,9</b>	<b>805,9</b>
Resultatutj./inv.fond VA	548,1	0,0	206,3	-5 982,6	-3 822,0	3 822,0
<b>JUSTERAT RESULTAT</b>	<b>-10 113,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-14 486,0</b>	<b>-5 966,7</b>	<b>-4 627,9</b>	<b>4 627,9</b>
Återbet+/Utökat- medlemsbidrag	10 113,8	0,0	14 486,0	5 966,7	4 627,9	-4 627,9
<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 2021-08-31

NVK Fagersta

(tkr)		Budget 2021	Utfall 210831	Prognos 211231	Avvikelse
60702	Mariavägen, VA-sanering, Etapp 1 755	94,4	428,1	428,1	-333,7
60704	Diverse vägunderhåll 24	431,8	-84,8	431,8	0,0
60706	Saxen vattenverk, Byggnation av carport 752	264,0	82,9	264,0	0,0
<b>Summa driftprojekt gatuavdelningen</b>		<b>790,2</b>	<b>426,3</b>	<b>1 123,9</b>	<b>-333,7</b>
60001	Solängen, Ombyggnad ventilation 024	264,0	155,9	200,0	64,0
60002	Jesper 7, Risbroskolan, Renovering restaurangkök hus F 022	69,1	453,8	470,0	-400,9
<b>Summa driftprojekt fastighetsavdelningen</b>		<b>333,1</b>	<b>609,8</b>	<b>670,0</b>	<b>-336,9</b>
<b>Totalt</b>		<b>1 123,3</b>	<b>1 036,1</b>	<b>1 793,9</b>	<b>-670,6</b>

# Sammanställning driftprojekt per 2021-08-31

NVK Norberg

(tkr)		Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
		2021	210831	211231	
50001	Centralskolan, Ombyggnad entré	14,4	390,2	390,2	-375,8
022	Klar				
50002	Stutbo 1:92, Skallberget, Byte fönster Järnsparven	837,9	875,3	875,3	-37,3
731	Klar				
50003	Stutbo 1:92, Skallberget, Byte lgh-dörrar Järnsparven	270,0	144,4	144,4	125,7
731	Klar				
50005	Kylsbo 1:6, Kärrgruvans skola Byte taktegel	820,4	254,3	350,0	470,4
022					
50006	Vega 2, Björkängen, Byte ventilationsaggregat	269,0	174,2	174,2	94,7
024	Klar				
50007	Källan 1, Källskolan, Byte ventilationsaggregat	741,2	113,3	113,3	627,9
022	Klar				
50008	Norbergsby 15:65 Granbacken, Byte ventilationsaggregat	186,7	30,9	50,0	136,7
024					
50009	Scanning av fastigheter, Läggs på rätt fastighet	149,2	68,1	68,1	81,1
022	Klar				
<b>Summa driftprojekt fastighetsavdelningen</b>		<b>3 288,7</b>	<b>2 050,6</b>	<b>2 165,4</b>	<b>1 123,4</b>
50700	Engelbrekstgatan, VA-sanering	1 242,9	3 648,2	4 000,0	-2 757,1
755					
50701	Bobergsvägen, VA-sanering	1 953,2	1 323,6	1 700,0	253,2
755					
50702	Persbo, Byte oljepanna och konvertering till bio-olja	189,6	5,3	189,6	0,0
757					
50703	Persbo, Renovering metangasanläggning	681,5	436,2	681,5	0,0
757					
50704	Persbo, Byte bärmaterial i biologen	918,0	200,9	918,0	0,0
757					
<b>Summa driftprojekt gatuavdelningen</b>		<b>4 985,2</b>	<b>5 614,3</b>	<b>7 489,1</b>	<b>-2 503,9</b>
<b>Totalt</b>		<b>8 274,0</b>	<b>7 664,9</b>	<b>9 654,5</b>	<b>-1 380,5</b>

## Investeringsredovisning NVK Totalt

(tkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
Färdigställda projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
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		
Färdigställda projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
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		
Färdigställda projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
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>

