

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

Karlskoga Elnät AB, REL00090

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	0	400	0	400	0	400	0	400	0	400	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	829 150	829 150	829 150	829 550	829 550	829 950	829 950	830 350	830 350	830 750	830 750
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	665 093	665 093	665 093	665 093	665 093	665 093	665 093	665 093	665 093	665 093	665 093
	Elmätare och IT-system	49 228	49 228	49 228	49 228	49 228	49 228	49 228	49 228	49 228	49 228	49 228
		1 543 470	1 543 470	1 543 470	1 543 870	1 543 870	1 544 270	1 544 270	1 544 670	1 544 670	1 545 070	1 545 070

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	829 550	829 550	829 950	829 950	165 109	165 109	156 495	156 495	
Ledningar - 41:a året					665 241	665 241	9 213	9 213	
Ledningar - 42:a året							665 041	665 041	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	665 093	665 093	665 093	665 093	489 003	489 003	484 444	484 444	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					176 090	176 090	4 559	4 559	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							176 090	176 090	
Elmätare och IT-system	33 959	33 959	33 959	33 959	33 905	33 905	2 926	2 926	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	55	55	30 979	30 979	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	55	55	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	15 269	15 269	15 269	15 269	15 269	15 269	15 269	15 269	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbinding								
Ledningar	110 342	110 166	90 199	90 022	70 050	69 874	66 522	66 346	
Ledningar - 41:a året					16 225	16 225	225	225	
Ledningar - 42:a året							15 834	15 834	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	307 514	307 388	290 887	290 761	274 260	274 133	262 035	261 908	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 295	4 295	111	111	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4 193	4 193	
Elmätare och IT-system	10 475	10 475	7 079	7 079	3 683	3 683	293	293	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	5	5	2 816	2 816	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	5	5	
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	10 369	10 369	10 374	10 374	2 064	2 064	1 956	1 956
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	8 314	8 314	8 314	8 314	6 113	6 113	6 056	6 056
Elmätare och IT-system	10	1 698	1 698	1 698	1 698	1 695	1 695	146	146
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					8 113	8 113	112	112
Ledningar - 42:a året	42							7 917	7 917
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					2 147	2 147	56	56
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							2 096	2 096
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	2	2	1 408	1 408
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	2	2
Kalkylränta	4,53%	4,53%				4,53%		4,53%	
Ledningar	2 499	2 495	2 043	2 039	1 587	1 583	1 507	1 503	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	6 965	6 962	6 589	6 586	6 212	6 209	5 935	5 932	
Elmätare och IT-system	237	237	160	160	83	83	7	7	
Kalkylränta	4,53%	4,53%				4,53%		4,53%	
Ledningar - 41:a året					368	368	5	5	
Ledningar - 42:a året							359	359	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					97	97	3	3	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							95	95	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	64	64	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbinding								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	12 869	12 865	12 417	12 413	12 131	12 127	11 856	11 852	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	15 279	15 276	14 902	14 899	14 569	14 566	14 240	14 237	
Elmätare och IT-system	1 935	1 935	1 858	1 858	1 781	1 781	1 627	1 627	
Summa kapitalkostnad halvår	30 083	30 076	29 178	29 171	28 481	28 474	27 723	27 717	
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	60 159		58 349		56 955		55 440		
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå	230 903								
Varav kostnad för kapitalförslitning	161 302								
Varav kostnad för kapitalbinding	69 601								



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	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
Summa Kostnader		67 608	69 886	72 395	74 120
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
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	-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	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
Summa avgär		-35 941	-37 316	-38 491	-37 825
Påverkbara kostnader		31 667	32 570	33 904	36 295
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	11 258	10 597	9 939	8 959	
Årets avskrivningar		1 232	1 195	1 270	1 231
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 981	1 900	1 931	1 827
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		33 648	34 470	35 835	38 122
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prinsnivå		36 676	36 478	36 849	38 834
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		37 209			
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		37 209	37 209	37 209	37 209
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		148 837			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,82%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		36 530	35 864	35 210	34 567
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		142 171			



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	7 165	7 165	7 165	7 165
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	27 000	27 500	28 300	29 200
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	985	985	985	985
Summa	35 150	35 650	36 450	37 350
Totalsumma för perioden	144 600			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 517 674 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	230 903	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	142 171
	Opåverkbara kostnader	144 600
Beräknad intäktsram	517 674	