



Årsrapport 2021

**Fjärrvärmeverksamheten
Melleruds kommun**

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Verksamheten	3
Betydande händelser under året	4
Mål	4
Ekonomi	5
Investeringar	6
Taxor	6
Utblick mot kommande år	7
Finansiella rapporter	8
Redovisningsprinciper	8
Intäkter från FJV-taxan	8
Materiella anläggningstillgångar	8
Finansnetto	8
Fördelning av gemensamma kostnader	9
Resultaträkning	10
Balansräkning	11
Noter	12
Fastställelsebeslut och tillgänglighet	13

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Melleruds kommuns fjärrvärme (FJV) ansvarar för produktion och distribution av fjärrvärme.

Kommunen har sju mindre fjärrvärmeverk som producerar fjärrvärme till delar av kommunens fastigheter, Melleruds Bostäders fastigheter och privata fastigheter. 2,8 årsarbetande tekniker sköter om våra anläggningar. Utöver detta ansvarar dessa även för värme och ventilation i alla kommunala fastigheter. Enheten är en affärsdrivande verksamhet och särredovisas.

Melleruds kommun distribuerar fjärrvärme till 105 fastigheter. Dessa är fördelade på följande sätt:

	Flerbostadshus	småhus	industrier	offentliga lokaler	övr lokaler	TOTALT
Klacken	35	8	0	7	23	73
Klippvägen	7	0	0	0	1	8
S:a Åsen	1	0	0	0	0	1
Dals Rostock	0	0	0	0	1	1
Kroppefjäll	9	4	0	0	7	20
Åsebro	0	0	0	0	1	1
Fryken	0	0	0	0	1	1
Summa	52	12	0	7	34	105

FJV-verksamheten är en del av Samhällsbyggnadsförvaltningen.

I tabellen nedan presenteras antal tillsvidareanställda 2021-12-31.

Tillsvidareanställda	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Kvinnor	0	0	0	0	0	0
Män	3	3	3	2	2	2
Totalt	3	3	3	2	2	2

Medelåldern var 54 år.

Betydande händelser under året

De största händelserna inom FJV-verksamheten under 2021 var dessa:

Upphandling har skett för utbyggnad på Klacken med ny panna för att klara de miljömål som kommer att träda i kraft. Efter upphandling har lokal entreprenör blivit tilldelad för utbyggnaden av lokalen. Vi har även tilldelat entreprenör för panna och montage.

I övrigt pågår drift och underhåll enligt plan.

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Sålda mWh	16 036	14 370	15 961	15 930	15 069	15 517	15 084
Inköpt flis m3s	11 814	12 335	14 277	12 931	12 223	11 803	13 823
Inköpt pellets ton	2 060	1 864	1 881	1 969	1 867	2 199	1 630
Inköpt olja m ³	14	32	28	77	87	91	93
Elförbrukning kWh	208 235	191 392	144 201	142 569	141 543	155 090	150 645

Egen mätare har tillkommit på 2 st anläggningar från år 2020

Mål

Fjärrvärmeenheten har inga fastställda mål att rapportera för år 2021.

Ekonomi

Bokslutet visar ett underskott om -429 tkr
Prognosen för Fjärrvärmeenheten var att följa budget.

Förlusten beror på att december var för varm och att vi sålde mindre än beräknat. Vi har också sålt mindre interna timmar till fastighetsenheten.

Enheten kommer att analysera hur taxan ev. behöver justeras för att bättre klara milda vintrar samtidigt som man jobbar med effektivisering för att minska kostnader. Vi avvaktar dock med detta tills den nya pannan är i drift då den tillverkar värme till lägre kostnad.

Vi kommer att gå ner i personalstyrka på grund av pensionering och denna tjänst kommer att göras om och tillsättas under fastighetsenheten.

- Ökade intäkter och ökade kostnader beror på att personalen har börjat rapportera i arbetsordersystemet och kostnaderna för personalen bokförs nu på varje panncentral.

Underskottet kommer att balanseras mot skulden till kollektivet.

Taxor har ett eget avsnitt där dessa redovisas.

