

Nordanstigs Bostäder AB, Strömsbruksvägen 21, Harmånger 09:00-11:00

Beslutande


Stig Eng
Kaj Engström
Kent Hammarström
Ulla Nilsson
Johan Norrby

Övriga deltagare

Johan Åkerlund, suppleant
Pamela Warren, VD
Debora Svedman, sekreterare
Caroline Nordholm Jakobsen, ekonomicontroller
Olaf Jung, fastighetschef, Tid: 09:15-9:50, 10:30-10:41, 11:02-11:05
Dominik Broniarczyk, fastighetsförvaltare, Tid: 9:50-10:21

Underskrifter

Sekreterare


.....
Debora Svedman

Paragrafer

29 - 37
.....

Ordförande


.....
Stig Eng

Justerande


.....
Johan Norrby

ANSLAG/BEVIS

Organ

Nordanstigs Fjärrvärme AB

Sammanträdesdatum

2022-12-14

Styrelseprotokollet finns anslaget
på Nordanstig.se

Förvaringsplats för
protokollet

Nordanstigs Bostäders kontor

§ 29

JUSTERARE

Till att justera dagens protokoll valdes Johan Norrby

Ordförande <i>BE</i>	Justerare <i>W</i>	<i>DS</i>	Utdragsbestyrkande
-------------------------	-----------------------	-----------	--------------------

§ 30

RAPPORTER

VD-rapport

Föregående protokoll från 2022-10-17 lades till handlingarna, bilaga 1
Underhållsplaner för NFVAB

Fastighetschefens rapport

Uppföljning underhåll värmeanläggningar Bergsjö, Strömsbruk och
Harmånger
Information, vattenkraftverken och elabonnemang
Information, projektering för ny värmecentral i Bergsjö

Fastighetsförvaltarens rapport




Uppföljning statistik av produktion och försäljning tom 2022-11-30, bilaga 2

Ekonomicontrollers rapport

Ekonomiuppföljning tom 2022-11-30, bilaga 3

Styrelsens beslut

Att godkänna rapporterna

Ordförande 	Justerare 		Utdragsbestyrkande
---	--	---	--------------------

§ 31

AFFÄRSPLAN

Ärende

Revidering av affärsplan för Nordanstigs Fjärrvärme AB

Beslutsunderlag

Förslag till affärsplan, bilaga 4

Styrelsens beslut

Att fastställa affärsplan för Nordanstigs Fjärrvärme AB

Ordförande 	Justerare 		Utdragsbestyrkande
---	--	---	--------------------

§ 32

INVESTERINGSPLAN 2023 – 2025

Ärende




Fastighetschef presenterar förslag på investeringsplan för åren 2023 – 2025 för Nordanstigs Fjärrvärme AB

Beslutsunderlag

Förslag på investeringsplan för åren 2023 – 2025, bilaga 5

Styrelsens beslut

Att fastställa investeringsplanen för 2023 – 2025

Ordförande	Justerare		Utdragsbestyrkande
			

§ 33

BUDGET 2023 – 2025

Ärende




Ekonomicontroller presenterar förslag på budget för 2023 – 2025

Beslutsunderlag

Förslag på budget för åren 2023 – 2025, bilaga 6

Styrelsens beslut

Att revidera budget för 2023 – 2025 och ta upp till beslut på nästa möte

Ordförande 	Justerare 		Utdragsbestyrkande
---	--	---	--------------------

§ 34

INTERNKONTROLLPLAN 2023

Ärende




VD presenterar förslag på internkontrollplan 2023 för Nordanstigs Fjärrvärme AB

Beslutsunderlag

Förslag på internkontrollplan för 2023, bilaga 7

Styrelsens beslut

Att fastställa internkontrollplanen 2023

Ordförande 	Justerare 		Utdragsbestyrkande
---	--	---	--------------------

§ 35

SAMMANTRÄDESDAGAR 2023

Ärende

Sammanträdesdagar ska fastställas för 2023

Beslutsunderlag

VD föreslår att de ordinarie styrelsemötena 2023 hålls mellan 09-00-11:00

på följande datum:

FEB	MARS	APRIL	JUNI	SEPT	NOV	DEC
8	16	20	12	14	16	21

Förslag på datum för bolagstämma: 26 april kl. 09-00-10:00

Styrelsens beslut

Att godkänna datumen för sammanträdesdagar och datum för bolagsstämma 2023

Ordförande

SE

Justerare

W

Utdragsbestyrkande

OS

§ 36

ÖVRIGA FRÅGOR

Protokoll

Diskussion om protokollföringen




APK

Diskussion om arbetsplatskontroller

Ordförande	Justerare		Utdragsbestyrkande
<i>SE</i>	<i>W</i>	<i>D3</i>	

§ 37

MÖTET AVSLUTAS

Ordförande 	Justerare 		Utdragsbestyrkande
---	--	---	--------------------

Nordanstigs Bostäder AB, Strömsbruksvägen 21, Harmånger 14:00 – 16:00

Beslutande

Stig Eng
Kaj Engström
Kent Hammarström
Ulla Nilsson
Johan Norrby

Övriga deltagare

Debora Svedman, sekreterare
Caroline Nordholm Jakobsen
Dominik Broniarczyk 14:14 – 14:47
Pamela Warren, VD

Underskrifter


Sekreterare


.....
Debora Svedman

Paragrafer

24 - 28
.....

Ordförande


.....
Stig Eng

Justerande


.....
Ulla Nilsson

-ANSLAG/BEVIS -

Organ

Nördanstigs Fjärrvärme AB

Sammanträdesdatum

2022-10-17

Styrelseprotokollet finns anslaget
på Nordanstig.se

Förvaringsplats för
protokollet

Nordanstigs Bostäders kontor

§ 24

JUSTERARE

Till att justera dagens protokoll valdes Ulla Nilsson

Ordförande	Justerare		Utdragsbestyrkande
SE	Un		

§ 25

RAPPORTER

VD-rapport

Föregående protokoll från 2022-09-16 lades till handlingarna, bilaga 1
Ändring av tid för decemberstyrelsen

Fastighetsförvaltarens rapport

Uppföljning och statistik av produktion och försäljning tom 2022-09-30, bilaga 2

Ekonomicontrollers rapport

Ekonomiuppföljning tom 2022-09-30, bilaga 4

Styrelsens beslut

Att godkänna rapporterna

Ordförande SE	Justerare Um		Utdragsbestyrkande
------------------	-----------------	--	--------------------

§ 26

AFFÄRSPLAN

Ärende

Revidering av affärsplan för Nordanstigs Fjärrvärme AB

Beslutsunderlag

Förslag till affärsplan, bilaga 3

Styrelsens beslut

Att reviderad affärsplan tas upp till beslut på nästa styrelsemöte

Ordförande

SE

Justerare

lu

Utdragsbestyrkande

§ 27

Övriga frågor

Ordförande <i>SE</i>	Justerare <i>Um</i>		Utdragsbestyrkande
-------------------------	------------------------	--	--------------------

