



ARJEPLOG

*– en väg, många möjligheter*

**Årsredovisning**  
**2016**  
**Fjärrvärme**



## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

#### *Energiproduktionen:*

Energien produceras i nybyggd anläggning med följande data:

Hotab Optimal 5 MW byggår 2012, utrustad med rökgaskondensering som återför upp till 1MW till systemet med ett arbetsryck om 6 bar.

För backup och reservkapacitet nyttjas en oljepanna av typ Danstoker Global 6 MW, byggår 2012 utrustad med en oljebrännare typ Weishaupt: Modulerad, 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 i mindre etapper 2006, 2009, 2010, 2011, 2012, 2014, 2015 och 2016. Nätets totala längd uppgår till ca. 12 000 m inkl. fram- och returledning.

#### *Reservvärmepannor:*

Reservpannor finns tillgängliga på Sporthallen och Vårdcentralen.

### Måluppfyllelse

Mål: 100% självfinansieringsgrad

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett negativt resultat om -404 tkr, vilket ger 96 % i självfinansieringsgrad för 2016.

### 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. Garantin vid lämnad felanmälan till kommunen. Inga längre leveransavbrott under 2016.

## Flerårsjämförelse

Fjärrvärmens ekonomiska utveckling i sammandrag

	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning, tkr	10 238	9 163	9 463	10 057	9 488
Resultat efter finansiella poster, tkr	-404	-975	-2 029	-875	207
Balansomslutning, tkr	51 482	52 573	52 303	51 625	52 694
Antal anställda, st	0,5	0,5	0,5	0,5	0,33
Soliditet, %	Neg	Neg	Neg	Neg	Neg
Producerad, MWh	17 393	16 559	16 615	16 330	15 786
Levererad värme, MWh	14 408	13 651	13 598	14 588	14 280
Verkningsgrad nät, %	82,8	82,4	81,8	89,3	90
Täckningsbidrag, %	96,2	90,4	82,3	92,0	102,2

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

## Leverans av värme

MWh

Totalt levererad värme exkl. värmeförluster i nätet	14 408
Levererad värme inom koncernen	8 146
Levererad värme till Kommunala fastigheter	3 990

## Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2016 inleddes med att Hotab Bio Energy begärde sig själva i konkurs den 27 januari. I den konkursen hade vi ca 7 garantiärenden, men inga av större vikt. Det mesta hanns med under 2015, dock så är det svårt att driva garantiärendena nu. Hotab Biosystem som vi tecknade underhållsavtal med berörs inte av konkursen.

Gamla A-trä har körts under året, startades upp under mitten på maj och stannades i slutet på september. Under denna period hade vi ett par större störningar på anl. alla rörande bränsleinmatningen, vikt är resurskrävande för entreprenören, dock så blir påverkan för kunden ytterst marginell under sommaren. Vi har även arrenderat ut en del av planen framför gamla A-trä, gjort ny infart samt delat av byggnaden fysiskt inomhus då det var ett önskemål från fastighetsägaren bredvid.

Under 2016 har vi inte haft några större störningar på ny panncentralen, den har producerat hela eldningssäsongen vinter/höst 2016. Arbetet med extern tryckgivare pågår. Hårdvaran installerades på Drottninggatan 56 under sommaren och uppkopplingen mot panncentralen gjordes under hösten och nu saknas bara att få in signalen i styrsystemet, något som planeras till

maj 2017.

Underhållsavtalet mot Hotab Biosystems sas upp från vår sida december 2016 och ska upphandlas på nytt 2017. Anledningen till uppsägning är att vi vill kunna få hjälp vid störningar, främst PLC-programmering och utbyte av mer komplicerade komponenter.

### **Miljöfrågor, personalfrågor, och annan icke-finansiell information**

Ingen förändring av personalstaben under 2015. Tjänsten som enhetschef för fjärrvärme var oförändrad under 2016, ½ tjänst.

