

Karlstads Energi AB Prisändringsmodell för Fjärrvärme 2023

Innehåll

Prispolicy	3
Fem kriterier som bestämmer prissättning av fjärrvärme	3
Åtagande om prisförändringar 2023 - 2025	3
Pris för 2023.....	3
Prognos 2024 och 2025.....	3
Prismodell.....	4
Prismodellen	4
Fjärrvärmens intäkter	5
Elintäkter från kraftvärmeproduktion	5
Intäkter avfallsbehandling	5
Intäkter fjärrvärmeförsäljning	6
Intäktsutveckling	6
Fjärrvärmens kostnader	7
Kostnadsstruktur	7
Kostnadernas sammansättning	7
Bränslekostnader	7
Avskrivningar	7
Drifts- och underhållskostnader	7
Personalkostnader	8
Räntekostnader.....	8
Kostnadsutveckling 2022–2024	8
Prognos för 2023.....	10
Investeringar och resultat.....	10
Nya fjärrvärmekunder.....	11
Redovisning av nyckeltal 2017–2021.....	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 2023 samt en prognos för fjärrvärmeprisets utveckling 2024 och 2025.

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 2023 - 2025

Pris för 2023

Priset för fjärrvärme justeras upp med 1,0 % från 1 januari 2023.

Prognos 2024 och 2025

Prisutvecklingen för 2024 respektive 2025 bedöms vara mellan 2 – 3%.

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.

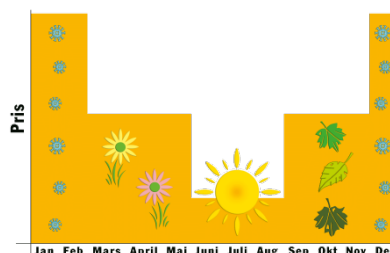
Energipris

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 2022 års prisnivå ser säsongsprissättningen ut som följer (priser exklusive moms):

- Sommarpris (juni-augusti) 115 kr/MWh
- Vår- och höstpris (mars-maj och september-november) 388 kr/MWh
- Vinterpris (december-februari) 529 kr/MWh



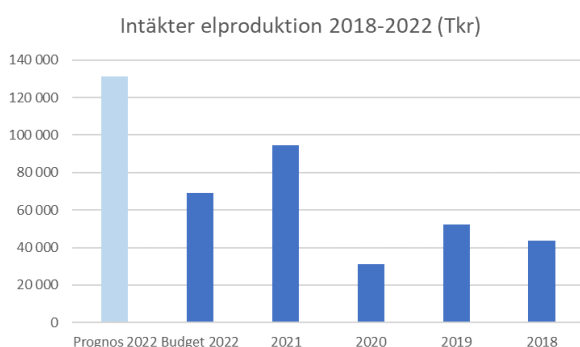
Fjärrvärmens intäkter

Karlstads Energi budgeterar 2022 med en intäkt på 374 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 2022 är 69 mnkr för elproduktionen..

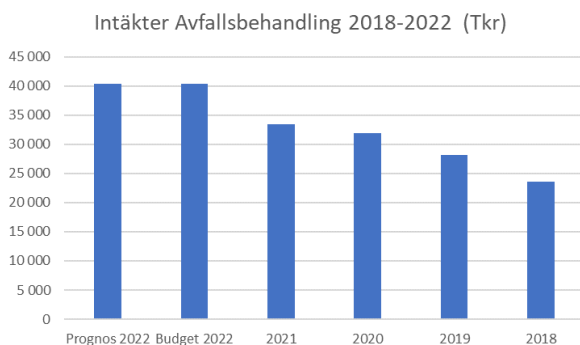
Framtida elproduktion prissäkras enligt de riktlinjer som antagits av Karlstads Energis styrelse. Prissäkringarna syftar till att på kort sikt skapa förutsägbarhet i verksamhetens resultatutveckling samt på lång sikt stabilisera verksamhetens resultat.



Prognos efter tertial 1 2022 visar högre intäkter än budget.