§ 28

Mötet avslutas

Ordförande <i>SE</i>	Justerare <i>CM</i>		Utdragsbestyrkande
-------------------------	------------------------	--	--------------------

Bilaga 2

Pellets Q4 (-dec)	Förbrukning Q4 21 (Ton)	Förbrukning Q4 22 (Ton)	Energi (MWh) Q4 21	Energi (MWh) Q4 22	Förändring	Status	Förklaring förändring
Nordan-brov. Hassela	27,96	13,48	139,8	67,4	48% minskad förbrukning	Leverans av värme/TVV hela området vid Nordanbrovägen	Minskningen beror främst på att Nordanbrovägen 4-8 är frånkopplade Pelletsanl. (har egen BVP-lösning) och därav har behovet minskat. Men även ovanligt mild oktober månad samt toppning av silon inför Q4 då prisjustering skedde.
Skolan Gnarp	33,98	26,86	169,9	134,3	21% minskad förbrukning	Värme/TVV till skolans fastigheter samt även Vallenv. 13-15 (Vallenv. tillhör NBAB)	Det mildare vädret i oktober månad iop med EPC projektet samt att FSK Villervalan har rivits (då nya FKS nu är på plats) är de bidragande faktorerna till sänkt behov av pellets. Kan även vara topningen av Silon inför Q4 som ger det stora utslaget.
Bergesta Gnarp	35,14	24,73	175,7	123,65	30% minskad förbrukning	Producerar värme/TVV för Bergesta Gruppboende samt Bergev. 1-3 samt Södrav. 1-5 (tillhör NBAB)	EPC projektet ihop med det mildare vädret under oktober månad är de stora faktorerna. Möjligen även att vi toppat Silon innan Q4 pga prisjusteringen.
Landsvägen 8 Jättendal	0	0	0	0	Oförändrat	Produktion av värme/TVV enbart för denna fastighet	Jmf med föregående år är det status kvo. Kommer att fyllas på pellets under december månad. Det finns mera pellets att tillgå då vi kört på elpatron under sommar månaderna.
Grönviken Mellanfjärden	9,9	0	49,5	0	100% minskad förbrukning	Produktion av värme/TVV enbart för denna fastighet	Toppningen av silon innan Q4 ihop med EPC samt det mildare vädret under okt månad ger detta utslag.
llsbo Skolb. 10	41,7	40,08	208,5	200,4	4% minskad förbrukning	Försörjer fastigheter uppe på Skolbacken, Kyrkvägen 3 och 4 samt llsbo Skola och FSK.	Trots det mildare vädret under okt månad och EPC projektet hos NBAB har vi enbart 4% minskning. Dock har inte Skolan och FSK kommit lika långt i EPC projektet som bostäderna hos NBAB. Gick ej att toppa Silon i llsbo som på andra områden.
Stocka Värmecentral	40,08	25,14	200,4	125,7	37% minskad förbrukning	Lev. värme och TVV för hela området vid Bergstigen (enbart lev till NBAB fastigheter)	Toppningen av silon innan Q4 ihop med EPC samt det mildare vädret under okt månad ger detta utslag.
Hagängsgården Harmånger	27,58	29,59	137,9	147,95	7,3% ökad förbrukning	Produktion av värme/TVV enbart för denna fastighet	I stort sätt oförändrad förbrukning jmf med föregående år. Detta trots att vi haft en mildare oktober månad. Dock har ännu ingen pellets beställs i dec månad jmf med 2021. Kanske en del av förklaringen.
Bergsjö Värmecentral	58,74	0	293,7	0	100% Minskad förbrukning	Produktion av Fjärrvärme för Kulvertnät (Spetsning vid hög belastning) som försörjer NK, NBAB samt en del privata fst.	Den stora minskade förbrukningen beror på att vi toppat silon innan Q4 pga prisjusteringen. 16% minskad förbrukning om toppningen tas med från Q3. Vilket troligen beror på ökad anv. av flis.
<p>Grön NBAB, Blå NK, Röd NFVAB, Gul Privat</p> <p>(1 Ton Pellets = 5 MWh)</p>							<p>2022 ser ut att vara ett varmare år under Q2 jmf med ett normalår. Definitivt varmare än 2021. Senaste normalår var 2012 enl. graddagskorrigering.</p>

Pellets Totalt	Förbrukning Tot 21 (Ton)	Förbrukning Tot 22 (Ton)	Energi (MWh) Tot 21	Energi (MWh) Tot 22	Förändring	Status	Förklaring förändring	
Nordan-brov. Hassela	153,12	121,54	765,6	607,7	21% minskad förbrukning	Leverans av värme/TVV hela området vid Nordanbrovägen	Minskad förbrukning ty dels varmare/mildare väder 2022 jämfört 2021 men även för att Pellets byts ut mot BVP i Hassela under Maj månad.	
Skolan Gnarp	139,08	136,01	695,4	680,05	2% minskad förbrukning	Värme/TVV till skolans fastigheter samt även Vallenv. 13-15 (Vallenv. tillhör NBAB)	Nya FSK samt rivningen av Tidigare FSK Villervallan ihop med EPC projektet ger en totalt sett minskat behov.	
Bergesta Gnarp	147,04	134,03	735,2	670,15	9% minskad förbrukning	Producerar värme/TVV för Bergesta Gruppboende samt Bergev. 1-3 samt Södrav. 1-5 (tillhör NBAB)	Tidigare problem med distribution av värme samt produktion av TVV har rättats till. Detta ihop med det mildare vädret under 2022 gör att vi har ett minskat behov av pellets.	
Landsvägen 8 Jättedal	101,4	84,2	507	421	13% minskad förbrukning	Produktion av värme/TVV enbart för denna fastighet	Focus i EPC projektet på denna anl. var främst att minska anv. av pellets under Q2/Q3 dvs byte till eldrift under sommaren. Detta ihop med byten till nya termostater gör att vi sänkt behovet av pellets.	
Grönviken Mellanfjärden	116,6	98,8	583	494	15% minskad förbrukning	Produktion av värme/TVV enbart för denna fastighet	Installationen av det nya styrsystemet ihop med bytet av dåliga ventiler (för golvvärmen) har vägt upp värmeförlusterna som vi hade under Q1. Den totala förbrukningen av pellets har där med nu minskat jmf med 2021.	
Ilsbo Skolb. 10	180,8	165,98	904	829,9	8% minskad förbrukning	Försörjer fastigheter uppe på Skolbacken, Kyrkvägen 3 och 4 samt Ilsbo Skola och FSK.	Pågående EPC projekt med sänkning av värmekurvor för NBAB, NK skola samt FSK har en liten bidragande faktor. Den största är nog det mildare år 2022 ser ut att vara jmf med 2021.	
Stocka Värmecentral	157,18	152,94	785,9	764,7	3% minskad förbrukning	Lev. värme och TVV för hela området vid Bergstigen (enbart lev till NBAB fastigheter)	Det varmare vädret under 2022 jmf med 2021 är den största faktorn. Fortfarnade drift med pelletsanl. då bytet till BVP inte kunnat ske pga förseningar hos nätägare.	
Hagängsgården Harmånger	159,24	143,65	796,2	718,25	9,8% minskad förbrukning	Produktion av värme/TVV enbart för denna fastighet	Det varmare vädret under i stort sett hela året har minskat behovet av pellets. Trots den ökade verksamhet i fastigheten, främst på Serviceboendet. EPC är ej i FAS 3 ännu på denna fastighet.	
Bergsjö Värmecentral	155,74	133,92	778,7	669,6	14% minskad förbrukning	Produktion av Fjärrvärme som försörjer NK, NBAB samt en del privata fst.	Över 11 månader sett är det det mildare vädret ihop med EPC projektet som är de största bidragande faktorerna. Detta ihop med att vi styr om att köra mera flis från Q4 och framåt pga prisutvecklingen.	
Grön NBAB, Blå NK, Röd NFVAB, Gul Privat							(1 Ton Pellets = 5 MWh)	2021 Närmare ett normalår ang värme under hela året kontra 2020, Senaste normalår var 2012 enl. graddagskorrigering.

