



**MELLERUDS
KOMMUN**



Årsrapport 2020

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

	Flerbostadshus	småhus	industrier	offentligalokaler	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	33	104

FJV-verksamheten är en del av Samhällsbyggnadsförvaltningen.

I tabellen nedan presenteras antal tillsvidareanställda 2020-12-31.

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

Medelåldern var 53 år.

Betydande händelser under året

De största händelserna inom FJV-verksamheten under 2020 var dessa:

Vintern har varit mild och det innebär att vi sålt mindre värme men driften av alla anläggningar har fungerat jättebra under vintern.

Simulering av nätet för att mäta kapaciteten har utförts under 2019 och slutrapporten är klar och har redovisats på KSAU.

Enligt nytt lagkrav så har vi installerat nya mätare med dygnsmätning och detta arbete är nu utfört i Mellerud. Avläsning sker via radiolänk och har besparat oss mycket tid. På Fryken har vi tagit bort oljepannan och satt in en pelletspanna i stället. Denna startades under hösten. Denna panna kommer att ligga under Fjärrvärmens och säljer värme till verksamheten.

I Åsebro har vi bytt ut en trasig pelletspanna, reinvesteringsspengarna har använts till dessa arbeten.

En emissionsrapport har tagits fram och lämnas till miljökontoret.

Personal från fastighet har tidigare skött om pannorna i Åsensbruk. I samband med pensionsavgång har denna skötsel flyttats till personalen på fjärrvärmens.

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Sålda MWh	13 990	15 921	15 930	15 069	15 517	15 084	14 115
Inköpt flis m3s	12 335	14 277	12 931	12 223	11 803	13 823	13 259
Inköpt pellets ton	1 864	1 881	1 969	1 867	2 199	1 630	1 787
Inköpt olja m ³	32	28	77	87	91	93	99
Elförbrukning kWh	138 945	144 201	142 569	141 543	155 090	150 645	140 898

Mål

Fjärrvärmeenheten har inga fastställda mål att rapportera för år 2020.

Ekonomi

Bokslutet visar ett underskott om -704 tkr

Prognosen för Fjärrvärmeenheten är ett budgeterat underskott med -500 tkr

- Minskade intäkter för såld fjärrvärme på grund av mild vinter i början av året och så blev det även i slutet av året, vilket minskar vår försäljningsvolym
- Enheten har inga kostnader bokförda för Covid-19

Den milda vintern har gjort att vi sålt mindre värme och även om vi då köper in mindre bränsle så är de fasta kostnaderna fortfarande kvar. Vi hade förväntningar om en kall avslutning på året för att hämta in tappad försäljning men denna period blev också mild så vi tappade ytterligare intäkter.

Underskottet kommer att balanseras mot skulden till kollektivet.

Taxor har ett eget avsnitt där dessa redovisas.

År/tkr	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Verksamhetens intäkter	11 174	11 925	12 996	13 290	13 686	13 302	12 346
Personalkostnader	-1 886	-1 827	-1 315	-1 354	-1 248	-1 187	-1 186
Driftskostnader	-9 992	-11 600	-12 080	-11 738	-11 280	-10 731	-10 787
Fordran/skuld till abonnenterna	-704	-1 502	-399	198	1 158	1 384	373

Verksamhet	Ingående skuld(-)/fordran(+) 2020	Vinst(-)/förlust(+) 2020	Utgående skuld(-)/fordran(+) 2020
Fjärrvärme	-970 616	703 692	-266 924



Investeringar

Projekt	Budget	Utfall	Avvikelse	Slutredovisning
Nya eller utbyte komponenter	630	600	30	Reinvestering
Fjärrvärme, Nytt silotorn	221	17	204	Slutredovisad
Ny panna Klacken	3 000	233	2 767	Fortsätter nästa år
Anslutningsavgift Fryken PC	-62	-62	0	Klart
	3 789	788	3 001	

Analys av utfall

Ny panna Klacken är försenad på grund av att utredning och kompletteringar har skett under hösten. Presentation har delredovisats under året och ska upp för beslut på KSAU för val av energikälla.

Det nya silotornet som påbörjades under 2019 har färdigställts under detta år. Detta innebär att vi kan lagra mer pellets och inte vara så sårbara vid leveransstörningar.

Slutredovisning

- Anslutningsavgift Fryken fjärrvärme
Anslutningsavgiften är uttagen och projektet behövde ingen minskning av investeringsbudget då kostnaden finns på Fastighetsenheten, projektet slutredovisas.

Reinvesteringen har använts till ombyggnad av pannor i Åsebro och på Fryken.

Summa investeringar år/tkr	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Totalt netto investerat	187	679	2 682	4 921	-1 363	557	0

Taxor

Fjärrvärmesmetaxan 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	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Pris per mWh exkl moms	550	550	600	680	680	680	680

Utblick mot kommande år

Vi har flera kunder som visat intresse för att ansluta sig till fjärrvärmen, 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 gjorts och har redovisats.

Vår målsättning med fjärrvärmen är att vi ska leverera till fler kunder. Vi planerar att byta ut två st flispannor som inte klarar kommande miljökrav till en större flispanna 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.

Nya lagkrav för fjärrvärmedistributions miljö och rening har beslutats att införas i framtiden och i så fall kommer detta att innebära att vi måste investera i mer mark och en reningsanläggning.

Vi för en dialog med politiken om vad som ska ske i framtiden och om upphandling kan ske för att få en total kostnadsbild av projektet.

Certifiering för pannskötare är ett lagkrav och vi måste även utbilda alla som ingår i jourgruppen. Detta kommer att ske under året.

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 (47 300 kr år 2020). 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 2020 var 1,50 %.

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 Mkr	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter		11,9	13,4
Verksamhetens kostnader	1	-9,6	-11,2
Avskrivningar		-1,9	-1,9
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 Mkr	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2019
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		18,6	19,0
Maskiner och inventarier		10,1	10,5
Pågående arbeten		0,2	0,6
Summa anläggningstillgångar		29,0	30,0
Omsättningstillgångar			
Lagervärde		0,7	0,7
Kundfordringar		1,6	1,9
Övriga fordringar	2	0,1	0,0
Summa omsättningstillgångar		1,7	1,9
SUMMA TILLGÅNGAR		30,7	32,0
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
Summa avsättningar		0,0	0,0
Skulder			
Kommunlån		24,7	30,0
Statliga investeringsbidrag/anläggningsavgifter		4,0	4,1
Summa långfristiga skulder		28,8	34,1
Leverantörsskulder		0,9	1,5
Övriga kortfristiga skulder	4	0,2	0,2
Summa kortfristiga skulder		1,1	1,7
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		29,9	35,7
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 2020 utgör 227 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2019 var 270 tkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Not 2		
Fordran Skatteverket moms december	101	12
Förutbetalda kostnader	0	0
Upplupna intäkter	0	0
Totalt övriga fordringar	101	12
Not 3		
Avsättningar pensioner	0	0
Avsättningar löneskatt	0	0
Totalt avsättningar	0	0
Not 4		
Individuell del	60	57
Särskild löneskatt individuell del	15	14
Arbetsgivaravgifter december	42	27
Avdragen preliminärskatt december	37	24
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	75	28
Skuld Skatteverket moms december	0	0
Upplupna kostnader	0	35
Förutbetalda intäkter	0	0
Totalt övriga kortfristiga skulder	228	185
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 2020-04-21 KS 2021/xxx § xx fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Fjärrvärmeverksamheten avseende år 2020. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.