

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Karlskoga Elnät AB, RELO0090

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	1 753	3 135	1 855	2 109	3 652	5 108	1 093	-416		1 704	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	551	419	365	588	1 797	281	529	-387		-1 757	
Elmätare och IT-system	6	6	2	4	2	4	7	0		5	
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	829 150	843 724	845 477	862 669	864 524	888 622	892 274	926 718	927 811	960 014	961 718
Stationer, transformatorer och kringutrustning	665 093	676 783	677 334	688 980	689 345	707 438	709 235	732 710	733 239	758 628	756 871
Elmätare och IT-system	49 228	50 093	50 100	50 936	50 938	52 235	52 237	53 949	53 956	55 854	55 859
	1 543 470	1 570 601	1 572 911	1 602 584	1 604 807	1 648 295	1 653 746	1 713 378	1 715 007	1 774 496	1 774 448

**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	862 669	864 524	888 622	892 274	199 165	202 060	200 121	202 214
Ledningar - 41:a året					727 553	725 751	10 146	10 128
Ledningar - 42:a året							749 747	749 377
Stationer, transformatorer och kringutrustning	688 980	689 345	707 438	709 235	540 362	541 472	555 852	555 100
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					192 348	191 767	5 169	5 169
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							197 607	196 601
Elmätare och IT-system	35 142	35 144	36 040	36 042	37 165	37 172	3 353	3 358
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	60	60	35 126	35 126
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	62	62
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	15 794	15 794	16 195	16 195	16 725	16 725	17 313	17 313
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	120 456	122 428	105 968	110 581	96 999	100 173	101 973	104 185
Ledningar - 41:a året					17 745	17 701	247	247
Ledningar - 42:a året							17 851	17 842
Stationer, transformatorer och kringutrustning	319 714	319 926	311 366	313 036	306 589	307 576	305 162	304 377
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 691	4 677	126	126
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4 705	4 681
Elmätare och IT-system	11 950	13 241	311 366	12 304	10 865	11 598	14 982	15 795
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	5	5	3 193	3 193
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	5	5
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>		Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår					
Ledningar	40	10 783	10 807	11 108	11 153	2 490	2 526	2 502
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	8 612	8 617	8 843	8 865	6 755	6 768	6 948
Elmätare och IT-system	10	1 757	1 757	1 802	1 802	1 858	1 859	168
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>		Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända					
Ledningar - 41:a året	41				8 873	8 851	124	124
Ledningar - 42:a året	42						8 926	8 921
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				2 346	2 339	63	63
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						2 352	2 340
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	3	3	1 597
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	3	3
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår					
Ledningar	3 523	3 581	3 100	3 234	2 837	2 930	2 983	3 047
Stationer, transformatorer och kringutrustning	9 352	9 358	9 107	9 156	8 968	8 997	8 926	8 903
Elmätare och IT-system	350	387	337	360	318	339	438	462
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända					
Ledningar - 41:a året					519	518	7	7
Ledningar - 42:a året							522	522
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					137	137	4	4
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							138	137
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	93	93
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>								
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>				
Ledningar	14 307	14 388	14 207	14 388	14 718	14 824	15 063	15 149
Stationer, transformatorer och kringutrustning	17 964	17 975	17 950	18 022	18 205	18 240	18 431	18 386
Elmätare och IT-system	2 107	2 144	2 139	2 162	2 179	2 201	2 299	2 323
Summa kapitalkostnad halvår	34 377	34 507	34 296	34 572	35 103	35 265	35 793	35 857
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>68 884</b>	<b>68 888</b>	<b>68 868</b>	<b>68 868</b>	<b>70 368</b>	<b>70 368</b>	<b>71 650</b>	<b>71 650</b>
Varav kostnad för avskrivning	42 333	42 333	43 574	43 574	44 668	44 668	45 363	45 363
Varav kostnad för avkastning	26 551	26 554	25 294	25 294	25 700	25 700	26 287	26 287

### 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
<b>Totala kostnader för transitering och inköp av kraft</b>	RR7320	35 941	36 134	37 144	37 305
Råvaror och förnödenheter	RR73120	1 173	1 221	1 079	1 503
Övriga externa kostnader	RR73130	16 041	17 449	18 018	18 842
Personalkostnader	RR73140	14 453	15 082	16 154	16 470
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>67 608</b>	<b>69 886</b>	<b>72 395</b>	<b>74 120</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	-1 182	-1 347	-520
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-8 209	-7 454	-6 987	-7 016
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-26 798	-27 729	-29 205	-29 314
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	-934	-951	-952	-975
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
<b>Summa avgår</b>		<b>-35 941</b>	<b>-37 316</b>	<b>-38 491</b>	<b>-37 825</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>31 667</b>	<b>32 570</b>	<b>33 904</b>	<b>36 295</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	11 258	10 597	9 939	8 959	
Årets avskrivningar		1 232	1 195	1 270	1 231
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>2 134</b>	<b>2 044</b>	<b>2 066</b>	<b>1 949</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>33 801</b>	<b>34 614</b>	<b>35 970</b>	<b>38 244</b>
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
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>36 843</b>	<b>36 630</b>	<b>36 988</b>	<b>38 958</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>37 355</b>			
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)		37 355	37 355	37 355	37 355
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,82%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>36 673</b>	<b>36 004</b>	<b>35 347</b>	<b>34 702</b>
		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
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>38 356</b>	<b>38 647</b>	<b>38 915</b>	<b>39 160</b>

### 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	3 180	5 145	8 382	8 226
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	24 038	24 405	24 718	25 235
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	1 045	1 028	1 028	930
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>28 263</b>	<b>30 578</b>	<b>34 128</b>	<b>34 391</b>

### 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 135 905 tkr för 2016, 139 465 tkr för 2017, 141 714 tkr för 2018 och 144 338 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	68 884	68 868	70 368	71 650
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	38 356	38 647	38 915	39 160
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 263	30 578	34 128	34 391
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>135 503</b>	<b>138 093</b>	<b>143 410</b>	<b>145 201</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	402	1 372	-1 696	-863
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>135 905</b>	<b>139 465</b>	<b>141 714</b>	<b>144 338</b>