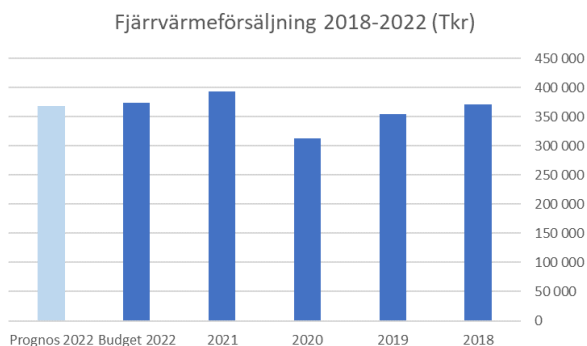
Intäkter avfallsbehandling

Intäkter från behandlingsavgifter från det avfall som förbränns för framställning av fjärrvärme. Intäkt från avfallsbehandling är 2022 budgeterad till 40 mnkr



Intäkter fjärrvärmeförsäljning

Intäkter från såld fjärrvärme till våra kunder. Intäkterna varierar med efterfrågan och väderlek och 2022 har vi budgeterat med intäkt på 374 mnkr.



Prognos efter tertial 1 2022 visar på 6 mnkr lägre intäkter än budget.

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 handlas på elbörsen NordPool. Elproduktionen styrs i möjligaste mån utifrån de aktuella timpriserna. Karlstads Energi utför även prissäkringar för en viss del av sin elproduktion som dämpar effekten av börsens svängningar.

Elpriserna bedöms öka något relativt till budget för 2022. Under perioden 2023-2025 förväntas priserna plana ut och hamna något under de elpriser som råder just nu. 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.

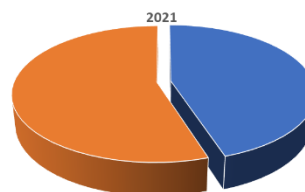
Förändringar av skatter och avgifter som inte var kända vid tidpunkten för avtalets tecknande kan komma att kompenseras genom ändring av fjärrvärmepriset. Allmänna avtalsvillkor gäller.

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

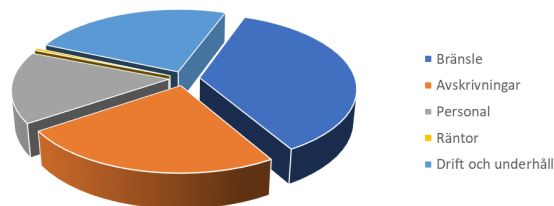
Fjärrvärmeverksamheten är en kapitalintensiv verksamhet med en hög andel fasta kostnader. Våra fasta kostnader är idag högre än våra fasta intäkter.

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



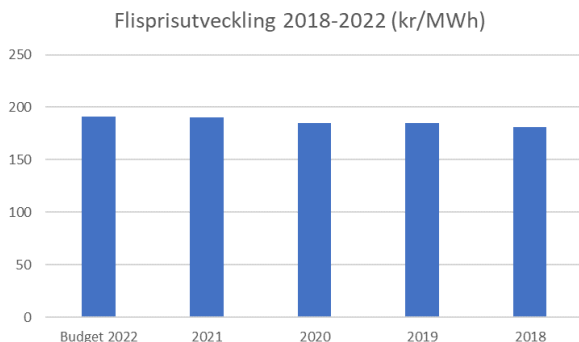
Kostnadernas sammansättning

Den sammanlagda kostnadsbilden för fjärrvärmerna i Karlstad kan delas upp i kostnader för bränsle, avskrivningar, personal, räntor samt drift och underhåll. För 2022 har Karlstads energi budgeterat för kostnader som uppgår till 419 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 2022 är 151 mnkr.



Avskrivningar

Avser kostnader kopplade till produktions- och distributionsverksamheten. I budget för 2022 uppgår våra avskrivningar till 99 mnkr.

Drifts- och underhållskostnader

Kostnader för drift och underhåll av våra produktions- och distributionsanläggningar uppgår till 103 mnkr i budget för 2022.

Personalkostnader

Kostnader för den del av bolagets personal som är knuten till fjärrvärmeverksamheten. 2022 har vi budgeterat med 65 mnkr i personalkostnader.



Räntekostnader

Räntekostnader är 1,8 mnkr i 2022 års budget.

