



**MELLERUDS
KOMMUN**



Årsrapport 2022

**Fjärrvärmeverksamheten
Melleruds kommun**

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Verksamheten	3
Betydande händelser under året	4
Mål	4
Ekonomi	5
Investeringar	6
Taxor	8
Utblick mot kommande år	9
Finansiella rapporter	10
Redovisningsprinciper	10
Intäkter från FJV-taxan	10
Materiella anläggningstillgångar	10
Finansnetto	10
Fördelning av gemensamma kostnader	11
Resultaträkning	12
Balansräkning	13
Noter	14
Fastställelsebeslut och tillgänglighet	15

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 109 fastigheter. Dessa är fördelade på följande sätt:

	Flerbostadshus	småhus	industrier	offentliga lokaler	övr lokaler	TOTALT
Klacken	39	8	0	7	23	77
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	56	12	0	7	34	109

FJV-verksamheten är en del av Samhällsbyggnadsförvaltningen.

I tabellen nedan presenteras antal tillsvidareanställda 2022-12-31.

Tillsvidareanställda	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Kvinnor	0	0	0	0	0	0	0
Män	2	3	3	3	2	2	2
Totalt	2	3	3	3	2	2	2

Medelåldern var 50 år.

Betydande händelser under året

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

En stor investering pågår på Klacken med ny byggnad och ny panna som uppfyller de nya utsläppskraven som kommer att träda i kraft längre fram.

Avtal är skrivet med fyra nya kunder i Mellerud som är inkopplade under hösten. Här fick vi dra fram ett nytt kulvertnät för att ansluta dessa kunder.

Arbete med utbyte av pannan på Kroppefjäll startades under maj månad och slutfördes i december.

En av pannorna i Åsebro byttes ut under sommaren och blev klar under hösten.

Upphandling av bränsle är gjord under våren och det var ingen som lämnade in pris på pellets men övriga fraktioner fick vi pris på. Under december har vi lyckats få ett avtal på pellets som dock blir väldigt dyrt men ändå billigare än att använda olja.

En anställd har gått i pension under våren men denna tjänst har flyttats till Fastighet och renodlas för energi och ventilation.

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Sålda mWh	15 279	16 036	14 370	15 961	15 930	15 069	15 517
Inköpt flis m3s	15 364	11 814	12 335	14 277	12 931	12 223	11 803
Inköpt pellets ton	1 890	2 060	1 864	1 881	1 969	1 867	2 199
Inköpt olja m ³	135	14	32	28	77	87	91
Elförbrukning kWh	195 160	208 235	191 392	144 201	142 569	141 543	155 090

Egen mätare har tillkommit på 2 anläggningar från år 2020

Mål

Fjärrvärmeenheten har inga fastställda mål att rapportera för år 2022.

Ekonomi

Bokslutet visar ett underskott om -2 582 tkr

Prognosen för Fjärrvärmeenheten var ett underskott på -1 960 tkr.

Hela underskott beror på skenade energipriser på grund av världsläget. Vi har ju varit avtalslösa på pellets och därmed inte fått några leveranser utan använt olja i stället vilket orsakat en större fördyrning än vad som var beräknat.

Pga. ökade priser på bränsle så har taxan justerats från 1 februari 2023.

Vi kommer noga att följa prisutvecklingen och justera taxan vid behov. Kan vara både höjning och sänkning av rörliga priset.

Ny pannan på Klacken gör att vi blir mindre beroende av pellets och kan elda med ett billigare alternativ som vi har avtal på.

Underskottet kommer att balanseras mot fordran på kollektivet.

Taxor har ett eget avsnitt där dessa redovisas.

År/tkr	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	12 988	13 212	11 174	11 925	12 996	13 290	13 686
Personalkostnader	-1 794	-2 107	-1 886	-1 827	-1 315	-1 354	-1 248
Driftskostnader	-13 775	-11 534	-9 992	-11 600	-12 080	-11 738	-11 280
Fordran/skuld till abonnenterna	-2 582	-429	-704	-1 502	-399	198	1 158

Verksamhet	Ingående skuld (-) /fordran (+) 2022	Vinst (-) /förlust (+) 2022	Utgående skuld (-) /fordran (+) 2022
Fjärrvärme	162 007	2 581 726	2 743 733



Luft av nya flispannan som väger 25 ton

Investeringar

Projekt	Budget 2022	Rev/ökn 2022	Utfall 2022	Avvikelse	Slutredovisning
Ny panna Klacken	22 323	-800	21 178	345	Forsätter
Panna Kroppefjäll	2 000	-600	1 287	113	Bokslut 222
Panna Kroppefjäll, bidrag	0		-450	450	Bokslut 222
PC Klippvägen brännare	150		0	150	Bokslut 222
PC Södra Åsen brännare	150		0	150	Bokslut 222
PC Åsebro	0	200	173	27	Bokslut 222
Kulvertnät Mellerud	0	400	1 375	-975	Bokslut 222
Anslutningsavgifter fjv 2022	0		-221	221	Bokslut 222
Reinvestering	100		97	3	Bokslut 222
Summa	24 723	-800	23 440	483	

Analys av utfall

Ny panna Klacken

Bertil Johanssons Bygg startade arbeten på plats i april. Under projektering framkom att hela byggnaden och tillhörande komponenter utanför huset behövde pålas. Pålningen utfördes enligt plan och betongarbeten följde därefter. Saxlunds har haft montörer på plats för montage av deras delar i bränslesilon som sedan BJ Bygg gjutit fast. BJ Bygg monterade alla delar av stommen som inte påverkade det stora lyftet den 23 augusti då den 35 ton tunga pannan lyftes på plats. Omgående därefter fortsatte montage av stomme för att få på taket på pannhuset för att underlätta för fortsatt montage.

Den 25 meter höga skorstenen är också monterad.

Under hösten fortlöpte bygget av pannhus och pannan med alla dess installationer.

Som vi redan i våras var oroad för så har vi fått kostnadsökningar för komponenter och leveransproblem. Leverantören åberopade då force majeure för dessa produkter. Frågan om force majeure skall gälla är utredd via våra upphandlare, konsult och SKR. Utredningen visar att force majeure träder in och de kostnadsökningar som uppkommit pga detta har fördelat mellan oss och leverantören Saxlunds.

Trots leveransproblem har hela projektet löpt på och pannan kommer tändas enl den tidplan som låg till grund vid kontraktsskrivning.

Vi har med den nya pannan haft möjlighet att koppla på 4 nya kunder och har möjlighet att koppla på flera både större och mindre kunder

Slutredovisning

Panna Kroppefjäll

Då den befintliga flispannan inte gick att reparera längre startade vi utbyte till ny pelletspanna. Utbytet har utförts av våra egna drifttekniker och våra ramavtalsentreprenörer. Utbytet har löpt på enligt plan och pannan startades upp i slutet på november när vi hade fått pelletsleverans som har varit en bristvara under hösten.

Till denna investering blev vi beviljade bidrag genom Klimatklivet, 50% av totala kostnaden som beräknas landa på 1 200 tkr.

Detta projektets ursprungsbudget var på 2 000 tkr och vi har omfördelat 200 tkr till en ny panna i Åsebro då den gamla var för dålig och 400 tkr är till en ny kulvertdragning i Mellerud för att kunna koppla in de nya kunderna.

Av anslaget på 2 000 tkr har vi ett överskott på 113 tkr. Projektet slutredovisas. Bidraget från klimatklivet blir efter slutredovisning 600 tkr.

PC Klippvägen brännare

Pga överskridandet i projekt Kulvertnät Mellerud har inte denna investering använts. Anslag 150 tkr. Projektet slutredovisas.

PC Södra Åsen brännare

Pga överskridandet i projekt Kulvertnät Mellerud har inte denna investering använts. Anslag 150 tkr. Projektet slutredovisas.

PC Åsebro

Utbyte av panna nr 2. Utbytet har utförts av våra egna drifttekniker. Överförd budget från Panna Kroppefjäll 200 tkr av dessa har vi ett överskott på 27 tkr. Projektet slutredovisas.

Kulvertnät Mellerud

Budget 400 tkr genom omfördelning från Panna Kroppefjäll. Kulvertnät utbyggt för att ansluta 4 nya kunder. För att kunna genomföra detta har omfördelning från Panna Kroppefjäll utförts och projektet med nya brännare på Klippvägen och Södra Åsen ej genomförts. Då stålpriser och drivmedel varit mycket höga detta år har det medfört en stor kostnadsökning i jämförelse med tidigare utbyggnader av kulvert. Avvikelsen blev - 975 tkr. Projektet slutredovisas.

Anslutningsavgifter fjv 2022

Intäkt för 4 nya anslutningar till kulvertnät 221 tkr. Projektet slutredovisas.

Reinvestering

Utbyte av komponenter på bef flispannor på Klacken PC. Av anslag på 100 tkr har vi överskott på 3 tkr. Projektet slutredovisas.

Summa investeringar år/tkr	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Totalt netto investerat	23 440	2 500	187	679	2 682	4 921	-1 363

Taxor

Fjärrvärmotaxan 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 kommer att höjas 1/2 2023. Då kommer även den rörliga avgiften att höjas. Detta måste ske på grund av alla prishöjningar som skett under 2022.

Taxa, rörlig del	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Pris per MWh exkl moms	550	550	550	550	600	680	680



Utbyggnad kulvernät Mellerud

Utblick mot kommande år

Vår målsättning med fjärrvärmens är att vi ska leverera till fler kunder och denna möjlighet finns efter att utbyggnaden av Klacken är klar.

Certifiering för pannskötare är ett lagkrav och vi måste även utbilda alla som ingår i jourgruppen. En återstår och kommer att utbildas under våren/sommaren 2023.

På grund av världsläget är det stor brist på spån och pellets och i nuläget har vi lyckats skriva ett leveransavtal på pellets till och med 2025, vilket gör att vi inte behöver använda olja. Nya pannan på Klacken gör så att vi inte behöver samma mängd pellets längre. Ett avtal på skogsbränsle är tecknat som kommer att användas i denna panna.

Bränslepriser kommer att bevakas under året och eventuellt omförhandlas om priserna sänks.

Vi hoppas med dessa åtgärder att inga nya taxeökningar behöver göras under en tid framöver och att vi kan hämta hem fordran som finns på kollektivet.

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 självkostnadsprincipen. När intäkterna överstiger kostnaderna särredovisas dessa som en skuld till abonnenterna. När kostnaderna överstiger intäkterna redovisas detta som en fordran på abonnenterna.

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 (48 300 kr år 2022). Komponent-avskrivning tillämpas på alla nya projekt där väsentliga komponenter finns.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Komponent	Nyttjande tid (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	Nyttjande tid (år)
Kulvertnät	50

Finansnetto

Genomsnittlig räntekostnad för FJV-verksamhetens upplåning under 2022 var 1,00 %.

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, ekonomiassistent)	Fördelas utifrån schablon	
IT och telefoni	Antal	
Lokaler	Utnyttjad yta	

Balansräkning

Resultaträkning

Belopp i Mkr	Not	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter		15,6	13,6
Verksamhetens kostnader	1	-13,7	-11,4
Avskrivningar		-1,7	-1,9
Verksamhetens nettokostnader		0,2	0,3
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		-0,2	-0,3
Årets resultat		0,0	0,0

Balansräkning

Belopp i Mkr	Not	Bokslut 2022	Bokslut 2021
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		18,3	17,6
Maskiner och inventarier		9,9	9,3
Pågående arbeten		23,9	2,7
Summa anläggningstillgångar		52,0	29,6
Omsättningstillgångar			
Lagervärde		2,3	0,8
Kundfordringar		1,8	2,0
Övriga fordringar	2	3,5	0,3
Summa omsättningstillgångar		5,3	2,3
SUMMA TILLGÅNGAR		57,4	31,9
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
Summa avsättningar		0,0	0,0
Skulder			
Kommunlån		28,2	23,0
Statliga investeringsbidrag/anläggningsavgifter		4,5	3,9
Summa långfristiga skulder		32,7	26,9
Leverantörsskulder		4,4	2,9
Övriga kortfristiga skulder	4	0,2	0,3
Summa kortfristiga skulder		4,6	3,3
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		37,3	30,2
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 2022 utgör 206,5 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2021 var 247 tkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Not 2		
Fordran Skatteverket moms december	729	341
Fordran på kollektivet	2 744	162
Upplupna intäkter	0	70
Totalt övriga fordringar	3 473	341
Not 3		
Avsättningar pensioner	1	0
Avsättningar löneskatt	0	0
Totalt avsättningar	1	1
Not 4		
Individuell del	82	77
Särskild löneskatt individuell del	20	19
Arbetsgivaravgifter december	28	40
Avdragen preliminärskatt december	24	35
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	55	121
Skuld Skatteverket moms december	0	0
Upplupna kostnader	0	31
Förutbetalda intäkter	0	0
Totalt övriga kortfristiga skulder	208	323
Not 5		
Pensionsskuld	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 2023-xx-xx KS 2023/xx § xx fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Fjärrvärmeverksamheten avseende år 2022. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.