



ARJEPLOG

– en väg, många möjligheter

Årsredovisning 2022 Fjärrvärme



Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Energiproduktionen:

Energin produceras i panncentral belägen på Industrivägen 5, med följande data:
Hotab Optimal 5 MW byggår 2012, utrustad med rökgaskondensering som återför upp till 1MW till systemet med ett arbetstryck om 6 bar.

För backup och reservkapacitet nyttjas en oljepanna av typ Danstoker Global 6 MW, byggår 2012 utrustad med en oljebrännare typ Weishuapt: Modularad, brännareffekt vid 14mbars eldstadstryck 6670 kW

Bränsle skogsflis, bestående av i huvudsak trädelsflis med inblandning av grot och sågspån. 40 – 60 % fukthalt.

Värmeväxlare:

2 st. på 425 kW vardera till golvvärme inlastning flis och dagvatten ut i systemet från rökgas återvinning. Överföring av värme till nätet via en gea ekflex plattvärmeväxlare på 5500 kW effekt.

Distributionssystem:

Nätet är byggt i etapper, varav första delen driftsattes 1995 och andra delen 1997. Nätet har byggts ut i mindre etapper nästan årligen från 2006 fram till 2017. Nätets totala längd uppgår till ca. 12 000 m inkl. fram- och returledning.

Reservvärmepannor:

Reservpannor finns tillgängliga på gamla A-trä, Sporthallen och Hälsocentralen.

Måluppfyllelse

Mål: 100% självfinansieringsgrad

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett positivt resultat om +484 tkr, vilket ger 104,4 % i självfinansieringsgrad för 2022 och därmed är målet uppnått.

Servicegaranti

- Värmeenergi levereras till fastigheter under hela dygnet
- Vid oplanerade leveransavbrott, längre än 24 timmar, kompenseras kunden med en

prisreduktion motsvarade den rörliga energikostnaden multiplicerat med två. Ingen servicegaranti utbetalad under 2022.

Flerårsjämförelse

Fjärrvärmens ekonomiska utveckling i sammandrag

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning, tkr	11 649	11 694	10 033	11 526	11 609
Resultat efter finansiella poster, tkr	484	732	-753	-1 026	176
Antal anställda, st.	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Soliditet, %	Neg	Neg	Neg	Neg	Neg
Producerad, MWh	18 712	19 304	17 536	19 672	18 877
Levererad värme, MWh	15 523	15 983	14 299	16 174	16 627
Verkningsgrad nät, %	85,0	82,8	81,5	82,2	86,6
Täckningsbidrag, %	104,4	106,7	93,0	91,8	101,5

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Leverans av värme

MWh

Totalt levererad värme exkl. värmeförluster i nätet	15 523
Levererad värme inom koncernen	9 003
Varav levererad värme till Kommunala fastigheter	4 211
Levererad värme till externa kunder	6 520

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2022 har totalt sett varit ett bra år, både nya och gamla panncentralen har levererat värme med endast mindre avbrott. De avbrott som varit har till största delen varit under sommar/höst när gamla anläggningen varit i drift.

Under hösten 2021 kom kylan tidigare än beräknat vilket medförde vissa problem med effektuttaget då bränslet ännu inte var anpassat för högre effektuttag. Detta medförde att ett par gånger var verksamheten tvungen att spetsa med olja för att klara effektuttaget, framförallt under januari.

Under november/december fick verksamheten laga en läcka på ledningsnätet efter Drottninggatan, också här är var det fabriktionsfel av en rörböj som gav upphov till läckan. Den felande rördelen kommer bytas ut sommaren 2023. Inget ledningsunderhåll utfördes under 2022 då det fanns en överhängande risk att underhållsbudgeten skulle dra iväg då vi under underhållsstoppet blev tvungna att mura om stora delar av ugnen.

Underhållsbudgeten överskreds med dryga 200 000 kronor, detta härrör till murningen, men

med en bra försäljning under hösten klarades den totala budgeten.

Under året slutade vår bränsleleverantör tidigare än avtalat, avtalet övertogs av ny entreprenör. I samband med detta tog också verksamheten tillbaks inlastning och blandning av bränsle, då detta har varit ett hinder i anskaffande av ny bränsleleverantör.

Ekonomiskt var 2022 ett av de bättre åren för verksamheten, med ett resultat om 484 tkr, 91 tkr bättre än budget.

Miljöfrågor, personalfrågor, och annan icke-finansiell information

Fjärrvärmeverksamheten ligger fortfarande direkt under samhällsbyggnadschef med 0,5 tjänst, tjänsten är dock vakant efter omorganisationen 2021. Planerad rekrytering under 2023 eller 2024. Driftpersonal är anställda under VA verksamheten, där fjärrvärme köper tjänst av VA.

