

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Alvesta Elnät AB, REL00004

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	2 787	2 410	885	3 862	-89	497	2 534	1 734	914		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	254	215	276	528	-12	767	-496	-126	196		
Elmätare och IT-system	0	74	97	69	59	16	21	71	48		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	250 248	254 647	257 434	264 148	265 033	275 718	275 629	285 152	287 686	299 600	300 514
Stationer, transformatorer och kringutrustning	100 839	102 611	102 866	104 788	105 065	108 272	108 260	112 591	112 095	115 907	116 103
Elmätare och IT-system	14 628	14 885	14 885	15 207	15 304	15 762	15 822	16 355	16 376	17 025	17 072
	365 715	372 143	375 184	384 143	385 401	399 752	399 710	414 098	416 157	432 531	433 689

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	264 148	265 033	275 718	275 629	186 970	190 081	188 110	190 337	
Ledningar - 41:a året					98 182	97 605	13 647	13 454	
Ledningar - 42:a året							97 843	96 722	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	104 788	105 065	108 272	108 260	66 089	65 860	67 106	67 303	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					46 502	46 235	1 418	1 418	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							47 383	47 383	
Elmätare och IT-system	9 626	9 723	7 935	8 057	6 536	6 952	7 196	7 417	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 202	1 202	2 105	2 105	1 800	1 600	553	553	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1 630	1 630	1 232	1 170	2 173	2 173	1 656	1 640	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 749	2 749	4 490	4 490	5 846	5 651	7 620	7 463	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	92 543	95 331	99 322	100 751	99 747	102 829	108 340	110 346	
Ledningar - 41:a året					2 395	2 381	333	328	
Ledningar - 42:a året							2 330	2 303	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	34 833	35 628	34 752	35 054	34 384	34 392	34 517	34 665	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 134	1 128	35	35	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 128	1 128	
Elmätare och IT-system	3 844	4 531	34 752	4 654	4 506	4 742	4 970	5 055	
Elmätare och IT-system - 11:e året	109	109	191	191	164	145	50	50	
Elmätare och IT-system - 12:e året	136	136	103	98	181	181	138	137	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	3 302	3 313	3 446	3 445	2 337	2 376	2 351	2 379
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 310	1 313	1 353	1 353	826	823	839	841
Elmätare och IT-system	10	481	486	397	403	327	348	360	371
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 197	1 190	166	164
Ledningar - 42:a året	42							1 165	1 151
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					567	564	17	17
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							564	564
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	55	55	96	96	82	73	25	25
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	68	68	51	49	91	91	69	68
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	2 707	2 788	2 905	2 947	2 918	3 008	3 169	3 228	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 019	1 042	1 017	1 025	1 006	1 006	1 010	1 014	
Elmätare och IT-system	112	133	113	136	132	139	145	148	
		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					70	70	10	10	
Ledningar - 42:a året							68	67	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					33	33	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							33	33	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3	3	6	6	5	4	1	1	
Elmätare och IT-system - 12:e året	4	4	3	3	5	5	4	4	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		6 009	6 101	6 352	6 392	6 522	6 644	6 929	6 999
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 329	2 355	2 370	2 379	2 432	2 426	2 464	2 471
Elmätare och IT-system		723	748	665	692	641	659	605	618
Summa kapitalkostnad halvår		9 061	9 205	9 387	9 463	9 595	9 729	9 998	10 088
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		18 266		18 849		19 324		20 086	
Varav kostnad för avskrivning		10 450		10 690		10 891		11 138	
Varav kostnad för avkastning		7 816		8 160		8 433		8 947	

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	16 110	14 940	16 198	15 932
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	3 189	3 721	3 593	7 194
Personalkostnader	RR73140	7 625	7 607	7 723	7 768
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	32	0	559
Summa kostnader		26 924	26 300	27 514	31 453
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-231	-395	-629	-630
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 634	-1 893	-2 156	-1 516
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-13 114	-12 692	-13 683	-14 062
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	-362	-355	-359	-354
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	-301
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-102	-53	-85	-81
Summa avgår		-16 443	-15 388	-16 912	-16 944
Påverkbara kostnader		10 481	10 912	10 602	14 509
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		8 072	6 982	5 866	4 830
Årets avskrivningar			1 279	1 227	1 174
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 926	1 786	1 644	1 551
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		12 407	12 698	12 246	16 060
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		13 523	13 438	12 592	16 360
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		13 978			
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)		13 978	13 978	13 978	13 978
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,44%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		13 777	13 579	13 383	13 191
		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)		14 409	14 575	14 734	14 885

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	1 655	1 157	1 797	1 717
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	15 287	16 344	18 187	20 098
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	72	98
Kostnader för myndighetsavgifter	392	382	380	343
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	17 334	17 883	20 436	22 256

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 50 584 tkr för 2016, 51 914 tkr för 2017, 54 475 tkr för 2018 och 57 905 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	18 266	18 849	19 324	20 086
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	14 409	14 575	14 734	14 885
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	17 334	17 883	20 436	22 256
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	50 009	51 308	54 494	57 226
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	575	606	-19	679
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	50 584	51 914	54 475	57 905