

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Affärsverken Elnät i Karlskrona AB, REL00091

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	12 684	-922	5 657	67	4 483	-163	-5 875	802	-3 159		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	10 520	642	-29 903	-10 126	1 286	1 575	613	399	990		
Elmätare och IT-system	582	-367	-1 084	2 820	1 843	539	-280	1 874	-748		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	847 464	862 360	875 044	888 601	894 259	917 017	921 500	951 456	945 581	979 670	976 511
Stationer, transformatorer och kringutrustning	278 773	283 673	294 193	299 719	269 816	266 279	267 566	277 939	278 552	288 763	289 752
Elmätare och IT-system	59 320	60 363	60 945	61 581	60 497	64 924	66 767	69 506	69 226	73 601	72 853
	1 185 557	1 206 396	1 230 181	1 249 901	1 224 572	1 248 220	1 255 833	1 298 901	1 293 359	1 342 034	1 339 117

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	888 601	894 259	917 017	921 500	595 628	595 194	592 237	590 998	
Ledningar - 41:a året					355 828	350 387	25 329	25 329	
Ledningar - 42:a året							362 104	360 184	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	299 719	269 816	266 279	267 566	218 828	219 441	225 669	226 658	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					59 111	59 111	1 904	1 904	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							61 190	61 190	
Elmätare och IT-system	43 099	42 704	36 979	40 839	36 242	38 127	33 768	36 319	
Elmätare och IT-system - 11:e året	6 986	6 937	10 567	10 392	8 858	8 731	9 093	8 842	
Elmätare och IT-system - 12:e året	2 720	2 653	7 029	6 995	10 491	9 997	8 948	8 787	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	8 776	8 204	10 349	8 540	13 914	12 371	21 791	18 906	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	292 080	298 605	284 624	289 086	277 046	278 488	276 191	277 403	
Ledningar - 41:a året					8 679	8 546	618	618	
Ledningar - 42:a året							8 622	8 576	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	117 033	111 356	120 695	121 559	120 843	121 141	120 835	121 705	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 442	1 442	46	46	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 457	1 457	
Elmätare och IT-system	15 424	14 724	120 695	19 007	19 982	21 112	22 869	24 183	
Elmätare och IT-system - 11:e året	635	631	961	945	805	794	827	804	
Elmätare och IT-system - 12:e året	227	221	586	583	874	833	746	732	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	11 108	11 178	11 463	11 519	7 445	7 440	7 403	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 746	3 373	3 328	3 345	2 735	2 743	2 821	
Elmätare och IT-system	10	2 155	2 135	1 849	2 042	1 812	1 906	1 688	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					4 339	4 273	309	
Ledningar - 42:a året	42							4 311	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					721	721	23	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							728	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	318	315	480	472	403	397	413	
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	113	111	293	291	437	417	373	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	8 543	8 734	8 325	8 456	8 104	8 146	8 079	8 114	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 423	3 257	3 530	3 556	3 535	3 543	3 534	3 560	
Elmätare och IT-system	451	431	453	556	584	618	669	707	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					254	250	18	18	
Ledningar - 42:a året							252	251	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					42	42	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							43	43	
Elmätare och IT-system - 11:e året	19	18	28	28	24	23	24	24	
Elmätare och IT-system - 12:e året	7	6	17	17	26	24	22	21	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		19 651	19 912	19 788	19 975	20 142	20 109	20 371	20 367
Stationer, transformatorer och kringutrustning		7 170	6 630	6 859	6 900	7 033	7 049	7 151	7 189
Elmätare och IT-system		3 062	3 017	3 120	3 406	3 285	3 385	3 189	3 336
Summa kapitalkostnad halvår		29 883	29 559	29 767	30 281	30 461	30 543	30 712	30 892
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		59 442		60 048		61 004		61 604	
Varav kostnad för avskrivning		34 552		35 082		35 789		36 223	
Varav kostnad för avkastning		24 890		24 966		25 214		25 381	

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	36 062	33 289	34 151	36 098
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	13 255	14 024	15 271	24 509
Personalkostnader	RR73140	17 465	18 122	17 697	15 275
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	7	0	0
Summa kostnader		66 782	65 442	67 119	75 882
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 698	-3 280	-3 540	-3 923
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-9 059	-6 128	-6 216	-8 845
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-25 848	-26 009	-26 818	-26 034
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	-1 155	-1 152	-1 117	-1 219
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		-37 760	-36 569	-37 691	-40 021
Påverkbara kostnader		29 022	28 873	29 428	35 861
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta:</i>			8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	18 541	5 946	4 810	667	2013
Årets avskrivningar		890	837	416	289
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		2 375	1 313	801	342
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		31 397	30 186	30 229	36 203
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		34 223	31 945	31 085	36 880
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		33 533			
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)		33 533	33 533	33 533	33 533
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,82%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		32 921	32 321	31 731	31 152
		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)		34 431	34 693	34 933	35 153

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	5 536	3 978	4 559	5 670
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	25 481	29 104	32 656	35 587
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	8	14	21	54
Kostnader för myndighetsavgifter	1 236	1 241	1 224	1 167
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	32 261	34 337	38 460	42 478

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 126 556 tkr för 2016, 130 164 tkr för 2017, 135 785 tkr för 2018 och 139 799 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	59 442	60 048	61 004	61 604
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	34 431	34 693	34 933	35 153
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	32 261	34 337	38 460	42 478
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	126 134	129 078	134 397	139 235
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	422	1 086	1 388	564
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	126 556	130 164	135 785	139 799