

Beräknad intäktsram avseende 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 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 1 januari 2015. 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 nuanskningsvärderat 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 nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde 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	0	39	0	26	0	43	0	80	0	0	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	21 935	21 935	21 935	21 974	21 974	22 000	22 000	22 043	22 043	22 123	22 123
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 529	7 529	7 529	7 529	7 529	7 529	7 529	7 529	7 529	7 529	7 529
	Elmätare och IT-system	649	649	649	649	649	649	649	649	649	649	649
		30 114	30 114	30 114	30 153	30 153	30 178	30 178	30 221	30 221	30 302	30 302

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016	2017	2018	2019		
		Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning					
Ledningar		21 974	21 974	22 000	22 000	14 015	14 015
Ledningar - 41:a året						8 028	8 028
Ledningar - 42:a året							
Stationer, transformatorer och kringutrustning		7 529	7 529	7 529	7 529	4 738	4 738
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						2 792	2 792
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							
Elmätare och IT-system		649	649	649	649	649	649
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år		0	0	0	0	0	0
		Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning					
Ledningar		7 178	7 138	6 830	6 790	6 575	6 536
Ledningar - 41:a året						196	196
Ledningar - 42:a året							
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 578	2 578	2 389	2 389	2 201	2 201
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						68	68
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							
Elmätare och IT-system		228	228	163	163	98	98
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	0	0
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår					
Ledningar	40	275	275	275	275	175	175
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	94	94	94	94	59	59
Elmätare och IT-system	10	32	32	32	32	32	32
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända					
Ledningar - 41:a året	41					98	98
Ledningar - 42:a året	42						
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					34	34
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår					
Ledningar		163	162	155	154	149	148
Stationer, transformatorer och kringutrustning		58	58	54	54	50	50
Elmätare och IT-system		5	5	4	4	2	2
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända					
Ledningar - 41:a året						4	4
Ledningar - 42:a året							
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						2	2
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	0	0
		Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning					
		2016	2017	2018	2019		
Ledningar		437	436	430	429	426	426
Stationer, transformatorer och kringutrustning		153	153	148	148	145	145
Elmätare och IT-system		38	38	36	36	35	35
Summa kapitalkostnad halvår		627	627	614	613	606	605
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå		1 254	1 227			1 211	1 205
		Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå					
		4 897					
		Varav kostnad för kapitalförslitning					
		3 194					
		Varav kostnad för kapitalbindning					
		1 703					



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	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	-834	-859	-712	-730
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	-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 avgär		-1 034	-1 029	-948	-1 012
Påverkbara kostnader		1 061	1 087	1 336	1 008
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	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		1 061	1 087	1 336	1 008
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		1 156	1 150	1 374	1 027
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		1 177			
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		1 177	1 177	1 177	1 177
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		4 707			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		1 165	1 153	1 142	1 130
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		4 591			



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	175	175	175	175
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	841	866	892	919
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	49	49	49	49
Kostnader för myndighetsavgifter	17	17	17	17
Summa	1 082	1 107	1 133	1 160
Totalsumma för perioden	4 482			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 13 970 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	4 897	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	4 591
	Opåverkbara kostnader	4 482
Beräknad intäktsram	13 970	