

Beräknad intäktsram avseende 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 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	310	1 100	600	1 280	650	2 400	700	1 385	700	1 375
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	600	200	0	250	0	250	0	150	300
	Elmätare och IT-system	1 500	0	400	300	400	300	400	300	400	0
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
	Ledningar	207 494	207 804	208 904	209 504	210 784	211 434	213 834	214 534	215 919	216 619
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	110 617	110 617	111 217	111 417	111 417	111 667	111 667	111 917	111 917	112 067
	Elmätare och IT-system	22 815	24 315	24 315	24 715	25 015	25 415	25 715	26 115	26 415	26 815
		340 926	342 736	344 436	345 636	347 216	348 516	351 216	352 566	354 251	355 501

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	208 904	209 504	210 784	211 434	119 313	120 013	121 734	122 434	
Ledningar - 41:a året					94 521	94 521	1 379	1 379	
Ledningar - 42:a året							92 806	92 806	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	111 217	111 417	111 417	111 667	68 360	69 310	67 177	67 977	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					43 306	42 606	2 133	2 133	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							42 606	41 956	
Elmätare och IT-system	20 990	21 390	7 693	8 093	6 945	7 345	13 008	13 408	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3 326	3 326	14 496	14 496	1 948	1 948	137	137	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	2 826	2 826	14 496	14 496	1 948	1 948	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	2 326	2 326	11 322	11 322	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	61 665	62 093	59 999	60 462	63 229	63 726	64 047	64 526	
Ledningar - 41:a året					2 305	2 305	34	34	
Ledningar - 42:a året							2 210	2 210	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	31 560	32 394	29 662	30 890	28 187	29 352	27 743	28 420	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 056	1 039	52	52	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 014	999	
Elmätare och IT-system	5 443	5 642	4 544	4 703	4 975	5 094	10 480	10 559	
Elmätare och IT-system - 11:e året	302	302	1 318	1 318	177	177	12	12	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	235	235	1 208	1 208	162	162	
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	2 611	2 619	2 635	2 643	1 491	1 500	1 522	1 530
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 390	1 393	1 393	1 396	855	866	840	850
Elmätare och IT-system	10	1 049	1 069	385	405	347	367	650	670
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41				1 153	1 153	17	17	
Ledningar - 42:a året	42						1 105	1 105	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				528	520	26	26	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						507	499	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	151	151	659	659	89	89	6	6
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	118	118	604	604	81	81
Kalkylränta	4,53%	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar	1 397	1 406	1 359	1 369	1 432	1 443	1 451	1 462	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	715	734	672	700	638	665	628	644	
Elmätare och IT-system	123	128	103	107	113	115	237	239	
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Kalkylränta	4,53%	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar - 41:a året					52	52	1	1	
Ledningar - 42:a året							50	50	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					24	24	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							23	23	
Elmätare och IT-system - 11:e året	7	7	30	30	4	4	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	5	5	27	27	4	4	
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	4 008	4 025	3 994	4 012	4 128	4 148	4 145	4 164	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 105	2 126	2 065	2 095	2 045	2 074	2 025	2 043	
Elmätare och IT-system	1 331	1 355	1 299	1 323	1 184	1 207	979	1 001	
Summa kapitalkostnad halvår	7 444	7 507	7 358	7 431	7 357	7 429	7 149	7 208	
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	14 951		14 789		14 787		14 357		
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå	58 884								
Varav kostnad för kapitalförslitning	40 548								
Varav kostnad för kapitalbindning	18 336								



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	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	-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	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 avgär		-14 395	-13 723	-13 394	-14 081
Påverkbara kostnader		10 485	9 797	10 209	10 129
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	6 894	6 769	6 261	6 494	
Årets avskrivningar		900	856	508	555
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 358	1 306	924	987
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		11 843	11 103	11 133	11 116
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prinsnivå		12 909	11 750	11 448	11 324
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		11 858			
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		11 858	11 858	11 858	11 858
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		47 431			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		11 739	11 622	11 506	11 391
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		46 257			



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	1 143	1 143	1 143	1 143
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	11 078	11 410	11 638	11 871
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	4	4	4	4
Kostnader för myndighetsavgifter	495	495	495	495
Summa	12 720	13 052	13 280	13 513
Totalsumma för perioden	52 565			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 157 706 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	58 884	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	46 257
	Opåverkbara kostnader	52 565
Beräknad intäktsram	157 706	