Kommunen bedriver anmälningspliktig och tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten/tillståndet avser fjärrvärmeanläggningar. Den anmälningspliktiga/tillståndspliktiga verksamheten motsvarar 100 % av verksamhetens nettoomsättning. Under 2022 fick verksamheten nya, lägre gränsvärden för utsläpp och nya försiktighetsmått för att harmonisera med nya sommarpannan och de nya kraven på utsläpp som börjar gälla om drygt 1 år.

Framtida utveckling

Verksamhetens enskilt största utgift är biobränsle och här bör kommunens fokus vara att påverka myndigheter och beslutsfattare om värdet av fortsatt skogsbruk i Norrlands inland. Redan idag har vi långa transporter av biobränsle där huvuddelen transporteras 19 mil enkel väg, vilket givetvis påverkar priset.

Under 2023 ska den nya sommarpannan tas i drift och då kan gamla A-trä avvecklas för gott. Här krävs också en tanke från verksamheterna inom framförallt samhällsbyggnadsavdelningen hur området och byggnaden ska nyttjas i framtiden, då fjärrvärmeverksamheten inte längre behöver den. Ev. kan en försäljning av fastigheten komma tillstånd, men då måste övriga verksamheters behov av lagrings och personalutrymmen lösas på annat sätt.

Från att haft en budget sista åren där vissa oförutsedda kostnader kunnat hanteras, så kommer kommande år att bli lite tuffare, när avskrivning av nya sommarpannan påbörjas. Detta medför att verksamheten bör hålla kommande års investeringar till ett minimum.

Investeringar

Av den tidigare investeringsbudgeten om 15 mkr för ny sommarpanna och elfilter för rökgasrening är dryga 5 mkr förbrukat under 2022. Det mesta av beloppet är enligt betalningsplanen som upprättades vid tecknande av avtal samt de markarbeten, ledningsdragningar och gjutningar som genomfördes hösten 2022. Planen är att pannan ska tas i drift sommaren 2023.

Hösten 2022 påbörjades upphandlingen av hjullastare tillsammans med VA/Rh, tilldelning och leverans i början av 2023.

Inga övriga investeringar är genomförda.

Resultaträkning	Not	2022	2021
Nettoomsättning	2	11 648 806	11 694 265
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 621 109	-6 672 710
Övriga externa kostnader		-1 352 936	-1 102 239
Personalkostnader		0	0
Avskrivningar		<u>-2 326 982</u>	<u>-2 326 982</u>
Summa rörelsens kostnader		-10 301 027	-10 101 931
Rörelseresultat		1 347 779	1 592 334
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter			
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-863 812</u>	<u>-859 913</u>
Summa resultat från finansiella poster		-863 812	-859 913
Resultat efter finansiella poster		483 967	732 421
Årets resultat		<u>483 967</u>	<u>732 421</u>

Balansräkning		2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	3, 4, 5	35 201 143	37 528 123
Pågående arbeten	6	<u>5 122 553</u>	
Summa anläggningstillgångar		<u>40 323 696</u>	<u>37 528 123</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Råvaror	7	1 170 141	567 593
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		2 329 544	2 330 979
Övriga kortfristiga fordringar			4 634
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
Summa omsättningstillgångar		<u>2 329 544</u>	<u>2 903 206</u>
Summa tillgångar		<u>43 823 381</u>	<u>40 431 330</u>
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	8		
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		-6 805 365	-7 537 786
Årets resultat		<u>483 967</u>	<u>732 421</u>
Summa eget kapital		<u>-6 321 397</u>	<u>-6 805 365</u>
Långfristiga skulder	9		
Övriga skulder till kreditinstitut		40 015 062	37 174 118
Investeringsbidrag			
Anslutningsavgifter		<u>308 634</u>	<u>354 007</u>
Summa långfristiga skulder		<u>40 323 696</u>	<u>37 528 125</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 863 578	944 569
Övriga kortfristiga skulder	10	7 271 428	8 568 138
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>686 076</u>	<u>195 863</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>9 821 082</u>	<u>9 708 570</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>43 823 381</u>	<u>40 431 330</u>

