

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Tekniska verken Linköping Nät AB, RELO0111

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		285	4 950	17 021	12 206	17 423	6 456	8 590	8 437	5 999	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		104 121	11 158	4 638	-216	8 368	3 527	2 593	4 631	2 923	
Elmätare och IT-system		1 324	1 210	349	2 539	2 567	1 273	1 019	373	3	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)									
Ledningar	2 093 088	2 129 880	2 130 164	2 170 481	2 187 502	2 255 520	2 272 943	2 353 913	2 362 503	2 454 332	2 460 331
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 100 874	1 120 224	1 224 346	1 255 968	1 260 606	1 292 369	1 300 737	1 346 900	1 349 493	1 401 752	1 404 675
Elmätare och IT-system	212 277	216 009	217 333	222 163	222 511	230 761	233 328	242 271	243 289	252 233	252 235
	3 406 239	3 466 113	3 571 843	3 648 612	3 670 620	3 778 650	3 807 008	3 943 084	3 955 286	4 108 317	4 117 241

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	2 170 481	2 187 502	2 255 520	2 272 943	1 575 113	1 587 333	1 632 066	1 639 900
Ledningar - 41:a året					778 800	775 170	26 070	26 070
Ledningar - 42:a året							796 196	794 361
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 255 968	1 260 606	1 292 369	1 300 737	1 085 317	1 088 680	1 091 407	1 095 165
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					261 583	260 813	42 192	41 726
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							268 154	267 784
Elmätare och IT-system	212 950	213 838	202 216	205 454	188 537	190 707	100 680	104 683
Elmätare och IT-system - 11:e året	7 603	7 138	19 964	19 587	25 696	25 517	98 138	96 628
Elmätare och IT-system - 12:e året	1 610	1 536	7 074	6 805	19 729	19 145	26 248	25 475
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	1 506	1 482	8 308	7 920	27 167	25 449
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	708 732	729 512	717 501	743 357	726 051	736 306	743 911	750 766
Ledningar - 41:a året					18 995	18 907	636	636
Ledningar - 42:a året							18 957	18 913
Stationer, transformatorer och kringutrustning	573 446	576 777	567 155	575 507	571 286	571 736	576 720	577 108
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					6 380	6 361	1 029	1 018
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							6 385	6 376
Elmätare och IT-system	86 139	85 797	567 155	74 565	62 892	62 072	52 219	52 754
Elmätare och IT-system - 11:e året	691	649	1 815	1 781	2 336	2 320	8 922	8 784
Elmätare och IT-system - 12:e året	134	128	590	567	1 644	1 595	2 187	2 123
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	27 131	27 344	28 194	28 412	19 689	19 842	20 401
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	15 700	15 758	16 155	16 259	13 566	13 609	13 643
Elmätare och IT-system	10	10 647	10 692	10 111	10 273	9 427	9 535	5 034
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					9 498	9 453	318
Ledningar - 42:a året	42							9 479
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					3 190	3 181	515
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							3 192
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	346	324	907	890	1 168	1 160	4 461
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	67	64	295	284	822	798	1 094
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar		20 730	21 338	20 987	21 743	21 237	21 537	21 759
Stationer, transformatorer och kringutrustning		16 773	16 871	16 589	16 834	16 710	16 723	16 869
Elmätare och IT-system		2 520	2 510	2 164	2 181	1 840	1 816	1 527
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året						556	553	19
Ledningar - 42:a året								554
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						187	186	30
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								187
Elmätare och IT-system - 11:e året		20	19	53	52	68	68	261
Elmätare och IT-system - 12:e året		4	4	17	17	48	47	64
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
		2016	2017	2018	2019			
Ledningar		47 861	48 682	49 181	50 155	50 979	51 385	52 530
Stationer, transformatorer och kringutrustning		32 473	32 628	32 744	33 093	33 653	33 698	34 435
Elmätare och IT-system		13 604	13 613	13 548	13 696	13 373	13 423	12 441
Summa kapitalkostnad halvår		93 938	94 923	95 472	96 944	98 005	98 506	99 406
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		188 861	192 416	196 512	199 244			
Varav kostnad för avskrivning		108 072		111 779		114 937		116 483
Varav kostnad för avkastning		80 789		80 637		81 575		82 761

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	81 348	78 246	81 427	78 623
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	30 768	36 089	38 989	38 010
Personalkostnader	RR73140	19 914	16 197	17 210	16 612
Övriga rörelsekostnader	RR73180	22 330	18 956	15 055	16 668
Summa kostnader		154 360	149 488	152 681	149 913
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-6 790	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-20 901	-17 348	-16 241	-16 149
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-41 041	-44 236	-45 957	-46 636
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-15 365	-12 588	-15 137	-11 720
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-4 041	-4 074	-4 092	-4 118
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-180	-180	-180	-180
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		-88 318	-78 426	-81 607	-78 803
Påverkbara kostnader		66 042	71 062	71 074	71 110
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		3 555	5 154	5 310	5 804
Årets avskrivningar			302	775	1 050
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		587	1 188	1 475	1 710
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		66 629	72 250	72 549	72 820
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		72 625	76 459	74 603	74 181
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		74 467			
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)		74 467	74 467	74 467	74 467
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		73 722	72 985	72 255	71 533
		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)		77 104	78 342	79 547	80 720

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	12 267	12 352	11 895	12 333
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	42 923	40 411	41 398	37 964
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	12 655	12 994	13 031	15 377
Kostnader för myndighetsavgifter	4 462	4 495	4 600	4 138
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	72 307	70 252	70 924	69 812

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 348 765 tkr för 2016, 348 975 tkr för 2017, 353 980 tkr för 2018 och 362 520 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	188 861	192 416	196 512	199 244
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	77 104	78 342	79 547	80 720
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	72 307	70 252	70 924	69 812
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	338 272	341 010	346 983	349 776
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	10 493	7 965	6 997	12 744
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	348 765	348 975	353 980	362 520