



**ARJEPLOGS
KOMMUN**

ÁRJEPLUOVE KOMMUVNNA

**ÅRSREDOVISNING 2024
FJÄRRVÄRME-
VERKSAMHETEN**

Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Information om verksamheten	3
Måluppfyllelse	3
Flerårsjämförelse	4
Väsentliga händelser under räkenskapsåret	4
Framtida utveckling	5
Investeringar	5
Balansräkning	7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9

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 1 MW till systemet med ett arbetstryck om 6 bar. Samt under sommarhalvåret AKJ 2 MW fastbränslepanna byggår 2024. Båda pannorna nyttjar efterföljande elektrofilter för rökgasrening.

För backup och reservkapacitet nyttjas en oljepanna av typ Danstoker Global 6 MW, byggår 2012 utrustad med en oljebrännare typ Weishaupt: Modularad, brännareffekt vid 14 mbars 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 Sporthallen och Hälsocentralen men dessa klarar bara mindre effektbehov.

Måluppfyllelse

Mål: 100% självfinansieringsgrad

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett negativt resultat om 841 tkr, vilket ger 94 % i självfinansieringsgrad för 2024 och därmed är målet inte 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 2024.

Flerårsjämförelse

Fjärrvärmens ekonomiska utveckling i sammandrag

	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning, tkr	13 201	12 015	11 649	11 694	10 033
Resultat efter finansiella poster, tkr	-841	325	484	732	-753
Antal anställda, st.	0	0	0,5	0,5	0,5
Soliditet, %	Neg	Neg	Neg	Neg	Neg
Producerad, MWh	18 515	19 208	18 712	19 304	17 536
Levererad värme, MWh	15 338	15 918	15 523	15 983	14 299
Verkningsgrad nät, %	83,0	85,0	83,0	82,8	81,5
Täckningsbidrag, %	94	102,8	104,4	106,7	93,0

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Leverans av värme

MWh

Totalt levererad värme exkl. värmeförluster i nätet	15 338
Levererad värme inom koncernen	8 901
Varav levererad värme till Kommunala fastigheter	4 812
Levererad värme till externa kunder	6 437

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

För fjärrvärmeverksamheten har 2024 inneburit lägre försäljning än budget samt höga energi och underhållskostnader men också driftsättning av vår nya sommarpanna. Från slutet på april till mitten på juni var entreprenörer på anläggningen för driftsättningen av nya sommarpannan. Provdraft utfördes under mitten på juni, några mindre problem gav att en kompletterande provdraft är flyttat till våren 2025

Ett antal reparationer av ledningsnätet är utförda under sommaren, en läcka och en tidigare provisoriskt lagad läcka åtgärdades. Sedan är också samtliga värmeenergimätare utbytta hos privatkunder, dels på grund av lång uppsittningstids men också för att få säkrare och modernare avläsningsystem. Utbyte av mätare planeras fortsätta under 2025.

Under sommaren tecknades också 2-årigt avtal på bränsleleveranser. Den oroliga europamarknaden inom framförallt energi/biobränsle i kombination med minskade avverkningar i närområdet gav ytterligare prishöjningar, om än inte i samma klass som 2023.

Ekonomiskt går verksamheten ca 900 tkr back mot budget, största orsaken är energi- och underhållskostnader som blev markant högre än budget, taxan kommer att behöva justeras

under budgetåret 2025 då vissa kostnadsökningar är bestående.

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 fjärrvärmeanläggningar. 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 och nedgången inom sågverksindustrin blev mycket tydlig under sommaren. Under juli månad var verksamheten mycket nära att bli utan bränsle då samtliga sågverk i närområdet stängde samtidigt samt att vissa industrier som också levererar bränsle har gjort stora neddragningar. I övrigt bör framtida fokus ligga på underhåll och framförallt av ledningsnätet där största underhållsskulden finns.

Investeringar

Sommarpannan genomgick intrimning under maj månad och provdrift under två veckor i juni. Sammantaget gick provdriften bra, endast bränsleinmatning via den nya nödfickan blev underkänt. Leverantören gjorde vissa åtgärder under sommaren men inga med tillfredställande resultat varför de tog beslut under slutet på året att bygga en ny bränsleficka och skjuta fram provdriften av denna till 2025.

Sedan kvarstår ett antal mindre punkter som inte åtgärdades, eller åtgärdades utan resultat, för utförande sommaren 2025. Detta innefattar bland annat tak till containerpannan och lyftanordning för sotning.

När projektet är avslutat, förhoppningsvis sommaren 2025 ser verksamhetsansvarig inga kommande investeringar inom verksamheten inom överskådlig tid.

