

Karlstads Energi AB Prisändringsmodell för Fjärrvärme 2021

Innehåll

Prispolicy	3
Fem kriterier som bestämmer prissättning av fjärrvärme	3
Åtagande om prisförändringar 2021-2023	3
Pris för 2021	3
Prognos 2022 och 2023	3
Prismodell	4
Prismodellen	4
Uppföljning av prismodellen	4
Förändring av befintlig prismodell 2021	5
Fjärrvärmens intäkter	6
Elintäkter från kraftvärmeproduktion	6
Intäkter avfallsbehandling	6
Intäkter fjärrvärmeförsäljning	7
Intäkter elcertifikat	7
Intäkter övrigt	7
Intäktsutveckling	7
Fjärrvärmens kostnader	8
Kostnadsstruktur	8
Kostnadernas sammansättning	8
Bränslekostnader	8
Avskrivningar	8
Drifts- och underhållskostnader	8
Personalkostnader	9
Räntekostnader	9
Kostnadsutveckling 2021–2023	9
Prognos för 2021	10
Investeringar och resultat	10
Nya fjärrvärmekunder	11
Redovisning av nyckeltal 2015–2019	12
Flerårsjämförelse hela bolaget	12
Avskrivningar	12
Lokal överenskommelse	13
Medlemskap i Prisdialogen	13
Årlig kunddialog	13

Prispolicy

Karlstads Energi AB vill behålla och stärka förtroendet vi har hos våra kunder. Vårt fjärrvärmepris ska vara konkurrenskraftigt och sättas i dialog med kunderna. I detta dokument redovisar vi hur fjärrvärmepriset sätts för 2021 samt en prognos för fjärrvärmeprisets utveckling 2022 och 2023.

Fem kriterier som bestämmer prissättning av fjärrvärme

Priset ska vara konkurrenskraftigt

- Vi är angelägna att fler kunder väljer fjärrvärme samt att fjärrvärmens marknadsposition är stabil och det bästa alternativet för såväl kunderna som miljön.

Priset ska vara baserat på våra kostnader

- Det kunderna betalar för fjärrvärmerna ska täcka verksamhetens kostnader för att leverera en säker värme samt över tid ge en rimlig avkastning, så kallad kostnadsbaserad prissättning.

Priset ska gynna miljön

- Priset ska ge ekonomiska incitament till energieffektiviseringsåtgärder som är riktiga ur ett miljömässigt systemperspektiv.

Priset skall vara rättvist

- Vi vill att fördelning av kostnaderna återspeglar de resurser som respektive kund tar i anspråk.

Prissättningen ska vara långsiktig

- Prisnivån för fjärrvärmerna ska vara förutsägbar och långsiktigt stabil.

Åtagande om prisförändringar 2021-2023

Pris för 2021

Priset för fjärrvärme höjs med 1% från och med 2021-01-01. Motiveringen till höjningen är ökade bränslekostnader och en allmän kostnadsökning.

Prognos 2022 och 2023

Prisutvecklingen för 2022 respektive 2023 bedöms vara mellan 0–1%.

Prismodell

Huvudsyftet med Karlstads Energis prismodell är att priset ska vara anpassat till hur kostnaderna varierar under året och att fördelningen av kostnaderna i fjärrvärmesystemet ska vara rättvis. <http://www.karlstadsenergi.se/energitjanster/fjarrvarmepris/>

Prismodellen

Fast avgift

Den fasta avgiften differentieras mellan småhus/villa och näringsidkare. Alla fastigheter som enligt skatteverkets regler taxeras som en småhusenhet betalar enligt normalprislista Småhus och definieras som konsumenter. Övriga fastigheter får en differentierad fast avgift baserad på uppmätt effekt och normalprislista Näringsidkare.

