



ARJEPLOG

– en väg, många möjligheter

Årsredovisning 2023 Fjärrvärme



Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Allmänt om verksamheten

Fjärrvärmeverksamheten bedrivs i kommunal regi i Arjeplog. Hela verksamheten ingår i den kommunala redovisningen och årsredovisningen för Arjeplogs kommun. Denna redovisning avser enbart den del av kommunens verksamhet som avser fjärrvärmeverksamheten.

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 Weishaupt: 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 på fastigheten Minken 2.

Måluppfyllelse

Mål: 100% självfinansieringsgrad

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett positivt resultat om 325 tkr, vilket ger 102,8 % i självfinansieringsgrad för 2023 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 motsvarande den rörliga energikostnaden multiplicerat med två. Ingen servicegaranti utbetalad under 2023.

Flerårsjämförelse

Fjärrvärmens ekonomiska utveckling i sammandrag

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning, tkr	12 015	11 649	11 694	10 033	11 526
Resultat efter finansiella poster, tkr	325	484	732	-753	-1 026
Antal anställda, st.	0	0,5	0,5	0,5	0,5
Soliditet, %	Neg	Neg	Neg	Neg	Neg
Producerad, MWh	19 208	18 712	19 304	17 536	19 672
Levererad värme, MWh	15 918	15 523	15 983	14 299	16 174
Verkningsgrad nät, %	85,0	83,0	82,8	81,5	82,2
Täckningsbidrag, %	102,8	104,4	106,7	93,0	91,8

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Leverans av värme

MWh

Totalt levererad värme exkl. värmeförluster i nätet	15 918
Levererad värme inom koncernen	9 217
Varav levererad värme till Kommunala fastigheter	4 940
Levererad värme till externa kunder	6 701

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2023 har förflutit utan större händelser inom verksamheten, vilket också märks på underhållsbudgeten där kostnaderna var lägre än budgeterat trots åtgärder på ledningsnätet. Bland annat byttes ledningen ut under Silvervägen vid Kraja, där vi haft en mantelskada under ett antal år.

Det enda problemet med upprätthållande av leveranser var sommarpannan på gamla A-trä som krävde mycket mantimmar under sommaren. Detta har givetvis påverkat VA och dess personalgrupp då arbetsbelastningen tidvis varit mycket hög under en period när personalen vill vara ledig. Planen var eg. att nya sommarpannan skulle vara i drift till juni 2023 men så

blev det inte, vilket medförde att gamla pannan fick eldas upp en sista sommar. Efter växlingen till ordinarie panna i september så monterades ledningen bort till gamla panncentralen så den är nu helt tagen ur drift efter att producerat fjärrvärme till kunder sedan 1996.

Kostnaden för bränsle gick upp avsevärt under 2023, då tidigare avtal gick ut och nytt avtal tecknades. Oron i omvärlden medför en stor osäkerhet inom energisektorn och påverkar även oss. Avtalet som tecknades blev 1 årigt då leverantören inte kunde garantera längre tider.

Ekonomiskt gick 2023 bra med ett resultat på 265 tusen kronor bättre än budget. Detta trots en oro under andra halvåret för bränslepriserna som steg rejält från 1 oktober.

Miljöfrågor, personalfrågor, och annan icke-finansiell information

Fjärrvärmeverksamheten ligger fortfarande direkt under samhällsbyggnadschef med 0,5 tjänst, tjänsten är dock vakant efter omorganisationen 2021. Finns fortfarande planer för rekrytering men den bör samordnas med annan tjänst. Driftpersonal är anställda under VA verksamheten, där fjärrvärme köper tjänst av VA.

Kommunen bedriver anmälningspliktig och tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten/tillståndet avser fjärrvärmearläggningar. Den anmälningspliktiga/tillståndspliktiga verksamheten motsvarar 100 % av verksamhetens nettoomsättning. Under 2022 fick verksamheten nya, lägre gränsvärden för utsläpp som började gälla 2023. Mätningar visar att utsläppen av stoft minskat med 92 % mellan 2022 och 2023 när elektrofiltret driftsattes och utsläppen ligger väl under gränsvärdet.

Framtida utveckling

Verksamhetens enskilt största utgift är biobränsle och här är det av största vikt att skogsnäringen i Norrlands inland fortsätter utvecklas då vi är starkt beroende av restprodukterna från sågverken. Över 60 procent av biobränslet kommer från sågverken. I övrigt bör framtida fokus ligga på underhåll och framförallt av ledningsnätet där största underhållsskulden finns.

Investeringar

Sommarpannan planerades för drifttagning till juni 2023 men så blev det inte. Förseningar av komponenter gjorde att anläggningen levererades under juli månad vilket medförde att planerad start flyttades till våren 2024 istället. Elektrofiltret för rökgasrening togs dock i bruk under hösten och fungerar såhär långt bra. Reningsgrad på stoft är hög (97 % enligt prestandaprov) vilket både underlättar drift och minskar behovet av mängden kemikalier till reningsverket.