Resultaträkning	Not	2024	2023
Nettoomsättning	2	13 201 197	12 014 725
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-9 213 845	-7 599 128
Övriga externa kostnader		-1 582 767	-1 470 988
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 201 250	-2 112 751
Övriga rörelsekostnader		<u>-88 501</u>	<u>=</u>
Summa rörelsens kostnader		-13 086 363	-11 182 867
Rörelseresultat		114 834	831 858
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-955 875</u>	<u>-507 231</u>
Summa resultat från finansiella poster		-955 875	-507 231
Resultat efter finansiella poster		-841 041	324 627
Årets resultat		<u>-841 041</u>	<u>324 627</u>

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Balansräkning			
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	3, 4, 5	40 660 302	33 088 392
Pågående arbeten	6	2 955 264	9 773 160
		<u>43 615 566</u>	<u>42 861 552</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>43 615 566</u>	<u>42 861 552</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>	7		
Råvaror och förnödenheter	7	1 208 830	756 332
Summa varulager		1 208 830	756 332
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		1 565 994	2 112 355
Summa omsättningstillgångar		<u>2 774 824</u>	<u>2 868 687</u>
Summa tillgångar		<u>46 390 390</u>	<u>45 730 239</u>
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	8		
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		-5 996 770	-6 321 397
Årets resultat		-841 041	324 627
		<u>-6 837 811</u>	<u>-5 996 770</u>
Summa eget kapital		<u>-6 837 811</u>	<u>-5 996 770</u>
Skulder	9		
Långfristiga skulder			
Långfristiga skulder till kommunen		43 397 680	42 598 291
Anslutningsavgifter		217 886	263 261
Summa långfristiga skulder		<u>43 615 566</u>	<u>42 861 552</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		444 051	294 573
Övriga kortfristiga skulder	10	8 358 796	6 905 947
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	809 788	1 664 937
Summa kortfristiga skulder		<u>9 612 635</u>	<u>8 865 457</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>46 390 390</u>	<u>45 730 239</u>

	Not	2024	2023
Kassaflödesanalys			
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		114 834	831 858
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, avskrivningar, uppl. ansl.avg		2 201 250	2 112 751
Erhållen ränta			
Erlagd ränta		<u>-955 875</u>	<u>-507 231</u>
		<u>1 360 209</u>	<u>2 437 378</u>
Ökning/minskning varulager		-452 498	413 809
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		546 361	217 189
Ökning/minskning leverantörsskulder		149 478	15 981
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-994 350	<u>932 078</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		609 200	4 016 435
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	4, 6	-2 955 264	-4 650 606
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-2 955 264	-4 650 606
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån	9	799 389	2 583 229
Amortering av skuld			
Periodiserade anslutningsavgifter		-45 375	-45 373
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		754 014	2 537 856
Förändring avräkning mot kommunen		-1 592 051	1 903 684
Avräkning mot kommunen vid årets början		-6 542 456	-8 446 140
Avräkning mot kommunen vid årets slut		<u>-8 134 507</u>	<u>-6 542 456</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
Styrsystem Hårdvara	10	30
Styrsystem 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.

Täckningsbidrag

Nettoomsättning i förhållande till totala kostnaderna. Tal över 100 visar på positivt resultat, dvs intäkterna täcker de totala kostnaderna.

Not 2 Intäkternas fördelning

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Intäkter fjärrvärmeförsäljning	13 155 822	11 969 351
Upplösning anslutningsavgifter	45 375	45 373
Summa	<u>13 201 197</u>	<u>12 014 724</u>
 Varav avgifter för kommunens egna fastigheter	 4 042 404	 3 705 199
Summa	<u>4 042 404</u>	<u>3 705 199</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)	52 740 675	19 100 369	33 640 306
Distributionsanläggningar	27 799 564	20 779 568	7 019 996
Summa materiella anläggningstillgångar	84 301 002	43 640 702	40 660 302

Not 4 Byggnader och mark

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingående anskaffningsvärden	74 527 842	74 527 842
Inköp		0
Omklassificeringar från pågående investeringar	9 773 160	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	84 301 002	74 527 842
Ingående avskrivningar	-41 439 449	-39 326 701
Årets avskrivningar	-2 201 250	-2 112 751
Utgående ackumulerade avskrivningar	-43 640 702	-41 439 449
Utgående restvärde enligt plan	<u>40 600 298</u>	<u>33 088 392</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>2024</u>	<u>2023</u>
Ingående nedlagda kostnader	9 773 159	5 122 553
Under året nedlagda kostnader	2 955 264	4 650 607
Under året genomförda omfördelningar	-9 773 160	0
Utgående nedlagda kostnader	<u>2 955 264</u>	<u>9 773 159</u>

Not 7 Varulager mm

	2024-12-31	2023-12-31
Oljelager	1 119 936	656 098
Reservdelslager	88 894	100 234
Summa	1 208 830	756 332

Not 8 Förändring av eget kapital

	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Balanserat resultat	-5 996 770	-6 321 397
Årets resultat	<u>-841 041</u>	<u>324 627</u>
Utgående eget kapital	-6 837 811	-5 996 770

Not 9 Långfristiga skulder

<u>Långfristiga skulder</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Skulder till kommunen	43 397 680	42 598 291
Summa	43 397 680	42 598 291
Ingående anslutningsavgifter	263 261	308 634
Årets upplösning anslutningsavgifter	-45 375	-45 373
Summa anslutningsavgifter	217 886	263 261
Summa långfristiga skulder	43 615 566	42 861 552

Not 10 Övriga kortfristiga skulder

Momsskuld	224 289	363 490
Avräkningskonto Arjeplogs kommun	8 134 507	6 542 456
Summa övriga kortfristiga skulder	8 358 796	6 905 947