



Årsrapport 2018

**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. Två heltidsanställda 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 104 fastigheter. Dessa är fördelade på följande sätt:

	Flerbostadshus	småhus	industrier	offentliga lokaler	övr lokaler	TOTALT
Klacken - Rådaskolan	32	9	0	8	24	73
Klippvägen	7	0	0	0	1	8
S:a Åsen	1	0	0	0	0	1
Karolinerkolan	0	0	0	0	1	1
Kroppefjäll	9	4	0	0	7	20
Åsebro	0	0	0	0	1	1
Summa	49	13	0	8	34	104

FJV-verksamheten är en del av Samhällsbyggnadsförvaltningen.

I tabellen nedan presenteras antal tillsvidareanställda 2018-12-31.

Tillsvidareanställda	2018	2017	2016
Kvinnor	0	0	0
Män	2	2	2
Totalt	2	2	2

Medelåldern var 56 år.

Betydande händelser under året

De största händelserna inom FJV-verksamheten under 2018 var dessa:



Projektering och köp av elverk till Klacken är klart. För att säkerställa driften vid elavbrott så har ett reservkraftverk upphandlats och installation pågår. Läckande kulvert på Långgatan har lagats.

Installation av pelletspannan på Karolinerkolan har genomförts och uppstart har skett.

Under vintern var det delvis problem att få pellets levererad. Under den kalla perioden hade leverantören svårt att få fram pellets. Vi fick dock så vi klarade oss och oljepannan behövde inte startas. Driftssäkring av värmeförsörjning på Klacken pågår.

Simulering av nätet för att mäta kapaciteten har utförts under året och det visade ett överskott och därför har en ny stor kund anslutits till nätet. Denna undersökning ligger även till grund för projektering av ny fossilfri spetsvärme till Klacken. Enligt nytt lagkrav så måste vi installera nya mätare med dygnsmätning och detta arbete pågår. De kommer att avläsas via radiolänk.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Sålda MWh	15 930	15 069	15 517	15 084	14 115	15 623
Inköpt flis m3s	12 931	12 223	11 803	13 823	13 259	11 132
Inköpta briketter ton	0	0	0	0	0	228
Inköpt pellets ton	1 969	1 867	2 199	1 630	1 787	2 053
Inköpt olja m ³	77	87	91	93	99	134
Elförbrukning kWh	142 569	141 543	155 090	150 645	140 898	141 434

Mål

Fjärrvärmeenheten har inga fastställda mål att rapportera för år 2018.

Ekonomi

Prognosen för Fjärrvärmeenheten var ett förväntat underskott med -500 tkr. Resultatet blev en förlust om -399 tkr. Arbeten kvarstår som ej blev utförda under med ca 150 tkr året på grund av personalbrist hos leverantören.

Underskottet kommer att balanseras mot skulden till kollektivet. Kostnaden för nedskrivning av kulverten som inte används i Dals Rostock 1 245 tkr har gjorts under september månad och belastar resultatet.

Vi sänkte det rörliga priset inför 2018 och har även sänkt det inför 2019. Vi behöver gå med förlust under några år för att betala av skulden som finns till kollektivet. Taxor har ett eget avsnitt där dessa redovisas.

År/tkr	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Verksamhetens intäkter	12 996	13 290	13 686	13 302	12 346	13 397
Personalkostnader	-1 315	-1 354	-1 248	-1 187	-1 186	-1 208
Driftskostnader	-12 080	-11 738	-11 280	-10 731	-10 787	-12 431
Fordran/skuld till abonnenterna	-399	198	1 158	1 384	373	-242

Verksamhet	Ingående skuld(-)/fordran(+) 2018	Vinst(-)/förlust(+) 2018	Utgående skuld(-)/fordran(+) 2018
Fjärrvärme	-2 871 557	399 200	-2 472 357

Investeringar

Årets stora investering var en ny värmekälla på Karolinerkolan. En Pelletspanna har installerats i stället för den gamla oljepannan. Här hade vi en budget på 2 800 tkr samt att vi även fick bidrag från Klimatklivet på 921 tkr.

