



Rapport

Diarienummer
NV2025-015

Delårsrapport 2025-01-01 – 2025-08-31

Alltid hälsosamt dricksvatten med miljö och samhällsnytta i fokus

Norrvatten
2025-10-30

Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse	3
1.1 Översikt över verksamhetens utveckling	3
1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	3
1.3 Händelser av väsentlig betydelse	4
1.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	7
1.5 Balanskravsresultat	16
1.6 Förväntad utveckling.....	16
2 Resultaträkning	18
3 Balansräkning	19
4 Driftredovisning	21
4.1 Intäkter	22
4.2 Kostnader	22
5 Investeringsredovisning	24
6 Noter	29
7 Statistik och nyckeltal	31

1 Förvaltningsberättelse

Enligt kommunallagen och den kommunala redovisningslagen ska kommuner och kommunalförbund lämna minst en delårsrapport under verksamhetsåret som ska behandlas av fullmäktige. I lagstiftningen stadgas också att uppföljning av mål för verksamheten avseende bland annat god ekonomisk hushållning ska följas upp i delårsrapport och årsredovisning. Miljoner kronor redovisas med förkortningen mkr och tusentals kronor redovisas som tkr.

1.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Översikt 5 år (tkr)	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025.08	Prognos 2025	Budget 2025
Totala intäkter	221 866	234 181	244 761	303 796	317 232	212 722	319 290	324 294
Avskrivningar	-59 334	-65 190	-64 635	-65 445	-70 686	-49 515	-74 534	-75 651
Totala kostnader	-220 966	-232 818	-245 720	-289 718	-321 844	-196 447	-313 776	-324 294
Resultat	901	1 363	-958	14 078	-4 613	16 274	5 514	0
Soliditet	14,1 %	12,4 %	10,6 %	9,3 %	8,3 %	7,9 %	7,1 %	6,8 %
Självfinansieringsgrad	35,3 %	27,0 %	23,0 %	20,0 %	25 %	30 %	22,0 %	16,4 %
Räntebärande lån	1 017 858	1 170 463	1 400 388	1 633 099	1 873 071	2 023 044	2 121 888	2 283 569
Nettoinvesteringar	168 255	238 309	286 905	331 522	287 792	163 148	338 782	462 616
Vattenpris per m ³ , kr	3,87	3,95	4,10	4,90	5,19	5,84	5,84	5,84
Medelantal anställda	58	63	65	65	70	83	90	110
Sjukfrånvaro	3,4 %	3,5 %	3,4 %	3,0 %	1,6 %	1,7 %	1,7 %	3,5 %

Norrvattens verksamhet har uppvisat en stabil utveckling såväl finansiellt som verksamhetsmässigt under de senaste åren. Inga större förvärv eller avyttringar har genomförts vilket medför att verksamheten är relativt oförändrad till omfattningen. Såväl intäkter som kostnader och resultat är relativt stabila och förutsägbara. Nyckeltalen för soliditet sjunker på grund av ökad belåning och självfinansieringsgraden på investeringar sjunker på grund av den höga investeringstakten som föreligger och de relativt låga avskrivningarna i befintliga anläggningar.

1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Norrvatten är ett kommunalförbund som har till huvuduppgift att leverera dricksvatten till sina medlemskommuner till självkostnadspris. Stora investeringar ligger framför Norrvatten och stora delar av anläggningarna har låga bokförda värden. Detta innebär sammantaget att verksamheten inte är

självfinansierad utan att Norrvatten med regelbundenhet behöver öka sin låneram för att kunna genomföra nödvändiga investeringar i dricksvattenproduktionen och distributionsnätet.

Den helårsprognos som tagits fram i samband med delårsrapporten prognostiserar ett resultat efter finansiella poster om 5,5 mkr vilket är 5,5 mkr högre än budgeterat resultat. Förbundet har under året arbetat för att nå en ekonomi i balans genom olika aktiva åtgärder. Om helåret slutar i prognostiserade överskottet så kommer en bokslutsdisposition göras avseende överuttag av vattenavgift och årets resultat blir 0.

1.3 Händelser av väsentlig betydelse

1.3.1 Produktion

Förbundets leverantör av kalk har haft produktionsförändringar vilket medfört viss störning i Görvälverketets beredning av vatten. En konsekvens av detta är att förbrukningen av kemikalien lut blev tillfälligt högre vilket inte var budgeterat.

Produktionsavdelningen har under våren gjort en organisationsförändring som innebär att driften blir en egen enhet. Syftet är att tydliggöra driftens centrala roll för planering av underhåll och samordning av arbeten som görs på anläggningarna.

Installationen i kemikalierummet av den nya processen för kloramintillverkning har av arbetsmiljöskalet blivit försenat vilket innebär att den gamla processen som är underhållskrävande fortfarande är i drift under 2025. Underhållet av den gamla processen har dessutom blivit mer arbetskrävande då särskilda skyddsåtgärder införts för kemikalierummet och de gäller tills den nya processen tagits i drift.

Arbeten som föranleds av NIS2 har påbörjats under 2025. Det är många utmaningar som måste hanteras med det nya direktivet och för att möta dessa har en ny tjänst inrättats på produktionsavdelningen: OT-säkerhetsspecialist.

1.3.2 Ny lagstiftning

I maj kom en ny vägledning från Livsmedelsverket om kravet på information till allmänheten som infördes i livsmedelsförordningen 2024. De flesta av kraven uppfyller Norrvatten redan med information på norrvatten.se. Andra delar ska uppfyllas av kommunerna, men är delvis beroende av information från Norrvatten.

Regeringen har föreslagit ny organisation som berör livsmedelstillsynen. Förslaget går i korthet ut på att inrätta en kontrollmyndighet i stället för dagens lösning där tillsynen utförs framför allt av kommuner.

Arbetet med implementeringen av nya dricksvattendirektivet fortsätter. Det rör framför allt hur berörda myndigheter ska klara krav på riskbedömning och riskhantering avseende tillrinningsområdena för uttagpunkter för dricksvatten. Norrvattens bild är att detta inte har prioriterats i tillräcklig omfattning av berörda myndigheter. En annan fråga av stor betydelse för Norrvatten rör krav på material och kemikalier som kommer i kontakt med dricksvatten. Även här återstår mycket arbete innan direktivet är funktionellt implementerat i Sverige.

Under våren kom SOU 2024:82 "Ökad VA-beredskap" som innehåller många förslag som kan få stor betydelse för hur Norrvatten ska förbereda för och kunna hantera vattenförsörjning vid kris och höjd beredskap. Norrvatten har besvarat remissen.

1.3.3 Utbyggnad av kapacitet, Norrvattens framtids vattenproduktion (NFVP)

Under våren har arbete med framtagande av riktkostnadshandlingar, jämförbart med förfrågningsunderlag, pågått i NFVP. Efter sommaren har arbetet med projektering övergått i detaljprojektering för framtagande av bygghandlingar.

Parallellt med framtagande av de tekniska handlingarna pågår arbetet med att formalisera komplett kontrakt för genomförandet tillsammans med samverkansentreprenören NCC. Utöver arbetet med riktkostnad är produktionstidplanen, risk- och möjlighetslista samt särskilt svårkalkylerade arbeten exempel på viktiga kontraktsvillkor som haft stort fokus under perioden.

För att underlätta hanteringen kontraktsmässigt och för anpassning mot förbundets låneram så har entreprenaden delats upp i huvuddelar, vilka har arbetats fram tillsammans med NCC. Även detta arbete har konkretiserats ytterligare för att anpassa kontrakt för entreprenaden mot innevarande och kommande låneramshöjningar.