Fjärrvärme Q4 (-dec)	Bergsjö Värmecentral	Harmånger Värmecentral	Strömsbruk Värmecentral
Producerad Värme 21 MWh	1677,6	614,62	707,9
Producerad Värme 22 MWh	1438	559,97	732,8
Förändring	14,6% minskning	8,9% minskning	3,5% ökning
Förklaring förändring	Totalt sätt minskad efterfrågan på värme ty det varmare vädret under detta år jmf med 2021. Vädret ihop med EPC är det största bidragande faktorerna.	Början på Q4 2022 är varmare än normalåret och då även varmare än 2021. Detta gör ihop med EPC hos NBAB att det producerats mindre värme.	Trots den mildare start för Q4 2022 jmf med 2021 är det en ökad produktion. Den ökade efterfrågan ligger kvar hos de externa storkunderna, än om inte lika hög som tidigare i år. Samt NBAB ökat sin förbrukning.

Försäld Värme NK 21 MWh	634,54	250,42	27,44
Försäld Värme NK 22 MWh	536,72	253,88	23,64
Förändring	15,5% minskad försäljning	1,3 % ökad försäljning	13,4% minskad försäljning
Förklaring förändring	Det varmare vädret under 2022 jmf med 2021 ihop med EPC projektet är de 2 största faktorerna till det minskade behovet.	Ökningen beror främst problem med värmeåtervinning på ventilationsaggregat på Förskolan Gläntan.	Kommunen bedriver verksamhet i lokalerna, främst gamla skolköket sedan 1 år tillbaka. Minskningen beror på det mildare vädret 22 jmf med 21.

Försäld Värme NBAB 21 MWh	677,4	293,34	84,88
Försäld Värme NBAB 22 MWh	637,67	271,51	87,64
Förändring	5,9% minskad försäljning	7,4% minskad försäljning	3,4% ökad försäljning
Förklaring förändring	Troligen beror detta mestadels på det varmare vädret under början av Q4 i år jmf med 2021. EPC projekt har sin effekt, men inte lika mycket.	Det mildare vädret under början av Q4 ihop med EPC projektet leder till med minskade försäljningen.	Trots EPC projektets inverkan och den mildare starten på Q4 22 jmf med Q4 21 är det en ökning.

Försäld Värme Ext. kund 21 MWh	292,94	-	469,85
Försäld Värme Ext. kund 22 MWh	259,92	-	465,17
Förändring	11,3 % minskad försäljning	-	1% minskad försäljning
Förklaring förändring	Det varmare vädret under början av Q4 är den sanolika orsaken till mindre behov av fjv.	Har inga externa kunder	I stort sätt oförändrad efterfrågan hos Storkunderna Iggesund Skogtjänst, Paperboard och Gävledala fast.

Totalt Försäld Värme 21 MWh	1604,88	543,76	582,17
Totalt Försäld Värme 22 MWh	1434,31	525,39	576,45
Förändring	8 % minskad försäljning	3,4 % minskad försäljning	1 % minskad försäljning

Verkningsgrad % VC 21	95%	88%	82%
Verkningsgrad % VC 22	100%	94%	78%
Förändring	5%	6%	4%
Förklaring förändring	EPC projektet hos bostäder samt NK har trots varmare/mildare 2022 jmf med 2021 gett en verkningsgrad på 99,7%. Detta får ses som extremt bra och fås genom bättre/lägre returtemperatur från kunderna. Möjligen att vi med nyare FJV-mätare mäter mer korrekt försäld värme?	EPC projektet hos bostäder samt NK med nu bättre injusterade anläggningar, har troligen gett ett positivt resultat i form av högre verkningsgrad. Detta i form av lägre returtemp till panncentralen vilket ger bättre avkyllning vid nyproduktion av FJV. Detta trots det mildare vädret under okt månad.	EPC projektet NBAB, det ojämna behovet hos storkunderna, det mildare vädret och de högre returtemperaturer trots EPC projektet, ger sämre verkningsgrad ty sämre möjlighet för avkyllning på kulvertnätets retur.

Extra info.	Extra info.	Extra info.
Produktion av Fjärrvärme via flis, pellets och Olja som reserv. Försörjer NK, NBAB samt en del privata fst.	Produktion av Fjärrvärme via Flis och pellets som spets. Försörjer NK samt NBAB	Produktion av Fjärrvärme via flis, olja som reserv. Försörjer NK, NBAB samt en del privata fst.

Fjärde kvartalet 2022 började mildare jmf med ett normalår. December kan bli kallare men som helhet lutar Q4 mot ett varmare kvartal än normalåret.

Fjärrvärme Totalt	Bergsjö Värmecentral	Harmånger Värmecentral	Strömsbruk Värmecentral
Producerad Värme 21 MWh	7455,7	2893,2	3628,4
Producerad Värme 22 MWh	6703,1	2656,0	3390,1
Förändring	10% Minskning	8,2% Minskning	6,5% Minskning
Förklaring förändring	Bidragande faktorer till minskad produktion utöver vädret (mildare 2022 jmf 2021) är EPC projektet.	EPC för NBAB samt det mildare vädret är huvud faktorerna bakom minskad efterfrågan.	Trots stor kundernas ökade behov Q3 22 jmf med 21 är det ändå minskad produktion sett över hela året. Detta ihop med att 2022 varit mildare/varmare jmf med 2021 är de bidragande faktorerna.

