

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016–2019

### Karlstads EI- och Stadsnät AB, RELO0092

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 31 december 2014. 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 nuanskaffningsvärderat 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 nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde 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	5 372	5 778	4 358	5 568	3 493	5 337	3 682	3 447	6 149	6 392	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 367	8 959	1 751	3 416	2 596	2 649	2 479	1 683	1 588	1 403	
	Elmätare och IT-system	0	229	369	299	652	803	642	346	159	101	
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	950 127	950 127	955 499	961 277	965 635	971 204	974 697	980 034	983 716	987 163	993 312
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	532 174	532 174	540 540	549 500	551 251	554 666	557 262	559 911	562 389	564 072	565 660
	Elmätare och IT-system	106 700	106 700	106 700	106 929	107 299	107 598	108 250	109 053	109 695	110 041	110 200
		1 589 001	1 589 001	1 602 740	1 617 706	1 624 185	1 633 468	1 640 209	1 648 998	1 655 801	1 661 276	1 669 172

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016		2017		2018		2019		
Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning										
	Ledningar	961 277	965 635	971 204	974 697	731 546	742 994	751 851	764 594	
	Ledningar - 41:a året					248 487	240 722	10 122	10 122	
	Ledningar - 42:a året							225 191	218 596	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	549 500	551 251	554 666	557 262	464 840	469 278	471 595	474 724	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					95 071	93 111	1 831	1 831	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							90 646	89 105	
	Elmätare och IT-system	95 348	95 718	94 368	95 020	88 841	89 483	33 205	33 364	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	182	182	1 649	1 649	6 983	6 983	56 624	56 624	
	Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	182	182	1 649	1 649	6 983	6 983	
	Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	11 399	11 399	11 399	11 399	11 581	11 581	13 230	13 230	
Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning										
	Ledningar	323 645	331 098	321 078	327 599	317 591	327 992	329 728	341 139	
	Ledningar - 41:a året					6 061	5 871	247	247	
	Ledningar - 42:a året							5 362	5 205	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	176 500	178 302	196 416	242 210	236 098	237 932	233 063	233 477	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 319	2 271	45	45	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 158	2 122	
	Elmätare och IT-system	33 711	33 304	24 845	24 684	16 863	16 627	8 967	8 183	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	17	17	150	150	635	635	5 148	5 148	
	Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	15	15	137	137	582	582	
	<b>Avskrivningstider</b> År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
	Ledningar	40	12 016	12 070	12 140	12 184	9 144	9 287	9 398	9 557
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	6 869	6 891	6 933	6 966	5 811	5 866	5 895	5 934
	Elmätare och IT-system	10	4 767	4 786	4 718	4 751	4 442	4 474	1 660	1 668
	<b>Avskrivningstider</b> År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	Ledningar - 41:a året	41					3 030	2 936	123	123
	Ledningar - 42:a året	42							2 681	2 602
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 159	1 136	22	22
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 079	1 061
	Elmätare och IT-system - 11:e året	11	8	8	75	75	317	317	2 574	2 574
	Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	8	8	69	69	291	291
	<b>Kalkylränta</b>	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
	Ledningar	5,85%	9 467	9 685	9 392	9 582	9 290	9 594	9 645	9 978
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	5,85%	5 163	5 215	5 745	7 085	6 906	6 960	6 817	6 829
	Elmätare och IT-system	5,85%	986	974	727	722	493	486	262	239
	<b>Kalkylränta</b>	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	Ledningar - 41:a året	5,85%					177	172	7	7
	Ledningar - 42:a året	5,85%							157	152
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	5,85%					68	66	1	1
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	5,85%							63	62
	Elmätare och IT-system - 11:e året	5,85%	0	0	4	4	19	19	151	151
	Elmätare och IT-system - 12:e året	5,85%	0	0	0	0	4	4	17	17
<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>										
		2016		2017		2018		2019		
	Ledningar	21 483	21 755	21 532	21 766	21 641	21 989	22 011	22 421	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	12 031	12 106	12 678	14 050	13 944	14 027	13 878	13 910	
	Elmätare och IT-system	5 762	5 769	5 532	5 560	5 344	5 369	4 955	4 940	
	Summa kapitalkostnad halvår	39 276	39 630	39 743	41 377	40 929	41 385	40 844	41 271	
	<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	78 906		81 119		82 314		82 114		
	<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>	324 454								
	Varav kostnad för kapitalförslitning	190 888								
	Varav kostnad för kapitalbindning	133 566								



### 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	42 601	38 770	40 630	41 699
Råvaror och förnödenheter	RR73120	982	1 092	889	682
Övriga externa kostnader	RR73130	15 114	17 682	15 748	13 927
Personalkostnader	RR73140	21 313	24 193	21 699	23 058
Övriga rörelsekostnader	RR73180	39	376	0	466
<b>Summa Kostnader</b>		<b>80 049</b>	<b>82 113</b>	<b>78 966</b>	<b>79 832</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-2 901	-4 156	-4 182	-4 577
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-12 354	-6 863	-7 403	-7 385
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-23 886	-25 634	-26 832	-27 996
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-4 394	-4 298	-4 422	-4 334
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 967	-1 975	-1 973	-1 984
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		-10	0	0	-5
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-45 512</b>	<b>-42 926</b>	<b>-44 812</b>	<b>-46 281</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>34 537</b>	<b>39 187</b>	<b>34 154</b>	<b>33 551</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	33 697	33 234	32 227	
Årets avskrivningar		3 189	3 307	3 895	3 104
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>5 888</b>	<b>5 969</b>	<b>6 583</b>	<b>5 247</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader</b>		<b>40 425</b>	<b>45 156</b>	<b>40 737</b>	<b>38 798</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		<b>44 063</b>	<b>47 786</b>	<b>41 890</b>	<b>39 523</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>43 316</b>			
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		43 316	43 316	43 316	43 316
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>173 264</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i> 1,00%		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>42 883</b>	<b>42 454</b>	<b>42 029</b>	<b>41 609</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>168 975</b>			

**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)

<b>Prognos opåverkbara kostnader</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	6 840	6 840	6 840	6 840
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	30 322	30 322	30 322	30 322
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	2 011	2 011	2 011	2 011
<b>Summa</b>	<b>39 173</b>	<b>39 173</b>	<b>39 173</b>	<b>39 173</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>156 692</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 650 121 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		<b>Tkr</b>
Kapitalkostnader		324 454
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	168 975
	Opåverkbara kostnader	156 692
<b>Beräknad intäktsram</b>		<b>650 121</b>