

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

Karlsborgs Energi AB, REL00088

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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left(\begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 1 januari 2015. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015-30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016-2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

Företagets kapitalkostnad

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

I tabell 2 redovisas företagets nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019	
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)									
Ledningar		-110	316	0	-2 009	887	0	-50	0	0	1 899
Stationer, transformatorer och kringutrustning		595	-595	-80	0	-887	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system		218	-218	218	-218	218	-218	218	-218	218	-218
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
Ledningar	188 131	188 131	188 021	188 338	188 338	186 329	187 215	187 215	187 165	187 165	187 165
Stationer, transformatorer och kringutrustning	38 284	38 284	38 879	38 284	38 204	38 204	37 317	37 317	37 317	37 317	37 317
Elmätare och IT-system	10 221	10 221	10 439	10 221	10 439	10 221	10 439	10 221	10 439	10 221	10 439
	236 636	236 636	237 339	236 842	236 980	234 753	234 971	234 753	234 921	234 703	234 921

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	188 338	188 338	186 329	187 215	119 149	119 849	119 814	119 814	
Ledningar - 41:a året					68 066	67 316	1 934	1 934	
Ledningar - 42:a året							65 417	65 417	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	38 284	38 204	38 204	37 317	27 659	27 757	26 953	27 093	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					9 659	9 561	1 424	1 424	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							8 941	8 801	
Elmätare och IT-system	2 873	3 091	2 374	2 592	2 460	2 677	2 895	3 113	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 025	1 025	934	934	351	351	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	4 085	4 085	1 025	1 025	934	934	351	351	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 237	2 237	5 887	5 887	6 476	6 476	6 975	6 975	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	54 104	56 735	52 055	52 856	50 537	51 091	50 157	49 993	
Ledningar - 41:a året					1 660	1 642	47	47	
Ledningar - 42:a året							1 558	1 558	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	14 562	14 582	14 263	14 573	13 683	14 635	14 631	15 656	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					236	233	35	35	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							213	210	
Elmätare och IT-system	1 511	1 613	1 659	1 740	1 858	1 917	2 047	2 085	
Elmätare och IT-system - 11:e året	93	93	85	85	32	32	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	340	340	85	85	78	78	29	29	
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	2 354	2 354	2 329	2 340	1 489	1 498	1 498	1 498
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	479	478	478	466	346	347	337	339
Elmätare och IT-system	10	144	155	119	130	123	134	145	156
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41				830	821	24	24	
Ledningar - 42:a året	42						779	779	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				118	117	17	17	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						106	105	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	47	47	42	42	16	16	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	170	170	43	43	39	39	15	15
Kalkylränta	4,53%	4,53%				4,53%		4,53%	
Ledningar	1 225	1 285	1 179	1 197	1 145	1 157	1 136	1 132	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	330	330	323	330	310	331	331	355	
Elmätare och IT-system	34	37	38	39	42	43	46	47	
Kalkylränta	4,53%	4,53%				4,53%		4,53%	
Ledningar - 41:a året					38	37	1	1	
Ledningar - 42:a året							35	35	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					5	5	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							5	5	
Elmätare och IT-system - 11:e året	2	2	2	2	1	1	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	8	8	2	2	2	2	1	1	
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	3 580	3 639	3 508	3 537	3 502	3 513	3 472	3 469	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	808	808	801	797	779	800	798	821	
Elmätare och IT-system	404	418	245	258	222	235	206	218	
Summa kapitalkostnad halvår	4 793	4 865	4 554	4 592	4 503	4 548	4 477	4 508	
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	9 657		9 146		9 051		8 984		
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå	36 839								
Varav kostnad för kapitalförslitning	24 212								
Varav kostnad för kapitalbindning	12 627								



Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets löpande påverkbara kostnader

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010-2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

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

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.



Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (tkr)

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	9 853	9 894	9 848	9 597
Råvaror och förnödenheter	RR73120	365	582	652	425
Övriga externa kostnader	RR73130	1 896	1 875	1 911	2 015
Personalkostnader	RR73140	6 752	7 635	5 675	5 956
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	350	237
Summa Kostnader		18 866	19 986	18 436	18 230
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	-105	-2
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-490	-819	-952	-454
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 352	-1 302	-966	-713
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-8 266	-8 360	-8 650	-8 647
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-7	-6	-5	-5
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-228	-227	-227	-232
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		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-10 343	-10 714	-10 905	-10 053
Påverkbara kostnader		8 523	9 272	7 531	8 177
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
Årets avskrivningar	3 243	2 939	2 925	2 544	
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		592	568	576	518
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		9 115	9 840	8 107	8 695
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		9 935	10 414	8 336	8 858
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		9 386			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		9 386	9 386	9 386	9 386
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		37 542			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i>	1,00%	2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		9 292	9 199	9 107	9 016
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		36 613			



Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 – Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	1 000	1 000	1 000	1 000
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	8 500	8 500	8 500	8 500
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	8	8	8	8
Kostnader för myndighetsavgifter	230	231	232	233
Summa	9 738	9 739	9 740	9 741
Totalsumma för perioden	38 958			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 112 410 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	36 839	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	36 613
	Opåverkbara kostnader	38 958
Beräknad intäktsram	112 410	