

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Kristinehamn Elnät AB, REL00098

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> <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015:		Från 2015 till 2016:		Från 2016 till 2017:		Från 2017 till 2018:		Från 2018 till 2019:		
	1,0176		1,0166		1,0254		1,0327		1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	14 084	2 992	749	6 254	-1 756	13 816	1 455	2 752	1 206		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	656	1 686	2 913	11 973	-168	1 424	-353	-3 037	-1 210		
Elmätare och IT-system	0	0	1 754	271	137	121	41	43	0		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	451 904	459 847	473 932	484 823	485 573	504 306	502 550	533 246	534 701	556 357	557 562
Stationer, transformatorer och kringutrustning	274 619	279 446	280 102	286 455	289 368	308 987	308 818	320 384	320 031	328 143	326 933
Elmätare och IT-system	29 500	30 019	30 019	30 516	32 271	33 367	33 504	34 725	34 766	36 034	36 034
	756 023	769 312	784 052	801 795	807 211	846 660	844 873	888 355	889 498	920 533	920 529

**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	484 823	485 573	504 306	502 550	343 827	346 059	356 781	359 009	
Ledningar - 41:a året					189 419	188 642	5 477	5 477	
Ledningar - 42:a året							194 099	193 077	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	286 455	289 368	308 987	308 818	262 050	262 940	267 902	266 692	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					58 334	57 091	1 142	1 142	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							59 099	59 099	
Elmätare och IT-system	30 516	32 271	33 367	33 504	34 720	34 761	15 545	15 638	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	5	5	20 484	20 391	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	5	5	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	0	0	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	166 053	166 138	165 841	165 400	178 344	180 652	185 458	187 420	
Ledningar - 41:a året					4 620	4 601	134	134	
Ledningar - 42:a året							4 621	4 597	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	119 919	125 778	134 805	134 972	142 242	143 340	145 571	145 690	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 423	1 392	28	28	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 407	1 407	
Elmätare och IT-system	12 062	13 618	13 805	11 070	8 507	8 138	5 299	4 963	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	1 862	1 854	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	6 060	6 070	6 304	6 282	4 298	4 326	4 460	4 488
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 581	3 617	3 862	3 860	3 276	3 287	3 349	3 334
Elmätare och IT-system	10	1 526	1 614	1 668	1 675	1 736	1 738	777	782
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 310	2 301	67	67
Ledningar - 42:a året	42							2 311	2 299
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					711	696	14	14
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							704	704
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	931	927
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	4 857	4 860	4 851	4 838	5 217	5 284	5 425	5 482	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 508	3 679	3 943	3 948	4 161	4 193	4 258	4 261	
Elmätare och IT-system	353	398	331	324	249	238	155	145	
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året					135	135	4	4	
Ledningar - 42:a året							135	134	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					42	41	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							41	41	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	54	54	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>									
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>					
Ledningar	10 917	10 929	11 155	11 120	11 960	12 045	12 401	12 473	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 088	7 296	7 805	7 808	8 189	8 216	8 366	8 355	
Elmätare och IT-system	1 879	2 012	1 999	1 999	1 985	1 976	1 918	1 908	
Summa kapitalkostnad halvår	19 884	20 237	20 959	20 927	22 134	22 238	22 685	22 736	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>40 121</b>	<b>41 886</b>	<b>44 371</b>	<b>45 421</b>					
Varav kostnad för avskrivning	22 467	23 652	24 679	25 225					
Varav kostnad för avkastning	17 654	18 235	19 693	20 196					

### 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
<b>Totala kostnader för transitering och inköp av kraft</b>	RR7320	22 164	20 657	20 899	21 891
Råvaror och förnödenheter	RR73120	325	279	421	552
Övriga externa kostnader	RR73130	10 477	9 859	10 559	10 892
Personalkostnader	RR73140	9 728	9 065	9 605	9 125
Övriga rörelsekostnader	RR73180	328	254	25	10
<b>Summa kostnader</b>		<b>43 022</b>	<b>40 114</b>	<b>41 509</b>	<b>42 470</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-2 870	-2 252	-2 905	-2 443
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 978	-3 574	-3 466	-3 498
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-17 545	-16 444	-16 795	-17 763
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	-641	-639	-638	-630
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
<b>Summa avgår</b>		<b>-25 034</b>	<b>-22 909</b>	<b>-23 804</b>	<b>-24 334</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>17 988</b>	<b>17 205</b>	<b>17 705</b>	<b>18 136</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		4 855	4 249	1 115	1 141
Årets avskrivningar			772	386	355
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 161</b>	<b>726</b>	<b>444</b>	<b>494</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>19 149</b>	<b>17 931</b>	<b>18 149</b>	<b>18 630</b>
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
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>20 872</b>	<b>18 976</b>	<b>18 663</b>	<b>18 979</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>19 372</b>			
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)		19 372	19 372	19 372	19 372
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,82%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>19 019</b>	<b>18 672</b>	<b>18 331</b>	<b>17 997</b>
		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
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>19 891</b>	<b>20 042</b>	<b>20 181</b>	<b>20 308</b>

### 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	2 456	2 855	2 860	4 633
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	17 504	17 927	18 083	17 366
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	23 262	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	90	97	223
Kostnader för myndighetsavgifter	674	757	781	776
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>43 896</b>	<b>21 629</b>	<b>21 821</b>	<b>22 998</b>

### 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 109 181 tkr för 2016, 87 727 tkr för 2017, 88 711 tkr för 2018 och 94 896 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	40 121	41 886	44 371	45 421
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	19 891	20 042	20 181	20 308
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	43 896	21 629	21 821	22 998
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>103 909</b>	<b>83 558</b>	<b>86 374</b>	<b>88 728</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	5 273	4 169	2 337	6 168
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>109 181</b>	<b>87 727</b>	<b>88 711</b>	<b>94 896</b>