År/tkr	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter	13 212	11 174	11 925	12 996	13 290	13 686	13 302
Personalkostnader	-2 107	-1 886	-1 827	-1 315	-1 354	-1 248	-1 187
Driftskostnader	-11 534	-9 992	-11 600	-12 080	-11 738	-11 280	-10 731
Fordran/skuld till abonnenterna	-429	-704	-1 502	-399	198	1 158	1 384

Verksamhet	Ingående skuld(-)/fordran(+) 2021	Vinst(-)/förlust(+) 2021	Utgående skuld(-)/fordran(+) 2021
Fjärrvärme	-266 924	428 931	162 007



Investeringar

Projekt	Budget	Utfall	Avvikelse	Slutredovisning
Reinvestering	100	56	44	Klart
Ny panna Klacken	9 767	2 444	7 323	Fortsätter nästa år
Totalt	9 867	2 500	7 367	

Analys av utfall

Utgifterna för Ny panna Klacken blev 7,3 mkr lägre än budget för år 2021 men löper vidare under kommande år.

Förseeningen beror på omfattande utredningar och projektering. Detta gör att projektet kommer att försenas och start av byggnation kommer att ske i mars 2022.

Detta är ett delprojekt och enligt beslutad investering finns det pengar avsatta även för åren 2022–2023.

Slutredovisning

- Inga slutredovisningar har gjorts under detta år.

Reinvesteringen har använts till brännare för panna på Klippvägen i Åsensbruk.

Summa investeringar år/tkr	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Totalt netto investerat	2 500	187	679	2 682	4 921	-1 363	557

Taxor

Fjärrvärmesaxan består av en fast och en rörlig avgift.

Utöver detta så finns det en taxa för nya anslutningar på vårt nät. Hur de olika taxorna är konstruerade framgår av information på kommunens hemsida. Den fasta avgiften har varit samma sedan 1/11 2014 och förändring av den rörliga framgår av tabellen nedan.

Taxa, rörlig del	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Pris per MWh exkl moms	550	550	550	600	680	680	680

Utblick mot kommande år

Nya lagkrav för fjärrvärmedistributions miljö och rening har beslutats att införas i framtiden och att vi måste investera i mer mark och en reningsanläggning. Detta innebär att vi kommer under 2022 placera ytterligare en flispanna och ett bränslelager tillsammans med befintlig anläggning på Klacken. Vi kommer även att köpa intilliggande fastighet för att kunna genomföra utbyggnaden. Detta ligger i linje med kommunens mål om att ingen fossil energi ska användas i kommunal verksamhet till uppvärmning.

Vår målsättning med fjärrvärmen är att vi ska leverera till fler kunder. Prisförslag är lämnat till några kunder och detta innebär att kulvertnätet får byggas ut för att ansluta dessa kunder.

Certifisering för pannskötare är ett lagkrav och vi måste även utbilda alla som ingår i jourgruppen. Fyra är klara men två återstår, utbildning för de återstående kommer att ske under våren.

En pensionering kommer att ske under våren och denna tjänst kommer inte att ersättas på fjärrvärmen utan denna tjänst blir en energi- och ventilationstekniker som placeras under Fastighetsenheten.

Finansiella rapporter

Redovisningsprinciper

Verksamhetens resultat- och balansräkning har upprättats i enlighet med Lagen om kommunal redovisning och de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning.

En fullständig beskrivning av Melleruds kommuns redovisningsprinciper återfinns i kommunens årsredovisning.

Intäkter från FJV-taxan

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras FJV-verksamheten och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Prissättning för försäljning av verksamhetens tjänster regleras enligt själv kostnadsprincipen. När avgifterna överstiger kostnaderna särredovisas dessa som en skuld till abonnentkollektivet under rubriken "Förutbetalda avgifter". Bedömningen är att överuttaget kommer att återföras under de närmaste åren.