Effektavgift

Fjärrvärmesystemets kostnader beror till stor del på toppbelastningarna, det vill säga de dagar då den samlade efterfrågan på fjärrvärme är som högst. Toppbelastningen avgör hur många produktionsanläggningar Karlstads Energi behöver ha och hur stora ledningar som behöver byggas. Därför är det rättvist att fjärrvärmepriset påverkas av det högsta värmeuttaget varje kund har. Effektpriset styrs därför av den mängd värme varje kund köper under de tre dygn på året då kundens förbrukning är som högst.

Kundens effektavgift baseras på uppmätt dygnsmedeleffekt i kundens fastighet. Effektavgiften beräknas utifrån medeltalet av de tre högsta dygnsmedeleffekterna. För småhus blir effektavgiften per uppmätt kW (kilowatt) enligt normalprislista Småhus. För övriga fastigheter blir effektavgiften differentierad beroende på uttagen effekt enligt normalprislista Näringsidkare.

Uppdatering av kundens effekt görs inför varje debitering under effektgrundande period november till och med mars. Uppdatering sker endast då dygnsmedeltemperaturen av de tre kallaste dygnen ligger inom intervallet -10 till -16°C. Om dygnsmedeltemperaturen ligger utanför detta intervall sker ingen uppdatering och kunden behåller sitt tidigare effektvärde.

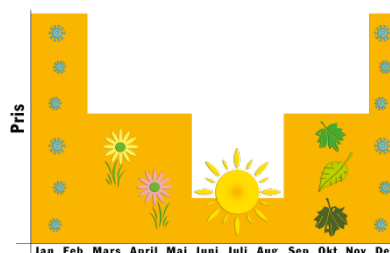
Energipris

Det kostar olika mycket att producera fjärrvärme under olika tider på året. Kostnader för att producera värme under sommaren är lägre på grund av låg efterfrågan. Omvänt är kostnaden högre under vintern då efterfrågan är hög. När efterfrågan på värme är som störst måste Karlstads Energi använda dyrare bränslen som exempelvis bioolja.

Då energin kostar lika mycket att producera oavsett kundstorlek kommer energipriset att vara det samma för både konsumenter och näringsidkare. Energipriset kommer att bestå av tre olika nivåer.

I 2021 års prisnivå ser säsongsprissättningen ut som följer (priser exklusive moms):

- Sommarpris (juni-augusti) 114 kr/MWh
- Vår- och höstpris (mars-maj och september-november) 384 kr/MWh
- Vinterpris (december-februari) 524 kr/MWh



Uppföljning av prismodellen

Karlstads Energi har mellan 2014 och 2015 bytt prismodell. I processen att byta prismodell ingår att följa upp om prismodellen uppfyller de syften som den var ämnad att uppfylla. De två viktigaste faktorerna som den nya prismodellen skulle uppfylla var att den skulle vara intäktsneutral för Karlstads Energi och att den på ett bättre sätt skulle spegla de kostnader som Karlstads Energi har under ett normalår. Dessutom skulle prismodellen tydligt visa kunden när effektiviseringar är som mest lönsamma och ger bäst miljönytta.

Förändring av befintlig prismodell 2021

Karlstads Energi har analyserat nuvarande prismodell sedan den infördes och kommit till slutsatsen att variationen i väderlek har en allt för stor påverkan på effektintäktens storlek såväl vid extremt varma som extremt kalla vintrar. Denna variation av intäkt gör det omöjligt för Karlstads Energi att bedriva en långsiktig och stabil verksamhet utan att behöva justera fjärrvärmepriset ofta. Genom en höjning av fjärrvärmepriset löser man inte dessa svängningar vare sig för kunden eller för Karlstads Energi.

Karlstads Energi kommer därför att införa en regel om när uppdatering av kundens effekt sker. Införandet av regeln syftar till att i högre utsträckning dela väderrisken mellan kunden och Karlstads Energi. Kundens risk för höga effektvärden reduceras vid mycket kalla vinterdagar och Karlstads Energi minskar sin intäktsvariation vid mycket varma vintrar.