Under våren beslutades att ett antal förberedande, tidskritiska, arbeten ska utföras under hösten för att förbereda för kommande byggproduktion. De förberedande arbetena påbörjas under september och är bland annat avverkning, vägbreddning och anslutning av byggström. Under hösten

kommer stort fokus fortsatt att vara på att fastställa kontraktsvillkor för genomförandefasen för att sedan gå upp för genomförandebeslut i början av 2026.

1.3.4 Utbyggnad av kapacitet, Befintlig anläggning

Under våren gjordes en utvärdering av flotationens effekt på sandfiltrens kapacitet. Den visade att flotationen inte bara ökar kapaciteten för fällning-sedimentering-flotation utan också har en positiv effekt på sandfiltrens kapacitet. Hur stor effekten är vid högproduktion är dock svår att bedöma och för att klara målet på 220 000 m³/dygn i befintlig anläggning behöver ytterligare åtgärder vidtas.

1.3.5 Forskning, utveckling och externa samarbeten

Under 2025 har mycket arbete bedrivits inom projekt som finansieras via Water Wise Societies. Water Wise Societies är ett av fem Impact Innovation program, Sveriges stora innovationssatsning för 2030-talet – ett initiativ som ska samla aktörer från näringsliv, akademi, offentlig sektor och civilsamhälle för att möta våra samhällsutmaningar. För Norrvattens del har det framför allt inneburit medverkan i tre projekt, varat ett om PFAS, ett om kemiska risker samt ett om bättre kontroll av mikrobiella risker. Detta har resulterat i tre olika ansökningar till utlysningen för så kallade Omställningslabbs, varav Norrvatten står som huvudsökande i en av dessa.

Norrvatten har, tillsammans med Norrtälje Vatten och Avfall, ansökt om att använda så kallad nudging för en mer hållbar vattenanvändning. Även detta inom ramen för Water Wise Societies.

Under 2025 har samarbete kring reningsteknik för PFAS-haltigt vatten från slamavvattningen fortsatt. Resultaten visar så här långt på en mycket god reduktion när jonbytesmassa används för att avskilja PFAS.

Under våren har sex examensarbeten genomförts varav de flesta är avslutade och rapporterna finns tillgängliga via norrvatten.se. Bland resultaten märks ökad kunskap om PFAS-tillflödet via Märstaån (Arlanda) och optimering av drift av flotationsanläggningen för ökad energieffektivitet med tillräcklig PFAS-avskiljande förmåga.

1.3.6 Utökad låneram

Nuvarande låneram beräknas räcka 2026 ut och därefter behövs en ny låneram. Med anledning av detta planerar förbundet att under början av 2026 hemställa om en ny och högre låneram som tar höjd för NFVP:s första huvuddelar. Med anledning av detta har förbundets investeringsplanering för

kommande år genomarbetats mycket noga och mycket hårda prioriteringar har gjorts för att hålla övriga investeringar på en låg nivå under kommande perioder.

1.3.7 Organisation och medarbetare

De stora investeringarna som ligger framför Norrvatten medför att organisationen måste anpassas. Viktiga funktioner inom projektverksamheten, framför allt inom projektledning, projekteringsledning, byggledning, ekonomi- och controllerfunktioner samt säkerhet är områden där Norrvatten vill ha egen personal i stället för konsultverksamhet för att uppnå hög kvalitet och kostnadseffektivitet. Omfattande rekryteringar har därför pågått inom dessa områden och kommer att fortgå under året. Då lönekostnaderna helt aktiveras inom projektet NFVP påverkas dock inte resultatet av dessa åtgärder.

Under det första halvåret 2025 har arbete pågått med att implementera den omorganisation som planerades under hösten 2024 och som trädde i kraft 1 januari 2025. Avdelningen Verksamhetsstöd slogs samman med avdelningen Kommunikation och delades upp i tre enheter; Ekonomi och upphandling, Kommunikation och HR, samt IT och säkerhet. Avdelningen Projekt och entreprenad delades upp i två nya avdelningar, Ledningsnät och Anläggningsprojekt. Ledningsnät delades upp i tre enheter; Teknik ledningsnät, Projekt ledningsnät samt Drift och beredskap. Anläggningsprojekt delas upp i enheterna Projekt NFVP samt Projekt Görväln och yttre anläggningar. Under 2026 planerar Norrvatten att ta över nuvarande driftentreprenörs uppgifter och de kommer då skötas i enheten Drift och beredskap.

1.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Norrvatten har en styrmodell med en övergripande vision och därtill kopplade övergripande mål och mål enligt nedan. För att säkerställa en ändamålsenlig verksamhet och kommunallagens krav på uppföljning av verksamhetsmässiga och finansiella mål har också antal nyckeltal kopplats till målen.

Alltid hälsosamt dricksvatten med miljö och samhällsnytta i fokus



Säker vattenleverans

- Dricksvattnet ska vara hälsosamt och rent
- Leverans av dricksvatten ska kunna fortgå utan samhällskritiska störningar
- Tillräcklig kapacitet för Norrvattens medlemskommuner
- Hög förmåga att hantera kriser tillsammans med medlemskommunerna



Effektiv verksamhet

- Ekonomi i balans och säkra prognoser
- Effektiv styrning av investeringar
- I samverkan med medlemskommunerna verka för kostnadseffektiv vattenförsörjning
- Ledande i branschens kunskapsutveckling och relevant forskning
- Vara en arbetsgivare som har lätt att rekrytera och behålla rätt kompetens



Hållbar verksamhet

- Säkrad råvattenkvalitet- och kvantitet
- Effektiv och miljövänlig produktion och distribution
- Arbeta för en minskad vattenanvändning tillsammans med medlemskommunerna
- Arbeta för hållbara entreprenader



Tillit

Engagemang

Nyskapande

Mål	Nyckeltal	Målvärde	Utfall tertial 2	Prognos helår
Dricksvattnet ska vara hälsosamt och rent	Andel av utgående vatten som uppfyller föreskrifterna	100 %	100 %	100 %
Dricksvattnet ska vara hälsosamt och rent	Andel av distribuerat vatten som uppfyller föreskrifterna	100 %	100 %	100 %
Leverans av dricksvatten utan samhällskritiska störningar	Antal oplanerade avbrott i produktion eller distribution ¹	0	0	0
Hög förmåga att hantera kriser med medlemskommunerna	Årlig genomförd krisövning	1	0	1
Ekonomi i balans och säkra prognoser	Avvikelse från budget	< 4 %	7 %	2 %
Effektiv styrning av investeringar	Upparbetningsgrad för investeringsportfölj ²	> 75 %	33 %	68 %
Effektiv styrning av investeringar	Avvikelse från genomförandebeslut	< 10 %	-4 %	17 %
Effektiv och miljövänlig produktion och distribution	Elenergiförbrukning W/m ³	< 550 W/m ³	511	511
Effektiv och miljövänlig produktion och distribution	Andel fossilfri el vid normaldrift	100 %	100 %	100 %
Effektiv och miljövänlig produktion och distribution	Andel vattenverksmull som nyttiggörs	> 90 %	100 %	100 %

1) Avser avbrott i vattenverk eller huvudvattenledning som medför leveransavbrott till kund.

2) Avser enbart projekt där Norrvatten styr tidplan, ej exploateringsprojekt hos medlemskommun.

Sammantaget bedöms 9 av 10 uppsatta nyckeltal för verksamheten nås för året. Det nyckeltal som inte bedöms kunna uppfyllas är upparbetningsgrad för investeringar vilket till beror på att investeringar prioriteras hårt med anledning av kommande utgifter inom NFVP.

