

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Karlshamn Energi AB, REL00089

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> | Från 2014 till 2015: | | Från 2015 till 2016: | | Från 2016 till 2017: | | Från 2017 till 2018: | | Från 2018 till 2019: | | |
| <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i> | 1,0176 | | 1,0166 | | 1,0254 | | 1,0327 | | 1,0352 | | |
| | Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå) | | | | | | | | | | |
| Ledningar | 648 | 1 871 | 155 | 73 | 242 | 765 | 852 | -807 | | 2 800 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 104 | 209 | 285 | 212 | 597 | -218 | 125 | 0 | | -313 | |
| Elmätare och IT-system | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 | -124 | 25 | | 0 | |
| Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014 | Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå) | | | | | | | | | | |
| Ledningar | 207 494 | 211 141 | 211 789 | 217 199 | 217 354 | 222 945 | 223 187 | 231 273 | 232 125 | 239 454 | 242 254 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 110 617 | 112 561 | 112 666 | 114 744 | 115 030 | 118 166 | 118 763 | 122 421 | 122 546 | 126 857 | 126 544 |
| Elmätare och IT-system | 22 815 | 23 216 | 23 716 | 24 109 | 24 109 | 24 721 | 24 721 | 25 579 | 25 455 | 26 377 | 26 377 |
| | 340 926 | 346 919 | 348 171 | 356 053 | 356 493 | 365 832 | 366 671 | 379 273 | 380 127 | 392 687 | 395 174 |

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 | 217 199 | 217 354 | 222 945 | 223 187 | 121 092 | 122 387 | 128 526 | 132 161 | |
| Ledningar - 41:a året | | | | | 110 182 | 109 738 | 1 564 | 1 564 | |
| Ledningar - 42:a året | | | | | | | 109 365 | 108 529 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 114 744 | 115 030 | 118 166 | 118 763 | 73 706 | 74 282 | 74 475 | 74 475 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | | | | | 48 715 | 48 265 | 2 419 | 2 339 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | | | | | | | 49 962 | 49 730 | |
| Elmätare och IT-system | 20 100 | 20 100 | 5 234 | 5 234 | 3 374 | 3 374 | 3 363 | 3 363 | |
| Elmätare och IT-system - 11:e året | 4 009 | 4 009 | 15 376 | 15 376 | 2 134 | 2 134 | 155 | 155 | |
| Elmätare och IT-system - 12:e året | 0 | 0 | 4 111 | 4 111 | 15 879 | 15 755 | 2 209 | 2 209 | |
| Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 193 | 4 193 | 20 649 | 20 649 | |
| | Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå) | | | | | | | | |
| Ledningar | 63 563 | 63 607 | 60 059 | 60 361 | 60 048 | 61 677 | 64 636 | 68 172 | |
| Ledningar - 41:a året | | | | | 2 687 | 2 677 | 38 | 38 | |
| Ledningar - 42:a året | | | | | | | 2 604 | 2 584 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 32 075 | 32 324 | 30 458 | 31 065 | 29 078 | 29 590 | 28 789 | 28 709 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | | | | | 1 188 | 1 177 | 59 | 57 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | | | | | | | 1 190 | 1 184 | |
| Elmätare och IT-system | 4 018 | 3 915 | 30 458 | 1 953 | 1 689 | 1 579 | 1 425 | 1 311 | |
| Elmätare och IT-system - 11:e året | 364 | 364 | 1 398 | 1 398 | 194 | 194 | 14 | 14 | |
| Elmätare och IT-system - 12:e året | 0 | 0 | 343 | 343 | 1 323 | 1 313 | 184 | 184 | |
| Avskrivningstider | År | Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår | | | | | | | |
| Ledningar | 40 | 2 715 | 2 717 | 2 787 | 2 790 | 1 514 | 1 530 | 1 607 | 1 652 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 40 | 1 434 | 1 438 | 1 477 | 1 485 | 921 | 929 | 931 | 931 |
| Elmätare och IT-system | 10 | 1 005 | 1 005 | 262 | 262 | 169 | 169 | 168 | 168 |
| Avskrivningstider | År | Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända | | | | | | | |
| Ledningar - 41:a året | 41 | | | | | 1 344 | 1 338 | 19 | 19 |
| Ledningar - 42:a året | 42 | | | | | | | 1 302 | 1 292 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | 41 | | | | | 594 | 589 | 29 | 29 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | 42 | | | | | | | 595 | 592 |
| Elmätare och IT-system - 11:e året | 11 | 182 | 182 | 699 | 699 | 97 | 97 | 7 | 7 |
| Elmätare och IT-system - 12:e året | 12 | 0 | 0 | 171 | 171 | 662 | 656 | 92 | 92 |
| | | Beräkning av kostnad för avkastning per halvår | | | | | | | |
| Kalkylränta | 5,85% | 5,85% | | 5,85% | | 5,85% | | 5,85% | |
| Ledningar | 1 859 | 1 861 | 1 757 | 1 766 | 1 756 | 1 804 | 1 891 | 1 994 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 938 | 945 | 891 | 909 | 851 | 866 | 842 | 840 | |
| Elmätare och IT-system | 118 | 114 | 60 | 57 | 49 | 46 | 42 | 38 | |
| Kalkylränta | 5,85% | 5,85% | | 5,85% | | 5,85% | | 5,85% | |
| Ledningar - 41:a året | | | | | 79 | 78 | 1 | 1 | |
| Ledningar - 42:a året | | | | | | | 76 | 76 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | | | | | 35 | 34 | 2 | 2 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | | | | | | | 35 | 35 | |
| Elmätare och IT-system - 11:e året | 11 | 11 | 41 | 41 | 6 | 6 | 0 | 0 | |
| Elmätare och IT-system - 12:e året | 0 | 0 | 10 | 10 | 39 | 38 | 5 | 5 | |
| | | Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | |
| Ledningar | 4 574 | 4 577 | 4 544 | 4 555 | 4 692 | 4 750 | 4 895 | 5 034 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 2 372 | 2 383 | 2 368 | 2 393 | 2 401 | 2 417 | 2 434 | 2 428 | |
| Elmätare och IT-system | 1 315 | 1 312 | 1 243 | 1 240 | 1 021 | 1 012 | 315 | 311 | |
| Summa kapitalkostnad halvår | 8 262 | 8 273 | 8 155 | 8 189 | 8 114 | 8 180 | 7 644 | 7 773 | |
| Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå | 16 535 | 16 343 | 16 294 | 15 417 | | | | | |
| Varav kostnad för avskrivning | 10 679 | | 10 802 | | 10 607 | | 9 532 | | |
| Varav kostnad för avkastning | 5 857 | | 5 541 | | 5 687 | | 5 885 | | |