Försäld Värme NK 21 MWh	2781,7	1192,4	169,0
Försäld Värme NK 22 MWh	2568,7	1152,8	185,1
Förändring	7,6% minskad försäljning	6% minskad försäljning	9,5% ökad försäljning
Förklaring förändring	Det mildare vädret under 2022 jmf med 2021 ligger till grund för den minskade efterfrågan. Men även EPC som gör ett allt större avtryck.	Minskningen beror nog helt på det mildare/varmare vädret.	Totala ökningen har minskat då Lokalen togs i bruk under Q4 2021.

Försäld Värme NBAB 21 MWh	3045,2	1471,6	464,1
Försäld Värme NBAB 22 MWh	2834,6	1401,4	441,6
Förändring	6,9% minskad försäljning	5% minskad försäljning	4,8% minskad försäljning
Förklaring förändring	EPC men även det mildare vädret 2022 jmf med 2021, ligger bakom den minskade försäljningen.	Vädret under 2022 har varit mildare jmf med 2021. Detta ihop med EPC:ns effekter som generellt minskat behovet av FJV ger det minskade värmebehovet.	Humlegårdsv. 7 tomställd (kall) samt EPC åtgärder har bidragit till lägre försäljning. Detta ihop med det varmare vädret 2022 jmf med 2021 ger det minskade behovet av FJV.

Försäld Värme Ext. kund 21 MWh	1339,0	-	2524,4
Försäld Värme Ext. kund 22 MWh	1222,1	-	2091,1
Förändring	8,7% minskad försäljning	-	17% minskad försäljning
Förklaring förändring	Det varmare vädret 2022 jmf med 2021 är den största förklaringen till det minskade behovet av FJV hos våra ext kunder.	Har inga externa kunder	Minskad försäljning sett över hela året. Detta troligen då stor kunderna har ökat sin produktion igen efter att Q3 gått över in i Q4 och där med ej behöver lika mycket värme.

Totalt Försäld Värme 21 MWh	7165,8	2663,98	3157,4
Totalt Försäld Värme 22 MWh	6625,5	2554,21	2717,7
Förändring	8% minskad försäljning	4% Minskad försäljning	13,9% minskad försäljning

Verkningsgrad % VC 21	93%	92%	87%
Verkningsgrad % VC 22	95%	96%	80%
Förändring	2%	4%	7%
Förklaring förändring	EPC projektet hos bostäder, varmare/ mildare 2022 jmf samma period 2021. 95% effektivitet är extremt bra och kan bero på dels bättre drift av flis pannan samt lägre returtemperaturer från kunder med EPC projekt.	EPC projektet hos bostäder, varmare/ mildare 2022 jmf samma period 2021. 96% effektivitet är extremt bra och beror främst på bättre drift av kundernas FJV-anläggningar iom EPC projekt.	EPC projektet hos NBAB, det ojämna produktionsbehovet hos storkunderna, returtemperaturer som möjligen är höga, ihop med det varmare vädret, ger en lägre verkningsgrad på VC. 80% verkningsgrad är bra med tanke på de rådande omständigheterna.

Extra info.	Extra info.	Extra info.
Produktion av Fjärrvärme via flis, pellets och Olja som reserv. Försörjer NK, NBAB samt en del privata fst.	Produktion av Fjärrvärme via Flis och pellets som spets. Försörjer NK samt NBAB	Produktion av Fjärrvärme via flis, olja som reserv. Försörjer NK, NBAB samt en del privata fst.

Första halvåret 2022 ser ut att gå mot ett varmare/mildare halvår än ett normalår. Senaste normalår var 2012 enl graddagskorrigering.

	Prel IB	Perioden	Utg saldo
TILLGÅNGAR			
Materiella anl.tillgångar			
1111	Byggnader på egen mark	7 885 563,00	7 885 563,00
1119	Ack avskr på byggnader	3 422 047,00-	27 500,00-
1131	Mark Strömsbruk 1:174	228 650,00	3 724 547,00-
1211	Maskiner	14 443 537,00	228 650,00
1213	Andra tekniska anlägg	464 000,00	14 443 537,00
1219	Ack avskr mask, tekn anl	11 269 514,00-	464 000,00
1229	Ack avskr på inv/verktyg	13 531,00-	63 039,00-
	*S:a materiella anl.tillg	8 316 658,00	1 933,00-
			34 794,00-
	**S:a anlägg tillgångar	8 316 658,00	92 472,00-
			7 119 613,00
Lager och pågående arbete			
1410	Lager av råvaror	272 030,00	272 030,00
	*S:a lager och påg arbete	272 030,00	272 030,00
Fordringar			
1521	Kundfordringar	2 113 515,61	70 197,00
1630	Avräkn skatter o avgifter	199,00	161 840,00-
1650	Momsfordran		131 158,00-
1700	Förutb kostn/upplupna int	2 036 652,11	229 030,00
	*S:a fordringar	4 150 366,72	298 222,75-
			839 882,70
			1 102 364,70
Kassa och bank			
1921	PlusGiro 1	2 222 629,94	449 646,75-
	*S:a kassa och bank	2 222 629,94	449 646,75-
			2 658 055,60
	**S:a omsättn tillgångar	6 645 026,66	839 512,50-
			4 032 450,30
	*** S:A TILLGÅNGAR	14 961 684,66	931 984,50-
			11 152 063,30
EGET KAP/AVSÄTTN/SKULDER			
Eget kapital			
2081	Aktiekapital	50 000,00-	50 000,00-
2091	Balanserad vinst/förlust	5 914,27-	5 914,27-
2099	Årets resultat	1 153 094,89-	1 153 094,89-
	*S:a eget kapital	1 209 009,16-	1 209 009,16-
Obeskattade reserver			
2121	Periodiseringsfond 2021	484 000,00-	484 000,00-
2150	Ack överavskrivningar	3 253 292,00-	3 253 292,00-
	*S:a obeskattade reserver	3 737 292,00-	3 737 292,00-
Långfristiga skulder			
2365	Revers Kf§ 127/2016 NK	6 071 748,00-	5 321 748,00-
2366	Revers Kf§ 99/2017 NK	400 000,00-	100 000,00-
	*S:a långfristiga skulder	6 471 748,00-	5 421 748,00-

	Prel IB	Perioden	Utg saldo
Kortfristiga skulder			
2441 Leverantörsskulder	2 254 205,00-	388 742,00	1 126 157,00-
2461 Lev.skulder till moderftg			6 975,00-
2510 Skatteskulder	130 414,00-	15 341,00	22 996,00
2611 Utg moms förs Sv ored		199 848,67-	199 848,67-
2641 Deb ingående moms	6 975,00	223 837,40	223 837,40
2650 Redovisn.konto för moms	123 654,00-		0,00
2894 Fel inbetalningar		17 131,00	0,00
2900 Uppl kostn/förutbet int	987 337,50-	596 096,00	144 843,00-
2990 Övr uppl kostn/förutb int	55 000,00-		55 000,00-
*S:a kortfristiga skulder	3 543 635,50-	1 041 298,73	1 285 990,27-
*** EGET KAP/AVS/SKULDER	14 961 684,66-	1 041 298,73	11 654 039,43-
*** Kapitalförändring		109 314,23	501 976,13-

