Rapport

Diarienummer
NV2026-015

Delårsrapport 2026-01-01–2026-08-31

”Alltid hälsosamt dricksvatten med miljö och samhällsnytta i fokus”

Norrvatten
2026-10-22

Innehåll

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 12
1.6. Förväntad utveckling 13

2. Resultaträkning 15

3. Balansräkning 16

4. Kassaflödesanalys 17

5. Driftredovisning 18

6. Investeringsredovisning 21

7. Noter 23

8. Statistik och nyckeltal 34

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 mål för verksamheten avseende bland annat god ekonomisk hushållning ska följas upp i delårsrapport och årsredovisning. Miljoner kronor redovisas med förkortningen mnkr och tusentals kronor redovisas som tkr.

1.1. Översikt över verksamhetens utveckling

Översikt 5 år, tkr	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2026	Budget 2026
Totala intäkter	234 181	244 761	303 796	304 893	320 158	348 566	347 207
Totala kostnader	-232 818	-245 720	-289 718	-309 505	-311 497	-228 819	-237 491
Avskrivningar	-63 795	-64 634	-65 445	-70 686	-74 289	-72 854	-75 616
Resultat efter finansiella poster	1 363	-958	14 078	-4 613	8 661	8 313	0
Soliditet	12,4 %	10,6 %	9,3 %	8,3 %	7,3 %	6,3 %	6,0 %
Självfinansieringsgrad	27 %	23 %	20 %	25 %	24 %	15 %	12 %
Räntebärande lån inklusive checkräkning	1 170 463	1 400 388	1 633 099	1 873 072	2 145 745	2 518 898	2 663 292
Nettoinvesteringar	238 309	286 905	331 522	288 490	308 936	490 701	653 683
Pris per m³, kr (Vattenavgifter)	3,95	4,10	4,90	5,19	5,84	6,30	6,30
Medelantal anställda	63	65	66	70	100	110	115
Sjukfrånvaro (%)	3,5 %	3,4 %	3,0 %	1,6 %	1,6 %	3,5 %	2,5 %

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 stabila och förutsägbara. Nyckeltalen för soliditet sjunker på grund av ökad belåning och självfinansieringsgraden för investeringar sjunker på grund av den höga investeringstakten 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 8,3 mnkr för Norrvatten vid årets slut. Det är 8,3 mnkr högre än budgeterat resultat. Förbundet har under året haft ekonomin under god kontroll och helårsprognosen i första tertialrapporten per den 30 april uppgick till 5,9 mnkr. Om helåret slutar i det prognostiserade överskottet så kommer en bokslutsdisposition att göras avseende överuttag av vattenavgift och årets resultat blir 0.

1.3. Händelser av väsentlig betydelse

Produktion

Under perioden har vattenproduktionen varit i stora delar normal. Produktionen uppgick till 35,6 miljoner kubikmeter vatten. Många läckor drev dock upp produktionen under årets första månader medan vår och försommar inte bjöd på någon långvarig värmebölja vilket innebar ett relativt lugnt produktionsläge. Under 20 dagar under perioden, varav 12 under maj-augusti, låg dock vattenproduktionen över Norrvattens uthålliga kapacitet, det vill säga den mängd vatten som vattenverket kan producera över en längre tid.

Under våren har arbete genomförts för att utveckla och implementera nya rutiner kring arbetstillståndshantering för arbeten som påverkar driften och arbetsmiljön. Att införa detta arbetssätt är särskilt viktigt med tanke på att vikten av en effektiv samordning mellan produktion och projekt, och då särskilt Norrvattens framtida vattenproduktion (NFVP).

De insatser som föranleds av NIS2-direktivet har fortsatt under året. Arbetet sker inom olika delar av organisationen och flera avdelningar samverkar i denna fråga.

Driftsättning av två nya UV-aggregat utfördes under våren. Det har lett till att en högre UV-dos har kunnat hållas från slutet av april vilket är positivt för dricksvattenkvaliteten.

Förstärkt vattenskydd

Länsstyrelsen i Stockholms län beslutade den 2 februari 2026 att fastställa ett nytt vattenskyddsområde med tillhörande skyddsföreskrifter för Finsta grundvattentäkt i Norrtälje kommun. Beslutet ersätter det tidigare skyddet från 1963 och de nya föreskrifterna trädde i kraft den 16 februari 2026.

Beslutet är resultatet av en flerårig process där Norrvatten ansökt om ett uppdaterat skydd för att ge Finsta ett långsiktigt och mer heltäckande skydd än det tidigare vattenskyddsområdet. Under handläggningen har omfattande riskanalyser genomförts och skyddsområdets avgränsning anpassats efter områdets hydrogeologiska förutsättningar och identifierade riskkällor.

Kris och beredskap

Under perioden genomförde Norrvatten tillsammans med räddningstjänst och Kustbevakningen en praktisk övning vid Görvälnverket. Övningen utgick från ett scenario med ett dieselutsläpp i anslutning till vattenverket och syftade till att pröva larmvägar, samverkan mellan aktörer samt förmågan att snabbt skydda råvattenintaget i Mälaren. Övningen bekräftade en god samverkansförmåga mellan deltagande organisationer och gav samtidigt värdefulla erfarenheter för det fortsatta beredskapsarbetet. Identifierade utvecklingsområden omfattar bland annat behov av förstärkt länsutrustning, utvecklade insatsplaner och rutiner samt ytterligare åtgärder för att stärka skyddet av råvattenintagen. Resultaten kommer att tas om hand inom Norrvattens fortsatta arbete med krisberedskap och skydd av dricksvattenförsörjningen.

Säkerhetsåtgärder

Under perioden har Norrvatten genomfört flera säkerhetshöjande åtgärder. Arbetet med anpassning till NIS2-direktivet och systematiskt informationssäkerhetsarbete har fortsatt med utveckling av riskhantering och uppföljning. Säkerheten vid Görvälnverket har stärkts genom förbättrad kontroll av tillträde och åtgärder har vidtagits för att hävda skyddsobjekten på Skäftingeholmen och Lövholmen. Arbetet med fysisk säkerhet, tillträdeskontroll, OT-säkerhet, kontinuitetsplanering och krisberedskap har också fortsatt enligt plan.

Ny lagstiftning

Under 2026 har nya gränsvärden för dricksvatten införts. För Norrvatten är det framför allt kravet på mycket låga halter av PFAS4 som är en utmaning och som gör att åtgärder har behövt vidtas. För Norrvatten innebär det dels fortsatt fokus på PFAS i uppströmsarbetet, men också att flotation används i Görvälnverket för att avskilja PFAS så att gränsvärden för utgående dricksvatten klaras.

Utbyggnad av kapacitet, Norrvattens framtida vattenproduktion (NFVP)

Under perioden har projektet NFVP gått från planerings- och projekteringsfas till genomförandefas i och med att Norrvattens styrelse den 12 februari 2026 fattade ett första genomförandebeslut. Beslutet omfattar grundläggande markberedning och markförstärkning, förläggning av yttre VA samt inledande betongarbeten för processbyggnaden. Den 13 maj 2026 genomfördes det första spadtaget för det nya vattenverket, vilket markerade byggstarten för projektet.

Under året har etablering av byggarbetsplats, projektkontor, vägar och logistikytor genomförts samtidigt som markarbeten, berg- och jordschakter pågått. De arbeten som omfattas av genomförandebeslutet beräknas pågå till hösten 2027.