Temperaturintervall

En regel införs som kallas för temperaturintervall, denna regel innebär att kundens effektvärde endast uppdateras då dygnsmedeltemperaturen av de tre kallaste dygnen ligger inom intervallet -10 till -16°C. Om dygnsmedeltemperaturen av de tre dygnen ligger utanför detta intervall sker ingen uppdatering och kunden behåller sitt tidigare effektvärde.

Införande av ny regel

Den nya regeln gäller från och med 2021-01-01.

Justering av befintliga effektvärden

Då inga dygnsmedeltemperaturer i intervallet -10 till -16°C har uppmätts sedan vintern 2018 kommer kundens effektvärde justeras till denna vinters effektvärde 2021-01-01. Denna justering sker endast om inga nya aktuella effektvärden inom temperaturintervallet inträffar under perioden 2020-11-01—2021-01-31.

Om ovan justering måste ske kommer hänsyn tas till eventuella förändringar som skett i fastigheten sedan 2018. Dessa förändringar kan vara energieffektiviseringar, verksamhetsförändring eller flytt. Alla kunder kommer att informeras om sina nya effektvärden.

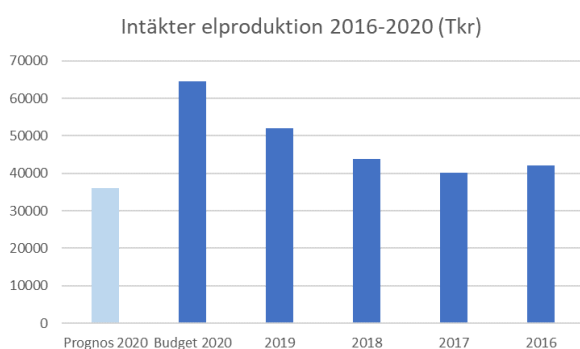
Fjärrvärmens intäkter

Karlstads Energi budgeterar 2020 med en intäkt på 499 mnkr i sin fjärrvärmeverksamhet.

Elintäkter från kraftvärmeproduktion

Heden Etapp 3 (nedan benämnt Heden 3) och Heden Etapp 2 (Heden 2) producerar samtidigt el och fjärrvärme, så kallad kraftvärmeproduktion. Detta ger intäkter från elproduktion och intäkter för elcertifikat (endast Heden 3). Budget för 2020 är 65 mnkr för elproduktionen och 4 mnkr för elcertifikaten.

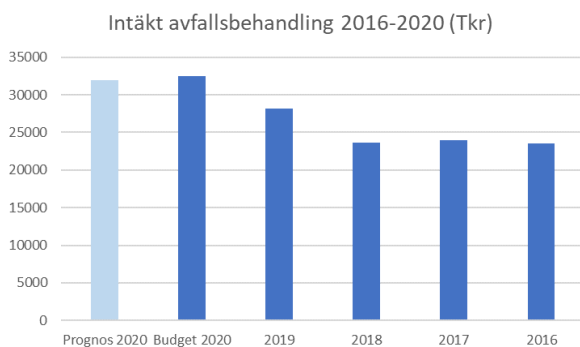
Framtida elproduktion prissäkras enligt de riktlinjer som antagits av Karlstads Energis styrelse. Prissäkringarna syftar till att på kort sikt skapa förutsägbarhet i verksamhetens resultatutveckling samt på lång sikt stabilisera verksamhetens resultat.



Prognos efter tertial 1 2020 visar på ett intäktsbortfall på 28 mnkr. För elcertifikat visar det på en minskning med 2 mnkr.