Konto Namn	Perioden		Ackumulerat			
	Utfall	Föreg år	Utfall	%	Föreg år	
RÖRELSEINTÄKTER						
Huvudintäkter						
3310	Försäljn. fjv. Bergsjö	120 527,80	953 401,00	4 637 620,11	45	5 577 891,47
3330	Försäljn. fjv. Harmånger	137 659,95	251 770,00	1 858 364,75	18	2 038 973,41
3360	Försäljn. fjv. Strömsbruk	242 982,83	303 737,00	1 962 821,58	19	2 263 854,52
3390	Försäljn. fjv övriga fst			1 767 431,63	17	1 533 050,00
	*S:a huvudintäkter	501 170,58	1 508 908,00	10 226 238,07	100	11 413 769,40
Övriga rörelseintäkter						
3740	Öres- och kronutjämning		0,43-	0,74	0	0,30-
	*S:a övr rörelseintäkter		0,43-	0,74	0	0,30-
	**S:A RÖRELSEINTÄKT	501 170,58	1 508 907,57	10 226 238,81	100	11 413 769,10
RÖRELSEKOSTNADER						
Inköp varor och material						
4010	Inköp varor material			1 318,00-	0	
4310	Drift.kost. fjv. Bergsjö	58,00-	806 838,00-	2 650 143,85-	26	3 211 371,00-
4330	Drift.kost. fjv.Harmånger	1 043,00-	129 934,75-	1 122 487,09-	11	1 357 540,24-
4360	Drift.kost.fjv.Strömsbruk	593,00-	85 681,00-	1 104 775,92-	11	988 783,51-
4390	Drift.kost. fjv.övrig fst	296 665,60-	279 742,87-	1 895 206,14-	19	1 970 071,87-
4410	Driftspersonal Bergsjö		105 568,50-	492 327,33-	5	684 068,50-
4430	Driftspersonal Harmånger		89 579,00-	405 275,93-	4	360 579,00-
4460	Driftspersonal Strömsbruk		65 382,50-	392 868,73-	4	405 882,50-
4510	Underhållskost. Bergsjö	844,00-	32 092,00-	356 103,00-	3	214 123,00-
4530	Underhållskost. Harmånger		7 560,00-	198 056,00-	2	100 690,00-
4560	Underhållskost.Strömsbruk		38 633,00-	195 165,00-	2	119 262,00-
	*S:a inköp varor/material	299 203,60-	1 641 011,62-	8 813 726,99-	86	9 412 371,62-
Förändr lager/påg arbete						
4900	Förändring av lager					9 998,00
	*S:a förändr lager/påg arb					9 998,00
	BRUTTOVINST	201 966,98	132 104,05-	1 412 511,82	14	2 011 395,48
Lokalkostnader						
5010	Lokalhyra			5 010,00-	0	
	*S:a lokalkostnader			5 010,00-	0	
Övriga externa kostnader						
5900	Adm. tjänster		88 075,00-	447 200,00-	4	472 132,00-
6321	Inkassokost.					45,00-
6410	Styrelsearvoden ej lön		15 494,00-	83 345,00-	1	105 214,00-
6421	Revision			23 000,00-	0	12 500,00-
6530	Redovisningstjänster			42 650,00-	0	39 800,00-
6570	Bankkostnader	180,75-	8,40-	4 086,95-	0	3 117,80-
6590	Övriga externa tjänster			71 314,00-	1	
6592	Övriga kostnader					1 000,00-
6992	Övr ext kostn, ej avdr.g			700,00-	0	
	*S:a övriga externa kostn	180,75-	103 577,40-	672 295,95-	7	633 808,80-

Konto Namn	Perioden		Ackumulerat		
	Utfall	Föreg år	Utfall	%	Föreg år
Personalkostnader					
7631 Personalrepr avdr.gill			4 740,00-	0	
7632 Personalrepr ej avdr.gill			4 707,00-	0	
*S:a personalkostnader			9 447,00-	0	
**S:A RÖRELSEKOSTNAD	299 384,35-	1 744 589,02-	9 500 479,94-	93	10 036 182,42-
***Resultat före avskrivn	201 786,23	235 681,45-	725 758,87	7	1 377 586,68
Avskrivn och nedskrivn					
7821 Avskr på byggnader	27 500,00-	27 500,00-	302 500,00-	3	302 500,00-
7831 Avskr mask/andra tekn anl	64 972,00-	93 009,00-	894 545,00-	9	1 036 630,00-
*S:a avskrivn/nedskrivn	92 472,00-	120 509,00-	1 197 045,00-	12	1 339 130,00-
Finansiella int/kostn					
8311 Ränteintäkte					16,00-
8411 Räntekostn obl/förl/k-lån			30 690,00-	0	45 860,00-
8423 Kostn.ränta skatter o avg		69,00-			199,00-
*S:a finansiella int/kost		69,00-	30 690,00-	0	46 075,00-
*** RESULTAT	109 314,23	356 259,45-	501 976,13-	5	7 618,32-

Affärsplan

Nordanstig Fjärrvärme AB

Förslag till styrelsen 2022-12-14 §

Bakgrund

Verksamheten

Bolaget äger 3 värmeproduktionsanläggningar belägna i Bergsjö, Harmånger och Strömsbruk. Företaget levererar värme till ett 40-tal kunder i kommunen.

Drift och underhåll för samtliga anläggningar, samt administrationen vid företaget, köps från Nordanstigs Bostäder AB. Ingen personal finns i bolaget, förutom VD.

Syfte och mål för affärsplanen

Bolaget ska inom Nordanstigs kommun producera el- och fjärrvärme samt distribuera fjärrvärme.

Syftet med verksamheten är att på affärsmässiga grunder tillhandahålla miljövänliga och driftsäkra varor och tjänster till konkurrenskraftiga priser enligt gällande lagstiftning.

Målen bör kopplas till kommunens övergripande mål och delmålen i Agenda 2030.

Bolagets avkastning på eget kapital ska uppgå till minst 3 % och ha en långsiktig soliditet på minst 13 %. Specifikt uppdrag till bolaget är att producera förnyelsebar el.

Som underlag till bolagets långsiktiga verksamhetsplanering ligger affärsplanen och den ska redovisas för kommunstyrelsen enligt direktiv och rapportinstruktion från dess förvaltning. Affärsidé, mål och strategier ska spegla ägardirektiv och bolagsordning. Kommunfullmäktige beslutade om nya ägardirektiv 2019-05-27 § 87 medan bolagsordningen beslutades att gälla 2010.

