

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Tekniska verken Katrineholm Nät AB, REL00093

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	834	1 472	6 473	1 750	-1 147	5 613	1 676	8 319	2 922		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	794	374	1 974	535	-70	1 983	658	716	759		
Elmätare och IT-system	371	-53	328	237	504	-231	331	361	-1 450		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	800 590	814 663	815 497	830 502	836 975	860 005	858 859	892 732	894 408	934 478	937 400
Stationer, transformatorer och kringutrustning	273 345	278 150	278 944	283 945	285 919	293 721	293 651	305 298	305 957	317 460	318 219
Elmätare och IT-system	50 113	50 993	51 364	52 161	52 489	54 063	54 566	56 111	56 443	58 801	57 351
	1 124 048	1 143 806	1 145 805	1 166 607	1 175 382	1 207 789	1 207 076	1 254 142	1 256 808	1 310 739	1 312 970

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	830 502	836 975	860 005	858 859	674 134	676 881	698 545	701 811	
Ledningar - 41:a året					218 597	217 527	10 903	10 903	
Ledningar - 42:a året							225 030	224 686	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	283 945	285 919	293 721	293 651	243 317	244 384	251 316	252 808	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					61 982	61 573	2 405	2 405	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							63 738	63 005	
Elmätare och IT-system	46 901	47 448	44 033	45 348	44 785	45 634	20 204	20 800	
Elmätare och IT-system - 11:e året	4 072	3 910	5 083	4 603	2 274	2 257	27 864	26 774	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1 187	1 131	3 834	3 520	4 412	4 233	2 337	2 322	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	1 113	1 095	4 640	4 319	8 397	7 455	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	295 946	307 438	304 025	304 682	304 157	306 476	311 645	313 569	
Ledningar - 41:a året					5 332	5 306	266	266	
Ledningar - 42:a året							5 358	5 350	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	107 989	110 939	108 545	109 586	109 274	109 973	109 659	110 540	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 512	1 502	59	59	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 518	1 500	
Elmätare och IT-system	17 331	17 689	108 545	15 588	12 782	13 041	10 582	10 450	
Elmätare och IT-system - 11:e året	370	355	462	418	207	205	2 533	2 434	
Elmätare och IT-system - 12:e året	99	94	319	293	368	353	195	194	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	10 381	10 462	10 750	10 736	8 427	8 461	8 732	8 773
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 549	3 574	3 672	3 671	3 041	3 055	3 141	3 160
Elmätare och IT-system	10	2 345	2 372	2 202	2 267	2 239	2 282	1 010	1 040
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 666	2 653	133	133
Ledningar - 42:a året	42							2 679	2 675
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					756	751	29	29
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							759	750
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	185	178	231	209	103	103	1 267	1 217
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	49	47	160	147	184	176	97	97
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	8 656	8 993	8 893	8 912	8 897	8 964	9 116	9 172	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 159	3 245	3 175	3 205	3 196	3 217	3 208	3 233	
Elmätare och IT-system	507	517	431	456	374	381	310	306	
		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					156	155	8	8	
Ledningar - 42:a året							157	156	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					44	44	2	2	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							44	44	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	10	14	12	6	6	74	71	
Elmätare och IT-system - 12:e året	3	3	9	9	11	10	6	6	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		19 038	19 455	19 643	19 648	20 145	20 233	20 824	20 917
Stationer, transformatorer och kringutrustning		6 708	6 819	6 846	6 876	7 038	7 066	7 183	7 218
Elmätare och IT-system		3 100	3 128	3 046	3 100	2 917	2 958	2 763	2 736
Summa kapitalkostnad halvår		28 846	29 401	29 535	29 624	30 100	30 258	30 770	30 871
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		58 247		59 159		60 358		61 642	
Varav kostnad för avskrivning		33 144		34 044		34 896		35 721	
Varav kostnad för avkastning		25 104		25 115		25 462		25 921	

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	35 366	33 687	33 747	33 305
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	17 111	16 606	17 307	20 016
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	9 571	10 018	7 007	6 682
Summa kostnader		62 048	60 311	58 061	60 003
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-6 300	-4 908	-4 530	-4 375
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-25 964	-25 905	-26 526	-26 631
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-2 061	-1 830	-1 641	-1 249
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 041	-1 044	-1 050	-1 050
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-50	-50	-50	-50
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		-35 416	-33 737	-33 797	-33 355
Påverkbara kostnader		26 632	26 574	24 264	26 648
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			Omvandlingsränta:		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		1 713	1 566	1 425	1 291
Årets avskrivningar			147	141	134
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		284	266	248	177
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		26 916	26 840	24 512	26 825
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		29 339	28 404	25 206	27 327
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		27 569			
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)		27 569	27 569	27 569	27 569
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		27 293	27 020	26 750	26 483
		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)		28 545	29 003	29 450	29 884

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	3 620	3 597	3 416	3 331
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	24 102	23 810	24 542	24 339
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1 729	1 100	1 543	1 474
Kostnader för myndighetsavgifter	1 117	1 120	1 132	1 016
Summa opåverkbara kostnader per år 2016–2019 i respektive års prisnivå	30 568	29 627	30 633	30 160

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 118 337 tkr för 2016, 120 622 tkr för 2017, 121 136 tkr för 2018 och 120 837 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	58 247	59 159	60 358	61 642
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 545	29 003	29 450	29 884
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 568	29 627	30 633	30 160
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	117 361	117 789	120 441	121 686
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	976	2 833	695	-849
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	118 337	120 622	121 136	120 837