

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Almnäs Bruk AB, REL00003

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	0	0	-40	308	602	318	0	50		43	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	-33	-41	-163	0	0		0	
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	22	0	0	0		0	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	21 935	22 321	22 321	22 691	22 651	23 541	24 144	25 262	25 262	26 202	26 245
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 529	7 662	7 662	7 789	7 789	7 952	7 911	8 001	8 001	8 283	8 283
Elmätare och IT-system	649	661	661	672	672	689	711	734	734	760	760
	30 114	30 643	30 643	31 151	31 111	32 182	32 766	33 997	33 997	35 245	35 288

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	22 691	22 651	23 541	24 144	16 774	16 774	17 416	17 710
Ledningar - 41:a året					8 488	8 488	0	0
Ledningar - 42:a året							8 786	8 535
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 789	7 789	7 952	7 911	4 944	4 944	5 118	5 118
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3 058	3 058	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3 165	3 165
Elmätare och IT-system	672	672	689	711	734	734	475	475
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	285	285
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	0	0
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	7 162	7 280	7 757	8 497	8 619	8 550	8 540	8 763
Ledningar - 41:a året					207	207	0	0
Ledningar - 42:a året							209	203
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 666	2 666	2 519	2 515	2 347	2 347	2 301	2 301
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					75	75	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							75	75
Elmätare och IT-system	236	236	2 519	2 49	193	184	124	114
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	26	26
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår								
Avskrivningstider	År							
Ledningar	40	284	283	294	302	210	210	218
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	97	97	99	99	62	62	64
Elmätare och IT-system	10	34	34	34	36	37	37	24
Avskrivningstider	År							
Ledningar - 41:a året	41				104	104	0	0
Ledningar - 42:a året	42						105	102
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				37	37	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						38	38
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	13	13
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår								
Kalkylränta	4,53%							
Ledningar	209	213	227	249	252	250	250	256
Stationer, transformatorer och kringutrustning	78	78	74	74	69	69	67	67
Elmätare och IT-system	7	7	5	7	6	5	4	3
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Kalkylränta	4,53%							
Ledningar - 41:a året					6	6	0	0
Ledningar - 42:a året							6	6
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2	2	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2	2
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	1	1
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019
Ledningar	493	496	521	550	571	569	578	585
Stationer, transformatorer och kringutrustning	175	175	173	172	170	170	171	171
Elmätare och IT-system	40	40	40	43	42	42	41	41
Summa kapitalkostnad halvår	709	712	734	766	784	781	790	797
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	1 421		1 499		1 565		1 588	
Varav kostnad för avskrivning	829		864		898		922	
Varav kostnad för avkastning	592		635		667		666	

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	1 034	1 029	948	1 012
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	1 052	1 078	1 306	991
Personalkostnader	RR73140	9	9	30	17
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		2 095	2 116	2 284	2 020
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-147	-122	-160	-206
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-834	-859	-712	-730
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	-53	-48	-76	-76
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		-1 034	-1 029	-948	-1 012
Påverkbara kostnader		1 061	1 087	1 336	1 008
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
				<i>Omvandlingsränta:</i>	6,65%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
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		1 061	1 087	1 336	1 008
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		1 156	1 150	1 374	1 027
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		1 177			
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)		1 177	1 177	1 177	1 177
<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)		1 165	1 153	1 142	1 130
		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)		1 219	1 238	1 257	1 276

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	141	120	146	155
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	664	676	692	642
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	45	46	40	38
Kostnader för myndighetsavgifter	17	17	17	17
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	867	859	895	852

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 3 517 tkr för 2016, 3 590 tkr för 2017, 3 660 tkr för 2018 och 3 613 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	1 421	1 499	1 565	1 588
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 219	1 238	1 257	1 276
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	867	859	895	852
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	3 506	3 596	3 717	3 715
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	11	-6	-57	-102
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	3 517	3 590	3 660	3 613