

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Kungälv Energi AB, REL00100

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	3 217	3 429	5 781	9 714	4 438	3 729	9 748	6 101	8 112		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 553	4 756	6 879	2 708	226	1 742	4 553	5 993	6 445		
Elmätare och IT-system	423	2 598	1 458	-3 834	752	431	555	623	787		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	728 086	740 884	744 101	759 912	765 693	795 080	799 518	829 505	839 253	875 087	883 199
Stationer, transformatorer och kringutrustning	367 524	373 984	382 537	393 708	400 587	413 528	413 755	429 080	433 633	455 089	461 535
Elmätare och IT-system	53 974	54 923	55 346	58 904	60 362	57 962	58 714	61 078	61 633	64 446	65 234
	1 149 584	1 169 791	1 181 985	1 212 524	1 226 642	1 266 571	1 271 987	1 319 663	1 334 520	1 394 623	1 409 968

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	759 912	765 693	795 080	799 518	603 724	615 125	627 517	636 527
Ledningar - 41:a året					225 781	224 128	18 888	18 855
Ledningar - 42:a året							228 683	227 817
Stationer, transformatorer och kringutrustning	393 708	400 587	413 528	413 755	287 295	292 247	298 027	305 094
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					141 785	141 386	11 089	11 089
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							145 973	145 351
Elmätare och IT-system	57 877	59 335	56 038	57 540	59 990	60 609	39 527	40 532
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	870	121	0	0	23 859	23 774
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 027	1 027	1 053	1 053	1 088	1 024	1 060	927
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	316 237	323 349	326 960	333 618	333 246	344 437	354 026	362 255
Ledningar - 41:a året					5 507	5 467	461	460
Ledningar - 42:a året							5 445	5 424
Stationer, transformatorer och kringutrustning	138 674	146 862	145 075	146 065	143 756	148 064	153 687	159 843
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3 458	3 448	270	270
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3 476	3 461
Elmätare och IT-system	20 192	25 389	145 075	22 353	18 551	18 367	14 398	14 491
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	79	11	0	0	2 169	2 161
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	9 499	9 571	9 939	9 994	7 547	7 689	7 844
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 921	5 007	5 169	5 172	3 591	3 653	3 725
Elmätare och IT-system	10	2 894	2 967	2 802	2 877	3 000	3 030	1 976
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					2 753	2 733	230
Ledningar - 42:a året	42							2 722
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 729	1 724	135
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 738
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	40	5	0	0	1 085
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar	9 250	9 458	9 564	9 758	9 747	10 075	10 355	10 596
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 056	4 296	4 243	4 272	4 205	4 331	4 495	4 675
Elmätare och IT-system	591	743	627	654	543	537	421	424
		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					161	160	13	13
Ledningar - 42:a året							159	159
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					101	101	8	8
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							102	101
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	2	0	0	0	63	63
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning						
		2016		2017		2018		2019
Ledningar		18 749	19 029	19 502	19 752	20 208	20 657	21 325
Stationer, transformatorer och kringutrustning		8 978	9 303	9 413	9 444	9 626	9 809	10 203
Elmätare och IT-system		3 484	3 709	3 471	3 537	3 542	3 568	3 545
Summa kapitalkostnad halvår		31 211	32 042	32 386	32 733	33 377	34 034	35 073
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		63 252		65 119		67 411		70 798
Varav kostnad för avskrivning		34 859		35 997		37 450		39 141
Varav kostnad för avkastning		28 393		29 122		29 961		31 657

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	37 881	35 473	33 358	32 937
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	12 784	13 608	12 779	14 577
Personalkostnader	RR73140	26 374	27 925	25 655	29 774
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		77 039	77 006	71 792	77 288
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-6 413	-5 717	-6 867	-7 884
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-14 231	-12 386	-8 678	-9 133
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-22 447	-21 866	-23 452	-22 576
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	-1 203	-1 221	-1 228	-1 228
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 avgår		-44 294	-41 190	-40 225	-40 821
Påverkbara kostnader		32 745	35 816	31 567	36 467
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta:</i> 8,01%			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		13 114	13 110	12 264	11 908
Årets avskrivningar			853	899	685
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 903	1 949	1 667	1 881
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		34 648	37 765	33 234	38 348
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		37 767	39 965	34 175	39 065
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		37 743			
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)		37 743	37 743	37 743	37 743
<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)		37 365	36 992	36 622	36 256
		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)		39 079	39 707	40 318	40 912

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	6 646	6 155	7 571	7 588
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	20 875	19 792	22 666	21 166
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	428	563	508
Kostnader för myndighetsavgifter	1 318	1 326	1 345	1 235
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	28 839	27 701	32 145	30 497

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 130 441 tkr för 2016, 133 111 tkr för 2017, 139 622 tkr för 2018 och 141 579 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	63 252	65 119	67 411	70 798
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	39 079	39 707	40 318	40 912
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 839	27 701	32 145	30 497
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	131 171	132 527	139 873	142 208
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-730	584	-251	-629
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	130 441	133 111	139 622	141 579