Parallellt har arbetet med att planera och förbereda kommande entreprenader fortsatt. Projektets fortsatta genomförande kommer att ske som delad entreprenad, vilket innebär att återstående entreprenader upphandlas och konkurrensutsätts separat. Fokus under perioden har därför även varit att ta fram

förfrågningsunderlag och planera kommande upphandlingar för de arbeten som ska genomföras efter att de pågående mark- och betongarbetena avslutats.

Utbyggnad av kapacitet, befintlig anläggning

Under våren gjordes en fördjupad utredning av kapaciteten i befintligt vattenverk. Utredningen pekar på att ytterligare åtgärder behöver vidtas avseende hydrauliska flaskhalsar för att klara målet på 220 000 m^3/dygn i befintlig anläggning.

Forskning, utveckling och externa samarbeten

Norrvatten bedriver fortsatt ett aktivt forsknings- och utvecklingsarbete genom flera projekt inom Water Wise Societies samt det nationella forskningsprogrammet DRICKS. Förbundet leder omställningslabbet Ny kempraxis 2.0 och deltar i Från platta till pixel för utveckling av metoder inom kemisk riskbedömning och mikrobiell vattenövervakning. Under året har Norrvatten även beviljats SVU-finansiering för forskningsprojektet Effektivt uppströmsarbete för skydd av dricksvattentäkter, som genomförs i samverkan med flera VA-organisationer. Vidare har sju examensarbeten genomförts i samarbete med KTH och Uppsala universitet, och ett tidigare examensarbete har tilldelats Svenskt Vattens pris för bästa examensarbete inom VA-området. Sedan början av 2026 har Norrvatten två adjungerade professorer bland sina medarbetare.

Utökad låneram

Norrvatten har under året hemställt om en utökad låneram och den hemställan har godkänts i alla medlemskommuner. I samma ärende har medlemmarna fattat beslut om att ingå ramborgen för egen del avseende förbundets lån hos Kommuninvest.

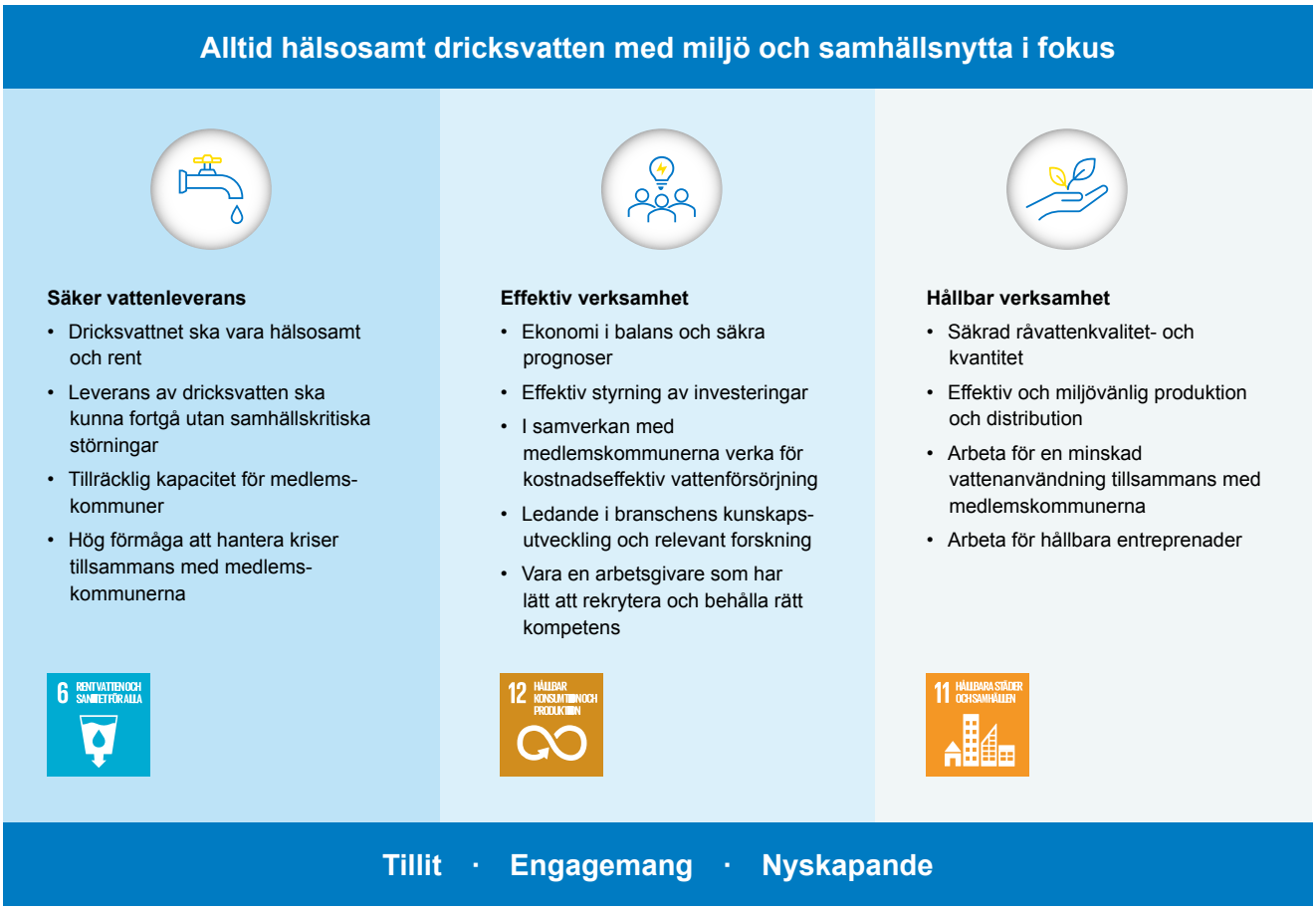
Organisation och medarbetare

Norrvattens styrelse beslutade i april 2026 att genomföra projektet Norrvattens framtida vattenproduktion (NFVP) som delad entreprenad efter att de nu pågående mark-, berg- och betongarbetena avslutats. Beslutet innebär att Norrvatten framöver kommer att behöva en större projektorganisation. Arbetet med att planera och bygga upp projektorganisationen påbörjades direkt, men det är ett arbete som kommer pågå under en längre tid. Viktiga funktioner inom projektverksamheten, framför allt inom projektledning, projekteringsledning, byggledning, ekonomi- och controllerfunktioner, upphandling 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.

Sedan 1 januari 2026 sköter Norrvatten drift och underhåll av ledningsnätet i egen regi. I januari anställde Norrvatten därför egna rörnätstekniker som kommer från en tidigare driftentreprenör. Norrvattens enhet för drift och underhåll av ledningsnätet har sin bas i en ny lokal i Rotebro, Sollentuna, som rymmer både verkstad, lager och kontor.