Vid anslutning av nya abonnenter faktureras en anslutningsavgift. Anslutningsavgifterna skall täcka avskrivningar på nyinvesteringar i ledningsnät, räntekostnader för nyanläggning i ledningsnät, direkta kostnader i samband med anslutning samt administration. Avskrivningstiden för ledningsnät är 50 år. Anslutningsavgiften periodiseras och intäktsförs successivt och i takt med att investeringsutgiften kostnadsförs. Anslutningsavgifterna periodiseras 1/50 per år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp (47 600 kr år 2021). Komponent-avskrivning tillämpas på alla nya projekt där väsentliga komponenter finns.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Fjärrvärme fastighet	
Komponent	Nyttjandetid (år)
Byggnad stomme inkl grund	100
Mark	oändlig
Tak	30
Fasad	30
Elanläggning	35
Automation	25
Maskiner	20
Övriga komponenter	20
Övriga komponenter	10
Ledningsnät fjärrvärme	
Komponent	Nyttjandetid (år)
Kulvertnät	50

Finansnetto

Genomsnittlig räntekostnad för FJV-verksamhetens upplåning under 2021 var 1,25 %.

Fördelning av gemensamma kostnader
Melleruds kommun FJV-verksamhet är en del av huvuduppdrag Samhällsbyggnads-förvaltningen, varför olika resurser är samordnade i kommunen. För att redovisa ett

rättvisande resultat för verksamheten fördelas dessa gemensamma kostnader till FJV-verksamheten. Principerna för denna fördelning framgår av särredovisningen, se tabell nedan.

Typ av gemensam resurs	Fördelningsnyckel	Kommentar
Kommunfullmäktige/kommunstyrelse	Fördelas ej	Demokratiskt uppdrag, ej väsentligt belopp
Central administration (Förvaltningschef, ekonom, ekonomiasistent)	Fördelas utifrån schablon	
IT och telefoni	Antal	
Lokaler	Utnyttjad yta	

Resultaträkning

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter		13,6	11,9
Verksamhetens kostnader	1	-11,4	-9,6
Avskrivningar		-1,9	-1,9
Verksamhetens nettokostnader		0,3	0,4
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		-0,3	-0,4
Årets resultat		0,0	0,0

Balansräkning

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2021	Bokslut 2020
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		17,6	18,6
Maskiner och inventarier		9,3	10,1
Pågående arbeten		2,7	0,2
Summa anläggningstillgångar		29,6	29,0
Omsättningstillgångar			
Lagervärde		0,8	0,7
Kundfordringar		2,0	1,6
Övriga fordringar	2	0,3	0,1
Summa omsättningstillgångar		2,3	1,7
SUMMA TILLGÅNGAR		31,9	30,7
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
Summa avsättningar		0,0	0,0
Skulder			
Kommunlån		23,0	24,7
Statliga investeringsbidrag/anläggningsavgifter		3,9	4,0
Summa långfristiga skulder		26,9	28,8
Leverantörsskulder		2,9	0,9
Övriga kortfristiga skulder	4	0,3	0,2
Summa kortfristiga skulder		3,3	1,1
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		30,2	29,9
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	5	0,0	0,0

Noter

Särredovisning av FJV-verksamheten

Affärsverksamheten redovisas i en särskild resultat- och balansräkning. Av tilläggsupplysningar skall framgå hur kommunen fördelat kostnader som varit gemensamma med annan verksamhet som kommunen bedrivit.

Not 1

Av verksamhetens kostnader 2021 utgör 247 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2020 var 227 tkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Not 2		
Fordran Skatteverket moms december	341	101
Förutbetalda kostnader	0	0
Upplupna intäkter	70	0
Totalt övriga fordringar	341	101
Not 3		
Avsättningar pensioner	0	0
Avsättningar löneskatt	0	0
Totalt avsättningar	1	0
Not 4		
Individuell del	77	60
Särskild löneskatt individuell del	19	15
Arbetsgivaravgifter december	40	42
Avdragen preliminärskatt december	35	37
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	121	75
Skuld Skatteverket moms december	0	0
Upplupna kostnader	31	0
Förutbetalda intäkter	0	0
Totalt övriga kortfristiga skulder	323	228
Not 5		
Pensionskuld	0	0
Löneskatt	0	0
Totalt pensionsförpliktelser	0	0

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

Särredovisningen ska årligen fastställas av huvudmannen och göras tillgänglig för abonnenterna.

Vid sitt sammanträde 2022-04-20 KS 2022/xxx § xx fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Fjärrvärmeverksamheten avseende år 2021. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.