Kommunen bedriver anmälningspliktig och tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten/tillståndet avser fjärrvärmearläggningar. Den anmälningspliktiga/tillståndspliktiga verksamheten motsvarar 100 % av verksamhetens nettoomsättning.

### **Framtida utveckling**

För 2017 och framåt planerar Tekniska inte någon mer utbyggnad av nätet. Detta på grund av att de större kunderna inom tätorten är anslutna och övriga tackat nej. Under vintern 2015-2016 gjordes även en enkät på del av Lugnet området och av 80 tillfrågade hushåll var 8 intresserad, vilket inte räcker för att uppnå kostnadstäckning för kulvertförläggningen. Utbyggnad kan ändå komma tillstånd, beroende på utveckling inom ex. bilstestboende.

På sikt krävs även att Arjeplogs kommun tar ett beslut hur vi ska säkerställa sommarkraften. Under 2017 görs ett nytt försök att köra nya panncentralen på låga effekter, oavsett utfallet av detta, behövs en långsiktig strategi för hur Arjeplogs kommun ska producera energi under sommarmånaderna.

Organisation är också något som Tekniska vill se över. Dagens organisation är inte anpassad för vår nya panncentral. Ett värmeverk av vår storlek behöver någon form av kontinuitet på personalsidan, att elda pannan korrekt är nåt man behöver lära över tid och arbeta med regelbundet.

Ekonomiskt så förbättras resultatet för 3:e året i följd, även om vi inte kommer upp till full kostnadstäckning under 2016. Detta har till största delen handlat om bättre priser på bränsle, bättre total verkningsgrad samt ökad försäljning genom utbyggnationer av nätet. Under 2017 kommer gamla A-trä att eldas mycket korta perioder eller inte alls, för att förbättra verkningsgraden ytterligare och därigenom kortsiktigt förbättra resultatet för verksamheten.

### **Investeringar**

Projekt text	Invbudget2016	Utfall 2016	Avvikelse	%
Timmätning fjärrvärme	490 000	405 337	84 663	83
Utbyggnad Fjärrvärme	947 000	863 686	83 314	91
Fjärrvärme ny infart	87 000	82 742	4 258	95
<b>Summa investeringar</b>	<b>1 524 000</b>	<b>1 351 765</b>	<b>172 235</b>	<b>89</b>

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Nettoomsättning	2	10 238 003	9 162 791
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-4 937 786	-4 496 769
Övriga externa kostnader		-1 175 790	-1 173 339
Personalkostnader		-389 820	-290 902
Avskrivningar		<u>-2 714 196</u>	<u>-2 609 831</u>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		-9 217 592	-8 570 841
<b>Rörelseresultat</b>		1 020 411	591 950
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter			
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-1 424 060</u>	<u>-1 566 565</u>
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		-1 424 060	-1 566 565
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-403 649	-974 615
<b>Årets förlust</b>		<u>-403 649</u>	<u>-974 615</u>

<b>Balansräkning</b>		<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	3, 4, 5	48 711 857	50 958 831
Pågående arbeten	6	<u>405 337</u>	<u>288 164</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>49 117 194</u>	<u>51 246 995</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Varulager mm			
Råvaror	7	464 610	451 533
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		1 900 050	874 331
Övriga kortfristiga fordringar		0	0
Avräkning mot kommunen			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>2 364 660</u>	<u>1 325 864</u>
<b>Summa tillgångar</b>		<u>51 481 854</u>	<u>52 572 859</u>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>	8		
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		-5 379 452	-4 404 837
Årets resultat		<u>-403 649</u>	<u>-974 615</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>-5 783 101</u>	<u>-5 379 452</u>
<b>Långfristiga skulder</b>	9		
Övriga skulder till kreditinstitut		48 273 215	49 635 647
Investeringsbidrag		0	14 008
Anslutningsavgifter		<u>843 979</u>	<u>1 597 340</u>
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>49 117 194</u>	<u>51 246 995</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		790 961	500 984
Övriga kortfristiga skulder	9	6 815 129	5 621 086
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>541 671</u>	<u>583 246</u>
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>8 147 761</u>	<u>6 705 316</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<u>51 481 854</u>	<u>52 572 859</u>