1.4. God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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





Övergripande mål	Mål	Nyckeltal	Årsmål	Utfall tertial 2	Prognos helår
Säker vattenleverans	Dricksvattnet ska vara hälsosamt och rent	Andel av utgående vatten som uppfyller föreskrifterna	100 %	100 %	100 %
Säker vattenleverans	Dricksvattnet ska vara hälsosamt och rent	Andel av distribuerat vatten som uppfyller föreskrifterna	100 %	100 %	100 %
Säker vattenleverans	Leverans av dricksvatten ska fortgå utan samhällskritiska störningar	Antal oplanerade avbrott i produktion eller distribution[1]	0	2	2
Säker vattenleverans	Hög förmåga att hantera kriser tillsammans med medlemskommunerna	Årlig genomförd krisövning	1	1	1
Effektiv verksamhet	Ekonomi i balans och säkra prognoser	Avvikelse från budget	4 %	9 %	2 %
Effektiv verksamhet	Effektiv styrning av investeringar	Upparbetningsgrad för investeringsportfölj[2]	75 %	38 %	70 %
Effektiv verksamhet	Effektiv styrning av investeringar	Avvikelse från genomförandebeslut	< 10 %	-	-16 %
Hållbar verksamhet	Effektiv och miljövänlig produktion och distribution	Elenergiförbrukning Wh/m^3	550	505	520
Hållbar verksamhet	Effektiv och miljövänlig produktion och distribution	Andel fossilfri el vid normaldrift	100 %	100 %	100 %
Hållbar verksamhet	Effektiv och miljövänlig produktion och distribution	Andel vattenverksmull som nyttiggörs	100 %	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 sju av tio uppsatta nyckeltal för verksamheten nås för året. De nyckeltal som inte bedöms kunna uppfyllas är antal oplanerade avbrott i produktion eller distribution, upparbetningsgrad för investeringar och avvikelse från genomförandebeslut. Nyckeltalet för oplanerade avbrott behöver förändras i sin utformning för att bli mer rättvisande, något som också skett till kommande verksamhetsplan. Nyckeltalen för investeringar har visat sig svåra att nå, till del beroende på omprioriteringar och ändringar för att hålla låneskulden nere under NFVP:s genomförande.

Baserat på ovanstående bedömning och föreliggande nyckeltal med prognos gör förbundet bedömningen att delårsresultatet och prognosen för helåret är förenliga med de finansiella mål och verksamhetsmässiga mål som fullmäktige fastställt i budget 2026.

Förbundets bedömning är därmed att målet om god ekonomisk hushållning kommer att nås för verksamhetsåret.

Säker vattenleverans

Dricksvatten ska vara hälsosamt och rent

Arbetet med att stärka dricksvattenproduktionen och säkerställa en hög vattenkvalitet har fortsatt under perioden, bland annat genom åtgärder för att förbättra den mikrobiella barriärverkan. Halterna av PFAS i producerat dricksvatten har under hela perioden legat under gällande gränsvärden. Arbetet med att minska förekomsten av PFAS i råvattnet fortgår.

Ett mindre antal produktionsavvikelser har hanterats under perioden utan bestående påverkan på dricksvattenleveransen eller vattenkvaliteten. En kvarstående risk kopplad till inträngning av grundvatten i en reservoar följs upp löpande. Risken för påverkan på dricksvattenkvaliteten bedöms som låg vid normal drift och erforderliga åtgärder pågår.

Norrvatten fortsätter arbetet för ett långsiktigt skydd av Mälaren som dricksvattentäkt genom samverkan inom Vattenskyddsråd Östra Mälaren och genom informationsinsatser riktade till allmänheten.

Leverans av dricksvatten ska kunna fortgå utan samhällskritiska störningar

Norrvatten arbetar med att analysera leveranssäkerheten för hela försörjningssystemet, från vattentäkt till leveranspunkt. Analysen kommer bland annat att användas som ett stöd i Norrvattens arbete med att utvärdera effekterna av olika åtgärder kopplat till leveranssäkerhet och reservvattenförsörjning.

Tillräcklig kapacitet för Norrvattens medlemskommuner

Den uthålliga kapaciteten i befintligt vattenverk är cirka 80 % av maxkapaciteten. I nuläget överskrids den uthålliga kapaciteten återkommande under varma försomrar. Den långsiktiga lösningen är investeringsprojektet Norrvattens framtida vattenproduktion, som drivs för att möta dricksvattenförbrukningen fram till 2050.

Hög förmåga att hantera kriser tillsammans med medlemskommunerna

Norrvattens krisgrupp har haft regelbundna möten under våren och också sammankallats i samband med skarpa lägen vid några tillfällen, bland annat i samband med en vattenläcka i Kungsängen den 25 april 2026. Norrvatten samarbetade med Upplands-Bro kommuns krisorganisation vilket fungerade mycket bra.

Krisgruppen deltog under våren i en gemensam oljespillsövning tillsammans med andra funktioner på Norrvatten, Kustbevakningen, Räddningstjänst och andra aktörer.

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

Effektiv verksamhet

Ekonomi i balans och säkra prognoser

Under året har arbetet med detta mål fortgått på flera olika sätt. Arbetet med säkra prognoser har bland annat resulterat att förbundet arbetar med en ny typ av slutmöte med berörda chefer för att säkerställa investeringsprognosernas kvalitet på ett bättre sätt. Prognosen för resultaträkningen håller sig inom uppsatt målvärde medan prognosen för investeringsverksamheten ligger något under uppsatt målvärde.

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. Trots detta arbete har Norrvatten haft svårt att nå det uppsatta målvärdet för upparbetning av investeringsportföljen. Orsaken till detta är främst omtag på grund av omprioriteringar och förskjutning i tidplaner på grund av bristande resurser och planering att utföra projekten i tillräcklig omfattning. Åtgärder för att hålla låneskulden så låg som möjligt under NFVP:s genomförande har också spelat in. Insatser görs för att förbättra upparbetningen, bland annat en mer noggrann intern resursplanering samt mer grundliga förstudier och utredningar så att åtgärderna blir ännu mer säkra innan ett genomförandebeslut fattas.

I samverkan med medlemskommunerna verka för kostnadseffektiv vattenförsörjning

Under året har Norrvatten vidareutvecklat arbetet med läcksökning genom ett mer systematiskt och datadrivet arbetssätt. Löpande analys av förbrukningsmönster i medlemskommunerna har möjliggjort riktade insatser för att identifiera och åtgärda vattenförluster i ledningsnäten. Arbetet har resulterat i att fler läckor har upptäckts och åtgärdats jämfört med tidigare år, vilket bidrar till minskade vattenförluster och en mer kostnadseffektiv vattenförsörjning.

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 2026 arbetat vidare med olika insatser för att vara en attraktiv arbetsgivare. I februari deltog Norrvatten på arbetsmarknadsmässan W-dagarna med en föreläsning. Norrvatten har också tagit emot LIA-praktikanter och examensarbetare under våren 2026.

Under årets första åtta månader har sjukfrånvaron ökat något till 1,71 % jämfört med 1,0 % samma period föregående år. Under perioden har fem lindrigare olycksfall inträffat, vilket inte ledde till någon sjukskrivning. Förbundet har under perioden anställt 17 nya medarbetare och 4 medarbetare har slutat varav 1 gick i pension. Personalomsättningen uppgår till 3,98 %.

Personalstatistik		
Antal heltidstjänster	**2026-08-31**	**2025-08-31**
Totalt	113	83
Sjukfrånvaro		
Totalt	**1,71 %**	**1,00 %**
Varav långtidssjukskrivning 60 dagar och mer	0,01 %	0,00 %
Sjukfrånvaro könsfördelning		
Män	1,06 %	1,21 %
Kvinnor	0,73 %	0,87 %
Sjukfrånvaro per åldersgrupp		
0–29 år	3,61 %	1,70 %
30–49 år	1,20 %	1,00 %
50–99 år	2,10 %	0,84 %

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

Hållbar verksamhet

En extern miljörevision genomfördes den 3 juni 2026 inom ramen för Svensk Miljöbas. Revisionen resulterade i att Norrvatten godkändes för fortsatt miljöcertifiering. Fyra avvikelser identifierades under revisionen och åtgärdades innan certifieringen godkändes den 24 juni 2026. Revisionen bekräftar att Norrvatten bedriver ett strukturerat och väl fungerande miljöarbete med stort engagemang från både ledning och medarbetare.