Baserat på ovanstående bedömning och föreliggande nyckeltal med prognos gör förbundet bedömningen att delårsresultatet och prognosen för helåret är förenliga med de finansiella mål samt verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2025.

Sammantaget bedömer därför förbundet att målet om god ekonomisk hushållning kommer att nås för verksamhetsåret.

1.4.1 Säker vattenleverans

Dricksvatten ska vara hälsosamt och rent

Den mikrobiella barriärverkan är otillräcklig och behöver stärkas. Det görs dels i ett första steg genom att höja UV-dosen i befintlig process, dels i ett andra steg genom att införa ultrafilter i det nya verket. Under 2025 har utvärdering av ultrafilter, i den processlösning som nu är aktuell för NFVP, fortsatt. De antaganden som gjorts för dimensionering av det nya verket har därmed kunnat verifierats. Även försök med kolfilter har fortsatt under 2025 och resultaten visar på en god förmåga att avskilja ämnen som kan ge upphov till genotoxiska effekter och PFAS.

I slutet av augusti noterades indikation på fekal förorening i Sjöändan. Omprov samt prov från utökad provtagning visade dock på godkända prover, varför ingen avvikelse mot uppställda nyckeltal anges.

Halten av PFAS4 i råvatten har under första halvåret legat under gränsvärdet i de provtagningar som är gjorda. Den senaste analysen från augusti ligger dock med väldigt liten marginal under gränsvärdet. Under 2025 har flotation nyttjats för att avskilja en del av den PFAS som finns i råvattnet. Alla analyser på utgående dricksvatten ligger därför med god marginal under gränsvärdet.

Under våren har ett examensarbete genomförts för att ta fram underlag för hur processen kan optimeras med avseende på avskiljning av PFAS, energianvändning och slamflöden. Med examensarbetet som underlag kommer processen modifieras för ökad energieffektivitet, men med fortsatt tillräcklig avskiljning av PFAS.

Den typ av släckt kalk som länge använts för pH-justering har slutat tillverkas och blev under våren ersatt av en likvärdig produkt. Denna produkt gav

upphov till en liten ökning av grumligheten på dricksvattnet, men fortfarande långt under gränsvärdena för utgående dricksvatten.

Under en period stöttades pH justering upp med lut men för att hålla nere kemikalieförbrukningen gjordes även en mindre sänkning av pH värdet på dricksvattnet. Det bedöms inte ha någon negativ effekt på dricksvattnets kvalitet, men kan ha viss betydelse för vattnets korrosiva egenskaper.

Uppströmsarbetet för att motverka förekomst av oönskade ämnen i vattentäkterna fortsätter. Samverkan har fortsatt med Norra Stockholmåsens grundvattenråd där miljöövervakningsprogrammet har genomförts enligt plan och visar på förekomst av särskilt PFAS på många platser i åsen. Rådet har planerat ett samverkansmöte under september med Uppsala kommun och Uppsala vatten för att dela erfarenheter kring PFAS-åtgärder.

Norrvatten och Stockholm Vatten och Avfall (SVOA) driver numera Vattenskyddsråd Östra Mälaren för att samverka med kommunerna om dricksvattenskyddet. Informationskampanj om hur man skyddar Mälaren som båtägare och som boende genomfördes i maj. Rådet arbetar vidare för att ta fram gemensamma riktlinjer kring utsläpp till vatten och masshantering inom vattenskyddsområdet.

Samverkan med Mälarens vattenvårdsförbund har fortsatt särskilt med fokus på PFAS inom PFAS-nätverket. Bland annat har Norrvatten handlett ett examensarbete om källor till PFAS i Märstaån under våren. Arbetet genomfördes med mycket dialog med Swedavia om Arlandas utsläpp och med Ragn-Sells för att undersöka utsläpp från Brista avfallsanläggning.

Norrvatten arbetar för att stärka beredskapen vid akuta händelser som oljespill. Bland annat har vi i samverkan med SVOA, Mälarens vattenvårdsförbund, och Kustbevakningen tagit fram förslag för gemensam användning av oljespridningsmodellen Seatrack Web. Norrvatten har vidare arrangerat en övning kring petroleumutsläpp med Räddningstjänsten och Kustbevakningen där även SVOA deltog.

Leverans av dricksvatten ska kunna fortgå utan samhällskritiska störningar

Undvikande av samhällskritiska störningar är av regional betydelse.

Norrvatten har, på uppdrag av VAS-rådet och i samverkan med Stockholm Vatten och Avfall, arbetat med en analys av den samlade leveransförmågan för regionen. Analysen kommer även användas som ett stöd i Norrvattens arbete med att utvärdera effekterna av olika åtgärder kopplat till leveranssäkerhet och reservvattenförsörjning.

Tillräcklig kapacitet för Norrvattens medlemskommuner

Norrvatten har en målsättning att utnyttjandegraden i vattenverket ska ligga under 90 % vid maximal produktion. I nuläget överskrider den uthålliga kapaciteten återkommande under varma försomrar. Den långsiktiga lösningen är investeringsprojektet Norrvattens framtida vattenproduktion, som drivs för att möta dricksvattenförbrukningen fram till 2080.

Hög förmåga att hantera kriser tillsammans med medlemskommunerna

Under våren har Norrvatten sett över sin krisorganisation och bildat en ny krisgrupp. Norrvatten förbereder för att genomföra en krisövning tillsammans med Sundbyberg Vatten och Avfall under hösten 2025.

Den sammantagna bedömningen av måluppfyllelsen för målområdet är att det är uppfyllt för perioden samt kommer uppfyllas för helåret.

1.4.2 Effektiv verksamhet*Ekonomi i balans och säkra prognoser*

Under året har arbetet med detta mål fortgått på flera olika sätt. Föregående räkenskapsår resulterade i ett underskott som förbundet ska återställa inom tre år och det arbetet ser ut att leverera resultat redan i år då årsprognosen är positiv. Arbetet med säkra prognoser har bland annat resulterat att förbundet infört en ny typ av slutmöte med berörda chefer för att säkerställa investeringsprognosernas kvalitet på ett bättre sätt.

Effektiv styrning av investeringar

För att styra investeringsverksamheten arbetar förbundet sedan ett par år tillbaka med en årlig strategisk investeringsplan. Denna plan tas fram i samband med budget varje år och har ett 15-årigt perspektiv. Planen synliggör förbundets samtliga pågående och planerade investeringar och relaterar investeringarna till låneramen. Planen uppdateras löpande och syftet är att genomföra rätt investering, i rätt tid och till rätt utgift.

I samverkan med medlemskommunerna verka för kostnadseffektiv vattenförsörjning

Under året har Norrvatten initierat en strukturerad mötesserie med de medlemskommuner som nyttjar tjänster för läcksökning. Syftet med dessa möten är att gemensamt ta fram nya avtalsunderlag för kommande avtalsperioder samt att genomföra avstämningar kring prioriterade geografiska områden och insatser. Dialogen syftar till att stärka samverkan, öka transparensen och säkerställa att resurserna används där behovet är som störst. De operativa läcksökningsteamerna bedöms uppnå de uppsatta målen för

respektive kommun, vilket är ett viktigt steg i arbetet med att minska vattenförluster och förbättra effektiviteten i ledningsnäten. Resultatet är ett led i Norrvattens övergripande ambition att erbjuda medlemskommunerna högkvalitativa och behovsanpassade tjänster inom området.

Ledande i branschens kunskapsutveckling och relevant forskning

Norrvatten har tagit en mycket aktiv roll i Impact Innovationprogrammet samt haft ett flertal examensarbeten under året, vilket redovisats ovan.