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>Not</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat före finansiella poster		1 020 411	591 950
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm		2 714 196	2 609 831
Erhållen ränta			
Erlagd ränta		<u>-1 424 060</u>	<u>-1 566 565</u>
		<u>2 310 547</u>	<u>1 635 216</u>
Ökning/minskning kundfordringar		-1 025 719	287 349
Ökning/minskning varulager		-13 077	354 874
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar			4 097
Ökning/minskning leverantörsskulder		289 977	-260 419
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		<u>115 665</u>	<u>207 961</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		1 677 393	2 229 078
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	4, 6	-1 351 765	-3 780 784
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		-1 351 765	-3 780 784
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån	9		
Amortering av skuld		-1 362 432	1 170 954
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		-1 362 432	1 170 954
<b>Förändring avräkning mot kommunen</b>		-1 036 804	-380 752
<b>Avräkning mot kommunen vid årets början</b>		-5 556 508	-5 175 755
<b>Avräkning mot kommunen vid årets slut</b>		<u>-6 593 311</u>	<u>-5 556 508</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 prisbasbeloppet.

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>2016</u>	<u>2015</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Intäkter fjärrvärmeförsäljning	9 946 743	9 162 791
Övrigt	291 260	
Summa	<u>10 238 003</u>	<u>9 162 791</u>
Varav avgifter för kommunens egna fastigheter	3 066 971	2 990 593
Summa	<u>3 066 971</u>	<u>2 990 593</u>

**Not 3 Anläggningsskategorier**

Anläggningsskategorier	Anskaffnings- värde	Ackumulerade avskrivningar enligt plan	Planenligt restvärde
Produktionsanläggningar (gamla pannan)	3 760 762	3 008 610	752 152
Produktionsanläggningar (ny panna 2013)	42 803 516	6 539 374	36 264 142
Distributionsanläggningar	26 665 606	14 970 042	11 695 564
Summa materiella anläggningstillgångar	73 229 884	24 518 025	48 711 857

**Not 4 Byggnader och mark**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående anskaffningsvärden (inkl bidrag/avgifter)	67 696 227	63 064 171
Inköp	946 428	3 492 621
Omklassificeringar	288 164	1 139 435
Bidrag/avgifter överfört till skuld	<u>4 299 065</u>	<u>5 089 542</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	73 229 884	72 785 769
Ingående avskrivningar (inkl bidrag/avgifter)	-18 348 744	-15 738 913
Årets avskrivningar	-2 714 197	-2 609 831
Bidrag/avgifter överfört till skuld	<u>-3 455 086</u>	<u>-3 478 194</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 518 027	-21 826 938
Utgående restvärde enligt plan	<u>48 711 857</u>	<u>50 958 831</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>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående nedlagda kostnader	288 164	-1 139 435
Under året nedlagda kostnader	405 337	288 164
Under året genomförda omfördelningar	-288 164	-1 139 435
Utgående nedlagda kostnader	<u>405 337</u>	<u>288 164</u>

**Not 7 Varulager mm**

	2016-12-31	2015-12-31
Flislager	0	0
Oljelager	295 323	281 261
Reservdelslager	169 287	170 272
<b>Summa</b>	<b>464 610</b>	<b>451 533</b>

**Not 8 Förändring av eget kapital**

	2016-12-31	2015-12-31
Balanserat resultat	-5 379 452	-4 404 837
Årets resultat	<u>-403 649</u>	<u>-974 615</u>
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>-5 783 101</b>	<b>-5 379 452</b>

**Not 9 Upplåning**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
<b>Räntebärande skulder</b>		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kommunen	48 273 215	49 635 647
Summa	48 273 215	49 635 647
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till kommunen	6 593 311	5 556 508
Summa	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa räntebärande skulder	<u>54 866 526</u>	<u>55 192 155</u>