

## Beräkнад intäktsram avseende 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 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	3 475	3 475	3 475	3 475	3 268	3 268	3 268	3 268	3 268	3 268
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	825	825	825	825	783	783	783	783	783	783
	Elmätare och IT-system	250	250	250	250	200	200	200	200	200	200
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
	Ledningar	800 590	804 065	807 540	811 015	814 490	817 758	821 025	824 293	827 560	830 828
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	270 493	271 318	272 143	272 968	273 793	274 576	275 358	276 141	276 923	277 706
	Elmätare och IT-system	50 113	50 363	50 613	50 863	51 113	51 313	51 513	51 713	51 913	52 113
		1 121 196	1 125 746	1 130 296	1 134 846	1 139 396	1 143 646	1 147 896	1 152 146	1 156 396	1 160 646

**Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)**

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	807 540	811 015	814 490	817 758	609 290	612 557	605 785	609 053	
Ledningar - 41:a året					211 735	211 735	10 040	10 040	
Ledningar - 42:a året							211 735	211 735	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	272 143	272 968	273 793	274 576	225 962	226 744	225 406	226 188	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					49 397	49 397	2 121	2 121	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							49 397	49 397	
Elmätare och IT-system	47 205	48 455	44 250	45 250	43 961	44 961	20 864	21 864	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3 117	2 117	5 456	5 456	2 288	2 288	25 098	25 098	
Elmätare och IT-system - 12:e året	290	290	1 117	317	4 656	3 856	2 288	1 488	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	290	290	607	607	3 663	3 663	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	291 009	297 478	286 276	294 002	284 381	290 109	284 009	289 868	
Ledningar - 41:a året					5 164	5 164	245	245	
Ledningar - 42:a året							5 041	5 041	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	111 324	116 597	116 299	121 170	120 731	125 001	125 422	130 835	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 205	1 205	52	52	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 176	1 176	
Elmätare och IT-system	18 183	18 908	15 962	16 313	13 537	13 788	11 141	11 292	
Elmätare och IT-system - 11:e året	283	192	496	496	208	208	2 282	2 282	
Elmätare och IT-system - 12:e året	24	24	93	26	388	321	191	124	
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	10 094	10 138	10 181	10 222	7 616	7 657	7 572	7 613
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 402	3 412	3 422	3 432	2 825	2 834	2 818	2 827
Elmätare och IT-system	10	2 360	2 423	2 212	2 262	2 198	2 248	1 043	1 093
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					2 582	2 582	122	122
Ledningar - 42:a året	42							2 521	2 521
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					602	602	26	26
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							588	588
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	142	96	248	248	104	104	1 141	1 141
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	12	12	47	13	194	161	95	62
<b>Kalkylränta</b>	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%		
Ledningar	6 591	6 738	6 484	6 659	6 441	6 571	6 433	6 566	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 521	2 641	2 634	2 744	2 735	2 831	2 841	2 963	
Elmätare och IT-system	412	428	362	369	307	312	252	256	
<b>Kalkylränta</b>	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%		
Ledningar - 41:a året					117	117	6	6	
Ledningar - 42:a året							114	114	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					27	27	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							27	27	
Elmätare och IT-system - 11:e året	6	4	11	11	5	5	52	52	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	2	1	9	7	4	3	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	16 686	16 876	16 665	16 881	16 756	16 927	16 768	16 941	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	5 923	6 053	6 057	6 177	6 189	6 295	6 300	6 433	
Elmätare och IT-system	2 933	2 964	2 882	2 905	2 816	2 837	2 588	2 606	
Summa kapitalkostnad halvår	25 542	25 893	25 604	25 963	25 761	26 059	25 656	25 980	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>51 435</b>		<b>51 567</b>		<b>51 821</b>		<b>51 636</b>		
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>	<b>206 458</b>								
Varav kostnad för kapitalförslitning	128 609								
Varav kostnad för kapitalbindning	77 849								

### 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	35 366	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
<b>Summa Kostnader</b>		<b>62 048</b>	<b>60 311</b>	<b>58 061</b>	<b>60 003</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	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	-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	-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
<b>Summa avgär</b>		<b>-35 416</b>	<b>-33 737</b>	<b>-33 797</b>	<b>-33 355</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>26 632</b>	<b>26 574</b>	<b>24 264</b>	<b>26 648</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	1 713	1 566	1 425	1 291
Årets avskrivningar		147	141	134	74
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>261</b>	<b>245</b>	<b>229</b>	<b>160</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>26 893</b>	<b>26 819</b>	<b>24 493</b>	<b>26 808</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå</b>		<b>29 313</b>	<b>28 381</b>	<b>25 186</b>	<b>27 309</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>27 547</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		27 547	27 547	27 547	27 547
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>110 190</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>27 272</b>	<b>26 999</b>	<b>26 729</b>	<b>26 462</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>107 462</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	3 952	3 802	3 702	3 852
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	26 239	26 763	27 298	27 845
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	1 178	1 202	1 226	1 250
Kostnader för myndighetsavgifter	1 046	1 050	1 050	1 050
<b>Summa</b>	<b>32 415</b>	<b>32 817</b>	<b>33 276</b>	<b>33 997</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>132 505</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 446 425 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		<b>Tkr</b>
Kapitalkostnader		206 458
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	107 462
	Opåverkbara kostnader	132 505
<b>Beräknad intäktsram</b>		<b>446 425</b>