Vara en arbetsgivare som har lätt att rekrytera och behålla rätt kompetens

Norrvatten har under det första halvåret 2025 arbetat vidare med olika insatser för att vara en attraktiv arbetsgivare. I februari deltog Norrvatten, tillsammans med Käppalaförbundet, på arbetsmarknadsmässan w-dagarna. Norrvatten har också tagit emot LIA-praktikanter och examensarbetare under våren 2025. I somras deltog Norrvatten för första gången i Vattenindustrins praktikprogram, där fyra studenter besöker olika arbetsplatser under en vecka i taget. Programmet syftar till att attrahera unga talanger till VA-branschen och innebär att studenter under några sommarveckor får prova på hur det är att arbeta med vatten utifrån flera olika spännande perspektiv och roller.

Ett nytt rekryteringssystem med en tillhörande digital karriärsida infördes på Norrvatten under våren. Syftet är att rekryteringsprocessen ska vara smidigare för rekryteringsspecialist, och rekryterande chefer samt ge kandidaterna en bättre upplevelse.

Norrvatten genomförde under våren tre informationsmöten för alla medarbetare, där olika delar av verksamheten berättar om aktuella frågor. I maj genomfördes också en medarbetardag för alla anställda där syftet var att lära känna varandra och visa olika delar av verksamheten för varandra. Då Norrvattens medarbetare till vardags arbetar på olika arbetsplatser är dessa träffar viktiga för att skapa sammanhållning.

Under årets första åtta månader har sjukfrånvaron minskat marginellt till 1 % jämfört med 1,07 % samma period föregående år. Under perioden har två lindrigare olycksfall inträffat, vilket inte ledde till någon sjukskrivning. Förbundet har under perioden anställt 20 nya medarbetare, 12 medarbetare har slutat varav 2 gick i pension. Personalomsättningen ligger på 14,63 %.

Personalstatistik 2025-08-31	2025-8	2024-8
Antal anställda		
Heltidstjänster	83,0	59,0
Sjukfrånvaro		
Kort frånvaro (1–3 dagar)	0,49 %	0,25 %
Mellan frånvaro (4–13 dagar)	0,51 %	0,73 %
Lång frånvaro (>13 dagar)	0,00 %	9,00 %
Totalt	1,00 %	1,07 %
Sjukfrånvaro könsfördelning		
Män	1,21 %	0,21 %
Kvinnor	0,87 %	0,86 %
Totalt	1,00 %	1,07 %
Sjukfrånvaro per åldersgrupp		
0–29 år (för få anställda)	1,70 %	3,45 %
30–49 år	1,00 %	0,85 %
50–99 år	0,84 %	1,21 %
Totalt	1,00 %	1,07 %

Den sammantagna bedömningen av måluppfyllelsen för målområdet är att det är uppfyllt för perioden samt kommer uppfyllas för helåret.

1.4.3 Hållbar verksamhet

En extern miljörevision genomfördes den 18 juni inom ramen för Svensk Miljöbas. Norrvattens miljöarbete blev godkänt för fortsatt miljödiplomerings utan avvikelser, vilket är ett kvitto på att Norrvatten har ett väl fungerande miljöledningssystem. Några förbättringsförslag nämndes i revisionsrapporten som Norrvatten kommer att jobba med till nästa år.

Ledningsgruppen antog den 9 juni 2025 Norrvattens reviderade miljöplan för 2024–2026. I revideringen togs fram nya indikatorer för uppföljningen av de fyra målområden som anses betydelsefulla för Norrvattens positiva och negativa miljöpåverkan:

- Säkrad råvattenkvalitet och -kvantitet
- Hållbar framtida dricksvattenförsörjning
- Effektiv och miljövänlig produktion och distribution
- Hållbar vattenanvändning

Säkrad råvattenkvalitet och kvantitet

Arbetet med revidering av föreskrifter för vattenskyddsområden för reservvattentäkterna fortsätter. Förslag till beslut om reviderat vattenskyddsområde för Finsta i Norrtälje har kungjorts av Länsstyrelsen enligt Norrvattens underlag. Norrvatten har skickat bemötande av yttranden till Länsstyrelsen. Underlag för revidering av Lohäradsåsens (Västra Syninge, Vagn dalen, Malmby) vattenskyddsområde har skickats till Länsstyrelsen. En ny ansökan för revidering av Hammarby-Rotsunda vattenskyddsområde har tagits fram i samverkan med Jästbolaget och ska skickas till Länsstyrelsen inom kort.

Råvattenkvaliteten mäts genom egenkontrollprogrammet. För råvatten som används i Görvålverket har två parametrar valts ut som indikatorer för arbetet med säkrad råvattenkvalitet; andel prover som uppfyller mikrobiologiska kvalitetskrav avseende e. coli samt andel prover av råvatten som uppfyller kemiska kvalitetskrav avseende summa PFAS4. Båda dessa parametrar uppfylls till 100 % hittills år 2025 och visar på framgångsrikt uppströmsarbete.

Effektiv och miljövänlig produktion och distribution

Norrvattens laboratorium har gjort en genomgång och riskbedömning av förbrukningskemikalier för laboratoriets verksamhet.

Norrvatten har tagit beslut för energieffektiv drift av sedimentation/flotationsprocessen. Under åren har driftstrategin för flotation därför reviderats för att ge minskad energianvändning samtidigt som en tillräcklig PFAS-avskiljande förmåga upprätthålls.

Norrvatten har undersökt kalkberedningen och avser att optimera kalkberedningen för att minimera kemikalieanvändningen. Detta blir både en resursbesparing och en klimatbesparande åtgärd.

Arbeta för en minskad vattenanvändning tillsammans med medlemskommunerna

Norrvatten har under det första halvåret haft möten med både VA-chefer och kommunikationsansvariga i medlemskommunerna för att diskutera målet om

minskad vattenanvändning. Under högförbrukningsperioden (maj och juni) skickar Norrvatten veckovisa lägesuppdateringar angående produktionsläget i vattenverket. Maj och juni, var ovanligt kalla och blöta, och vattenförbrukningen var därför lägre än motsvarande månader tidigare år. Dock visar vattenkonsumtionen varma dagar att det finns mycket kvar att göra när det gäller att minska vattenförbrukningen. Kommunikationsinsatser under våren och sommaren har pågått precis som tidigare år.

Arbeta för hållbara entreprenader

Under innevarande år har Norrvatten aktivt medverkat i framtagandet och färdigställandet av två branschrapporter inom ramen för Svenskt Vattens Utvecklingsverksamhet (SVU), med särskilt fokus på hållbarhet och klimatrelaterade aspekter i ledningsnätsprojekt. Dessa rapporter utgör viktiga kunskapsunderlag för att stärka det strategiska arbetet inom området. I slutet på 2025 planerar ledningsnätsprojekt att initiera ett pilotprojekt där SVU-rapporten Klimatpraktikan kommer att användas som ett operativt stöd. Syftet är att pröva och tillämpa rapportens rekommendationer i praktiken, med målsättningen att integrera klimatpåverkan och klimatanpassning som en naturlig del i projektgenomförandet.

Den andra rapporten, Hållbarhetskriterier för VA-specifika upphandlingar, förväntas publiceras under hösten 2025 på Svenskt Vattens webbplats. Norrvatten avser att använda denna rapport som ett vägledande dokument vid framtida upphandlingar av material och entreprenader, i syfte att säkerställa att hållbarhetsaspekter beaktas systematiskt och konsekvent i hela inköpsprocessen.

