

Karlstads Energi AB Prisändringsmodell för Fjärrvärme 2024

Innehåll

Prispolicy	3
Fem kriterier som bestämmer prissättning av fjärrvärme	3
Åtagande om prisförändringar 2024 - 2026	3
Pris för 2024	3
Prognos 2025 och 2026	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 2023–2025	8
Prognos för 2024	9
Investeringar och resultat	10
Nya fjärrvärmekunder	11
Redovisning av nyckeltal 2018-2022	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 2024 samt en prognos för fjärrvärmeprisets utveckling 2025 och 2026.

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 2024 - 2026

Pris för 2024

Priset för fjärrvärme justeras upp med 8 % för prislistor näringsidkare från 1 januari 2024.

Priset för fjärrvärme justeras upp med 5 % för prislistor småhus från 1 januari 2024.

Prognos 2025 och 2026

Prisutvecklingen för 2025 respektive 2026 bedöms vara mellan 3 – 8 % årligen.

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.

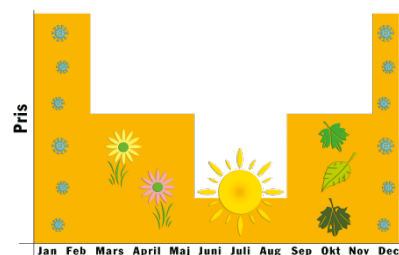
Energipris

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 2024 års prisnivå ser säsongsprissättningen ut som följer (priser exklusive moms):

- Sommarpris (juni-augusti) 125 kr/MWh
- Vår- och höstpris (mars-maj och september-november) 423 kr/MWh
- Vinterpris (december-februari) 577 kr/MWh



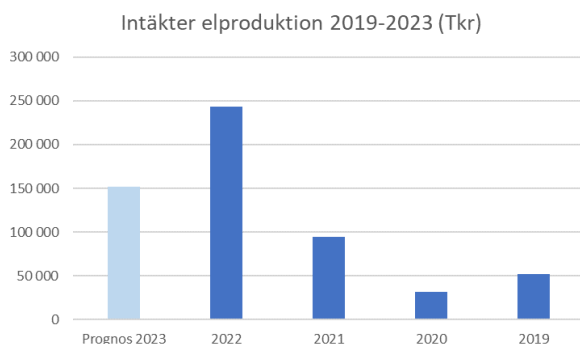
Fjärrvärmens intäkter

Karlstads Energi prognosticerar 2023 med en intäkt på 572 mnkr i sin fjärrvärmeverksamhet avseende Elproduktion, avfallsbehandling och fjärrvärmeförsäljning.

Elintäkter från kraftvärmeproduktion

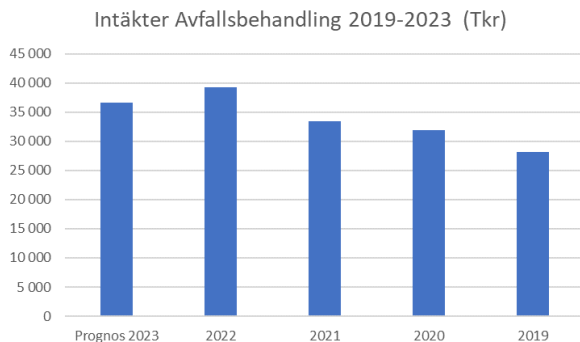
Heden Etapp 3 (nedan benämnt Heden 3) och Heden Etapp 2 (Heden 2) producerar samtidigt el och fjärrvärme, så kallad kraftvärmeproduktion. Detta ger intäkter från elproduktion och intäkter för elcertifikat (endast Heden 3). Prognos för 2023 är 151 mnkr för elproduktionen.

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



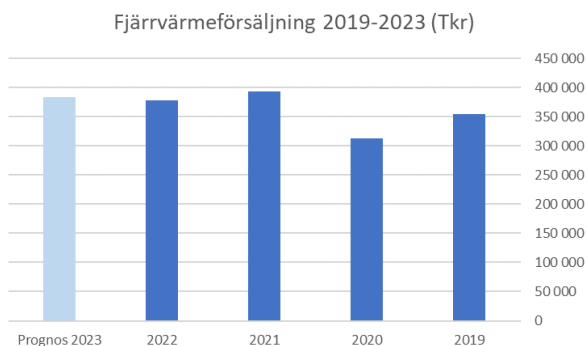
Intäkter avfallsbehandling

Intäkter från behandlingsavgifter från det avfall som förbränns för framställning av fjärrvärme. Intäkt från avfallsbehandling är 2023 prognosticerad till 37 mnkr.