Kostnadsutveckling 2022–2024

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

De följande är några av de viktigaste kostnadspåverkande faktorerna:

- **Avfallsbehandling:** Avfallsbehandling är en i högsta grad konkurrensutsatt marknad, vilket innebär att vi i konkurrens med andra aktörer lämnar anbud på behandling och energiuutvinning ur avfall. Vi har som målsättning att under perioden behålla balansen mellan behandlingskapaciteten och de avtalade inleveranserna. Bolaget har under 2020 beslutat om en livstidsförlängning av Heden 1 som är vår hetvattenpanna för avfallsförbränning. Det innefattar över tid investeringar på uppemot 150 miljoner kronor, som syftar till att förbättra anläggningens tillgänglighet genom en mer stabil drift, samt till att öka kapaciteten med upp till 10 procent. De första delprojekten är att byta ut och modernisera pannans slaggutmatning och travers. Då avfallsförbränningspannan utgör vår baslast och den produktion med lägst kostnad är livstidsförlängningen ett viktigt beslut för en fortsatt kostnadseffektiv drift.
- **Bränslepris:** Vi ser ett stigande biobränslepris för 2022, framför allt beroende på kraftigt ökade drivmedelskostnader för våra bränsleleverantörer, och tror att trenden håller i sig 2023. Trädbränsle är en av bolagets största kostnadsposter och vi arbetar intensivt med effektiviseringar i syfte att möta prisökningen och sänka våra totala kostnader för bränsle och inköpt värme relativt marknaden generellt. Som exempel på detta kartlägger och effektiviserar vi vår process att säkerställa trädbränslebehov till rätt kvalitet och kostnad och vi har anställt en bränslestrateg. Utvecklingen av bränslekostnaden på sikt, 2024 och framåt, är svårbedömd, men vi tror på ökad efterfrågan på biobränsle och därmed stigande priser.
- **Avskrivningar:** Avskrivningar beräknas 2022 uppgå till ca 101 miljoner kronor.

- Drift och underhåll: Under 2020 har organisationen förändrats genom att en ny avdelning, Energiproduktion, där drift och underhåll ingår, har bildats med uppdrag att alltid ha en kostnadseffektiv el- och värmeproduktion. Det pågår ett mycket omfattande effektiviseringsarbete inom avdelningen Energiproduktion med en genomlysning av såväl anläggningar som arbetssätt. Bland annat har flera reservpannor avvecklats, liksom ett externlager för bränsle. Processer för driftstart och driftprover har effektiviserats och systemet för arbetsorder har förbättrats. Bolaget har utökat samarbetet med Stora Enso för köp av värme och ett nytt avtal har tecknats med Region Värmland avseende produktion och leverans av ånga till Centralsjukhuset. Inom elproduktion tillämpas sedan en tid tillbaka prisberoende bud, vilket ger driftpersonalen möjlighet att styra elproduktionen mot timmar med högre spotpris. Sammantaget förväntas effektiviseringarna leda till en minskning av drift- och underhållskostnaderna. Minskningen beräknas dock motverkas av ökat inflationstryck.
- 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. Den generella lönekostnadsutvecklingen bedöms stiga 2023 till följd av ökat inflationstryck.
- Övrigt: Inom Karlstads Energi pågår kontinuerligt arbete med översyn av kostnader och rutiner i till exempel upphandlingar, internkontroll mm.

Prognos för 2023

Under 2023 förväntar vi oss att de totala kostnaderna i fjärrvärmesystemet kommer uppgå till 435 mnkr vilket är väsentligt högre än 2022. Pådrivande är allmänna kostnadsökningar, ökade bränslekostnader på grund av högre drivmedelskostnader, samt högre kostnader för utsläppsrätter. Vidare finns en stor osäkerhet kring hur utfallet i kommande lönerörelser påverkar bolagets kostnader.

Under 2023 beräknas de totala intäkterna att öka jämfört med budget 2022 till 545 mnkr. De främsta orsakerna är en något högre prisbild för producerad elkraft jämfört med budget 2022, samt väsentligt högre pris för utsläppsrätter. Det finns dock en stor osäkerhet kring elprisernas utveckling, och det kan noteras att prisnivån var väsentligt lägre 2020 och tidigare.