Den sammantagna bedömningen av måluppfyllelsen för målområdet är att det är helt uppfyllt för perioden samt helt kommer att uppfyllas för helåret.

1.4.4 Ekonomiskt utfall och prognos

Resultatet för perioden uppgår till 16,3 mkr och för helåret är prognosen 5,5 mkr. Årets budgeterade resultat är 0. De största avvikelserna jämfört med budget är lägre intäkter för såld vindkraftsel, lägre kostnader för köpt elenergi och underhållskostnader samt lägre nivåer på avskrivningar och räntekostnader.

Se driftredovisning och resultaträkning för mer detaljerad information.

(tkr)	Utfall 31/8	Budget 31/8	Budget helår	Prognos helår	Diff bud/prog
Verksamhetens intäkter	212 722	216 172	324 294	319 290	5 004
Verksamhetens kostnader	-123 099	-141 247	-211 434	-203 021	-8 413
Avskrivningar	-49 515	-50 434	-75 651	-74 534	-1 117
Verksamhetens resultat	40 108	24 491	37 209	41 735	-4 526
Finansiella poster	-23 834	-24 806	-37 209	-36 221	-988
Resultat efter finansiella poster	16 274	-315	0	5 514	-5 514
Bokslutsdisposition	-16 274	315	0	-5 514	5 514
Årets resultat	0	0	0	0	0

1.5 Balanskravsresultat

Den helårsprognos som tagits fram i samband med delårsrapporten prognostiserar ett resultat efter finansiella poster om 5,5 mkr vilket är 5,5 mkr högre än budgeterat resultat. Om helåret slutar i prognostiserade överskottet så kommer en bokslutsdisposition göras avseende överuttag av vattenavgift och årets resultat blir 0. Årets resultat är också identiskt med årets balanskravsresultat.

1.6 Förväntad utveckling

1.6.1 Ekonomi och verksamhet utifrån fullmäktiges mål

Under den återstående delen av året förväntas verksamheten fortsätta enligt fastställda planer och mål. Det enda mål som ej förväntas uppnås handlar om upparbetsgrad på investeringsportföljen och är resultatet av medvetna val för att hålla nere den totala investeringsvolymen under NFVP:s genomförande.

Prognosen för helåret indikerar att resultatet kommer avvika positivt mot budget, vilket bidrar till att upprätthålla god ekonomisk hushållning. Eventuella avvikelser från budgeten hanteras inom ramen för befintliga resurser och genom löpande uppföljning. Förbundets verksamheter står inför flera utmaningar, bland annat ökade krav på effektivitet, kompetensförsörjning och digitalisering. Dessa hanteras genom strategiska insatser såsom utveckling av interna processer, kompetensutveckling och samverkan med andra aktörer.

Sammantaget bedöms förbundet ha goda förutsättningar att uppnå de finansiella och verksamhetsmässiga målen för året.

1.6.2 Investeringar i utökad kapacitet

Norrvatten har i dagsläget en lägre produktionskapacitet än behovet under delar av året. Framför allt under varma försomrar blir produktionsläget ansträngt och förbundet är beroende av vattenleveranser från SVOA (Stockholm Vatten och Avfall) för att upprätthålla kapaciteten. Läget kommer med tiden försämrats i takt med en ökad befolkning. Denna situation är en av anledningarna, tillsammans med anläggningarnas skick och nya lagkrav, till att stora investeringar planeras i produktionsanläggningarna. Under 2026 väntas projektet NFVP gå in i en genomförandefas för att fram till cirka år 2035 uppföra ett helt nytt vattenverk som har tillräcklig kapacitet för att förse medlemskommunerna med det framtida vattenbehovet. Parallellt med investeringarna arbetar Norrvatten tillsammans med sina medlemskommuner för en resurseffektiv vattenförbrukning.

1.6.3 Låneskuld, investeringsnivå och vattenavgift

Låneskulden uppgår till 2 023 mkr vid bokslutstillfället och den drivs uppåt av pågående och kommande investeringar inom framför allt NFVP. Årets investeringsnivå är stabil och en bit under budget. Se förbundets budget och strategiska plan för utförligare information.

1.6.4 Demografi

I arbetet med att anpassa den framtida kapaciteten av dricksvattenproduktionen är utgångspunkten den regionala utvecklingsplanen för Stockholms län (RUFS) och scenario låg. Denna planering sker i nära samråd med medlemskommunerna i förbundet och visar på en betydligt lägre befolkningstillväxt än tidigare prognoser. Scenariot är gynnsamt för Norrvatten då det innebär att de planerade investeringarna väntas räcka längre än tidigare trots vilket öppnar upp för möjligheten att leverera vatten till fler kommuner i framtiden och på så sätt motverka höjningar av vattenavgiften.

2 Resultaträkning

(tkr)		Utfall 2025-08-31	Budget 2025-08-31	Prognos Helår 2025	Budget Helår 2025	Utfall 2024-08-31	Utfall Helår 2024
Verksamhetens intäkter							
Vattenavgifter	Not 2	202 112	202 376	302 344	303 564	181 775	271 493
Mätaravgifter		6 750	7 167	10 300	10 750	6 897	10 748
Övriga intäkter		3 194	5 963	5 646	8 980	14 081	21 652
Aktiverat arbete för egen räkning		0	0	0	0	6 973	12 339
Fondering framtida investering		667	667	1 000	1 000	500	1 000
Summa verksamhetens intäkter		212 722	216 172	319 290	324 294	210 226	317 232
Verksamhetens kostnader							
Driftkostnader	Not 2	-44 998	-52 006	-69 745	-77 996	-48 919	-75 048
Övriga externa kostnader		-25 059	-31 751	-47 284	-47 627	-28 461	-45 986
Personalkostnader		-53 042	-57 490	-85 992	-85 810	-54 564	-91 409
Summa verksamhetens kostnader		-123 099	-141 247	-203 021	-211 434	-131 944	-212 442
Verksamhetens nettokostnader		-172 614	-191 681	-277 555	-287 085	-176 801	-283 128
Verksamhetens resultat		40 108	24 491	41 735	37 209	33 425	34 104
Finansiella intäkter		8	0	0	0	29 406	53 120
Finansiella kostnader		-23 842	-24 806	-36 221	-37 209	-57 910	-91 836
Resultat efter finansiella poster		16 274	-315	5 514	0	4 921	-4 613
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0
Bokslutsdisposition under- eller överuttag		-16 274	315	-5 514	0	-4 921	4 613
Årets resultat		0	0	0	0	0	0

3 Balansräkning

(tkr)	Ställning 2025-08-31	Ställning 2024-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	1 127	995
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 923 317	1 806 078
Maskiner och Inventarier	300 614	304 351
Övriga materiella anläggningstillgångar	0	0
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i koncernföretag	100	100
Bidrag till infrastruktur	0	0
Omsättningstillgångar		
Förråd med mera	4 356	3 957
Fordringar		
Kundfordringar	53 534	31 549
Interima fordringar	16 627	18 003
Övriga kortfristiga fordringar	5 810	7 890
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	195	2 559
SUMMA TILLGÅNGAR	2 305 679	2 175 483

(tkr)	Ställning 2025-08-31	Ställning 2024-12-31
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital		
Eget kapital vid årets början	-181 247	-181 247
Varav resultatreserv	-201	-201
Årets resultat	0	0
Eget kapital vid årets slut	-181 247	-181 247
Varav resultatreserv	-201	-201
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	-17 963	-18 075
Andra avsättningar	0	0
Skulder		
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	-1 550 000	-1 700 000
Skulder till ägare	-350 000	-50 000
Investeringsfondering	-10 333	-11 000
Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	-123 044	-123 071
Leverantörsskulder	-25 532	-52 879
Interima skulder	-47 559	-39 211
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	-2 305 679	-2 175 483
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller förpliktelserna	25 233	25 703

4.1 Intäkter

Totala intäkter har ett utfall om 3,5 mkr under budget för perioden. Intäkterna för vattenavgifter har ett utfall om 0,3 mkr under budgeterad nivå för perioden och orsaken är normala variationer i nederbörd och temperatur som påverkar vattenåtgången hos framför allt hushåll. Helårsprognosen för vattenavgifter är 1,2 mkr lägre än budget. Helårsprognos för intäkterna för såld vindkraft ligger 2,5 mkr under budget på grund av mycket låga elpriser i det elområde där vindkraftverket är beläget. Förbundet kan inte påverka detta kortsiktigt men undersöker möjligheterna att på längre sikt avyttra vindkraftverket.

