

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016–2019

### Kungälv Energi AB, RELO0100

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 31 december 2014. 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 nuanskaffningsvärderat 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 nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde 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		10 000	5 000	10 000	5 000	10 000	5 000	10 000	5 000	10 000	5 000
Stationer, transformatorer och kringutrustning		650	650	650	650	650	650	650	650	650	650
Elmätare och IT-system		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
Ledningar	728 086	728 086	738 086	743 086	753 086	758 086	768 086	773 086	783 086	788 086	798 086
Stationer, transformatorer och kringutrustning	367 524	367 524	368 174	368 824	369 474	370 124	370 774	371 424	372 074	372 724	373 374
Elmätare och IT-system	53 974	53 974	53 974	53 974	53 974	53 974	53 974	53 974	53 974	53 974	53 974
	1 149 584	1 149 584	1 160 234	1 165 884	1 176 534	1 182 184	1 192 834	1 198 484	1 209 134	1 214 784	1 225 434

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016		2017		2018		2019		
		Nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
	Ledningar	743 086	753 086	758 086	768 086	629 498	649 498	650 438	670 438	
	Ledningar - 41:a året					143 588	133 588	19 060	19 060	
	Ledningar - 42:a året							118 588	108 588	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	368 824	369 474	370 124	370 774	240 355	241 355	228 794	229 794	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					131 069	130 719	13 561	13 561	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							130 369	130 019	
	Elmätare och IT-system	52 981	52 981	43 708	43 708	43 708	43 708	21 855	21 855	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	9 273	9 273	0	0	21 853	21 853	
	Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	9 273	9 273	0	0	
	Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	993	993	993	993	993	993	10 266	10 266	
		Åldersjusterat nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
	Ledningar	329 260	347 373	350 058	367 921	371 106	388 718	395 369	412 481	
	Ledningar - 41:a året					3 502	3 258	465	465	
	Ledningar - 42:a året							2 824	2 585	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	115 710	116 349	108 472	109 095	101 219	101 826	97 210	97 792	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3 197	3 188	331	331	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3 104	3 096	
	Elmätare och IT-system	16 225	16 225	10 927	10 927	6 556	6 556	2 186	2 186	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	843	843	0	0	1 987	1 987	
	Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	773	773	0	0	
	<b>Avskrivningstider</b> År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
	Ledningar	40	9 289	9 414	9 476	9 601	7 869	8 119	8 130	8 380
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 610	4 618	4 627	4 635	3 004	3 017	2 860	2 872
	Elmätare och IT-system	10	2 649	2 649	2 185	2 185	2 185	2 185	1 093	1 093
	<b>Avskrivningstider</b> År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	Ledningar - 41:a året	41				1 751	1 629	232	232	
	Ledningar - 42:a året	42						1 412	1 293	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				1 598	1 594	165	165	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						1 552	1 548	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	422	422	0	0	993	993
	Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	386	386	0	0
		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
	<b>Kalkylränta</b>	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%	
	Ledningar	9 631	10 161	10 239	10 762	10 855	11 370	11 565	12 065	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 385	3 403	3 173	3 191	2 961	2 978	2 843	2 860	
	Elmätare och IT-system	475	475	320	320	192	192	64	64	
		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	<b>Kalkylränta</b>	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%	
	Ledningar - 41:a året					102	95	14	14	
	Ledningar - 42:a året							83	76	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					94	93	10	10	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							91	91	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	25	25	0	0	58	58	
	Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	23	23	0	0	
		<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
		2016		2017		2018		2019		
	Ledningar	18 919	19 574	19 715	20 363	20 577	21 213	21 435	22 060	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 995	8 022	7 799	7 826	7 657	7 683	7 521	7 546	
	Elmätare och IT-system	3 124	3 124	2 951	2 951	2 786	2 786	2 208	2 208	
	Summa kapitalkostnad halvår	30 038	30 720	30 466	31 140	31 020	31 682	31 165	31 814	
	<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	60 757		61 605		62 702		62 979		
		<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>								
		248 044								
		Varav kostnad för kapitalförslitning								
		133 522								
		Varav kostnad för kapitalbindning								
		114 522								



### 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	37 881	35 473	33 358	32 937
Råvaror och förmödenheter	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
<b>Summa Kostnader</b>		<b>77 039</b>	<b>77 006</b>	<b>71 792</b>	<b>77 288</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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	-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	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
<b>Summa avgår</b>		<b>-44 294</b>	<b>-41 190</b>	<b>-40 225</b>	<b>-40 821</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>32 745</b>	<b>35 816</b>	<b>31 567</b>	<b>36 467</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	13 114	13 110	12 264	11 908	
Årets avskrivningar		853	899	685	927
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 903</b>	<b>1 949</b>	<b>1 667</b>	<b>1 881</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>34 648</b>	<b>37 765</b>	<b>33 234</b>	<b>38 348</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		<b>37 767</b>	<b>39 965</b>	<b>34 175</b>	<b>39 065</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>37 743</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		<b>37 743</b>	<b>37 743</b>	<b>37 743</b>	<b>37 743</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>150 971</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i> 1,00%		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>37 365</b>	<b>36 992</b>	<b>36 622</b>	<b>36 256</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>147 235</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)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	7 854	8 011	8 171	8 336
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	21 420	21 848	22 285	22 731
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	1 300	1 300	1 300	1 300
<b>Summa</b>	<b>30 574</b>	<b>31 159</b>	<b>31 756</b>	<b>32 367</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>125 856</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 521 135 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	248 044	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	147 235
	Opåverkbara kostnader	125 856
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>521 135</b>	