Miljöarbetet bedrivs utifrån Norrvattens miljöplan med fokus på områden som har störst betydelse för verksamhetens miljöpåverkan: säkrad råvattenkvalitet och råvattenkvantitet, hållbar framtida dricksvattenförsörjning, effektiv och miljövänlig produktion och distribution samt hållbar vattenanvändning.

Säkrad råvattenkvalitet och kvantitet
Arbetet med att stärka skyddet av Norrvattens vattentäkter fortsätter. Revidering av befintliga vattenskyddsområden pågår för flera reservvattentäkter. Arbetet bidrar till en långsiktigt säker dricksvattenförsörjning och minskar risken för påverkan på råvattenresurserna. Uppföljning av råvattenkvaliteten sker genom det ordinarie egenkontrollprogrammet med fortsatt fokus på mikrobiologiska och kemiska kvalitetsparametrar.

Effektiv och miljövänlig produktion och distribution

Under året har arbetet med att effektivisera resursanvändningen i vattenproduktionen fortsatt. Insatser har genomförts för att optimera kemikalieanvändningen och minska energiförbrukningen i reningsprocesserna samtidigt som hög dricksvattenkvalitet upprätthålls. Revisionen visar även att verksamheten har väl fungerande rutiner för kemikaliehantering, avfallssortering och nödlägesberedskap. Ett av Norrvattens största utvecklingsprojekt, byggandet av ett nytt vattenverk, pågår. Projektet är en viktig investering för att säkerställa framtida dricksvattenförsörjning och skapa förutsättningar för en resurseffektiv och hållbar produktion under lång tid framöver.

Hållbara entreprenader

Norrvatten arbetar systematiskt med att integrera hållbarhetsaspekter i upphandlingar och investeringsprojekt. Verksamheten deltar aktivt i branschutvecklingen genom samarbete inom Svenskt Vattens utvecklingsverksamhet och använder kunskapsunderlag som stöd för att stärka arbetet med klimatpåverkan, klimatanpassning och hållbara entreprenader.

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. Då det inte var någon ihållande värme i maj och juni var vattenförbrukningen 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.

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

Ekonomiskt utfall och helårsprognos

Resultatet för perioden uppgår till 21,2 mnkr och för helåret är prognosen 8,3 mnkr. Årets budgeterade resultat är 0. De största avvikelserna jämfört med budget är lägre kostnader för elenergi, lägre kostnader för konsulter samt lägre kostnader för avskrivningar. Kostnaden för räntor prognostiseras bli högre än budget.

Se driftredovisning och resultaträkning för mer detaljerad information.

1.5. Balanskravsresultat

Den helårsprognos som tagits fram i samband med delårsrapporten prognostiserar ett resultat efter finansiella poster om 8,3 mnkr för Norrvatten vid årets slut. Om helåret slutar i det prognostiserade överskottet så kommer en bokslutsdisposition att göras avseende överuttag av vattenavgift.

1.6. Förväntad utveckling

Ekonomi och verksamhet utifrån fullmäktiges mål

Under den återstående delen av året förväntas verksamheten fortsätta enligt fastställda planer och mål. De mål som ej förväntas uppnås handlar om antal oplanerade avbrott i produktion och distribution, upparbetningsgrad på investeringsportföljen samt avvikelse från genomförandebeslut. Se 1.4 för mer information.

Prognosen för helåret indikerar att resultatet kommer att 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 stora delar av de finansiella och verksamhetsmässiga målen för året.

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 försämras 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. I februari månad fattade förbundsstyrelsen genomförandebeslut för de inledande delarna i projektet NFVP för att fram till 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.

Låneskuld, investeringsnivå och vattenavgift

Låneskulden uppgår till 2 380 mnkr 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.

Vattenavgiften prognostiseras öka dels med anledning av sedvanliga prisökningar för varor och tjänster men framför allt drivs vattenavgiften av ökade kapitalkostnader med anledning av projektet NFVP. Nivån på avgiften bedöms vara i storleksordningen 18–20 kr/m^3 år 2035.

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 trott vilket öppnar upp för möjligheten att leverera vatten till fler kommuner i framtiden och på så sätt motverka höjningar av vattenavgiften.

2. Resultaträkning

(tkr)	Not	Utfall 2026-08-31	Prognos Helår 2026	Budget Helår 2026	Utfall 2025-08-31
Verksamhetens intäkter	3	233 622	348 566	347 207	212 722
Verksamhetens kostnader	4	-139 641	-228 819	-237 491	-123 099
Avskrivningar	5	-47 261	-72 854	-75 616	-49 515
Verksamhetens nettokostnader		**46 720**	**46 893**	**34 100**	**40 108**
Verksamhetens resultat		**46 720**	**46 893**	**34 100**	**40 108**
Finansiella intäkter	6	92	0	0	8
Finansiella kostnader	6	-25 617	-38 580	-34 100	-23 842
Resultat efter finansiella poster		**21 196**	**8 313**	**0**	**16 274**
Bokslutsdisposition under eller överuttag vattenavgifter	1	-21 196	-8 313	0	-16 274
Årets resultat		**0**	**0**	**0**	**0**

3. Balansräkning

(tkr)	Not	2026-08-31	2025-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	**7**	**2 123**	**1 102**
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	2 253 124	2 041 999
Maskiner och inventarier	9	311 872	306 992
Övriga materiella anläggningstillgångar		0	0
Finansiella anläggningstillgångar	**10**		
Andelar i koncernföretag		100	100
Summa anläggningstillgångar		**2 567 219**	**2 350 192**
Omsättningtillgångar			
Förråd med mera	11	5 456	4 788
Fordringar	12	134 284	124 718
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank	13	457	630
Summa omsättningtillgångar		**140 197**	**130 136**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 707 416**	**2 480 329**

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	14		
Eget kapital vid årets början		-181 247	-181 247
Årets resultat		0	0
Eget kapital vid årets slut			
Varav resultatreserv			
Summa eget kapital		**-181 247**	**-181 247**
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	15	-14 710	-17 711
Andra avsättningar	16	0	0
Summa avsättningar		**-14 710**	**-17 711**
Skulder			
Långfristiga skulder	17	-2 334 333	-2 060 000
Kortfristiga skulder	18	-177 125	-221 371
Summa skulder		**-2 511 459**	**-2 281 371**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**-2 707 416**	**-2 480 329**

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
Ansvarsförbindelser			
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0
Ansvarsförbindelser		0	0
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	19	24 204	24 813
SUMMA ANSVARSFÖRBINDELSER		**24 204**	**24 813**

4. Kassaflödesanalys

(tkr)	Not	2026-08-31	2025-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		0	0
Justering för avskrivningar	5	47 261	74 289
Justering för ej likviditetspåverkande poster	21	-3 931	-5 384
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		**43 330**	**68 905**
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga fordringar	12	-9 566	-67 275
Ökning(-)/minskning(+) av lager	11	-668	-831
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder	18	-44 245	6 208
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-11 149**	**7 007**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	7	-1 237	-542
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	7	0	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	9,10,11	-262 787	-308 394
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-264 024**	**-308 936**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån	17	650 000	1 350 000
Amorteringar av låneskulder	17	-375 000	-1 050 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**275 000**	**300 000**
ÅRETS KASSAFLÖDE		**-173**	**-1 929**
Likvida medel vid årets början		630	2 559
Likvida medel vid periodens slut	13	457	630

5. Driftredovisning

Resultatet för perioden uppgår till 21,2 mnkr och för helåret är prognosen 8,3 mnkr. Jämfört med samma period föregående år (16,3 mnkr) är resultatet högre.