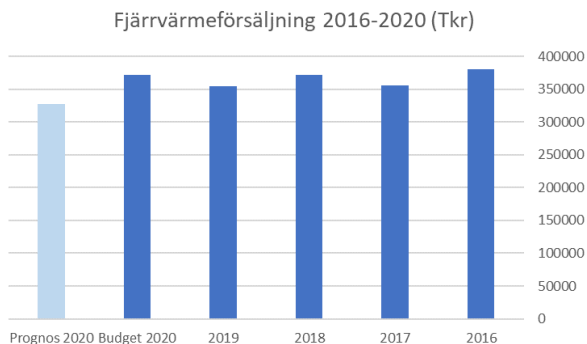
Intäkter avfallsbehandling

Intäkter från behandlingsavgifter från det avfall som förbränns för framställning av fjärrvärme. Intäkt från avfallsbehandling är 2020 budgeterad till 32 mnkr



Intäkter fjärrvärmeförsäljning

Intäkter från såld fjärrvärme till våra kunder. Intäkterna varierar med efterfrågan och väderlek och 2020 har vi budgeterat med intäkt på 371 mnkr.



Prognos efter tertial 1 2020 visar på ett intäktsbortfall på 44 mnkr.

Intäkter elcertifikat

Då delar av vår elproduktion berättigar till elcertifikat budgeterar vi 2020 med en intäkt från 115 GWh.

Intäkter övrigt

Under övriga intäkter återfinns intäkter som härrör från till exempel utsläppsrätter.

Intäktsutveckling

Karlstads Energi har som målsättning att nyansluta fastigheter motsvarande minst 5 GWh per år. Volymen av de energieffektiviseringar som genomförs av befintliga kunder bedöms motsvara den volym som nyansluts.

Intäkter från vår elproduktion är direkt beroende av de elpriser som råder på elbörsen NordPool. Elpriserna bedöms falla något relativt till budget för 2020 under perioden 2021-2023. Priserna för elcertifikat ser däremot ut att kvarstå en på mycket låg nivå under prognosperioden och leder till låga intäkter.

Fjärrvärmens kostnader

Karlstads Energis fjärrvärmeintäkter ska tillsammans med de övriga intäkterna täcka verksamhetens kostnader samt ge en rimlig avkastning. Det innebär att vi tillämpar en kostnadsbaserad prissättning.

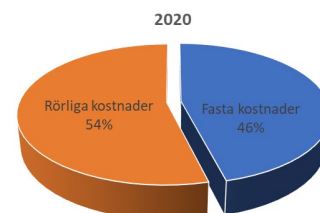
Förändringar av skatter och avgifter som inte var kända vid tidpunkten för vår överenskommelse kan komma att kompenseras genom ändring av fjärrvärmepriset. Allmänna avtalsvillkor gäller.

Karlstads Energis fjärrvärmeverksamhet innebär ett risktagande - främst i form av pris- och volymrisker. Verksamhetens resultat är väderberoende. Karlstads Energi bär denna risk genom det ettåriga prisåtagandet.

Kostnadsstruktur

Fjärrvärmeverksamheten är en kapitalintensiv verksamhet med en hög andel fasta kostnader. Våra fasta kostnader är idag högre än våra fasta intäkter.

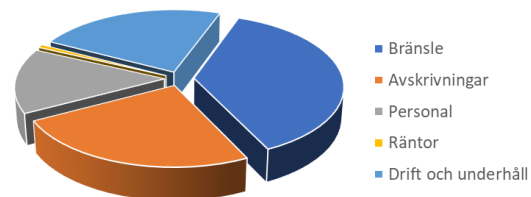
- Rörliga kostnader: Bränsle, kostnader för el, inköp av värme från Stora Enso, underhållskostnader och deponiavgifter mm.
- Fasta kostnader: Avskrivningar, räntor, personal, hyror, försäkringar mm



Kostnadernas sammansättning

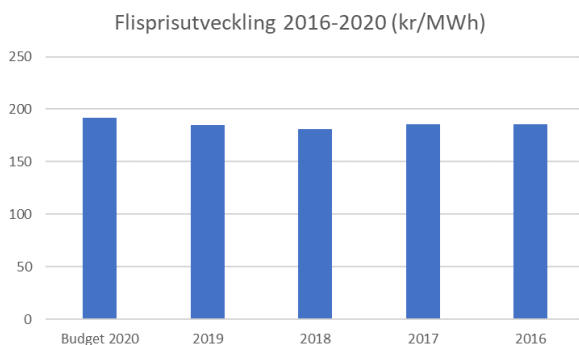
Den sammanlagda kostnadsbilden för fjärrvärmens i Karlstad har följande huvuddelar.