4.2 Kostnader

4.2.1 Driftkostnader

De totala driftkostnaderna har ett utfall på cirka 7 mkr under budget för perioden. Orsakerna är lägre kostnader för elenergi och underhåll. Elkostnaderna har ett utfall på 2,6 mkr lägre än budget för perioden och en årsprognos 3,6 mkr under budget, beroende på lägre elförbrukning samt lägre elpriser. Underhållskostnaderna ligger 2,4 mkr lägre än budgeterat och har en årsprognos 3,3 mkr under budget. Anledningen är hårda prioriteringar för att hålla kostnader nere och bidra till att återställa underskottet från föregående år. Helårsprognosen för driftkostnader prognostiseras ett utfall om 8,3 mkr under budget.

4.2.2 Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader har ett utfall under budget för perioden med dryga 6 mkr och årsprognosen är ett utfall i nivå med budget. Framför allt är det kostnader för underhåll, inventarier och konsulter som har ett lågt utfall för perioden och där kommer åtgärder och inköp att ske årets sista tertial och därmed påverka kostnaderna för den perioden. Licenskostnader och inhyrd personal är däremot poster som överskrider budget både för perioden och helåret.

4.2.3 Personalkostnader

Totala personalkostnadernas utfall ligger drygt 4 mkr under budget för perioden och prognosen för helår är ett utfall i nivå med budget. Rekryteringar har skett löpande under året och kommer ske även under årets sista tertial, även övriga personalkostnader såsom utbildningar och planeringskonferenser är planerat att ske till stor del i sista tertialet.

4.2.4 Avskrivningar

Avskrivningar har ett utfall om 0,9 mkr under budget och beräknas vid årets slut vara 1,1 mkr under budget. Orsaken är förändrade tider för aktivering jämfört med ursprunglig plan när budgeten lades.

4.2.5 Finansiella poster

Finansiella poster har ett utfall som understiger budget för perioden med cirka 1 mkr. Årsprognosen är ett utfall i samma nivå, dvs 1 mkr under budget. Slutligt utfall beror dock mycket på marknadsräntornas fortsatta utveckling under hösten. Snitträntan på låneskulden uppgick till 2,52 % (2,70) och låneskulden uppgick till 2 023 mkr (1 789). Förbundet finansierar sig via ägarlån, nordiska investeringsbanken samt affärsbankslån.

5 Investeringsredovisning

Under året har investeringsverksamheten haft ett ökat fokus på strategisk prioritering av projekt, i syfte att säkerställa att den totala investeringsnivån hålls inom den av styrelsen fastställda låneramen. Detta innebär att samtliga investeringsinitiativ har genomgått en noggrann prövning avseende deras relevans, kostnadseffektivitet och bidrag till verksamhetens långsiktiga mål.

Totalt tillgängliga budgetmedel i investeringsverksamheten för året uppgår till 500,8 mkr och helårsprognosen uppgår till 338,8 mkr. Under perioden har anläggningar till ett värde av 25,4 mkr aktiverats, och totalt har investeringsverksamheten upparbetat 163,1 mkr.

Den största orsaken till att inte hela budgeten kommer att upparbetas under året är en senareläggning av byggstart för NFVP i kombination med att prioritet för projekt i befintliga anläggningar och för ledningsnät har setts över. Se förklaringar nedan.

Investerings-redovisning (tkr)	Budget 2025	Total budget 2025 inklusive överfört från 2024	Prognos 2 2025	Utfall 2025	Avvikelse total budget 2025 – Prognos 2 2025	Avslutade 2025 (aktiverat)	Total beslutad budget avslutade projekt
Görvålverket	59 107	73 255	34 911	13 436	38 344	-9 224	28 652
Yttre anläggningar	55 400	60 997	23 467	9 222	37 530	-1 096	21 490
Ledningar	57 839	73 721	16 108	7 932	57 613	-14 198	17 500
Kvalitet och utveckling	760	824	381	416	444	-852	3 236
Verksamhetsstöd/IT	18 200	19 414	7 304	3 628	12 110	0	0
Övriga inköp av tillgångar	0	0	0	0	0	0	0
Delsumma exklusive projekt NFVP	191 306	228 211	82 170	34 635	146 041	-25 370	70 878
NFVP	271 310	272 577	256 612	128 513	15 965	0	0
Summa totalt inklusive projekt NFVP:	462 616	500 788	338 782	163 148	162 005	-25 370	70 878

Görvålverkets prognos underskrider budget med 38,3 mkr.

Här är det framför allt Kontorsplatser Görvål (8,6 mkr), Ställverksbyggnad (6,8 mkr) och Pulverkoldoseringsanläggning del 2 (6,3 mkr) som drar ner

prognosen. Kontorsplatser Görväln, Hus D Ställverksbyggnad och Pulverkolsanläggningen har förskjutits i tid.

Yttre anläggningars prognos underskrider budget med 37,5 mkr.

Här är det framförallt Hagastaden Tryckstegring (11,8 mkr), Tryckstegring Kungsängen (9,8 mkr) och Tryckstegring Ekeby garage och reservkraftaggregat (6,5 mkr) som drar ner prognosen. Hagastaden, Kungsängen och Ekeby har förskjutits i tid.

Ledningsnäts prognos underskrider budget med 57,6 mkr.

Det är framförallt Märsta portetapp 3 (19,7 mkr), GAP Tensta Del 1 (9 mkr) och Ventiler och rör (5 mkr) som drar ner prognosen. Märsta port och GAP Tensta har förskjutits i tid, medan Ventiler och rör kommer sannolikt att avsluta under budget.

Verksamhetsstöds prognos underskrider budget med 12,1 mkr.

Här är det framför allt Ramavtal för Integrerade säkerhetssystem, service och installation (8,3 mkr) och Renovering HK (5 mkr) som drar ner prognosen. Båda har förskjutits i tid.

NFVP:s prognos underskriver budget med 16 mkr.

Orsaken är framför allt en förändrad tidplan för projektet.

Under våren har arbete med framtagande av riktkostnadshandlingar pågått. Arbetet med projektering har efter sommaren övergått i detaljprojektering för framtagande av bygghandlingar. Entreprenören bistår i denna fas med bland annat framtagande av kalkyl för byggandet. Parallellt med framtagande av de tekniska handlingarna pågår ett arbete med att formalisera ett komplett kontrakt för genomförandet tillsammans med samverkansentreprenören NCC. Utöver riktkostnad är produktionstidplan och lista av risk och möjligheter exempel på viktiga kontraktsvillkor.