Resultaträkning tertial 2 2026 (tkr)					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	**Utfall 31/8**	**Budget (ack)**	**Diff utf/ budget**	**Budget 2026**	**Prognos 2026**
Taxor och avgifter	228 145	226 622	-1 523	339 933	339 220
Varav vattenavgifter	*220 832*	*219 822*	*-1 010*	*329 733*	*329 020*
Varav mätaravgifter	*7 313*	*6 800*	*-513*	*10 200*	*10 200*
Hyror och arrenden	998	1 017	19	1 526	1 395
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	669	767	97	1 150	1 150
Fondering för framtida investeringar	667	667	0	1 000	1 000
Övriga intäkter	3 143	2 377	-765	3 599	5 801
Summa Verksamhetens intäkter	**233 622**	**231 449**	**-2 173**	**347 207**	**348 566**
VERKSAMHETENS KOSTNADER					
Personalkostnader ex. pension	-72 662	-80 585	-7 923	-122 165	-114 243
Varav löner och ersättningar ink sociala avgifter	*-67 467*	*-75 051*	*-7 584*	*-113 811*	*-105 672*
Varav övriga personalomkostnader	*-5 195*	*-5 534*	*-339*	*-8 354*	*-8 570*
Pensionskostnader	-7 013	-8 939	-1 927	-13 654	-12 962
Personalkostnader i investeringsprojekt	16 011	20 682	4 671	31 722	24 231
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-5 816	-5 360	457	-8 039	-8 234
Inköp av material och varor	-33 116	-34 118	-1 002	-51 177	-49 385
varav elenergi	*-22 322*	*-23 040*	*-718*	*-34 560*	*-32 865*
varav kemikalier	*-9 919*	*-11 028*	*-1 109*	*-16 542*	*-16 445*
Inköp av tjänster	-7 854	-14 707	-6 852	-22 060	-16 157
Realisationsförluster och utrangering av tillgångar	-468	0	468	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-28 722	-34 758	-6 036	-52 118	-52 069
Varav underhåll	*-8 582*	*-8 065*	*517*	*-12 097*	*-14 415*
Summa verksamhetens kostnader	**-139 641**	**-157 785**	**-18 144**	**-237 491**	**-228 819**
Avskrivningar	-47 261	-50 411	-3 150	-75 616	-72 854
Verksamhetens nettokostnader	**46 721**	**23 254**	**-23 467**	**34 100**	**46 893**
Verksamhetens resultat	**46 721**	**23 254**	**-23 467**	**34 100**	**46 893**
VERKSAMHETENS FINANSIELLA POSTER					
Finansiella intäkter	92	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-25 617	-22 733	2 883	-34 100	-38 580
Summa finansiella poster	**-25 525**	**-22 733**	**2 792**	**-34 100**	**-38 580**
Resultat efter finansiella poster	**21 196**	**520**	**-20 675**	**0**	**8 313**
Bokslutsdisposition under- eller överuttag vattenavgift	-21 196	-520	20 675		-8 313
Periodens resultat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Intäkter

Utfallet för totala intäkter uppgår till 233,6 mnkr vilket är 2,1 mnkr högre än budget för perioden, och för helåret prognosticeras intäkterna överstiga budget med 1,4 mnkr, huvudsakligen beroende på högre intäkter för externa bidrag samt högre intäkter för såld vindkraftsel.

Personalkostnader inklusive sociala avgifter och pensioner

Utfallet för totala personalkostnader uppgår till 63,7 mnkr vilket är 5,1 mnkr lägre än budget för perioden, och för helåret är prognosen ett utfall 1,1 mnkr lägre än budget. Avvikelsen mot budget orsakas främst av att en del rekryteringar inte kunnat fortlöpa i samma takt som planerat.

Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader

Inga större förändringar att notera för dessa kostnader. Totalt utfall och prognos följer budgeterade nivåer.

Inköp av material och varor

De stora ingående posterna under denna rubrik är kostnader för elförbrukning samt kemikalier. Utfall och prognos för kemikalier följer budgeterade nivåer väl, medan prognosen för elkostnader ligger 1,7 mnkr under budgeterad nivå. Orsaken är lägre energianvändning och lägre marknadspriser på elenergi.

Inköp av tjänster

Inköp av tjänster har ett lägre utfall än budget för perioden och helårsprognosen är ett överskott om 5,9 mnkr jämfört med budget. Den största avvikelsen mot budget är för konsulttjänster där prognosen är ett överskott på 7,2 mkr. Notera dock att förbundet har en budgetreserv för oförutsedda händelser som finns budgeterad här och den bedöms till stora delar ej behöva nyttjas vilket är den huvudsakliga orsaken till denna positiva prognos mot budget.

Övriga verksamhetskostnader

Totalt sett ligger utfall och prognos i nivå med budget för året för detta budgetsegment. Kostnaden för slamhantering har en årsprognos som är 2,0 mnkr under budget på grund av att mindre mängder slam tas om hand och därmed blir kostnaderna lägre. Kostnaderna för underhåll är högre än budgeterade nivåer både för perioden samt i årsprognosen, som ligger cirka 2,3 mnkr över budget. Orsaken är främst akut underhåll orsakat av det stora antal läckor som ledningsnätet drabbades av under årets första månader.

Avskrivningar och finansiella poster

Utfallet för avskrivningar uppgår till 47,3 mnkr vilket är cirka 3,2 mnkr lägre än budget. Helårsprognosen uppgår till 72,9 mnkr vilket är cirka 2,8 mnkr lägre än budget. Orsaken till den lägre nivån är att investeringsprojekten inte kunnat aktiveras i planerad takt på grund av lägre upparbetningstakt.

De finansiella posterna uppgår till 25,6 mnkr vilket är cirka 2,9 mnkr högre än budget. Helårsprognosen uppgår till 38,6 mnkr vilket är 4,5 mnkr högre än budget och detta beror på att skuldportföljens ränta har stigit jämfört med budgeterad nivå.

6. 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 700,6 mnkr och helårsprognosen uppgår till 490,7 mnkr. Under perioden har anläggningar till ett värde av 14,2 mnkr aktiverats, och totalt har investeringsverksamheten upparbetat 264 mnkr. 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.

Investeringsredovisning tertial 2 2026, tkr

	Årets investeringar					
	Budget 2026	**Total budget 2026 inkl. överrullat från 2025**	**Prognos 2 2026**	**Utfall 2026**	**Avvikelse (Total budget-Prognos 2)**	**Avvikelse (Total budget-Utfall)**
Görvälnverket	57 572	78 347	36 314	21 985	42 033	56 362
Yttre anläggningar	25 790	34 984	21 573	13 521	13 411	21 463
Ledningar	92 442	98 510	12 387	8 208	86 123	90 302
Kvalitet och utveckling	920	1 120	855	96	265	1 024
Verksamhetsstöd / IT	6 350	8 268	4 911	4 692	3 357	3 576
Delsumma, exklusive projekt NFVP	**183 074**	**221 229**	**76 040**	**48 502**	**145 189**	**172 727**
NFVP	470 609	479 374	414 661	215 522	64 713	263 852
Summa totalt inklusive projekt NFVP	**653 683**	**700 603**	**490 701**	**264 024**	**209 902**	**436 579**

Görvälnverkets prognos underskrider budget med 42 mnkr. Det är framför allt projekten Kontorsplatser Görväln (13 mnkr), Pulverkoldoseringsanläggning del 2 (8 mnkr), Ställverksbyggnad (6,6 mnkr) och Uppgradering 800xA (2,8 mnkr) som bidrar till den lägre upparbetningen. Orsaken är att de har förskjutits i tid, samt att ett omtag gällande omfattning gjorts i projektet Kontorsplatser Görväln.