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 | 14 080 | 12 974 | 12 599 | 12 880 |
| Råvaror och förnödenheter | RR73120 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga externa kostnader | RR73130 | 4 169 | 4 375 | 5 119 | 4 625 |
| Personalkostnader | RR73140 | 6 631 | 6 171 | 5 885 | 6 705 |
| Övriga rörelsekostnader | RR73180 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa kostnader | | 24 880 | 23 520 | 23 603 | 24 210 |
| Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader | | | | | |
| Förändring av varulager | RR71120 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktiverat arbete för egen räkning | RR71140 | -315 | -749 | -523 | -935 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, inköp | TN630450 / TN730401 | -2 648 | -2 029 | -1 258 | -1 447 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion | TN630451 / TN730402 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät | TN630100 / TN730150 | -10 945 | -10 455 | -10 849 | -10 944 |
| 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 | -487 | -490 | -492 | -489 |
| 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 | -272 | -266 |
| Summa avgår | | -14 395 | -13 723 | -13 394 | -14 081 |
| Påverkbara kostnader | | 10 485 | 9 797 | 10 209 | 10 129 |
| Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen | | | | <i>Omvandlingsränta:</i> | 8,01% |
| | | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Utgående bokfört värde | | 6 894 | 6 769 | 6 261 | 6 494 |
| Årets avskrivningar | | | 900 | 856 | 508 |
| Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen | | 1 452 | 1 398 | 1 010 | 1 075 |
| 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 | | 11 937 | 11 195 | 11 219 | 11 204 |
| 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 | | 13 012 | 11 847 | 11 536 | 11 414 |
| Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå | | 11 952 | | | |
| 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) | | 11 952 | 11 952 | 11 952 | 11 952 |
| <i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i> | | | | | |
| Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå) | | 11 833 | 11 714 | 11 597 | 11 481 |
| | | 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) | | 12 375 | 12 574 | 12 767 | 12 956 |

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 | 1 193 | 1 264 | 1 825 | 1 703 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät | 10 338 | 11 602 | 12 904 | 14 796 |
| Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el | 0 | 0 | 0 | 5 |
| Kostnader för myndighetsavgifter | 526 | 523 | 529 | 478 |
| Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå | 12 057 | 13 389 | 15 258 | 16 982 |

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 41 196 tkr för 2016, 42 338 tkr för 2017, 44 429 tkr för 2018 och 45 571 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 | 16 535 | 16 343 | 16 294 | 15 417 |
| Löpande kostnader | | | | | |
| Påverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 12 375 | 12 574 | 12 767 | 12 956 |
| Opåverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 12 057 | 13 389 | 15 258 | 16 982 |
| Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 40 968 | 42 306 | 44 320 | 45 355 |
| | | | | | |
| Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning) | Respektive års prisnivå | 228 | 32 | 109 | 216 |
| | | | | | |
| Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 41 196 | 42 338 | 44 429 | 45 571 |