Kassaflödesanalys	Not	2022	2021
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		1 347 779	1 592 334
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, avskrivningar, uppl. ansl.avg		2 326 982	2 326 982
Erhållen ränta			
Erlagd ränta		<u>-863 812</u>	<u>-859 913</u>
		<u>2 810 949</u>	<u>3 059 403</u>
Ökning/minskning kundfordringar		1 435	-921 398
Ökning/minskning varulager		-602 548	97 756
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		4 634	-4 634
Ökning/minskning leverantörsskulder		919 009	763 644
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		<u>900 488</u>	<u>-630 805</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 223 018	2 363 966
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	4, 6	-5 122 553	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-5 122 553	0
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån	9	2 840 944	
Amortering av skuld			-2 281 609
Periodiserade anslutningsavgifter		-45 373	-45 373
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		2 795 571	-2 326 982
Förändring avräkning mot kommunen		1 706 986	36 984
Avräkning mot kommunen vid årets början		-8 568 139	-8 605 123
Avräkning mot kommunen vid årets slut		<u>-6 861 153</u>	<u>-8 568 139</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisningen har skett i enlighet med kommunal redovisningslag och gällande rekommendationer. Från 2015 redovisas investeringsbidrag samt anslutningsavgifter som en förutbetalad intäkt under långfristiga skulder i stället för att som tidigare netto redovisats under anläggningstillgångar. För investeringar anskaffade från och med 2010 tillämpas komponentavskrivning.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Utgifter för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader. Som anläggningstillgång definieras en investering som överstiger ett prisbasbelopp.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Avskrivningarna beräknas från den månad som tillgången tas i bruk. Under 2016 har samtliga investeringar anskaffade från och med 2010 indelats i komponenter och avskrivningstiderna reviderats utifrån respektive komponent.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra kundfordringar.

Låneskulder

Har beräknats till ingående bokfört värde på anläggningarna 2006-01-01. Därefter förändras låneskulden med årets investeringar efter avdrag för avskrivningar. Internränta beräknas på låneskulden.

Intern likvidränta

Räntan har beräknats kvartalsvis på samtliga externa driftsintäkter och driftskostnader. Kommunens räntesats på koncernkontot har använts vid respektive beräkningstillfälle.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, kortfristiga finansiella placeringar som dels är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer, dels

- handlas på en öppen marknad till kända belopp eller
- har en kortare återstående löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Intäkternas fördelning

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Intäkter fjärrvärmeförsäljning	11 603 433	11 648 892
Upplösning anslutningsavgifter	45 373	45 373
Summa	<u>11 648 806</u>	<u>11 694 265</u>
Varav avgifter för kommunens egna fastigheter	3 546 359	4 134 621
Summa	<u>3 546 359</u>	<u>4 134 621</u>

Not 3 Anläggningskategori

Anläggningskategori	Anskaffnings- värde	Ackumulerade avskrivningar enligt plan	Planenligt restvärde
Produktionsanläggningar (gamla pannan)	3 760 762	3 760 762	0
Produktionsanläggningar (ny panna 2013)	42 967 516	16 199 037	26 768 480
Distributionsanläggningar	27 799 564	19 366 902	8 432 661
Summa materiella anläggningstillgångar	74 527 842	39 326 701	35 201 141

Not 4 Byggnader och mark

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående anskaffningsvärden	74 527 842	74 527 842
Inköp	0	0
Omklassificeringar		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	74 527 842	74 527 842
Ingående avskrivningar	-36 999 719	-34 672 737
Årets avskrivningar	-2 326 982	-2 326 982
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 326 701	-36 999 719
Utgående restvärde enligt plan	<u>35 201 141</u>	<u>37 528 123</u>

Not 5 Byggnationsår på distributionsanläggningstillgångar

Byggnationsår	Procentuell andel av totala längden på distributionsanläggningar
1990-talet	50,2%
2000-talet	29,7%
2010-talet	20,1%
Summa	100%

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående nedlagda kostnader	0	0
Under året nedlagda kostnader	5 122 553	
Under året genomförda omfördelningar	0	0
Utgående nedlagda kostnader	<u>5 122 553</u>	<u>0</u>

Not 7 Varulager mm

	2021-12-31	2021-12-31
Oljelager	1 011 153	365 459
Reservdelslager	158 988	202 134
Summa	1 170 141	567 593

Not 8 Förändring av eget kapital

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Balanserat resultat	-6 805 364	-7 537 786
Årets resultat	<u>483 967</u>	<u>732 421</u>
Utgående eget kapital	-6 321 397	-6 805 364

Not 9 Långfristiga skulder

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kommunen	40 015 062	37 174 118
Summa	40 015 062	37 174 118
Ingående anslutningsavgifter	399 380	399 380
Årets upplösning anslutningsavgifter	-45 373	-45 373
Summa anslutningsavgifter	308 634	354 007
Summa långfristiga skulder	40 323 696	37 528 125

Not 10 Övriga kortfristiga skulder

Momsskuld	410 275	0
Avräkningskonto Arjeplogs kommun	6 861 153	8 568 139
Summa övriga kortfristiga skulder	7 271 428	8 568 139