Intäkter fjärrvärmeförsäljning

Intäkter från såld fjärrvärme till våra kunder. Intäkterna varierar med efterfrågan och väderlek och 2023 har vi prognosticerad intäkt på 384 mnkr.



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 2024 bedöms minska relativt till prognos för 2023. Framåt i tiden förväntas priserna vara fortsatt volatila och svåra att förutspå.

Under perioden 2025–2026 bedöms priset som något lägre än 2024, men det råder stor osäkerhet på elmarknaden.

På ännu längre sikt så tror man på en utjämning av elpriset gentemot omgivande länders prissättning, i och med en alltmer fysisk sammankoppling av länders elnät.

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.

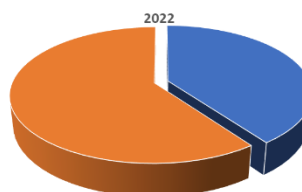
Förändringar av skatter och avgifter som inte var kända vid tidpunkten för avtalets tecknande kan komma att kompenseras genom ändring av fjärrvärmepriset. Allmänna avtalsvillkor gäller.

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

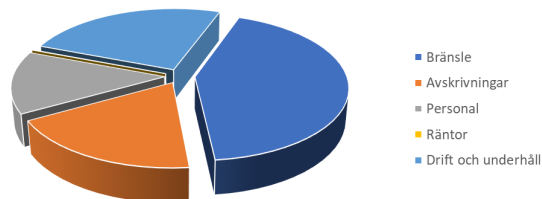
Fjärrvärmeverksamheten är en kapitalintensiv verksamhet med en hög andel fasta kostnader. Våra fasta kostnader är idag högre än våra fasta intäkter.

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



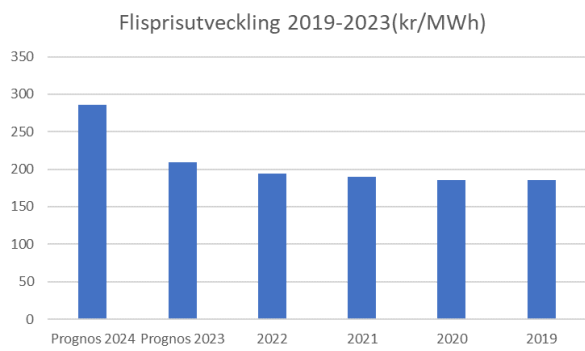
Kostnadernas sammansättning

Den sammanlagda kostnadsbilden för fjärrvärmem i Karlstad kan delas upp i kostnader för bränsle, avskrivningar, personal, räntor samt drift och underhåll. För 2023 har Karlstads energi prognosticerat kostnader som uppgår till 523 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. Prognos för bränslekostnad för 2023 är 209 mnkr.



Avskrivningar

Avser kostnader kopplade till produktions- och distributionsverksamheten. I prognosen för 2023 uppgår våra avskrivningar till 97 mnkr.

Drifts- och underhållskostnader

Kostnader för drift och underhåll av våra produktions- och distributionsanläggningar uppgår till 139 mnkr för 2023.

Personalkostnader

Kostnader för den del av bolagets personal som är knuten till fjärrvärmeverksamheten. 2023 har vi prognosticerat med 77 mnkr i personalkostnader.



Räntekostnader

Räntekostnader prognosticerade till 1,5 mnkr 2023.

Kostnadsutveckling 2023–2025

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, 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 energiutvinning ur avfall. Vi har som målsättning att under perioden behålla balansen mellan behandlingskapaciteten och de avtalade inleveranserna. Bolaget beslutade 2020 om en livstidsförlängning av Heden 1 som är vår hetvattenpanna för avfallsförbränning. Beslutet innefattade över tid investeringar på uppemot 150 miljoner kronor, vilka syftar till att förbättra anläggningens tillgänglighet och att öka kapaciteten med upp till 10 procent. De första delprojekten, att byta ut och modernisera pannans slaggutmatning och travers, har genomförts. Då avfallsförbränningspannan utgör vår baslast och den produktion som typiskt sett har lägst kostnad är livstidsförlängningen ett viktigt beslut för en fortsatt kostnadseffektiv drift. Trenden är att behandlingsavgifterna, alltså den ersättning som erhålls för energiåtervinning av avfall, sjunker då konkurrensen om avfallet har ökat. Karlstads Energi har tappat volymer från fyra kommuner i norra Värmland, vilket ersatts med dels verksamhetsavfall och dels avfall från Norge.
- **Bränslepris:** Priset på bibränsle har ökat mycket kraftigt de senaste åren till följd av bl a turbulensen på energimarknaden. Under 2022 påverkades priserna av de ökade drivmedelspriserna som drabbade transporterna av trädbränsle. 2023 har priserna fortsatt att öka mycket kraftigt, med kriget i Ukraina som en av flera orsaker vilka har orsakat en väsentligt högre konkurrens om trädbränsle i Europa. Trädbränsle är en av bolagets största kostnadsposter och vi arbetar intensivt med att säkerställa trädbränslebehov till rätt kvalitet och kostnad. Den fortsatta utvecklingen av bränslekostnaden på sikt är svårbedömd, men det finns i dagsläget inget som tyder på en återgång till tidigare prisnivåer under prognosperioden. Bolaget arbetar aktivt och strukturerat med effektiviseringar i syfte att möta prisökningen och sänka våra totala kostnader för bränsle och inköpt värme relativt marknaden generellt.