För 2020 har Karlstads energi budgeterat för kostnader som uppgår till 416 mnkr. Dessa kostnader fördelas enligt diagrammet till höger.



Bränslekostnader

Avser våra inköp av bränslen, främst biobränsle samt inköp av värme från Stora Enso. Intäkter från elproduktion är inte avdragna. Vår största kostnad för bränsle är flisinköp. Budgeterad bränslekostnad för 2020 är 155 mnkr.



Avskrivningar

Avser kostnader kopplade till produktions- och distributionsverksamheten. I budget för 2020 uppgår våra avskrivningar till 101 mnkr.

Drifts- och underhållskostnader

Kostnader för drift och underhåll av våra produktions- och distributionsanläggningar uppgår till 95 mnkr i budget för 2020.

Personalkostnader

Kostnader för den del av bolagets personal som är knuten till fjärrvärmeverksamheten. 2020 har vi budgeterat med 61 mnkr i personalkostnader.



Räntekostnader

Räntekostnader är 3 mnkr i 2020 års budget.

Kostnadsutveckling 2021–2023

Fjärrvärmeverksamhetens budget beräknas på ett så kallat normalår med normala månadstemperaturer. Dessa temperaturer grundar sig på temperaturstatistik för de senaste tio åren. Avvikelser från de normala månadstemperaturerna påverkar främst bränslekostnaderna och elintäkterna men även drifts- och underhållskostnaderna för våra produktionsanläggningar.

De viktigaste förändringarna från 2020 och våra viktigare åtgärder för att pressa kostnaderna är:

- **Avfallsbehandling:** Inom avfallsbehandling verkar vi på en konkurrensutsatt marknad vilket innebär att vi i konkurrens med andra aktörer lämnar anbud när avtal löper ut. Vi har som målsättning att under perioden behålla balansen mellan behandlingskapaciteten och de avtalade inleveranserna.
- **Bränslepris:** Vi tror på ett något stigande biobränslepris för 2021. Arbete pågår med effektiviseringar vilket planeras ge besparingar när det gäller kostnader för bränsle och inköpt värme relativt marknaden generellt. Vår bedömning på längre sikt, 2022 och framåt, är därför mer osäker.
- **Avskrivningar:** Avskrivningar beräknas 2021 uppgå till ca 102 miljoner kronor.
- **Drift och underhåll:** Avveckling av ytterligare en äldre produktionsanläggning till följd av driftsättning av Heden 3 bedöms kunna ske under perioden. Avvecklingen syftar till att minska bolagets kostnader.
Ett fortlöpande arbete med effektivisering av verksamheten pågår, bland annat jämför vi varje år våra kostnader med liknande fjärrvärmebolag i Sverige, så kallad benchmarking.
- **Personal:** Ökade och förändrade krav på verksamheten leder till att nya arbetsrutiner införs samtidigt som gamla revideras eller tas bort. Behov av nya kompetenser uppstår vilka täcks främst genom kompetenshöjning inom befintliga resurser. Önskade rekryteringsbehov analyseras innan rekrytering beslutas. Inom prognosperioden förväntas personalkostnaden inte öka.
- **Övrigt:** Inom Karlstads Energi pågår kontinuerligt arbete med översyn av kostnader och rutiner i till exempel upphandlingar, internkontroll mm.

Prognos för 2021

Under 2021 förväntar vi oss att de totala kostnaderna i fjärrvärmesystemet kommer uppgå till 413 mnkr vilket är i nivå med budget 2020.

