

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Arvika Teknik AB, RELO0005

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	-712	5 104	2 075	5 241	-1 045	2 122	1 086	2 262	-336		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 788	358	1 748	281	8 865	9 339	-13 390	9 141	-175		
Elmätare och IT-system	16	226	0	0	0	0	0	0	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	337 264	343 192	342 480	353 342	355 417	369 808	368 764	383 010	384 096	399 948	399 612
Stationer, transformatorer och kringutrustning	150 844	153 495	155 283	158 219	159 967	164 314	173 179	188 484	175 093	190 715	190 540
Elmätare och IT-system	28 725	29 230	29 246	29 960	29 960	30 720	30 720	31 724	31 724	32 840	32 840
	516 832	525 917	527 009	541 521	545 343	564 842	572 662	603 218	590 913	623 502	622 992

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	353 342	355 417	369 808	368 764	274 300	275 517	282 842	283 730
Ledningar - 41:a året					108 710	108 579	9 901	9 901
Ledningar - 42:a året							107 205	105 981
Stationer, transformatorer och kringutrustning	158 219	159 967	164 314	173 179	134 670	135 286	150 323	150 613
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					53 814	39 807	731	731
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							39 661	39 196
Elmätare och IT-system	29 651	29 651	30 119	30 119	30 183	30 183	17 921	17 921
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	284	284	920	920	13 324	13 324
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	294	294	953	953
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	309	309	317	317	327	327	643	643
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	132 514	135 112	135 849	137 533	141 983	143 660	154 146	155 300
Ledningar - 41:a året					2 651	2 648	241	241
Ledningar - 42:a året							2 553	2 523
Stationer, transformatorer och kringutrustning	46 151	48 441	46 351	56 613	74 025	74 291	100 707	100 761
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 313	971	18	18
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							944	933
Elmätare och IT-system	13 926	13 119	46 351	10 411	8 496	7 641	5 670	4 785
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	26	26	84	84	1 211	1 211
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	24	24	79	79
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	4 417	4 443	4 623	4 610	3 429	3 444	3 536
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 978	2 000	2 054	2 165	1 683	1 691	1 879
Elmätare och IT-system	10	1 483	1 483	1 506	1 506	1 509	1 509	896
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					1 326	1 324	121
Ledningar - 42:a året	42							1 276
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					656	485	9
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							472
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	13	13	42	42	606
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	12	12	40
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar	3 876	3 952	3 974	4 023	4 153	4 202	4 509	4 543
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 350	1 417	1 356	1 656	2 165	2 173	2 946	2 947
Elmätare och IT-system	407	384	329	305	248	224	166	140
		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					78	77	7	7
Ledningar - 42:a året							75	74
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					38	28	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							28	27
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	1	1	2	2	35	35
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	1	1	2	2
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning						
		2016		2017		2018		2019
Ledningar		8 293	8 395	8 596	8 632	8 985	9 048	9 523
Stationer, transformatorer och kringutrustning		3 328	3 416	3 410	3 821	4 543	4 378	5 334
Elmätare och IT-system		1 890	1 866	1 848	1 824	1 815	1 790	1 745
Summa kapitalkostnad halvår		13 510	13 677	13 854	14 277	15 343	15 215	16 602
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		27 188		28 131		30 559		33 207
Varav kostnad för avskrivning		15 802		16 489		17 165		17 663
Varav kostnad för avkastning		11 386		11 643		13 393		15 544

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	13 790	13 625	13 561	14 120
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	6 544	8 199	8 446	8 410
Personalkostnader	RR73140	7 997	8 336	7 393	8 236
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	16	0	0
Summa kostnader		28 331	30 176	29 400	30 766
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 130	-697	-697	-1 381
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 426	-3 181	-2 557	-2 891
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-9 759	-9 828	-10 401	-10 625
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-3	-14	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-602	-602	-603	-604
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		-14 920	-14 322	-14 258	-15 501
Påverkbara kostnader		13 411	15 854	15 142	15 265
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		1 244	1 434	779	884
Årets avskrivningar			428	370	285
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		528	485	347	306
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		13 939	16 339	15 489	15 571
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		15 193	17 291	15 928	15 862
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		16 068			
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)		16 068	16 068	16 068	16 068
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,27%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		15 864	15 661	15 462	15 265
		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)		16 591	16 811	17 022	17 225

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	1 727	1 511	1 570	3 045
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	9 082	9 151	9 314	9 456
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	12	29	41	50
Kostnader för myndighetsavgifter	647	648	620	577
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	11 468	11 339	11 545	13 128

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 55 356 tkr för 2016, 56 464 tkr för 2017, 59 249 tkr för 2018 och 63 818 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	27 188	28 131	30 559	33 207
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	16 591	16 811	17 022	17 225
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 468	11 339	11 545	13 128
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	55 247	56 281	59 126	63 560
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	109	183	123	258
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	55 356	56 464	59 249	63 818