Entreprenaden har delats upp i huvuddelar. En huvuddel är en specifikt avgränsad och prissatt del av hela byggentreprenaden, där bestämmelserna såsom tidplaner och besiktning, kan tillämpas separat för just den delen. Uppdelning av entreprenaden i huvuddelar möjliggör att endast beställa arbeten (huvuddelar) som har en kostnad som ryms inom Norrvattens gällande och kommande låneram. Arbeten som inledningsvis planeras att beställas löper under år 2026 och 2027.

Entreprenören kommer i och med uppdelning av entreprenaden i huvuddelar lämna en riktkostnad (kontraktssumma) för de första huvuddelarna och en budget för total entreprenadkostnad. Entreprenadkostnad och

byggherrekostnad inkl. finansiering och indexjustering samt risk, möjlighet och oförutsett utgör den totala slutkostnadsprognosen.

I och med att projektet är i en fas där projektering, fastställande av kontraktsvillkor och genomarbetning av risk och oförutsett pågår, innebär detta att slutkostnaden ännu är osäker. Innan en slutkostnadsprognos fastställs för hela projektet, ska osäkerheten i entreprenadkostnaden samt risker och oförutsett genomarbetas, beskrivas och minimeras.

Den bedömda slutkostnaden för NFVP angivet i penningvärde 2025 är i nuläget 7,3 Mdkr, inklusive finansiering och en grov bedömning av risk för de första huvuddelarna, summan inkluderar inte risk för kommande huvuddelar efter år 2027. Bedömd slutkostnad exklusive risk och finansiering i 2025 års penningvärde uppgår till 6,3 Mdkr, och detta motsvarar 5,4 Mdkr i 2022 års penningvärde.

Under året har frågan om NFVP:s finansieringskostnad bearbetats. När projektet förlängts i tid stiger finansieringskostnaden brant mot slutet av projektiden. Finansieringskostnaden påverkar projektets totalutgift som i sin tur har påverkan på hur stor låneram Norrvatten behöver få beslut om, samt den totala låneskulden.

För att nå en balans mellan låneskuldens storlek, totala räntekostnader och nivå på vattenavgift kommande år har en preliminär strategi tagits fram, där prognosen tar i beaktande att anläggningsdelar i projekt NFVP aktiveras och avskrivningar börjar räknas så snart det är möjligt i stället för när hela projektet står klart som tidigare varit planen. Detta kommer höja vattenavgiften tidigare än som aviserats förr (på grund av ökade avskrivningskostnader och att räntekostnader för aktiverade delar tas direkt på resultatet i stället för att höja totalutgiften för projektet), samtidigt som räntekostnaden under perioden kan hållas på en lägre nivå. Preliminära beräkningar utifrån ovan beskrivna förändringar indikerar att projektets finansieringskostnad kan hållas på samma nivå som tidigare estimerats trots att projektet förlängts.

I början av 2026 planeras byggproduktion för de första huvuddelarna att påbörjas efter beslut av styrelse. De huvuddelar som påbörjas inledningsvis ryms inom gällande låneram. För beställning av efterföljande huvuddelar kommer en utökad låneram krävas som måste godkännas av samtliga medlemskommuner. Det arbetet väntas genomföras under 2026.

Omföring mellan projektkategorier

I presenterade investeringstabeller stämmer summa beslutad budget med det som beslutades avseende år 2025, men projekt har under året bytt kategorier så i tabellernas lägstanivå finns avvikelser – omföringar har skett enligt:

(tkr)	Budget 2025 enligt budget 2025	Budget 2025 enligt T2 rapport	Avvikelse
GörvålInverket			
Allmänt, säkerhet, drift med mera	15 200	15 200	0
Elförsörjning	13 616	13 616	0
Fastighet	9 900	9 900	0
Filtrering/pumpning	11 000	10 500	500
Flockning Fällning	0	500	500
IT	0	0	0
Kemikaliedosering/UV	8 891	8 891	0
Styrsystem Driftövervakning	500	500	0
Summa	59 107	59 107	0
Yttre anläggningar			
Allmänt, säkerhet, drift med mera	25 750	12 950	12 800
Elförsörjning	6 500	2 500	4 000
Fastighet	350	350	0
Filtrering/pumpning	4 100	0	4 100
Grundvattenverk	0	14 400	14 400
Mätarservice	6 700	6 700	0
Reservoarer	2 000	2 000	0
Tryckstegringsstation	10 000	16 500	6 500
Summa	55 400	55 400	0
Ledningar			
Allmänt, säkerhet, drift med mera	21 000	7 500	13 500
Externa byggprojekt på HVL	5 727	5 787	60
Redundans Knivsta	3 403	3 403	0
Övriga ledningsprojekt	27 710	41 150	13 440
Summa	57 839	57 839	0

(tkr)	Budget 2025 enligt budget 2025	Budget 2025 enligt T2 rapport	Avvikelse
Kvalitet och utveckling			
Allmänt, säkerhet, drift med mera	0	0	0
Laboratorium	760	760	0
Summa	760	760	0
Verksamhetsstöd/IT			
Allmänt, säkerhet, drift med mera	9 100	9 100	0
Fastighet	9 100	9 100	0
IT	0	0	0
Summa	18 200	18 200	0
Övriga inköp av tillgångar	0	0	0
Delsumma, exklusive projekt NFVP	191 306	191 306	0
NFVP: NV:s framtida vattenproduktion			
NFVP Not 4	271 310	271 310	0
Summa	271 310	271 310	0
Summa totalt inklusive projekt NFVP	462 616	462 616	0

6 Noter

Not 1 – Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Kommunalförbundet Norrvatten tillämpar i allt väsentligt redovisningsprinciper i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed som bland annat kommer till uttryck i anvisningar och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Resultaträkningen har dock ej ställts upp i enlighet med lagstiftningen som i första hand inriktats på att ge en rättvisande bild av kommuners redovisning där skatteintäkter och generella statsbidrag utgör huvudsakliga intäkter. Norrvatten bedriver affärsmässig verksamhet varför en uppställningsform för resultaträkningen, som mer liknar Årsredovisningslagens, har använts i syfte att erhålla tydligare information och en mer rättvisande bild av verksamhetens ekonomiska utfall. Då Norrvatten numer ingår i ägarkommunernas koncerner anpassas resultaträkningen enligt lagstiftningen från och med budgetåret 2026.

Alla angivelser är i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges.

Redovisningsperiod

Från och med år 2025 övergår Kommunalförbundet Norrvatten från kvartals- till tertialrapportering, varför förbundets delårsrapport från och med detta år avser perioden januari–augusti, jämfört med föregående års delårsrapport som avsett perioden januari–juni.

Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder

I årsboksluten periodiseras alla kända kostnader till korrekt period. I detta tertialbokslut har alla kända resultatpåverkade kostnader periodiserats till korrekt tertial, medan kostnader som avser Norrvattens investeringsverksamhet inte periodiserats in i tertialen, balansomslutningen torde därför vara högre än redovisat i denna rapport.

I denna rapport har också det som tidigare år bedömts vara ränteintäkter från räntesäkringsderivat omklassificerats så att de nu redovisas som en minskning av räntekostnader under rubriken finansiella kostnader. Summan av finansiella poster är dock oförändrad, och klassificeringen i budgeten för år 2025 har varit korrekt.

Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som använts i denna delårsrapport skiljer sig i övrigt inte från motsvarande i närmast föregående årsredovisning.

Ändrade uppskattningar och bedömningar

Tidigare gjorda uppskattningar och bedömningar har inte ändrats i sådan omfattning att det utgör en väsentlig effekt på den aktuella rapportperioden.