- Avskrivningar: Avskrivningar beräknas 2024 uppgå till ca 100 miljoner kronor, och bedömningen är att det kommer att vara ungefär samma nivå under prognosperioden.
- Drift och underhåll: Den organisation som sattes 2020 genom bildandet av avdelningen Energiproduktion, där drift och underhåll ingår, har framgångsrikt arbetat med att förbättra drift och underhåll av produktionsanläggningarna. Det pågår fortsatt ett omfattande effektiviseringsarbete inom avdelningen med en genomlysning av såväl anläggningar som arbetssätt. 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, vilka delvis motverkar inflationstryck och de kraftigt ökade kostnaderna för trädbränsle.
- 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 2024 till följd av ökat inflationstryck.
- Karlstads Energi kommer vid årsskiftet 2023/2024 att fusioneras med systerbolaget Karlstads EI- och Stadsnät. På sikt väntas det leda till effektiviseringar som förbättrar bolagets kostnadsstruktur.

Prognos för 2024

Under 2024 förväntar vi oss att de totala kostnaderna för fjärrvärmeverksamheten kommer uppgå till ca 551 mnkr vilket är väsentligt högre än utfallet för 2022 och prognosen för 2023. Pådrivande är allmänna kostnadsökningar, ökade bränslekostnader på grund av mycket större konkurrens om trädbränslet och ökade drivmedelskostnader för transport av trädbränslet, samt högre kostnader för utsläppsätter. Vidare kommer lönekostnaderna att öka med tanke på utfallet av vårens lönerörelser. Utöver det ökar pensionskostnaderna på grund av inflation och nytt pensionsavtal.

Under 2024 beräknas de totala intäkterna för fjärrvärmeverksamheten uppgå till ca 643 mnkr vilket är en kraftig minskning jämfört med utfallet 2022 men något bättre än prognosen för 2023. Den främsta orsaken jämfört med 2022 är en väsentligt lägre prisbild för producerad el. Intäkterna förbättras något av högre pris för utsläppsätter. När det gäller förändringen mot prognosen för 2023 är även här prisbilden för producerad el lägre, men fjärrvärmeintäkterna ökar i och med föreslagen prishöjning. Det bör tilläggas att det finns en stor osäkerhet kring elprisernas utveckling, och det kan noteras att prisnivån var väsentligt lägre 2020 och tidigare.

Verksamhetens totala uppskattade tillgångar förväntas 2024 uppgå till ca 1 450 mnkr vilket är lägre än 2022 och prognosen för 2023 då främst nivån på bolagets avskrivningar är högre än investeringsnivån

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 2023–2025 ökar investeringarna i våra produktionsanläggningar jämfört med tidigare år bland annat beroende på investeringar i nya ställverk, reservpanncentral och nytt styrsystem. När det gäller distributionsnätet kommer bolaget bland annat att vara med i stadsutvecklingen i centrala Karlstad och ersätta äldre delar där detta bedöms vara nödvändigt. Dessutom så har intresset att ansluta sig till fjärrvärme ökat kraftigt vilket beskrivs längre ned och leder till stora investeringar för bolaget. Ett nytt mätvärdesinsamlingssystem har upphandlats och samtliga fjärrvärmemätare kommer att bytas ut fram till 2024. Under perioden 2024–2025 bedöms ny- och reinvesteringar uppgå till i genomsnitt ca 90 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 fjärrvärmepris.

Karlstads Energis resultatkrav avseende 2024 är preliminärt satt till 85 mnkr på rörelseresultatnivå.