Under 2021 beräknas de totala intäkterna att minska med 20 mnkr till 479 mnkr jämfört med budget 2020. De främsta orsakerna är väsentligt lägre prisbild på producerad elkraft inklusive elcertifikat samt något lägre prognostiserad fjärrvärmeförsäljning och elproduktion. Verksamhetens totala uppskattade tillgångar förväntas 2021 uppgå till 1 500 mnkr vilket är i nivå som 2020

Investeringar och resultat

Fjärrvärmeverksamheten binder mycket kapital i produktions- och distributionsanläggningar. Vidare är verksamheten kapitalintensiv med re- och nyinvesteringsbehov av produktionsanläggningar och distributionsnät.

Under perioden 2021–2023 ökar vi investeringarna i våra produktionsanläggningar något jämfört med föregående period. Bland annat utreds livstidsför längning av avfallspannan samt att vi planerar för en enklare reservpanncentral i samband med avveckling av en befintlig. När det gäller distributionsnätet kommer vi bland annat att vara med i stadsutvecklingen i centrala Karlstad och ersätta äldre delar där detta bedöms effektivt. Mätvärdesinsamlingssystem planeras bytas ut. Under perioden 2021–2023 bedöms ny- och reinvesteringar uppgå till i genomsnitt ca 50 miljoner kronor per år.

Fjärrvärmeverksamheten måste generera en marknadsmässig avkastning på insatt kapital. Verksamhetens resultat ska skapa en uthållig ekonomisk styrka för att möjliggöra förnyelse av anläggningsresurser och klara av att hantera tillfälliga kostnadsökningar. Detta ger förutsättningar att även fortsatt leverera bra service, hög leveranstrygghet till ett konkurrenskraftigt, stabilt och förutsägbart fjärrvärmepris.

Karlstads Energis resultatkrav avseende 2021 är 80 mnkr på rörelseresultatet.

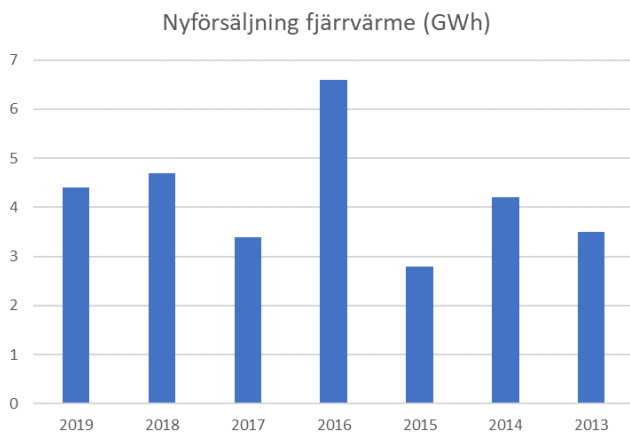
Nya fjärrvärmekunder

Fjärrvärmeverksamheten i Karlstad bedrivs på affärsmässig grund. För nytillkommande kunder innebär detta:

- Exploateringsområden. För varje enskilt område görs en samlad investeringskalkyl. Varje exploateringsområde ska uppfylla de avkastningskrav som vår ägare har beslutat om. Ägaren har beslutat att avkastningen ska vara 7,5 procent på investeringen.
- Förtätning. I befintliga fjärrvärmeområden görs en investeringskalkyl för varje enskild kund innan offert lämnas. Alla nyanslutningar av enstaka kunder ska uppfylla de avkastningskrav vår ägare har beslutat om.

Karlstads Energi har som mål att årligen sälja in motsvarande 5 GWh i ny volym. Vi ser en fortsatt positiv trend i nyproduktion av bostäder.