Avsikten med affärsplan är att bolagets medarbetare ska känna enighet, vara innovativa och tänka långsiktigt för att utveckla tjänster med genomgripande kretsloppstänk samt ta ansvar för hela livscykeln för att kunna svara för framtidens utmaningar. Genom efterlevnad av regler och normer samt genom att vara transparenta är vi ett gott föredöme för kommunal verksamhet.

Affärsplanen kommer att vara grund för planering och uppföljning av den löpande verksamheten, utifrån den sätts mätbara mål i verksamhetsplanen som följs upp under året.

Vision

Nordanstigs fjärrvärme AB är framgångsrika när vi uppfattas som en hållbar, ansvarstagande och efterfrågad leverantör av energi inom kommunen. Vi är innovativa och långsiktiga när vi utvecklar tjänster med genomgripande kretsloppstänk samt tar ansvar för hela livscykeln.

Vi är ett givet val för våra kunder, både för energilösningar, tjänster och energirådgivning.

Som arbetsgivare är vi erkänt attraktiv utifrån vår goda arbetsmiljö och utvecklande arbetsklimat.

Vår verksamhet leds, följs upp och förbättras ständigt så att vi har förmåga att utveckla tjänster och lösningar som svarar mot framtidens utmaningar.

Genom efterlevnad av regler och normer samt genom att vara transparenta är vi ett gott föredöme för kommunal verksamhet.

Utgångspunkt för affärsplan

Denna affärsplan utgör ett styrdokument för verksamhetsplanering ett flertal år framåt. Den tar sin utgångspunkt i ett planeringsarbete där styrelse och tjänstepersoner tillsammans analyserade verksamhetens förutsättningar. Nedan redovisas de analyser som gjordes och som ligger till grund för den nya affärsplanens inriktning.

Megatrender

Med megatrender avses förändringar i omvärlden som påverkar hela vårt samhälle och alla energiproducenter.

Miljö	Ekonomi	Annat
Kretslopps-tänk, miljömedvetenhet Återvinning koldioxidlagring	Priser Brist på bränsle skog/råvaror	Förmåga till självförsörjning Teknikutveckling Krav på flexibilitet/mångfald forskning

SWOT

Verksamhetens styrkor och svagheter, samt möjligheter och hot, inventerade juni 2022.

Styrkor (internt)	Svagheter (internt)
Mångsidig Kompetens Korta kontaktvägar Anpassningsbar/flexibel Tillgång till "people" snabbt Nästan fossilfri Klimatsmarta Bra pris Stöd av politiker Närhet: kund, ägare & råvaror	Bränsleberoende Småskalighet Få anställda Individberoende Stora avstånd By-tänkande Svårt att hålla kompetensen Beroende av extern kompetens
Möjligheter (externt)	Hot (externt)
Flexibilitet, produktionsmix Elproduktion, solceller Utöka verksamheten ex ladd stolpar Bygga mer fjärrvärme Inleda samarbete Förbättra relationen med storkunder Hitta nya kunder Marknadsföra vårt miljötänk Erbjuda nya tjänster (värmepumpar)	Energibesparingar, förbrukningen sjunker Myndighetskrav Framtida kompetensförsörjning Konkurrens från andra energisystem Låga elpriser Svårighet med leverans Konkurrens om råvaror Sabotage

Affärsplan

Detta är verksamhetens affärsplan där inriktningen i form av framgång, framgångsfaktorer och indikatorer avses leva under flera år, medan målnivåer och aktiviteter för att nå dessa, revideras årligen.

Framgång			
<p>Nordanstigs fjärrvärme AB är framgångsrika när vi uppfattas som en hållbar, ansvarstagande och efterfrågad leverantör av energi inom kommunen. Vi är innovativa och långsiktiga när vi utvecklar tjänster med genomgripande kretsloppstänk samt tar ansvar för hela livscykeln.</p> <p>Vi är ett givet val för våra kunder, både för energilösningar, tjänster och energirådgivning. Som arbetsgivare är vi erkänt attraktiv utifrån vår goda arbetsmiljö och utvecklande arbetsklimat.</p> <p>Vår verksamhet leds, följs upp och förbättras ständigt så att vi har förmåga att utveckla tjänster och lösningar som svarar mot framtidens utmaningar.</p> <p>Genom efterlevnad av regler och normer samt genom att vara transparenta är vi ett gott föredöme för kommunal verksamhet.</p>			
Affärsmässighet	Hållbar utveckling	Kunder	Medarbetare
<p>I dialog med våra intressenter och kunder utvecklar vi innovativa tjänster för att möta dagens och framtidens behov och krav. Våra tjänster utformas med långsiktighet och ansvar för hela livscykeln.</p> <p>Vi följer lagar, regler och branschnormer. Vår tydliga styrmodell med klara mål och god uppföljning medger transparent och lättillgänglig kommunikation om verksamheten.</p> <p>Vi leder, utvärderar och förbättrar verksamhetens alla delar för att ständigt öka effektiviteten och säkerställa att våra resurser används på ett värdeskapande och ansvarsfullt sätt.</p>	<p>Vi tillhandahåller trygga och säkra energilösningar med minsta möjliga klimatavtryck. Vi arbetar långsiktigt för att utveckla en produktionsmix och tjänster som möter våra nuvarande och framtida intressenters behov utan att äventyra kommande generationer.</p> <p>Tillsammans med kunder och intressenter arbetar vi cirkulärt för att skapa hållbara lösningar. Vi följer forskning och utveckling för att snabbt ta vara på och implementera nya möjligheter.</p> <p>Vi är en erkänd kompetensresurs för kommunen och bidrar till att öka kunskaperna om hållbar energiproduktion och användning.</p>	<p>Genom att vara lättillgänglig, lyhörd och serviceinriktad bygger vi goda relationer med våra kunder. Vi visar nyfikenhet på deras önskemål och behov i utvecklingen av <i>produkter</i> samt tjänster.</p> <p>Vi erbjuder tjänster till marknadsmässiga priser och vinner våra kunder genom mervärden som trygghet, service och kompetens. Vi rådger våra kunder utifrån deras situation och bidrar med kunskap som hjälper dem att fatta väl underbyggda och hållbara beslut.</p>	<p>Vi är en attraktiv arbetsgivare dit engagerade medarbetare lockas för att skapa mervärde för kunder och intressenter.</p> <p>Med uppdraget i fokus utvecklar vi vår kompetens och våra arbetsätt så att hela organisationen, från ägare till kund blir effektiv, glädjefylld och framgångsrik.</p> <p>Vi visar engagemang för att skapa ett utvecklingsinriktat, tryggt klimat präglad av initiativ och ansvar. Vi sätter laget före jaget samtidigt som vi värnar om individens utveckling och välmående.</p>
Indikatorer	Indikatorer	Indikatorer	Indikatorer
<ul style="list-style-type: none"> • Soliditet • Resultat • Såld energi • Verkningsgrad • Investeringar • Avskrivningar • Anmärkningar i tillsyn • Andel genomförda aktiviteter • Antal livscykelanalyser • Andel nådda mål 	<ul style="list-style-type: none"> • Avbrott • Oljeförbrukning • Utsläpp • CO2/kWh totalt • CO2/kWh fossilt • Antal rådgivningar • Verkningsgrad • Antal nya anläggningar/pannor • Felavhjälpande 	<ul style="list-style-type: none"> • NKI • Besökare på Öppethusdagar • Klagomål • Besökare på hemsidan 	<ul style="list-style-type: none"> • Medarbetarenkät • Frisknärvaro • Förfrågningar om arbete • Utnyttjad friskvårspeng • Personalomsättning • Tillbud