Yttre anläggningars prognos underskrider budget med 13,4 mnkr. Det är framför allt projekten Nödvattenutrustning (4,9 mnkr), Utveckling Ulriksdal del 2 (4 mnkr), Tryckstegring Kungsängen (1,8 mnkr) och Invallning reservkraft GVV (1,7 mnkr) som bidrar till den lägre upparbetningen. Orsaken är att de har förskjutits i tid.

Ledningar prognos underskrider budget med 86,1 mnkr.
Det är framför allt projekten Hobas Aspvik-Bro, Etapp 1 (34,5 mnkr), GAP Tensta Del 1 (17,6 mnkr), Solna Kyrkväg (9,9 mnkr) och Sjöledning Stäksön (9,2 mnkr) som bidrar till den lägre upparbetningen. Orsaken är att de har förskjutits i tid.

NFVP:s prognos underskrider budget med 64,7 mnkr. Huvudskälet till sänkningen är att kostnaden för sulfidhaltigt berg inte motsvarat tidigt gjorda bedömningar, samt att utförda arbeten hittills varit mindre kostnadsdrivande än planerat. Huvuddelen av prognossänkningen har dock flyttats till år 2027, då risk kopplad till sulfidhaltigt berg till del kvarstår och senare arbeten indikeras bli mer kostsamma än planerat.

Den aktuella totalkostnadsprognosen för det nya vattenverket uppgår fortsatt till 9,15 miljarder kronor inklusive risk, oförutsett, finansiering och indexuppräkning fram till år 2035.

7. Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten har upprättats i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har tillämpats som i senaste årsredovisningen. Delårsrapporten har upprättats enligt samma principer för värdering och klassificering av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader som tillämpades vid årsbokslutet. Resultatprognosen avser helårsbedömning per den 31 december 2026. Väsentliga uppskattningar och bedömningar baseras på de förhållanden som var kända vid rapportens upprättande.

Utgifter hänförliga till investeringsprojekt aktiveras som anläggningstillgång när kriterierna för aktivering enligt LKBR är uppfyllda. Ränta under byggtid aktiveras i enlighet med förbundets redovisningsprinciper. Projektet Norrvattens framtida vattenproduktion (NFVP) redovisas som pågående investering till dess att respektive anläggningsdel tas i bruk.

Samtliga leasingavtal klassificeras som operationella och redovisas som löpande kostnader. Inga väsentliga förändringar av förbundets leasingavtal har skett sedan senaste årsredovisningen.

Förbundet inte erhåller generella statsbidrag.

Det har under perioden inte förekommit några händelser eller transaktioner som bedömts utgöra jämförelsestörande poster.

NOT 2 Säsongsvariationer och cykliska effekter

Verksamheten har säsongsvariationer med en högre produktion under sommarmånaderna. Verksamheten har också en lägre upparbetningstakt generellt sett under perioden juli–augusti på grund av semesterperiod vilket också avspeglas i det relativt stora överskottet för perioden.

NOT 3 Verksamhetens intäkter

	2026-08-31	2025-08-31
Försäljningsintäkter		
Taxor och avgifter	228 145	208 759
Hyror och arrenden	998	884
Övriga bidrag	0	0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	669	702
Intäker från exploteringsverksmhet och tomträtter	0	0
Realisations vinster på immateriella och materiella tillgångar	0	0
Fondering framtida investering	667	667
Övriga verksamhetsintäkter	3 143	1 710
Summa verksamhetens intäkter	**233 622**	**212 722**

NOT 4 Verksamhetens kostnader

	2026-08-31	2025-08-31
Personalkostnader ex. pension	-72 662	-56 133
Pensionskostnader	-7 013	-8 944
Personalkostnader i investeringsprojekt	16 011	12 035
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-5 816	-3 202
Inköp av material och varor	-33 116	-33 796
Inköp av tjänster	-7 854	-9 091
Realisationsförluster och utrangering av immateriella och materiella tillgångar	-468	0
Bolagsskatt	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-28 722	-23 968
Summa verksamhetens kostnader	**-139 641**	**-123 099**

NOT 5 Av- och nedskrivningar

	2026-08-31	2025-08-31
Avskrivningar immateriella tillgångar	-216	-294
Avskrivningar mark, byggnader och tekn. anläggningar	-24 525	-26 633
Avskrivningar maskiner och inventarier	-22 520	-22 587
Avskrivningar övriga materiella anläggningstillgångar	0	0
Nedskrivningar/återföring byggnader och anläggningar	0	0
Summa av- och nedskrivningar	**-47 261**	**-49 515**

NOT 6 Finansiella poster

	2026-08-31	2025-08-31
Ränteintäkter	92	8
Räntekostnader	-25 617	-23 842
Summa finansiella poster	**-25 525**	**-23 834**

NOT 7 Immateriella anläggningstillgångar

	2026-08-31	2025-12-31
Ingående anskaffningsvärde	25 607	25 716
Inköp	1 237	542
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	-651
Överföringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	**26 844**	**25 607**
Varav pågående investeringar	**1 779**	**542**
Ingående ackumulerade avskrivningar	-24 505	-24 721
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	651
Överföringar	0	0
Årets avskrivningar	-216	-435
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-24 721**	**-24 505**
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**2 123**	**1 102**
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid, år	5	5
Extra info: Försäljningspris	0	0

Internt upparbetade immateriella tillgångar	**2026-08-31**	**2025-12-31**
Ingående anskaffningsvärde	13 104	13 662
Inköp	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	-558
Överföringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	**13 104**	**13 104**
Varav pågående investeringar	**0**	**0**
Ingående ackumulerade avskrivningar	-13 104	-13 662
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	558
Överföringar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-13 104**	**-13 104**

Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**0**

Utgående redovisat värde	**0**	**0**
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid, år	5	5
Extra info: Försäljningspris	0	0

Förvärvade immateriella tillgångar	**2026-08-31**	**2025-12-31**
Ingående anskaffningsvärde	12 503	12 054
Inköp	1 237	542
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	-93
Överföringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	**13 740**	**12 503**

Varav pågående investeringar	**1 779**	**542**

Ingående ackumulerade avskrivningar	-11 401	-11 059
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	93
Överföringar	0	0
Årets avskrivningar	-216	-435
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-11 617**	**-11 401**
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**0**

Utgående redovisat värde	**2 123**	**1 102**
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid, år	5	5
Extra info: Försäljningspris	0	0

NOT 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	2026-08-31	2025-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 453 011	3 180 836
Inköp	233 114	272 837
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	-49 023	-3 893
Överföringar	2 536	3 231
Utgående anskaffningsvärde	**3 639 637**	**3 453 011**
Varav pågående investeringar	**973 364**	**751 369**
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 411 012	-1 374 758
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	49 023	3 893
Överföringar	0	0
Årets avskrivningar	-24 525	-40 146
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 386 514**	**-1 411 012**
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**2 253 124**	**2 041 999**
Varv aktiverad ränta	39 642	26 743
Därav finansiell leasing	0	0
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid, år	65	65