Under 2019 sålde Karlstads Energi in 29 nya anslutningar med en förväntad leverans på 4,4 GWh/år, en minskning med 0,3 GWh jämfört med 2018. Dessa anslutningar byggs och driftsätts under perioden 2019 till 2020. Värdet på anslutningar är 1,7 miljoner kronor i anslutningsavgifter och en förväntad värmeintäkt på 3 miljoner kronor årligen. Investeringskostnaden är beräknad till 7,9 miljoner kronor, och sammantaget når bolaget det satta avkastningskravet på dessa investeringar.



Redovisning av nyckeltal 2015–2019

Flerårsjämförelse hela bolaget

		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsättning	mnkr	1024,2	981,6	863,3	883,6	789,7
Rörelseresultat	mnkr	81,9	110,3	85,2	106,1	65,6
Resultat efter finansiella poster	mnkr	85,1	108,5	73,3	94,3	43,5
Balansomslutning	mnkr	1864,4	1923,3	1 935,3	2 016,0	2 154,6
Eget kapital	mnkr	117,1	69,5	54,8	66,8	61,5
Justerat eget kapital	mnkr	1004,8	975,3	904,5	870,8	803,7
Kassaflöde från den löpande verksamh.	mnkr	183,9	206,9	203,0	227,8	157,1
Soliditet	%	54	51	47	43	37
Antal anställda	st	153	151	152	153	157

Avskrivningar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångarnas eller komponenternas bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningen beräknas på det avskrivningsbara beloppet vilket i de allra flesta fall utgörs av tillgångens anskaffningsvärde. I ett fåtal fall tas hänsyn till ett beräknat restvärde. Rättigheter som är baserade på avtal skrivs av över avtalstiden.

Mark har inte någon begränsad nyttjandeperiod och skrivs därför inte av.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Programvaror	5 år
Ledningsrätter	30 år
Tomträtt	10 år

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	
Kontors- och lagerbyggnader, verkstäder	15 - 100 år
Markanläggningar	9 - 20 år
Värmeproduktionsanläggningar	15 - 20 år
Kraftvärmeanläggningar	15 - 40 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	
Värmeproduktionsanläggningar	5 - 30 år
Kraftvärmeanläggningar	5 - 40 år
Fjärrvärmeledningar	30 år
Fjärrvärmecentraler	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	
Kontorsutrustning	5 år

Lokal överenskommelse

Parterna har den 4/6 2020 träffat en lokal överenskommelse i enlighet med detta dokument.

Medlemskap i Prisdialogen

Prisdialogen är ett branschsamarbete för prövning av prisändring på fjärrvärme. Huvudmän för prisdialogen är Riksbyggen, SABO, Fastighetsägarna och Energiföretagen. Syftet är att stärka kundens ställning, att åstadkomma en rimlig, förutsägbar och stabil prisändring på fjärrvärme samt att bidra till ett ökat förtroende för fjärrvärmeleverantörernas prissättning.

Läs mer på www.prisdialogen.se



Karlstads Energi AB avser att ansöka om förlängt medlemskap i Prisdialogen för 2021. Denna partsöverenskommelse tillsammans med ett undertecknat samrådsprotokoll är en förutsättning för att en sådan ansökan ska kunna genomföras.

Prisdialogen leds av en styrelse med ledamöter från huvudmännen. Riksbyggen, SABO och Fastighetsägarna tillsätter varsin ordinarie ledamot och varsin suppleant, liksom eventuellt tillkommande huvudmän. Energiföretagen tillsätter lika många ordinarie ledamöter och lika många suppleanter som de övriga huvudmännen gör tillsammans.

Årlig kunddialog

Kunddialogen i Karlstad genomförs i en samrådsprocess enligt denna partsöverenskommelse. Inför en prisförändring kommande årsskifte inleds lokala samråd i april. Den lokala överenskommelsen om prisförändring bör vara klar senast i slutet av augusti.

13 maj: Samrådsmöte 1

4 juni: Samrådsmöte 2 – lokal överenskommelse klar

1 november: Ny prislista ska vara kunder tillhanda

1 januari: Ny prislista gäller