Våra fyra fokusområden (Framgångsfaktorer)

Affärsmässighet			
<p>I dialog med våra intressenter och kunder utvecklar vi innovativa tjänster för att möta dagens och framtidens behov och krav. Våra tjänster utformas med långsiktighet och ansvar för hela livscykeln.</p> <p>Vi följer regler och branschnormer samt följer lagar. Vår tydliga styrmodell med klara mål och god uppföljning medger transparent och lättillgänglig kommunikation om verksamheten.</p> <p>Vi leder, utvärderar och förbättrar verksamhetens alla delar för att ständigt öka effektiviteten och säkerställa att våra resurser används på ett värdeskapande och ansvarsfullt sätt.</p>			
Indikator	Definition	Intervall	Källa
Soliditet		1 gång per år	Helårsbokslut
Resultat		1 g/år	Helårsbokslut
Såld energi	Styrelseuppföljning	8 ggr/år	Vitec energi
Investeringar	Investeringsbudget	1 g/år	Investeringsplan
Avskrivningar		2 ggr/år	Del- och helårsbokslut
Andel genomförda aktiviteter	Står i Verksamhetsplan	Löpande med redovisning 1 gång/år	Incitotools
Antal livscykelanalyser		Löpande	Investeringskalkyl
Andel nådda mål		Löpande	Verksamhetsplan
Aktivitet/åtgärd	När	Vem	

Hållbarhet och utveckling			
<p>Vi tillhandahåller trygga och säkra energilösningar med minsta möjliga klimatavtryck. Vi arbetar långsiktigt för att utveckla en produktionsmix och tjänster som möter våra nuvarande och framtida intressenters behov utan att äventyra kommande generationer.</p> <p>Tillsammans med kunder och intressenter arbetar vi cirkulärt för att skapa hållbara lösningar. Vi följer forskning och utveckling för att snabbt ta vara på och implementera nya möjligheter.</p> <p>Vi är en erkänd kompetensresurs för kommunen och bidrar till att öka kunskaperna om hållbar energiproduktion och användning.</p>			
Indikator	Definition	Intervall	Källa
Avbrott	Kundpåverkan, det händer inte ofta.	Sker inte ofta	Via jourtelefon - sms-larm Avbrottsstatistik
Oljeförbrukning		1 gång/vartannat år	Driftpersonalen beslutar om det ska ske
CO2/kWh totalt		1 g/år	Vitec eller manuellt
CO2/kWh fossilt		1 g/år	Vitec eller manuellt
Antal rådgivningar		Löpande	Hemsida eller manuellt
Anmärkningar i tillsyn		Löpande	Besiktningsprotokoll
Nya tjänsters tex solceller, andel av omsättning			
Verkningsgrad	Styrelserapport	8 ggr/år	Värmerapporter
Felavhjälpning internt	Utryckning	1 år	Manuella listor från driften
Aktivitet/åtgärd	När	Vem	

Kunder			
<p>Genom att vara lättillgänglig, lyhörd och serviceinriktad bygger vi goda relationer med våra kunder. Vi visar nyfikenhet på deras önskemål och behov i utvecklingen av <i>produkter</i> samt tjänster.</p> <p>Vi erbjuder tjänster till marknadsmässiga priser och vinner våra kunder genom mervärden som trygghet, service och kompetens. Vi rådger våra kunder utifrån deras situation och bidrar med kunskap som hjälper dem att fatta väl underbyggda och hållbara beslut.</p>			
Indikator	Definition	Intervall	Källa
NKI		Var 3:e år	NKI-rapport
Besökare på Öppethusdagar		1 g/år	Statistik
Klagomål		Löpande	Felanmälan
Besökare på hemsidan		1 g/år	Hemsidelleverantören
Aktivitet/åtgärd	När	Vem	

HR/medarbetare			
<p>Vi är en attraktiv arbetsgivare dit engagerade medarbetare lockas för att skapa mervärde för kunder och intressenter.</p> <p>Med uppdraget i fokus utvecklar vi vår kompetens och våra arbetssätt så att hela organisationen, från ägare till kund blir effektiv, glädjefylld och framgångsrik.</p> <p>Vi visar engagemang för att skapa ett utvecklingsinriktat, tryggt klimat präglad av initiativ och ansvar. Vi sätter laget före jaget samtidigt som vi värnar om individens utveckling och välmående.</p>			
Indikator	Definition	Intervall	Källa
Medarbetarenkät		2 ggr/år	Incitotools
Frisknärvaro		2 g/år	Del- och helårsbokslut
Intresseförfrågningar från kompetenskunniga som söker arbete på NFVAB		Löpande	E-mail, brev, telefonsamtal, personliga besök
Utnyttjad friskvårspeng för närvarande via NBAB	Utnyttjad friskvårspeng/budgeterad	1 g/år	Underlag från Ekonomicontroller
Personalomsättning		Löpande	Helårsbokslutet
Tillbud		Löpande	Anmälningar till Arbetsmiljöverket och Årsmiljöhandboken
Aktivitet/åtgärd	När	Vem	

Investeringsplan NFVAB 2023 - 2025

Bilaga 5

(Tkr)

Nordanstigs Fjärrvärme AB	2023	2024	2025
Siffror anges i tkr	Kalkylbelopp	Kalkylbelopp	Kalkylbelopp

Fjärrvärmemätare	300		250
Värmeanläggningar	8 000		2 000
Flispannor		5 000	
SUMMA	8 300	5 000	2 250

Utanför investeringsbudget
skorstenar

Förslag till NFVABs styrelse 2022-12-14 §

BUDGET NFVAB 2023 - 2025

Bilaga 6

Nordanstigs Fjärrvärme AB siffror angivna i tkr
556832-0559

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Rörelseintäkter	16 196	16 196	16 358
Rörelsekostnader	-16 005	-16 060	-16 246
Rörelseresultat	191	136	112
Finansiella poster	-59	-59	-59
Resultat	132	77	53



Internkontrollplan 2023

Nordanstigs Fjärrvärme AB

Förslag till styrelsen 2022-12-14 §

Innehåll

Sammanfattning	3
1 Inledning.....	4
2 Metodval för riskanalys	5
3 Antal köpta timmar från Nordanstigs Bostäder AB	6
4 Upphandling.....	7
5 Digitala stödsystem som reglerar fjärrvärmekunder samt prisinformation.....	8

Sammanfattning

Sammanfattning av Nordanstig Fjärrvärme AB:s internkontroll

Som internkontroll har vi bedömt att några olika kontrollmoment är av intresse för en fördjupad granskning. Momenten är i huvudsak kontroller av hur olika rutiner efterlevs så som rutinerna för antalet köpta timmar hos Nordanstigs Bostäder AB, upphandling och digitala stödsystem

Granskningarna ska få ett riskvärde samt en åtgärd och ansvarig. Kontrollmoment med utebliven granskning får per automatik högsta riskvärde och rött ljus.