Not 2 – Säsongsvariationer och cykliska effekter

Verksamheten har säsongsvariationer med en högre produktion under sommarmånaderna. Historiskt har dock både produktionsintäkter och kostnader varit jämnt fördelade mellan halvåren, men per rapportdatum 2025-08-31 är intäkterna sannolikt proportionerligt större än kostnaderna för samma period, vilket delvis avspeglas i det relativt stora redovisade överskottet för perioden. Verksamheten förbrukar också mindre budgetmedel generellt sett under perioden juli–augusti på grund av semesterperiod vilket också avspeglas i det relativt stora överskottet för perioden.

För semesterlöner tillämpar Norrvatten modellen där intjänande- och semesterår är överensstämmande. Per 2025-08-31 har semesterskulden minskat med 1 mkr för året. Detta beror på att många anställda tagit ut huvuddelen av sin semester under sommaren, men där alla dagar ännu inte tjänats in. Normalt återställs semesterskulden under årets sista kvartal och förändringen bör landa nära noll. I år ökar semesterlöneskulden jämfört med föregående år på grund av ett relativt stort antal nyanställningar. Totalt sett väntas alltså större kostnader avseende semesterlöner att uppstå under årets sista kvartal.

Not 3 – Ansvarsförbindelser (tkr)

(tkr)	2025-08-31	2025-12-31
Ansvarsförbindelser för pensioner	25 233	25 703

Not 4 – Totalbudget för redovisade projekt, NFVP

Angiven totalt beräknad budget avser enbart av fullmäktige beviljade medel och är inte en beräknad totalutgift för projektet som helhet.

7 Statistik och nyckeltal

Norrvatten 5 år i sammandrag (tkr)	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	Budget 2025
Vattenavgifter	199 245	207 424	213 651	257 593	271 493	302 344	303 564
Mätaravgifter	8 231	8 694	9 361	10 349	10 748	10 300	10 750
Övriga intäkter	14 390	18 062	21 749	35 854	34 991	6 646	8 980
Totala intäkter	221 866	234 181	244 761	303 796	317 232	319 290	324 294
Kemikalier	-9 464	-11 180	-14 937	-18 605	-16 341	-16 370	-15 532
Elenergi	-20 693	-22 600	-25 397	-30 748	-34 818	-33 125	-36 739
Övriga driftskostnader	-27 108	-20 654	-22 612	-24 333	-23 889	-20 250	-25 725
Övriga kostnader	-36 176	-40 907	-40 297	-43 839	-45 986	-47 284	-47 627
Löner och ersättningar	-36 788	-40 508	-39 676	-42 404	-49 033	-64 400	-63 310
Pensionskostnader	-8 915	-11 105	-9 724	-15 353	-19 906	-14 264	-13 219
Övriga personalomkostnader	-14 724	-15 863	-16 848	-18 705	-22 470	-7 328	-9 281
Avskrivningar	-59 334	-63 795	-64 634	-65 445	-70 686	-74 534	-75 651
Räntenetto	-7 764	-6 207	-11 594	-30 287	-38 716	-36 221	-37 209
Totala kostnader	-220 966	-232 819	-245 720	-289 718	-321 844	-313 776	-324 294
Resultat	901	1 362	-958	14 078	-4 613	5 514	0
Anläggningstillgångar	1 227 609	1 399 097	1 621 069	1 887 428	2 111 524	2 489 304	2 559 541
Omsättningstillgångar	56 923	72 345	95 090	71 148	63 959	57 542	57 542
Totala tillgångar	1 284 532	1 471 442	1 716 160	1 958 576	2 175 483	2 546 846	2 617 083
Eget kapital	180 843	182 205	181 247	181 247	181 247	181 247	177 556
Avsättningar	16 419	17 197	16 723	17 298	18 075	17 963	17 172
Långfristiga skulder	967 162	1 184 463	1 413 388	1 112 000	1 761 000	2 100 000	1 560 000
Kortfristiga skulder	120 108	87 577	104 802	648 031	215 161	446 846	862 355
Totala skulder	1 284 532	1 471 442	1 716 160	1 958 576	2 175 483	2 546 846	2 617 083
Räntebärande lån inklusive checkräkning 31/12 (tkr)	1 017 858	1 170 463	1 400 388	1 633 099	1 873 072	2 121 888	2 283 569
Nettoinvesteringar (tkr)	168 255	238 309	286 905	331 522	288 490	338 782	462 616

Norrvatten 5 år i sammandrag (tkr)	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	Budget 2025
Pris per m ³ , kr (Vattenavgifter)	3,87	3,95	4,10	4,90	5,19	5,84	5,84
Medelantal anställda	58	63	65	65	70	90	110
Sjukfrånvaro	3,4 %	3,5 %	3,4 %	3,0 %	1,6 %	1,7 %	3,5 %
Frisknärvaro	96,6 %	96,5 %	96,6 %	97,0 %	98,4 %	98,3 %	96,5 %
Kostnader exklusive kapitalkostnader	-153 868	-162 817	-169 492	-193 986	-212 442	-203 021	-211 434
Nettoresultat i förhållande till omsättning	0,4 %	0,6 %	-0,4 %	4,6 %	-1,5 %	1,7 %	0,0 %
Kapitalkostnader i % av totala kostnader	30,4 %	30,1 %	31,0 %	33,0 %	34,0 %	35,3 %	34,8 %
Soliditet exklusive ansvarsförbindelse	14,1 %	12,4 %	10,6 %	9,3 %	8,3 %	7,1 %	6,8 %
Lånefinansiering i % av anläggningar	82,9 %	83,7 %	86,4 %	87 %	89 %	85 %	89,2 %
Rörelsekapital	-63 185	-15 232	-9 712	-576 883	-151 202	-389 304	-804 812
Självfinansieringsgrad	35,3 %	26,8 %	22,5 %	20 %	25 %	22 %	16,4 %
Självfinansieringsgrad 10 år	33,0 %	31,5 %	30,5 %	29,1 %	28,8 %	27,5 %	25,7 %
Uppfordrad råvattenmängd km ³	52 780	54 370	53 967	53 130	55 428	54 556	55 019
Producerad mängd dricksvatten km ³	50 722	51 930	50 937	51 294	52 730	51 881	52 156
Intern förbrukning procent	4,0 %	5,0 %	6,0 %	3,6 %	5 %	5 %	5,2 %
Debiterad mängd km ³	50 331	51 606	51 100	50 858	52 049	51 424	52 000
Förlust i procent av producerad mängd	1,0 %	1,0 %	-0,3 %	0,9 %	1,3 %	0,9 %	0,3%
Energiuttag produktion Mwh	24 054	25 059	25 643	25 397	26 944	26 357	28 851
Energiproduktion Vindkraftverket MWh	7 094	6 708	6 250	6 041	5 978	6 932	6 489
Ökning/Minskning producerat vatten	-1,0 %	3,0 %	-1,0 %	-0,5 %	2,3 %	-1,2 %	-0,9%
Invånarantal medlemskommunerna	697 162	711 018	723 645	731 243	738 491	741 379	741 379
Ökning / minskning invånarantal	1,13 %	1,99 %	1,78 %	1,05 %	0,99 %	0,39 %	0,93%
Producerad mängd vatten/invånare	73	73	70	70	71	70	70
Kemikaliekostnad/m ³ debiterat vatten (kr)	0,19	0,22	0,29	0,37	0,31	0,32	0,30
Energikostnad/m ³ debiterat vatten (kr)	0,41	0,44	0,50	0,60	0,67	0,64	0,71
Pris per m ³ , kr	3,87	3,95	4,10	4,90	5,19	5,84	5,84
Energi och kemikaliekostnad procent av pris m ³	16 %	17 %	19 %	24 %	19 %	16 %	17 %