

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Upplands Energi ek. för., REL00012

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	-279	8 228	1 274	7 547	3 371	4 714	2 457	5 093	7 048		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	41	2 431	913	2 872	1 564	1 729	1 890	1 435	875		
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	783	0	87	388	-208		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	721 137	733 813	733 534	754 049	755 323	782 227	785 598	816 147	818 604	852 669	859 717
Stationer, transformatorer och kringutrustning	292 202	297 339	297 379	304 777	305 689	316 390	317 954	330 134	332 024	345 187	346 062
Elmätare och IT-system	32 309	32 877	32 877	33 421	33 421	34 269	35 052	36 198	36 285	37 962	37 754
	1 045 648	1 064 028	1 063 790	1 092 247	1 094 434	1 132 885	1 138 603	1 182 478	1 186 912	1 235 818	1 243 533

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	754 049	755 323	782 227	785 598	640 443	643 147	659 536	667 237	
Ledningar - 41:a året					175 704	175 457	12 153	12 153	
Ledningar - 42:a året							180 979	180 326	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	304 777	305 689	316 390	317 954	263 107	265 041	264 301	265 175	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					67 027	66 983	11 594	11 594	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							69 293	69 293	
Elmätare och IT-system	27 637	27 637	10 781	11 564	7 268	15 730	37 696	37 753	
Elmätare och IT-system - 11:e året	4 853	4 853	17 556	17 556	4 674	4 674	266	1	
Elmätare och IT-system - 12:e året	63	63	4 976	4 976	18 130	15 407	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	869	869	956	956	6 125	474	0	0	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	343 366	349 592	351 067	359 744	358 485	364 406	372 241	378 890	
Ledningar - 41:a året					4 285	4 279	296	296	
Ledningar - 42:a året							4 309	4 293	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	121 332	122 975	121 658	123 699	121 825	123 869	123 860	124 495	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 635	1 634	283	283	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 650	1 650	
Elmätare och IT-system	6 082	5 922	121 658	4 021	3 209	14 390	37 303	35 965	
Elmätare och IT-system - 11:e året	441	441	1 596	1 596	425	425	24	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	5	5	415	415	1 511	1 284	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	9 426	9 442	9 778	9 820	8 006	8 039	8 244	8 340
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 810	3 821	3 955	3 974	3 289	3 313	3 304	3 315
Elmätare och IT-system	10	1 382	1 382	539	578	363	786	1 885	1 888
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 143	2 140	148	148
Ledningar - 42:a året	42							2 155	2 147
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					817	817	141	141
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							825	825
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	221	221	798	798	212	212	12	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	3	3	207	207	755	642	0	0
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	10 043	10 226	10 269	10 523	10 486	10 659	10 888	11 083	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 549	3 597	3 559	3 618	3 563	3 623	3 623	3 641	
Elmätare och IT-system	178	173	100	118	94	421	1 091	1 052	
		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					125	125	9	9	
Ledningar - 42:a året							126	126	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					48	48	8	8	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							48	48	
Elmätare och IT-system - 11:e året	13	13	47	47	12	12	1	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	12	12	44	38	0	0	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		19 469	19 667	20 047	20 342	20 759	20 963	21 570	21 852
Stationer, transformatorer och kringutrustning		7 359	7 418	7 513	7 593	7 717	7 801	7 949	7 979
Elmätare och IT-system		1 796	1 791	1 703	1 760	1 482	2 112	2 989	2 940
Summa kapitalkostnad halvår		28 624	28 877	29 263	29 695	29 959	30 876	32 508	32 771
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		57 500		58 958		60 834		65 279	
Varav kostnad för avskrivning		29 708		30 655		31 536		33 518	
Varav kostnad för avkastning		27 792		28 303		29 299		31 761	

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	28 807	26 359	27 171	25 927
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	8 635	7 153	6 417	8 039
Personalkostnader	RR73140	18 442	20 000	20 039	20 789
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	55
Summa kostnader		55 884	53 512	53 627	54 810
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	-6 863	-5 364	-5 535	-4 576
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-21 268	-20 314	-20 953	-20 668
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	-676	-681	-683	-683
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	-115	-100	-5
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-1 653	-1 751	-3 782	-4 398
Summa avgår		-30 460	-28 225	-31 053	-30 330
Påverkbara kostnader		25 424	25 287	22 574	24 480
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		4 822	4 291	4 195	4 369
Årets avskrivningar			413	431	352
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		799	775	688	733
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		26 223	26 062	23 262	25 213
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		28 583	27 580	23 920	25 684
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		26 442			
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)		26 442	26 442	26 442	26 442
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		26 178	25 916	25 657	25 400
		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)		27 378	27 818	28 246	28 662

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	3 312	3 147	3 096	3 852
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	19 815	19 527	20 371	20 960
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	53	53	54	95
Kostnader för myndighetsavgifter	758	777	775	792
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	23 938	23 504	24 296	25 699

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 109 430 tkr för 2016, 110 879 tkr för 2017, 114 278 tkr för 2018 och 118 862 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	57 500	58 958	60 834	65 279
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	27 378	27 818	28 246	28 662
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	23 938	23 504	24 296	25 699
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	108 817	110 280	113 376	119 640
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	613	599	902	-778
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	109 430	110 879	114 278	118 862