

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Ale El ek. för., REL00001

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	2 298	4 614	3 619	2 655	4 417	1 219	2 513	3 602	3 112		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	452	446	105	-611	16	1 670	795	1 441	40		
Elmätare och IT-system	296	209	343	341	306	383	53	73	-614		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	465 057	473 232	475 530	488 097	491 716	506 914	511 331	529 305	531 818	554 252	557 363
Stationer, transformatorer och kringutrustning	199 360	202 864	203 316	207 138	207 243	211 875	211 891	220 542	221 337	230 613	230 653
Elmätare och IT-system	35 187	35 806	36 102	36 913	37 256	38 551	38 857	40 523	40 575	42 078	41 465
	699 605	711 902	714 948	732 148	736 216	757 340	762 079	790 370	793 730	826 943	829 481

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	488 097	491 716	506 914	511 331	366 739	370 337	382 720	386 278	
Ledningar - 41:a året					162 566	161 481	5 689	5 620	
Ledningar - 42:a året							165 843	165 465	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	207 138	207 243	211 875	211 891	177 868	178 662	185 999	186 794	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					42 674	42 674	786	786	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							43 829	43 074	
Elmätare och IT-system	31 008	31 446	31 889	32 267	12 013	12 347	11 160	12 587	
Elmätare och IT-system - 11:e året	4 195	4 101	729	729	21 779	21 612	1 969	1 969	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1 709	1 709	4 181	4 108	753	753	22 203	22 056	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	1 753	1 753	5 978	5 864	6 746	4 852	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	193 431	197 156	193 434	198 203	197 000	200 059	204 689	207 526	
Ledningar - 41:a året					3 965	3 939	139	137	
Ledningar - 42:a året							3 949	3 940	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	89 260	90 934	88 529	88 460	92 608	93 258	95 427	96 080	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 041	1 041	19	19	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 044	1 026	
Elmätare och IT-system	9 498	9 733	88 529	7 900	6 016	5 825	5 677	6 527	
Elmätare och IT-system - 11:e året	381	373	66	66	1 980	1 965	179	179	
Elmätare och IT-system - 12:e året	142	142	348	342	63	63	1 850	1 838	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	6 101	6 146	6 336	6 392	4 584	4 629	4 784	4 828
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 589	2 591	2 648	2 649	2 223	2 233	2 325	2 335
Elmätare och IT-system	10	1 550	1 572	1 594	1 613	601	617	558	629
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 983	1 969	69	69
Ledningar - 42:a året	42							1 974	1 970
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					520	520	10	10
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							522	513
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	191	186	33	33	990	982	90	90
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	71	71	174	171	31	31	925	919
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	5 658	5 767	5 658	5 797	5 762	5 852	5 987	6 070	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 611	2 660	2 589	2 587	2 709	2 728	2 791	2 810	
Elmätare och IT-system	278	285	228	231	176	170	166	191	
		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					116	115	4	4	
Ledningar - 42:a året							115	115	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					30	30	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							31	30	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	11	2	2	58	57	5	5	
Elmätare och IT-system - 12:e året	4	4	10	10	2	2	54	54	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		11 759	11 913	11 994	12 189	12 445	12 565	12 934	13 056
Stationer, transformatorer och kringutrustning		5 200	5 250	5 238	5 236	5 483	5 512	5 679	5 698
Elmätare och IT-system		2 105	2 130	2 041	2 061	1 858	1 861	1 798	1 888
Summa kapitalkostnad halvår		19 065	19 293	19 274	19 486	19 786	19 938	20 411	20 642
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		38 358		38 760		39 724		41 053	
Varav kostnad för avskrivning		21 070		21 645		21 916		22 619	
Varav kostnad för avkastning		17 288		17 115		17 808		18 435	

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	23 455	21 329	21 294	20 466
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	8 470	9 131	11 921	10 444
Personalkostnader	RR73140	17 872	20 081	20 445	20 403
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		49 797	50 541	53 660	51 313
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	-53	-380	891	-843
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-2 884	-3 583	-4 057	-2 994
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 744	-5 681	-5 168	-4 400
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-19 863	-14 952	-15 438	-15 375
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-166	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-682	-696	-688	-691
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		-26 392	-25 292	-24 460	-24 303
Påverkbara kostnader		23 405	25 249	29 200	27 010
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		22 386	20 216	18 990	17 874
Årets avskrivningar			2 416	2 227	2 114
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		4 209	3 846	3 635	3 559
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		27 614	29 095	32 835	30 569
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		30 099	30 790	33 764	31 140
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		31 449			
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)		31 449	31 449	31 449	31 449
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,22%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		31 065	30 685	30 311	29 941
		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)		32 490	32 938	33 370	33 787

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	2 923	2 708	3 018	2 336
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	14 637	13 586	15 082	14 304
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	40	55	47
Kostnader för myndighetsavgifter	762	777	780	712
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	18 322	17 111	18 935	17 399

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 88 202 tkr för 2016, 90 130 tkr för 2017, 92 451 tkr för 2018 och 93 338 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	38 358	38 760	39 724	41 053
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	32 490	32 938	33 370	33 787
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	18 322	17 111	18 935	17 399
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	89 170	88 808	92 029	92 239
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-968	1 322	422	1 099
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	88 202	90 130	92 451	93 338