Mål med internkontrollen

- Identifiera eventuella brister och tillsätta åtgärder för att minimera risker i verksamheten så att en hög kvalitet kan upprätthållas.
- Föreslå kontrollmoment eller åtgärder i internkontrollen utifrån identifierade brister.
- Arbeta fram rutiner och arbetssätt för att säkerställa kvalitet och rättssäkerhet.

1 Inledning

En god internkontroll bidrar till att bolaget bedrivs effektivt och säkert. Syftet är att säkra ett effektivt arbetssätt och att undvika allvarliga fel. I praktiken handlar det om att ha ordning och reda.

Bolagets syfte med internkontrollen är att man till rimlig grad kan säkerställa att bolaget bedriver en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering och information om bolaget samt efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer och tillämpningar m.m.

Internkontrollen påverkar alla delar av bolaget och är inte begränsad till uppföljning av ekonomi.

Internkontroll omfattar:

- Uppföljning av kontrollmoment.
- Riskbedömning av huruvida fastställda rutiner och riktlinjer följs i verksamheten
- Identifiering av brister.
- Planering och genomförande av åtgärder för att minimera att brister fortgår eller återupprepas.
- Årlig sammanställning och analys som presenteras för styrelsen

2 Metodval för riskanalys

Metodval för internkontrollarbetet utgår från PDCA-modellen

Plan- *planera*

DO- *genomför*

Check- *följ upp*

ACT - *åtgärda*

Ansvar

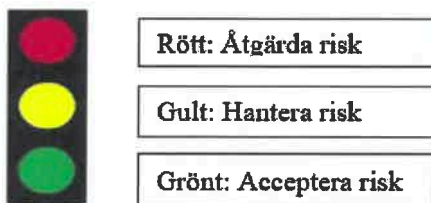
Styrelsen beslutar om vad som ska kontrolleras och dess omfattning. Kritiska områden identifieras och uppdras åt VD att kontrolleras mer ingående.

Inrapporterat riskvärde från föregående år kan ligga till grund för revidering av internkontrollen.

Uppföljning och eventuell åtgärd av identifierad brist

Vid uppföljning av kontrollmomenten används tre bedömningsnivåer.

Resultatet av granskningen av kontrollmomentet bedöms enligt följande:



Rött: Åtgärd ska föreslås

Hantera risk: Bedöma av behov av åtgärd

Grönt: Kontrollen är godkänd och eventuell risk är acceptabel



Underlag för revidering av kontrollmoment

VD ansvarar för att föreslå revideringar av beslutade kontrollmoment. Förslag om revidering av beslutade kontrollmoment lyfts till styrelsen för beslut.

3 Antal köpta timmar från Nordanstigs Bostäder AB

Syfte

Säkerställa att antalet köpta arbetstimmar från Nordanstigs Bostäder AB gällande drift- och underhåll samt administration överensstämmer mot fakturerade timmar.

Kontrollmoment	Riskvärde	Åtgärd	Kontrollmetod	Tidplan	Ansvarig
Rutinen för fakturering av köpta timmar	 <p>Konsekvensen för felfakturering bedöms låg men utifrån en tydlig rutin ska antalet köpta timmar kontrolleras så att det överensstämmer med fakturerade</p>	 Följs upp i september	Stickprov på slumpvis uttagna fakturor	Årligen under oktober månad	Fastighetsförv

Kontrollmomentet antal köpta timmar från Nordanstigs Bostäder AB

Att en dokumenterad rutin finns för hur upparbetade timmar faktureras

Vid detta moment kontrolleras att antalet köpta timmar överensstämmer med inrapporterad arbetstid som debiterats till Nordanstigs Fjärrvärme AB

Svar:

4 Upphandling

Syfte

Förslag: Säkra att leverantörer uppfyller villkor i avtal.

Kontrollmoment	Riskvärde	Åtgärd	Följs upp via	Tidplan	Ansvarig
Genomgång av samtliga avtal för att se om det finns avvikelser	 Fördröjda leveranser Bristfällig kvantitet av flis, pellets eller reservdelar Ekonomisk skada	 Följs upp i september	Stickprov på ramavtal	Årligen under oktober månad	Fastighetschef
Otillbörligt varuutag vid flis och pelletsförvaring	 Risk för ekonomisk skada	 Följs upp i september	Löpande kontroll av fakturor som attesteras. Finns avvikelser ska de följas upp	Årligen under oktober månad	Fastighetsförv

Kontrollmomenten upphandling

I momentet görs stickprov på om leverantören följer de kriterier som ställts i avtal som baseras på kravställning i upphandling samt ta stickprov om leveranserna stämmer med räknad förbrukning

- Ta fram en dokumenterad rutin för avtalsuppföljning

Svar:

5 Digitala stödsystem som reglerar fjärrvärmekunder samt prisinformation

Syfte

Förslag: Se till att personuppgifter inte administreras på ett felaktigt sätt med hänsyn till att alltid ha en aktuell registerförteckning på kunder.

Kontrollmoment	Riskvärde	Åtgärd	Följs upp via	Tidplan	Ansvarig
Kontroll av digitala stödsystem som innehåller registerförteckningar som har personuppgifter samt att prisinformation finns lättillgängligt för våra kunder	<p>■</p> <p>Att stödsystemen inte uppfyller de administrativa kraven</p> <p>Att våra privata fjärrvärmekunder byter till en annan värmelösning pga bristande marknadsföring</p>	<p>■</p> <p>Följs upp i september</p>	Intern	Årligen under oktober månad	Fastighetsförv.

Kontrollmomentet digitala stödsystem som reglerar fjärrvärmekunder

I momentet ska det kontrolleras att digitala stödsystem är uppdaterade och aktuella och att rensning av personuppgifter sker på utsatt tid.

Ta fram en egen hemsida för Nordanstigs Fjärrvärme där en tydlig prisinformation om fjärrvärmepriser för kunder och allmänhet finns samt en förklaring kring hur priset bestämts.

Svar: