



Årsrapport 2017

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 fem 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 106 fastigheter. Dessa är fördelade på följande sätt:

	Flerbostadshus	småhus	industrier	offentliga lokaler	övr lokaler	TOTALT
Klacken	32	9	0	8	24	73
Klippvägen	7	0	0	0	1	8
S:a Åsen	1	0	0	0	0	1
Dals Rostock	2	0	0	0	1	3
Kroppefjäll	9	4	0	0	7	20
Åsebro	0	0	0	0	1	1
Summa	51	13	0	8	34	106

FJV-verksamheten är en del av Samhällsbyggnadsförvaltningen.

I tabellen nedan presenteras antal tillsvidareanställda 2017-12-31.

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

Medelåldern var 55 år.

Betydande händelser under året

De största händelserna inom FJV-verksamheten under 2017 var dessa:



Utbyggnad av fjärrvärmenätet för östra Mellerud är klart. Arbetet slutfördes under december. Nu har vi bytt ut olja och el till fjärrvärme på dessa fastigheter: Fagerlidshemmet, Fagerlidsskolan, Markusgårdens förskola, Ymers förskola samt gruppboendet på Magasinsgatan. Vi anslöt även två villor till den nya ledningen. På Klackens panncentral har vi drift optimerat flispanna 2. Ett arbete med att städa upp runt Klacken har gjorts under sommaren och vi har satt upp ett staket för att öka säkerheten. Vi har utrustat alla våra panncentraler med centraldammsugare för att få en bättre arbetsmiljö i samband med sotning. Studiebesök har gjorts på en panncentral i Ed för att utbyta erfarenheter. Personalen arbetar mindre mot fastighet och kan utföra mer underhållsarbete på våra pannor som säkerställer driften på ett bättre sätt. Sjukfrånvaron är väldigt låg.

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

Mål

Fjärrvärmeenheten har inga fastställda mål att rapportera för år 2017.

Ekonomi

Årets verksamhet genererade ett överskott på 198 tkr, vilket redovisas som en skuld till abonnenterna. Förklaringen till överskottet är i huvudsak att arbetet med att driftsäkra pannorna inte kunde utföras under hösten då firman inte hade tid att starta detta arbete utan det kommer i stället att utföras under 2018.

Skulden till abonnenterna uppgick vid årsskiftet till 2 871 tkr. Bedömningen är att överuttaget kommer att återföras under de närmaste åren.

Taxesänkning sker på den rörliga avgiften från 1/1 2018 vilket gör att sannolikheten för överskott minskar. Sänkningen framgår under stycket Taxor.

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



Investeringar

Utbyggnaden av fjärrvärmenätet Öster om Mellerud var årets investering. Här hade vi en budget på 5 500 tkr samt att vi även fick bidrag från Klimatklivet på 1 957 tkr. Hela bidraget är inte utbetalt men slutredovisning är inskickad och vi väntar på svar. Vi har hittills fått 1 468 tkr utbetalt av detta bidrag. Anslutningsavgifter till det nya nätet har gett en inkomst på 1 363 tkr. Totala kostnaden under 2017 för denna utbyggnad är 6 833 tkr. Reinvesteringen på 100 tkr har använts till nya turbolatorer på Klacken sam ny brännare på Rådaskolan.

Summa investeringar år/tkr	2017	2016	2015	2014	2013
Totalt nettoinvesterat	4 104	99	490	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 den rörliga avgiften höjdes senast 1/10 2011. Nu har vi föreslaget att den rörliga taxan ska sänkas från 1/1 2018 och detta fastställde fullmäktige på sitt möte i den 22 november 2017 Dnr 2017/575.042. § 131. Detta innebär att taxan justeras från 680 kr/MWh till 600 kr/Mwh. Beloppet är exklusive moms.



Utblick mot kommande år

Projektet med nya pannan för Karoliner skolan är försenat på grund av en överprövning på anbuden. Denna överprövning vann Kommunen under slutet av året och arbete med pannan kommer att startas upp igen. Mellbo har tackat nej till att vara med i detta projekt med sina fastigheter. Detta innebär också att den kulvert som finns, kommer att ligga i träda. Bokförda värdet är i dagsläget 1,3 mkr och en eventuell nedskrivning kommer att få tas av skulden till kollektivet. Den har i dagsläget fyllts med medel för att den inte ska frysa sönder. Detta får utredas under kommande år.

Taxan kommer att sänkas på den rörliga avgiften för år 2018. Vi ansåg att detta kunde utföras då driften av fjärrvärmens går väldigt bra och vi har upphandlat bränsleinköpen till ett lägre pris. Skulden till kollektivet behöver också regleras.

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.

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 behöver vi utreda vilken lösning vi ska ha i framtiden. 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 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.

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 (44 800 kr år 2017). 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 2017 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 2017	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter		13,1	12,5
Verksamhetens kostnader	1	-11,0	-10,0
Avskrivningar		-1,7	-1,6
Verksamhetens nettokostnader		0,4	0,8
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		-0,4	-0,8
Årets resultat		0,0	0,0

Balansräkning

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2017	Bokslut 2016
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		21,3	15,4
Maskiner och inventarier		9,5	10,1
Pågående arbeten		-0,6	-1,5
Summa anläggningstillgångar		30,1	24,0
Omsättningstillgångar			
Lagervärde		0,7	0,9
Kundfordringar		2,6	2,3
Övriga fordringar	2	0,2	0,0
Summa omsättningstillgångar		2,8	2,3
SUMMA TILLGÅNGAR		32,9	26,3
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
Summa avsättningar		0,0	0,0
Skulder			
Kommunlån		30,1	24,0
Statliga investeringsbidrag		1,5	0
Summa långfristiga skulder		31,6	24,0
Leverantörsskulder		2,8	1,3
Övriga kortfristiga skulder	4	0,2	0,2
Summa kortfristiga skulder		3,0	1,5
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		34,6	25,5
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 2017 utgör 225 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2016 var 225 tkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Not 2		
Fordran Skatteverket moms december	217	0
Förutbetalda kostnader	0	1
Upplupna intäkter	0	0
Totalt övriga fordringar	217	1
Not 3		
Avsättningar pensioner	0	0
Avsättningar löneskatt	0	0
Totalt avsättningar	0	0
Not 4		
Individuell del	45	46
Särskild löneskatt individuell del	11	11
Arbetsgivaravgifter december	27	24
Avdragen preliminärskatt december	22	13
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	124	63
Skuld Skatteverket moms december	0	31
Upplupna kostnader	0	1
Förutbetalda intäkter	0	0
Totalt övriga kortfristiga skulder	230	190
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 den XXXXX fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Fjärrvärmeverksamheten avseende år 2017. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.