

# Bilaga 2

## Affärsverksamhet Fjärrvärme

### Uppdrag

Kommunen äger ledningsnät för fjärrvärmedistribution i Hanaskog och Knislinge. E.ON Värme AB är leverantör av fjärrvärme till kommunens nät. Fjärrvärmeverksamheten är organiserad under verksamhet teknik. Verksamhetens uppdrag är att försörja anslutna kommunala byggnader med fjärrvärme samt att leverera fjärrvärme åt fastighetsägare med anslutna villor, flerbostadshus och verksamhetslokaler.

### Årets verksamhet

Verksamheten har under 2010 bedrivits med i stort sett oförändrad omfattning i jämförelse med tidigare år. Under andra halvåret uppstod en läcka på ledningsnätet i Knislinge. Reparationsåtgärderna täcktes av garantin för entreprenaden.

### Framtiden

På uppdrag av kommunstyrelsen har överläggningar upptagits med E.ON Värme AB om en eventuell försäljning och överlåtelse av fjärrvärmenäten i Hanaskog och Knislinge till E.ON. Överläggningarna beräknas att slutföras under våren 2011 och ett förslag till beslut föreläggas kommunstyrelsen. Den pågående utredningen av kommunkoncernens framtida organisation för fastighetsverksamheten har också betydelse för fjärrvärmeverksamheten ur ett organisatoriskt perspektiv. En ny fastighetsorganisation medför följdkrav på förändringar för fjärrvärmeverksamheten om denna ska vara kvar i kommunal regi.

### Nyckeltal

	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Antal sålda kWh fjärrvärme	9 200 121	10 363 879

### Ekonomisk utvärdering

Verksamheten redovisar ett överskott på 1 084 tkr för år 2010. Verksamhetens intäkter har varit 10,8 mnkr vilket är nästan 1,7 mnkr mer än intäkter föregående år. Verksamhetens kostnader har varit 7,6 mnkr vilket är 1,3 mnkr mer än föregående år. Anledningen är att det sålts betydligt mer värme under årets inledande och sista månader.

Utöver värmekostnader tillkommer kostnader för investeringarnas avskrivningar och en intern ränte-kostnad på 4 % av investerat kapital. Avskrivningarna är oförändrade då inga investeringar gjorts under året. De finansiella kostnaderna är lägre till följd av att internräntan sänkts med en halv procent jämfört med föregående år.

På tillgångssidan har anläggningstillgångarna minskat. Fodringarna har minskat till följd av att mätaravläsningen görs den 20:e varje månad istället för den sista varje månad. Verksamheten har inga fordringar äldre än 7 dagar efter förfallodag.

Verksamhetens egna kapital ökar med årets resultat och är därmed 4 016 tkr. Verksamhetens långsiktiga skulder minskar och de kortsiktiga skulderna har ökat.

### Resultaträkning

		2009	2010
Verksamhetens intäkter	not 1	9 145	10 815
Verksamhetens kostnader	not 2	-6 322	-7 587
Avskrivningar	not 3	-1 237	-1 237
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>1 577</b>	<b>1 992</b>
Finansiella intäkter	not 4	15	15
Finansiella kostnader	not 5	-1 094	923
<b>Årets resultat</b>		<b>498</b>	<b>1 084</b>

### Balansräkning

tkr		2009	2 010
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 6	23 665	22 428
Maskiner och inventarier	not 7	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>23 665</b>	<b>22 428</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd mm		0	0
Fordringar	not 8	2 761	2 138
Likvida medel	not 9	1 834	4 010
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 595</b>	<b>6 148</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>28 260</b>	<b>28 576</b>
<b>EGET KAPITAL</b>			
<b>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
Eget kapital	not 10	2 933	4 016
därav årets resultat		498	1 084
<b>Avsättningar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	not 11	23 665	22 428
Kortfristiga skulder	not 12	1 662	2 132
<b>Summa skulder och avsättningar</b>		<b>25 327</b>	<b>24 560</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>		<b>28 260</b>	<b>28 576</b>
<b>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			

# Bilaga 2

## Affärsverksamhet Fjärrvärme - Noter

tkr

### 1. Verksamhetens intäkter

	2009	2010
Anslutningsavgifter	108	0
Fjärrvärmeavgifter	9 037	10 815
<b>Summa</b>	<b>9 145</b>	<b>10 815</b>
Varav koncerninterna avgifter	4 736	6 818
Varav kommuninterna avgifter	2 144	2 378

### 2. Verksamhetens kostnader

	2009	2010
Kostnader för inköp och bidrag	-84	-57
Förbrukningsavgifter fjärrvärme	-6 210	-7 517
Övriga kostnader	-38	-13
<b>Summa</b>	<b>-6 332</b>	<b>-7 587</b>

### 3. Avskrivningar

	2009	2010
Byggnader och anläggningar	-1 237	-1 237
Inventarier och maskiner	0	0
<b>Summa</b>	<b>-1 237</b>	<b>-1 237</b>

### 4. Finansiella intäkter

	2009	2010
Räntor	15	15
2009 var räntan 0,63% och 2010 0,51%.		

### 5. Finansiella kostnader

	2009	2010
Internränta	-1 094	-923
Internränta har under 2009 varit 4,5% och 2010 4%		

### 6. Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	2009	2010
Fastigheter f affärsverksamhet	26 028	26 028
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-2 363	-3 599
<b>Summa</b>	<b>23 665</b>	<b>22 428</b>

### 7. Fordringar

	2009	2010
Kundfordringar	1 534	1 463
Värdereglering kundfordringar	-87	0
Upplupna intäkter	1 314	675
<b>Summa</b>	<b>2 761</b>	<b>2 138</b>

# Bilaga 2

## Affärsverksamhet Fjärrvärme - Noter

<b>8. Likvida medel</b>		
	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	1 834	4 010
<b>9. Eget kapital</b>		
	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Akkumulerat resultat	2 434	2 933
Årets resultat	498	1 084
<b>Summa</b>	<b>2 933</b>	<b>4 016</b>
<b>10. Långfristiga skulder</b>		
	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Långfristig skuld till Östra Göinge kommun	23 665	22 428
<b>Summa</b>	<b>23 665</b>	<b>22 428</b>
<b>11. Kortfristiga skulder</b>		
	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Leverantörsskulder	823	956
Upplupna kostnader	840	1 176
<b>Summa</b>	<b>1 662</b>	<b>2 132</b>