Resultaträkning	Not	2023	2022
Nettoomsättning	2	12 014 724	11 648 806
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-7 599 128	-6 621 109
Övriga externa kostnader		-1 470 988	-1 352 936
Personalkostnader		0	0
Avskrivningar		<u>-2 112 751</u>	<u>-2 326 982</u>
Summa rörelsens kostnader		-11 182 866	-10 301 027
Rörelseresultat		831 858	1 347 779
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter			
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-507 231</u>	<u>-863 812</u>
Summa resultat från finansiella poster		-507 231	-863 812
Resultat efter finansiella poster		324 627	483 967
Årets resultat		<u>324 627</u>	<u>483 967</u>

Balansräkning		2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	3, 4, 5	33 088 392	35 201 143
Pågående arbeten	6	<u>9 773 160</u>	<u>5 122 553</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>42 861 552</u>	<u>40 323 696</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Råvaror	7	756 332	1 170 141
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		2 112 355	2 329 544
Övriga kortfristiga fordringar			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
Summa omsättningstillgångar		<u>2 868 687</u>	<u>2 329 544</u>
Summa tillgångar		<u>45 730 239</u>	<u>43 823 381</u>
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	8		
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		-6 321 397	-6 805 365
Årets resultat		<u>324 627</u>	<u>483 967</u>
Summa eget kapital		<u>-5 996 770</u>	<u>-6 321 397</u>
Långfristiga skulder	9		
Övriga skulder till kreditinstitut		42 598 291	40 015 062
Investeringsbidrag			
Anslutningsavgifter		<u>263 261</u>	<u>308 634</u>
Summa långfristiga skulder		<u>42 861 552</u>	<u>40 323 696</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		294 573	278 592
Övriga kortfristiga skulder	10	6 905 947	8 856 414
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>1 664 937</u>	<u>686 076</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>8 865 457</u>	<u>9 821 082</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>45 730 239</u>	<u>43 823 381</u>

Kassaflödesanalys	Not	2023	2022
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		831 858	1 347 779
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, avskrivningar, uppl. ansl.avg		2 112 751	2 326 982
Erhållen ränta			
Erlagd ränta		<u>-507 231</u>	<u>-863 812</u>
		<u>2 437 378</u>	<u>2 810 949</u>
Ökning/minskning kundfordringar			1 435
Ökning/minskning varulager		413 809	-602 548
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		217 189	4 634
Ökning/minskning leverantörsskulder		15 981	-665 977
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		<u>932 078</u>	<u>900 488</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		4 016 435	2 448 981
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	4, 6	-4 650 606	-5 122 553
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-4 650 606	-5 122 553
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån	9	2 583 229	2 840 944
Amortering av skuld			
Periodiserade anslutningsavgifter		-45 373	-45 373
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		2 537 856	2 795 571
Förändring avräkning mot kommunen		1 903 684	121 999
Avräkning mot kommunen vid årets början		-8 446 140	-8 568 139
Avräkning mot kommunen vid årets slut		<u>-6 542 456</u>	<u>-8 446 140</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.

Avskrivningstider och indelning:

Komponent	Procent av investering	År
Byggnad	20	50
Asfaltering	1	30
Staket	0,5	15
Ventilation	6	30
Pumpar	1	20
Fläktar	1	20
Ugn/Stomme	4	20
Ugn/Murning	2	10
Ugn/Roster komplett	3	15
Panna	4	30
Bränsleinmatning/Transportör	3	20
Bränsleinmatning/Skrapor	5	20
Asktransportörer	5	20
Rörsystem ex. pumpar	14	30
Reningsverk	1	30
Kondensering	10	30
Skorsten	1	30
Rökgas kanaler inkl. rökgasrening	3	30
Oljepanna	1	30

Oljebrännare	1	30
Oljetank	1	30
Styrssystem Hårdvara	10	30
Styrssystem Mjukvara	2,5	10,0

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

Ingen likvidränta har beräknats för året.

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.

NyckeltalsdefinitionerSoliditet

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

Not 2 Intäkternas fördelning

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Intäkter fjärrvärmeförsäljning	11 969 351	11 603 433
Upplösning anslutningsavgifter	45 373	45 373
Summa	<u>12 014 724</u>	<u>11 648 806</u>
Varav avgifter för kommunens egna fastigheter	3 705 199	3 546 359

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Summa	3 705 199	3 546 359

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	17 605 452	25 362 064
Distributionsanläggningar	27 799 564	20 073 235	7 726 329
Summa materiella anläggningstillgångar	74 527 842	41 439 449	33 088 392

Not 4 Byggnader och mark

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärden	74 527 842	74 527 842
Inköp	0	0
Omklassificeringar		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	74 527 842	74 527 842
Ingående avskrivningar	-39 326 701	-36 999 719
Årets avskrivningar	-2 112 751	-2 326 982
Utgående ackumulerade avskrivningar	-41 439 449	-39 326 701
Utgående restvärde enligt plan	<u>33 088 392</u>	<u>35 201 141</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>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående nedlagda kostnader	5 122 553	0
Under året nedlagda kostnader	4 650 607	5 122 553
Under året genomförda omfördelningar	0	0
Utgående nedlagda kostnader	<u>9 773 159</u>	<u>5 122 553</u>

Not 7 Varulager mm

	2023-12-31	2022-12-31
Oljelager	656 098	1 011 153
Reservdelslager	100 234	158 988
Summa	756 332	1 170 141

Not 8 Förändring av eget kapital

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Balanserat resultat	-6 321 397	-6 805 364
Årets resultat	<u>324 627</u>	<u>483 967</u>
Utgående eget kapital	-5 996 770	-6 321 397

Not 9 Långfristiga skulder

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kommunen	42 598 291	40 015 062
Summa	42 598 291	40 015 062
Ingående anslutningsavgifter	308 634	354 007
Årets upplösning anslutningsavgifter	-45 373	-45 373
Summa anslutningsavgifter	263 261	308 634
Summa långfristiga skulder	42 861 552	40 323 696

Not 10 Övriga kortfristiga skulder

Momsskuld	363 490	410 275
Avräkningskonto Arjeplogs kommun	6 542 456	8 446 140
Summa övriga kortfristiga skulder	6 905 947	8 856 414