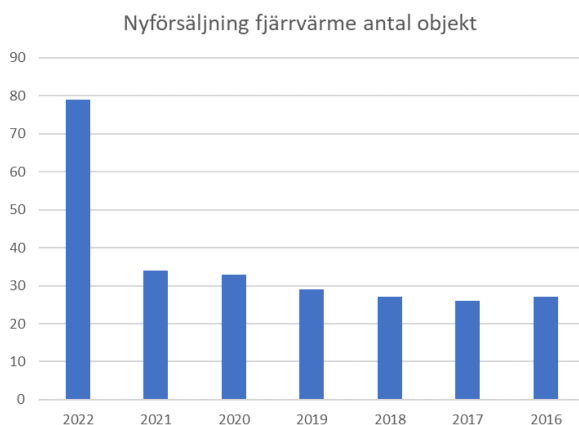
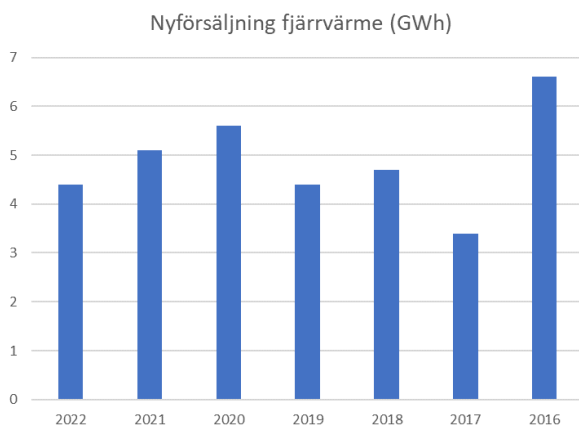
Nya fjärrvärmekunder

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 nedåtgående trend i nyproduktion av flerbostadshus men en uppåtgående trend bland befintliga småhus.

Under 2022 sålde Karlstads Energi in 79 nya anslutningar med en förväntad leverans på 4,4 GWh/år, vilket är det högsta antalet sedan 2010. Det är främst på småhusmarknaden som nyanslutningarna sker. Dessa anslutningar byggs och driftsätts under perioden 2022 till 2023 och förväntas generera 5,3 miljoner kronor i anslutningsavgifter och en förväntad årlig intäkt på 3,3 miljoner kronor. Investeringskostnaden är beräknad till 22,7 miljoner kronor, och sammantaget når bolaget det satta avkastningskravet på dessa investeringar. Under 2023 har bolaget hittills sålt 71 nya fjärrvärmeanslutningar.



Redovisning av nyckeltal 2018-2022

Flerårsjämförelse hela bolaget

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsättning	mnkr	1964,5	1353,6	797,5	1024,2	981,6
Rörelseresultat	mnkr	216,8	140	43	81,9	110,3
Resultat efter finansiella poster	mnkr	245,8	267,7	110,3	85,1	108,5
Balansomslutning	mnkr	2121	2156,8	1842,4	1864,4	1923,3
Eget kapital	mnkr	348,1	317,6	187,2	117,1	69,5
Justerat eget kapital	mnkr	1101,3	1115,5	1032,5	1004,8	975,3
Kassaflöde från den löpande verks.	mnkr	339,3	185,9	132,2	183,9	206,9
Soliditet	%	52	52	56	54	51
Antal anställda	st.	159	150	155	153	151

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 6/9 2023 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 2024. 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.

3 maj: Samrådsmöte 1

30 maj: Samrådsmöte 2

6 september: Avslutande samrådsmöte

1 november: Ny prislista ska vara kunder tillhanda

1 januari: Ny prislista gäller

Normalprislista Karlstads Energi AB 2024

Normalprislista småhus (gäller från 2024-01-01)

	Villa liten (3,0–7,0 kW)	Villa stor (från 7,1 kW)
Effektpris kr/kW/mån	116,25 kr	68,25 kr
Fast avgift kr/mån	0 kr	333,00 kr
Energipris sommar	156,25 kr/MWh	
Energipris vår/ höst	528,75 kr/MWh	
Energipris vinter	721,25 kr/MWh	

Samtliga priser inklusive moms.

Normalprislista näringsidkare (gäller från 2024-01-01)

	Effektpris (kr/kW/mån)	Fast pris (kr/mån)
3,0–30,9 kW	85,25 kr	230,00 kr
31–110 kW	70,75 kr	672,00 kr
111–250 kW	60,00 kr	1 853,00 kr
251–420 kW	52,50 kr	3 310,00 kr
421–3 000 kW	48,00 kr	4 800,00 kr
Energipris sommar	125,00 kr/MWh	
Energipris vår/ höst	423,00 kr/MWh	
Energipris vinter	570,00 kr/MWh	

Samtliga priser exklusive moms.