NOT 9 Maskiner och inventarier

	2026-08-31	2025-12-31
Ingående anskaffningsvärde	514 473	481 748
Inköp	29 673	35 557
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	-532	-3 622
Överföringar	-1 805	790
Utgående anskaffningsvärde	**541 809**	**514 473**
Varav pågående investeringar	**49 589**	**22 957**
Ingående ackumulerade avskrivningar	**-207 481**	**-177 397**
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	64	3 622
Överföringar	0	0
Årets avskrivningar	-22 520	-33 707
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-229 937,37**	**-207 481,48**
Ingående ackumulerade nedskrivningar	**0**	**0**
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**311 872**	**306 992**
därav finansiell leasing	*0*	*0*
Genomsnittlig nyttjandetid, år	13	13

NOT 10 Finansiella anläggningstillgångar

	2026-08-31	2025-12-31
Aktier och andelar i dotterföretag	100	100
*Norrvatten AB med organisationsnummer 556527-3694**	*100*	*100*
Långfristiga placeringar	0	0
Långfristig utlåning	0	0
Summa finansiella anläggningtillgångar	**100**	**100**

* Norrvatten AB med säte i Sundbyberg		
Röstandel i %	100	100
Andelar	100	100

NOT 11 Förråd, lager och exploateringsfastigheter

	2026-08-31	2025-12-31
Keimkalier och UV-lampor	5 456	4 788
Förråd	0	0
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	**5 456**	**4 788**

NOT 12 Fordringar

	2026-08-31	2025-12-31
Kundfordringar	39 219	34 960
Övriga kortfristiga fordringar	11 830	9 114
Upplupna generella statsbidrag	0	0
Upplupna riktiade stadsbidrag och kostnadsersättningar	0	0
Fordringar på ägarkommuner underuttag vattenavgifter	0	0
Övriga förubetalda kosnader och upplupna intäkter	83 235	80 644
Summa fordringar	**134 284**	**124 718**

NOT 13 Kassa och bank

	2026-08-31	2025-12-31
Kassa	0	0
Bank och plusgiro	457	630
Summa kassa och bank	**457**	**630**

NOT 14 Eget kapital

	2026-08-31	2025-12-31
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	-181 247	-181 247
Aktieägartillskott	0	0
Årets resultat	0	0
Varav resultatreserv	*-201*	*-201*
Summa eget kapital	**-181 247**	**-181 247**

NOT 15 Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser

	2026-08-31	2025-12-31
Avsättning för pensioner medmera	-14 710	-17 711
Ansvarsförbindelser för pensioner	-24 204	-24 813
Finansiella placeringar för pensioner	0	0
Totala förpliktelser	**-38 914**	**-42 524**

Ingående avsättning till pension inklusive löneskatt	-17 711	-18 075
Nyintjänad pension	0	-386
Årets utbetalningar	784	1 460
Ränte- och basbeloppsuppräkningar	-175	-647
Ändring av försäkringtekniska grunder	0	0
Övrig post	1 806	-63
Minskning av avsättning genom tecknade av föräkring /överföring till stiftelse	0	0
Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0	0
Förändring löneskatt	586	0
Summa avsättning till pensioner inklusive löneskatt	**-14 710**	**-17 711**

Aktualitetsgrad	0	0
Återlåning i verksamheten	0	0

NOT 16 Andra avsättningar

	2026-08-31	2025-12-31
Uppskjuten skatteskuld	0	0
Summa obeskattade reserver	0	0
Summa andra avsättningar	**0**	**0**

NOT 17 Långfristiga skulder

	2026-08-31	2025-12-31
Långfristig upplåning i bank och kreditinstitut	-1 975 000	-1 700 000
Långfristig skuld	-350 000	-350 000
Långfristig leasingskuld	0	0
Förutbetalda intäkter anläggnings/anslutningsavgifter	0	0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	-9 333	-10 000
Summa långfristiga skulder	**-2 334 333**	**-2 060 000**

Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut (inklusive kortfristig del)	**2026-08-31**	**2025-12-31**
Genomsnittlig ränta inklusiver räntederivat	2,48 %	2,50 %
Genomsnittlig ränta exklusive räntederivat	2,28 %	2,26 %
Genomsnittlig räntebindningstid inklusive räntederivat	5,54	6,53
Genomsnittlig räntebindningstid exklusive räntederivat	0,08	0,11
Marknadsvärde räntederivat tkr	94 245	70 899

Lån som förfaller inom		
1 år	-1 254 621	-1 070 745
1–3 år	-725 000	-675 000
3–5 år	0	0
5–10 år	-275 000	-275 000
Senare än 10 år	-125 000	-125 000
Summa	**-2 379 621**	**-2 145 745**

Låneskuld per långivare		
Medlemskommuner	-350 000	-350 000
Banker	-1 629 621	-1 395 745
Nordic Investment Bank	-400 000	-400 000
Summa	**-2 379 621**	**-2 145 745**

Extra uppgifter om förändring lån		
Förändring lån	-233 876	-272 674
Upptagna långfr lån under året	-650 000	-1 350 000
Upptagna korta lån under året, som inte specas under långa skulder	0	0
Återbetalda långfristiga lån under året	*375 000*	*1 050 000*
Återbetalda kortfristiga lån under året	*41 124*	*27 326*

NOT 18 Kortfristiga skulder

	2026-08-31	2025-12-31
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	-54 621	-95 745
Leverantörsskulder	-31 057	-52 686
Moms och punktskatt	-899	-1 237
Personalens skatter, avgifter och avdrag	-5 198	-4 562
Upplupna personalkostnader (exkl pension)	-3 453	-3 665
Upplupna pensionskostnader	-4 549	-2 782
Skulder till ägarkommuner överuttag vattenavgifter	-25 244	-4 048
Övriga kortfristiga skulder	-7 067	-3 911
Förutbetalda generella statsbidrag	0	0
Förubetalda riktade statsbidrat och kostnadsersättningar	0	0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-45 038	-52 735
Summa kortfristiga skulder	**-177 125**	**-221 371**
Kontokrediter		
Beviljad kontokredit	400 000	400 000
Utnyttjad kontokredit	54 621	95 745
Outnyttjad kontokredit	345 379	304 255

NOT 19 Ansvarsförbindelser, pensionsförpliktelser

	2026-08-31	2025-12-31
Panter och därmed jämförliga säkerheter	0	0
Ansvarsförbindelser	0	0
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	24 204	24 813
Övriga ansvarsförbindelser	0	0
Summa ansvarsförbindelser	**24 204**	**24 813**
Ingående ansvarsförbindelser inkl löneskatt	**24 814,00**	**25 703,00**
Ränte- och basbeloppsuppräkningar	310	782
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
Nyintjänad pension	0	0
Årets utbetalningar	-1 526	-2 383
Övrig post	725	886
Byte av tryggande	0	0
Förändring av löneskatten	-119	-174
Utgående ansvarsförbindelser ink löneskatt	**24 204**	**24 814**

NOT 20 Revisionsarvode för räkenskapsrevision

	2026-08-31	2025-12-31
Kostnader för räkenskapsrevison	0	0
Sakunnigt biträde	305	108
Förtroendevalda revisorer	32	25
Auktoriserade revisorer (bolagsrevison)	0	0
Total kostnad för räkenskapsrevison	**337**	**133**
Kostnad för övrig revision		
Sakunnigt biträde	0	0
Förtroendevalda revisorer	0	0
Lekamannarevision	0	0
Total kostnad övrig revision	**0**	**0**
Total kostnad för revision	**337**	**133**

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnaden för granskning av delårsrapport, årsredovisning och i förekommande fall fördjupade rapporter beställda av de förtroendevalda revisorerna för innevarande år. Räkenskaperna har granskats i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision.