Vi har även installerat reservkraft på PC Klacken för att kunna använda anläggningen vid elavbrott.

Reinvesteringen på 100 tkr har använts till ombyggnad av Varmvattensystemet på Klacken.

Summa investeringar år/tkr	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Totalt netto investerat	2 682	4 921	-1 363	557	0	0

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	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Pris per MWh exkl. moms	550	600	680	680	680	680

Utblick mot kommande år

Vi har ett lagkrav om direktavläsning på mätarna hos kunden. Detta innebär att alla mätare måste bytas ut och genomförande av detta kommer att ske under 2018/2019.

Vi har flera kunder som visat intresse för att ansluta sig till fjärrvärmens, som det är i dagsläget har vi inte kapacitet att leverera till flera kunder. Vi har för liten spetspanna ifall vi får driftsstörningar på befintliga pannor så här har en utredning startats med vilken lösning vi ska ha i framtiden. Vi har även behov av ytterligare en pelletssilo för att motverka leveransproblem. Denna investering är planerad att ske under 2019.

Vår målsättning med fjärrvärmens är att vi ska leverera till fler kunder och även ha en fossilfri spetsvärme. Detta innebär att vi kommer utreda möjligheten under 2019 till att placera ytterligare en pelletspanna tillsammans med övriga på Klacken. Detta ligger i linje med kommunens mål om att ingen fossil energi ska användas i kommunal verksamhet till uppvärmning. Dagens anläggning klarar att leverera värme och varmvatten ner till -12 grader ute utan att spetspannan som drivs med olja behöver startas upp. Idag har vi säkerställt driften med att vi har ett antal oljepannor placerade ute i kommunens och Mellbos fastigheter som vi kan starta upp ifall vi får en driftsstörning vid kallt väder.

Pannan på Kroppefjäll har stora brister och kan sluta fungera när som helst. Vi har fått investeringspengar för att byta ut denna under 2019.

En nyanställning sker under februari 2019 för att täcka en kommande pensionsavgång.

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 (45 500 kr år 2018). Komponentavskrivning 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 2018 var 1,75 %.

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 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter		13,4	13,1
Verksamhetens kostnader	1	-11,3	-11,0
Avskrivningar		-1,7	-1,7
Verksamhetens nettokostnader		0,4	0,4
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		-0,4	-0,4
Årets resultat		0,0	0,0

Balansräkning

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2018	Bokslut 2017
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		21,3	21,3
Maskiner och inventarier		9,5	9,5
Pågående arbeten		0,0	-0,2
Summa anläggningstillgångar		40,6	30,1
Omsättningstillgångar			
Lagervärde		0,7	0,7
Kundfordringar		2,2	2,6
Övriga fordringar	2	0,0	0,2
Summa omsättningstillgångar		2,2	2,8
SUMMA TILLGÅNGAR		42,8	32,9
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
Summa avsättningar		0,0	0,0
Skulder			
Kommunlån		40,6	30,1
Statliga investeringsbidrag/anläggningsavgifter		4,2	1,5
Summa långfristiga skulder		44,8	31,6
Leverantörsskulder		1,4	2,8
Övriga kortfristiga skulder	4	0,2	0,2
Summa kortfristiga skulder		1,6	3,2
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		46,4	34,6
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 2018 utgör 225 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2017 var 225 tkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Not 2		
Fordran Skatteverket moms december	0	217
Förutbetalda kostnader	0	0
Upplupna intäkter	0	0
Totalt övriga fordringar	0	217
Not 3		
Avsättningar pensioner	0	0
Avsättningar löneskatt	0	0
Totalt avsättningar	0	0
Not 4		
Individuell del	54	45
Särskild löneskatt individuell del	13	11
Arbetsgivaravgifter december	26	27
Avdragen preliminärskatt december	23	22
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	90	124
Skuld Skatteverket moms december	15	0
Upplupna kostnader	0	0
Förutbetalda intäkter	0	0
Totalt övriga kortfristiga skulder	220	230
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 2019-~~xxxxx~~ fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Fjärrvärmeverksamheten avseende år 2018. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.