

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Kalmar Energi Elnät AB, REL00087

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäliga kostnader för att bedriva elnätsverksamhet under tillsynsperioden och ge en rimlig avkastning på det kapital som krävs för att bedriva verksamheten (kapitalbas).

De kostnader som avses vid beräkning av intäktsram är i huvudsak kostnader för kapital samt löpande kostnader. Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1. Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2016 – 2019} = \left(\begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2016 – 2019} + / - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2016 – 2019} \end{array} \right)$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden per år under tillsynsperioden 2016–2019 utifrån real linjär metod, företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2014 och redovisade investeringar och utrangeringar per halvår under den 1 januari 2015–30 juni 2019. Uppgifterna finns redovisade i tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning (avskrivning) och kostnader för kapitalbindning (avkastning).

Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskaffningsvärde (NUAV) per halvår som ligger till grund för beräkningen av avskrivning samt åldersjusterat NUAV per halvår som ligger till grund för beräkning av avkastning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av

- företagets kostnad för avskrivning och avkastning per halvår redovisat i respektive års prisnivå och
- total kapitalkostnad per halvår och år i respektive års prisnivå.

Det index som Ei har använt för att räkna om prisnivån för kapitalbasen är faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen.

Tabell 1. Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2015		2016		2017		2018		2019		
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
<i>Omräkningsfaktor kapitalbas</i> <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015: 1,0176		Från 2015 till 2016: 1,0166		Från 2016 till 2017: 1,0254		Från 2017 till 2018: 1,0327		Från 2018 till 2019: 1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	288	1 666	3 766	7 688	10 378	602	12 316	3 837	1 459		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	140	351	0	1 134	36	151	1 002	378	239		
Elmätare och IT-system	1 893	-785	378	-750	1 992	-359	1 308	2 505	-522		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	606 799	617 465	617 754	629 680	633 446	657 402	667 780	690 231	702 547	731 229	732 689
Stationer, transformatorer och kringutrustning	268 900	273 626	273 766	278 658	278 658	286 891	286 927	296 462	297 464	308 317	308 556
Elmätare och IT-system	80 473	81 888	83 781	84 371	84 749	86 131	88 122	90 633	91 940	97 767	97 245
	956 172	972 980	975 301	992 710	996 854	1 030 423	1 042 829	1 077 326	1 091 951	1 137 314	1 138 490

Tabell 2. Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
NUAV per halvår för beräkning av avskrivning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	629 680	633 446	657 402	667 780	366 592	380 966	401 602	409 117	
Ledningar - 41:a året					323 639	321 581	512	512	
Ledningar - 42:a året							329 115	323 059	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	278 658	278 658	286 891	286 927	194 745	195 747	201 382	201 621	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					101 716	101 716	1 641	1 641	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							105 294	105 294	
Elmätare och IT-system	82 513	82 891	70 200	72 385	71 075	72 798	28 605	30 324	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	14 026	13 832	3 431	3 170	50 153	49 299	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	14 160	14 010	3 123	2 898	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 858	1 858	1 905	1 905	1 967	1 963	15 886	14 724	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	164 377	169 603	170 434	181 874	176 245	190 823	196 780	203 838	
Ledningar - 41:a året					7 894	7 843	12	12	
Ledningar - 42:a året							7 836	7 692	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	120 598	120 441	117 677	117 742	115 697	116 523	116 155	116 185	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 481	2 481	40	40	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 507	2 507	
Elmätare och IT-system	27 487	27 771	117 677	23 122	18 279	19 418	18 892	19 205	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	1 275	1 257	312	288	4 559	4 482	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	1 180	1 168	260	241	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	7 871	7 918	8 218	8 347	4 582	4 762	5 020	5 114
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 483	3 483	3 586	3 587	2 434	2 447	2 517	2 520
Elmätare och IT-system	10	4 126	4 145	3 510	3 619	3 554	3 640	1 430	1 516
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					3 947	3 922	6	6
Ledningar - 42:a året	42							3 918	3 846
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 240	1 240	20	20
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 254	1 254
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	638	629	156	144	2 280	2 241
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	590	584	130	121
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	4 808	4 961	4 985	5 320	5 155	5 582	5 756	5 962	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 527	3 523	3 442	3 444	3 384	3 408	3 398	3 398	
Elmätare och IT-system	804	812	614	676	535	568	553	562	
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						231	229	0	0
Ledningar - 42:a året								229	225
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						73	73	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								73	73
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	37	37	9	8	133	131	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	35	34	8	7	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	12 679	12 879	13 203	13 667	13 915	14 495	14 930	15 154	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 011	7 006	7 028	7 031	7 131	7 168	7 263	7 267	
Elmätare och IT-system	4 930	4 957	4 799	4 961	4 878	4 978	4 534	4 578	
Summa kapitalkostnad halvår	24 619	24 842	25 030	25 659	25 925	26 641	26 726	26 998	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	49 461	50 689	52 566	53 724					
Varav kostnad för avskrivning	31 026	32 133	32 133	33 242					
Varav kostnad för avkastning	18 436	18 556	19 323	20 511					

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets påverkbara kostnader

Ei har utgått från de påverkbara kostnaderna som fastställts i det senaste beslutet om intäktsram och räknat upp dessa till respektive års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex för regionnät, delindex drift och underhåll påverkbart,
- 3 ett transmissionsnätsföretag; faktorprisindex för stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Avdrag för ett årligt effektiviseringskrav har gjorts på samma sätt som i det senaste beslutet om intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019. Företagets beräknade påverkbara kostnader per år under 2016–2019 i respektive års prisnivå framgår av tabell 3 nedan.

Tabell 3. Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	31 489	31 321	32 671	33 492
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	13 368	16 191	17 489	16 944
Personalkostnader	RR73140	13 490	13 393	13 384	11 982
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		58 347	60 905	63 544	62 418
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-2 254	-3 473	-2 385	-2 095
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-6 875	-5 962	-6 158	-6 665
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-23 303	-24 050	-25 201	-25 512
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 311	-1 309	-1 311	-1 315
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		0	0	0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		-5	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-33 748	-34 794	-35 055	-35 587
Påverkbara kostnader		24 599	26 111	28 489	26 831
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		2 818	2 836	3 659	3 223
Årets avskrivningar			485	476	693
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		711	703	986	919
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		25 310	26 814	29 475	27 750
Uppräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2010-2013 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå		27 588	28 376	30 309	28 269
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		28 635			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		28 635	28 635	28 635	28 635
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		28 349	28 066	27 785	27 507
		2016	2017	2018	2019
Uppräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0459	1,0734	1,1009	1,1284
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)		29 650	30 125	30 589	31 040

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2016–2019 framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2016–2018 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2019 utgår Ei från de uppgifter som företaget har lämnat vid avstämningen. Summan av de årsvisa opåverkbara kostnaderna redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 4. Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)

Faktiskt utfall för opåverkbara kostnader i absoluta termer	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	5 384	4 224	3 797	3 110
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	24 568	26 488	29 469	32 252
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	3	36	53
Kostnader för myndighetsavgifter	1 417	1 436	1 449	1 337
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	31 369	32 151	34 751	36 752

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

För att beräkna en årlig intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan per år har justerats med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 111 005 tkr för 2016, 113 711 tkr för 2017, 116 037 tkr för 2018 och 121 912 tkr för 2019, se tabell 5 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5. Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019 (tkr)

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	49 461	50 689	52 566	53 724
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	29 650	30 125	30 589	31 040
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	31 369	32 151	34 751	36 752
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	110 480	112 965	117 906	121 516
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	525	746	-1 869	396
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	111 005	113 711	116 037	121 912