

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

Kristinehamns 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 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	1 251	7 103	-2 821	34 246	-2 142	5 369	-3 248	5 282	-2 472	3 034	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	230	1 470	-341	11 547	-318	1 445	-1 060	1 105	-649	931	
	Elmätare och IT-system	98	1 000	935	467	0	0	0	0	0	0	
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	451 904	451 904	453 155	460 258	457 437	491 683	489 541	494 910	491 662	496 944	494 472
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	274 619	274 619	274 849	276 318	275 977	287 523	287 206	288 651	287 591	288 696	288 046
	Elmätare och IT-system	29 500	29 500	29 598	30 598	31 533	32 000	32 000	32 000	32 000	32 000	32 000
		756 023	756 023	757 602	767 175	764 947	811 207	808 747	815 561	811 253	817 640	814 519

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	460 258	457 437	491 683	489 541	321 386	318 294	319 566	317 184	
Ledningar - 41:a året					173 523	173 368	4 759	4 759	
Ledningar - 42:a året							172 618	172 529	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	276 318	275 977	287 523	287 206	236 353	235 652	236 163	235 921	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					52 298	51 938	595	595	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							51 938	51 530	
Elmätare och IT-system	30 598	31 533	32 000	32 000	31 996	31 996	13 931	13 931	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	4	4	18 065	18 065	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	4	4	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	151 875	150 847	174 893	173 950	168 339	167 190	165 778	165 198	
Ledningar - 41:a året					4 232	4 228	116	116	
Ledningar - 42:a året							4 110	4 108	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	115 326	115 705	128 718	129 363	123 798	123 776	119 858	119 733	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 276	1 267	15	15	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 237	1 227	
Elmätare och IT-system	12 758	13 492	11 101	10 806	7 901	7 606	4 701	4 406	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	1 642	1 642	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	5 753	5 718	6 146	6 119	4 017	3 979	3 995	3 965
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 454	3 450	3 594	3 590	2 954	2 946	2 952	2 949
Elmätare och IT-system	10	1 530	1 577	1 600	1 600	1 600	1 600	697	697
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					2 116	2 114	58	58
Ledningar - 42:a året	42							2 055	2 054
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					638	633	7	7
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							618	613
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	821	821
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0	0
Kalkylränta	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%		
Ledningar	3 440	3 417	3 961	3 940	3 813	3 787	3 755	3 742	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 612	2 621	2 915	2 930	2 804	2 804	2 715	2 712	
Elmätare och IT-system	289	306	251	245	179	172	106	100	
Kalkylränta	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					96	96	3	3	
Ledningar - 42:a året							93	93	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					29	29	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							28	28	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	37	37	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	9 193	9 135	10 107	10 059	10 042	9 976	9 958	9 914	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	6 066	6 070	6 510	6 520	6 425	6 411	6 321	6 310	
Elmätare och IT-system	1 819	1 882	1 851	1 845	1 779	1 772	1 662	1 655	
Summa kapitalkostnad halvår	17 078	17 087	18 468	18 424	18 246	18 159	17 940	17 879	
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	34 166		36 892		36 405		35 819		
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå	143 283								
Varav kostnad för kapitalförslitning	89 096								
Varav kostnad för kapitalbindning	54 187								



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	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
Summa Kostnader		43 022	40 114	41 509	42 470
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
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	-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	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
Summa avgär		-25 034	-22 909	-23 804	-24 334
Påverkbara kostnader		17 988	17 205	17 705	18 136
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	4 855	4 249	1 115	1 141	
Årets avskrivningar		772	386	355	403
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 095	669	429	479
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		19 083	17 874	18 134	18 615
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		20 800	18 915	18 647	18 963
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		19 331			
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		19 331	19 331	19 331	19 331
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		77 325			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,82%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		18 979	18 632	18 292	17 959
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		73 862			



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)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	4 156	4 656	4 656	4 656
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	19 404	20 381	20 992	21 622
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	26 000	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	566	935	935	935
Kostnader för myndighetsavgifter	716	716	716	716
Summa	50 842	26 688	27 299	27 929
Totalsumma för perioden	132 758			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 349 903 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	143 283	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	73 862
	Opåverkbara kostnader	132 758
Beräknad intäktsram	349 903	