NOT 21 Övriga ej likviditetspåverkande poster

	2026-08-31	2025-12-31
Pensionsavsättning	-3 001	-364
Fondering för framtida investeringar	-667	-1 000
Förubetalda investeringsintäkter	-731	-4 020
Utrangeringskostnad	468	0
Summa övriga ej likviditetspåverkande poster	**-3 931**	**-5 384**

8. Statistik och nyckeltal

NORRVATTEN 5 år i sammandrag (tkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2026	Budget 2026
Intäkts/kostnadsslag							
Vattenavgifter	207 424	213 651	257 593	271 493	302 364	329 020	329 733
Mätaravgifter	8 694	9 361	10 349	10 112	10 256	10 200	10 200
Övriga intäkter	18 062	21 749	35 854	23 288	7 539	9 346	7 275
Totala intäkter	**234 181**	**244 761**	**303 796**	**304 893**	**320 158**	**348 566**	**347 208**
Kemikalier	-11 180	-14 937	-18 605	-16 341	-14 871	-16 445	-16 542
Elenergi	-22 600	-25 397	-30 748	-34 818	-32 861	-32 865	-34 560
Övriga driftskostnader	-20 654	-22 612	-24 333	-23 889	-23 408	-21 600	-21 225
Övriga externa kostnader	-40 907	-40 297	-43 839	-44 829	-45 324	-54 935	-61 067
Löner och ersättningar	-40 508	-39 676	-42 404	-37 850	-43 237	-56 024	-53 920
Pensionskostnader	-11 105	-9 724	-15 353	-19 906	-13 885	-12 962	-13 654
Övriga personalomkostnader	-15 863	-16 848	-18 705	-22 470	-25 943	-33 988	-36 523
Avskrivningar	-63 795	-64 634	-65 445	-70 686	-74 289	-72 854	-75 616
Räntenetto	-6 207	-11 594	-30 287	-38 716	-37 680	-38 580	-34 100
Totala kostnader	**-232 819**	**-245 720**	**-289 718**	**-309 505**	**-311 497**	**-340 253**	**-347 208**
Resultat efter finansiella poster	**1 363**	**-958**	**14 078**	**-4 613**	**8 661**	**8 313**	**0**
Anläggningstillgångar	1 399 097	1 621 069	1 887 428	2 111 524	2 350 192	2 768 039	2 953 838
Omsättningstillgångar	72 345	95 090	71 148	63 959	130 136	131 800	60 919
Totala tillgångar	**1 471 442**	**1 716 160**	**1 958 576**	**2 175 483**	**2 480 329**	**2 899 839**	**3 014 757**
Eget kapital	182 205	181 247	181 247	181 247	181 247	181 247	181 046
Avsättningar	17 197	16 723	17 298	18 075	17 711	14 293	16 419
Långfristiga skulder	1 184 463	1 413 388	1 612 000	1 761 000	2 060 000	2 559 000	2 609 000
Kortfristiga skulder	87 577	104 802	148 031	215 161	221 371	145 299	208 292
Totala skulder	**1 471 442**	**1 716 160**	**1 958 576**	**2 175 483**	**2 480 329**	**2 899 839**	**3 014 757**
Räntebärande lån inklusive checkräkning	1 170 463	1 400 388	1 633 099	1 873 072	2 145 745	2 518 898	2 663 292
Nettoinvesteringar	238 309	286 905	331 522	288 490	308 936	490 701	653 683
Pris per m³, kr (Vattenavgifter)	3,95	4,10	4,90	5,19	5,84	6,30	6,30
Medelantal anställda	63	65	65	70	100	110	115
Sjukfrånvaro	3,5 %	3,4 %	3,0 %	1,6 %	1,6 %	3,5 %	2,5 %
Frisknärvaro	96,5 %	96,6 %	97,0 %	98,4 %	98,4 %	96,5 %	97,5 %

NORRVATTEN 5 år i sammandrag (tkr)	**Utfall 2021**	**Utfall 2022**	**Utfall 2023**	**Utfall 2024**	**Utfall 2025**	**Prognos 2026**	**Budget 2026**
Nettoresultat i förhållande till omsättning	0,6 %	-0,4 %	4,6 %	-1,5 %	2,7 %	2,4 %	0 %
Kapitalkostnader i % av totala kostnader	30,1 %	31,0 %	33,0 %	35,3 %	35,9 %	32,8 %	32 %
Soliditet	12,4 %	10,6 %	9,3 %	8,3 %	7,3 %	6,3 %	6 %
Lånefinansiering i % av anläggningar	84 %	86 %	87 %	89 %	91 %	91 %	90 %
Rörelsekapital *	-15 232	-9 712	-76 883	-151 202	-91 234	-13 499	-147 373
Självfinansieringsgrad	27 %	23 %	20 %	25 %	24 %	15 %	12 %
Ackumulerad självfinansieringsgrad 10 år	32 %	29 %	29 %	29 %	26 %	19 %	23 %
Avskrivningar i % av totala kostnader	27 %	26 %	23 %	22 %	24 %	21 %	22 %
Finansnetto i % av totala kostnader	**2,74 %**	**4,95 %**	**11,67 %**	**13,67 %**	**13,76 %**	**12,79 %**	**10,89 %**
Uppfordrad råvattenmängd 1 000 m³	54 370	53 967	53 130	55 428	55 024	55 891	54 752
Producerad mängd dricksvatten 1 000 m³	51 930	50 937	51 294	52 730	52 173	52 703	52 370
Intern förbrukning procent	5 %	6 %	4 %	5 %	5 %	6 %	4 %
Debiterad mängd 1 000 m³	51 606	51 100	50 858	52 049	51 622	52 086	52 300
Förlust i procent av producerad mängd	0,6 %	-0,3 %	0,9 %	1,3 %	1,1 %	1,2 %	0,1 %
Energiuttag totalt MW/h	25 059	25 643	25 397	26 944	26 178	26 641	27 142
Energiproduktion Vindkraftverk MW/h	6 708	6 250	6 041	5 978	6 893	6 174	6 932
Ökning/Minskning debiterat vatten %	2,5 %	-1,0 %	-0,5 %	2,3 %	-0,8 %	0,9 %	0,4 %
Invånarantal medlemskommunerna SCB fr o m 2017	711 018	723 645	731 243	738 491	738 491	741 379	744 804
Ökning / minskning invånarantal %	1,99 %	1,78 %	1,05 %	0,99 %	0,00 %	0,39 %	0,46 %
Producerad mängd vatten m³/invånare	73	70	70	71	71	71	70
Kemikaliekostnad/m³ debiterat vatten (kr)	0,22	0,29	0,37	0,31	0,29	0,32	0,30
Energikostnad/m³ debiterat vatten	0,44	0,50	0,60	0,67	0,64	0,63	0,71
Pris per m³, kr	3,95	4,10	4,90	5,19	5,84	5,84	5,84
Energi och kemikaliekostnad procent av pris m³	17 %	19 %	20 %	19 %	16 %	16 %	17 %