Verksamhetens totala uppskattade tillgångar förväntas 2022 uppgå till 1 400 mnkr vilket är i något lägre än 2022 då nivån på bolagets avskrivningar är högre än på dess investeringar.

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 2022–2024 ökar investeringarna i våra produktionsanläggningar något jämfört med föregående period, bland annat till följd av den beslutade livstidsförlängningen av avfallspannan. När det gäller distributionsnätet kommer bolaget bland annat att vara med i stadsutvecklingen i centrala Karlstad och ersätta äldre delar där detta bedöms effektivt. Ett nytt mätvärdesinsamlingssystem har upphandlats och samtliga fjärrvärmemätare kommer att bytas ut fram till 2023. Under perioden 2023–2025 bedöms ny- och reinvesteringar uppgå till i genomsnitt ca 55 miljoner kronor per år, utöver investeringarna i fjärrkyla.

Bolaget har påbörjat en investering i ett fjärrkylanät för de centrala delarna av Karlstad. Beslutet, som togs hösten 2021, om uppbyggnaden av produktionsanläggningar och första fasen av ett distributionsnät uppgår till 150 mnkr.

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 fjärrvärmepreis.

Karlstads Energis resultatkrav avseende 2023 är preliminärt satt till 85 mnkr på rörelseresultatnivå.

Nya fjärrvärmekunder

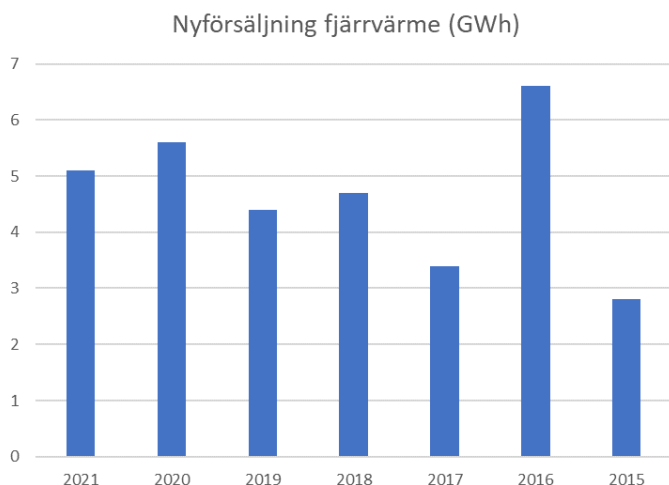
Fjärrvärmeverksamheten i Karlstad bedrivs på affärsmässig grund. För nytillkommande kunder innebär detta:

- 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 2021 sålde Karlstads Energi in 34 nya anslutningar med en förväntad leverans på 5,1 GWh/år.

Dessa anslutningar byggs och drifsets under perioden 2021 till 2022. Värdet på anslutningar är 3 miljoner kronor i anslutningsavgifter och en förväntad värmeintäkt på 3,7 miljoner kronor årligen. Investeringskostnaden är beräknad till 10,8 miljoner kronor, och sammantaget når bolaget det satta avkastningskravet på dessa investeringar.



Redovisning av nyckeltal 2017–2021

Flerårsjämförelse hela bolaget

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nettoomsättning	mnkr	1353,6	797,5	1024,2	981,6	863,3
Rörelseresultat	mnkr	140	43	81,9	110,3	85,2
Resultat efter finansiella poster	mnkr	267,7	110,3	85,1	108,5	73,3
Balansomslutning	mnkr	2156,8	1842,4	1864,4	1923,3	1 935,3
Eget kapital	mnkr	317,6	187,2	117,1	69,5	54,8
Justerat eget kapital	mnkr	1115,5	1032,5	1004,8	975,3	904,5
Kassaflöde från den löpande verks.	mnkr	115,1	132,2	183,9	206,9	203,0
Soliditet	%	52	56	54	51	47
Antal anställda	st.	150	155	153	151	152

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 25/5 2022 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 2023. 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.

5 maj: Samrådsmöte 1

25 maj: Samrådsmöte 2 – lokal överenskommelse klar

1 november: Ny prislista ska vara kunder tillhanda

1 januari: Ny prislista gäller