

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Falbygdens Energi Nät AB, REL00037

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	9 179	-7 841	4 676	-678	719	3 763	-2 479	-2 122	4 917		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	755	1 454	2 988	375	12	204	10 082	-6 010	1 977		
Elmätare och IT-system	0	763	0	1 406	62	671	0	693	712		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	874 765	890 141	899 321	906 246	910 922	933 339	934 058	968 479	966 000	997 779	1 002 696
Stationer, transformatorer och kringutrustning	382 850	389 580	390 335	398 279	401 267	411 833	411 845	425 519	435 602	444 702	446 679
Elmätare och IT-system	53 203	54 138	54 138	55 811	55 811	58 668	58 730	61 343	61 343	64 218	64 930
	1 310 818	1 333 859	1 343 794	1 360 335	1 367 999	1 403 840	1 404 634	1 455 341	1 462 944	1 506 699	1 514 305

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	906 246	910 922	933 339	934 058	724 746	722 969	740 856	748 259
Ledningar - 41:a året					243 733	243 030	10 172	9 861
Ledningar - 42:a året							246 751	244 576
Stationer, transformatorer och kringutrustning	398 279	401 267	411 833	411 845	291 892	306 221	315 145	317 710
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					133 628	129 381	13 339	13 339
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							116 218	115 629
Elmätare och IT-system	52 068	52 068	54 830	54 892	57 379	57 379	60 115	60 827
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	3 743	3 743	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	3 838	3 838	3 963	3 963	4 103	4 103
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	350 207	357 110	346 176	351 825	345 702	343 762	343 691	350 038
Ledningar - 41:a året					5 945	5 928	248	241
Ledningar - 42:a året							5 875	5 823
Stationer, transformatorer och kringutrustning	151 494	154 062	149 442	149 746	145 529	161 089	172 753	173 787
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3 259	3 156	325	325
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 767	2 753
Elmätare och IT-system	21 604	21 604	149 442	18 481	14 311	14 304	9 818	10 524
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	312	312	0	0	0	0	0	0
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	11 328	11 387	11 667	11 676	9 059	9 037	9 261
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 978	5 016	5 148	5 148	3 649	3 828	3 939
Elmätare och IT-system	10	2 603	2 603	2 742	2 745	2 869	2 869	3 006
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					2 972	2 964	124
Ledningar - 42:a året	42							2 938
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 630	1 578	163
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 384
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	156	156	0	0	0	0	0
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	10 244	10 445	10 126	10 291	10 112	10 055	10 053	10 239
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 431	4 506	4 371	4 380	4 257	4 712	5 053	5 083
Elmätare och IT-system	632	632	539	541	419	418	287	308
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året					174	173	7	7
Ledningar - 42:a året							172	170
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					95	92	10	10
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							81	81
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	9	9	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2017	2018	2019				
Ledningar	21 572	21 832	21 792	21 967	22 317	22 229	22 554	22 801
Stationer, transformatorer och kringutrustning	9 410	9 522	9 519	9 528	9 630	10 210	10 629	10 684
Elmätare och IT-system	3 400	3 400	3 280	3 285	3 288	3 287	3 293	3 349
Summa kapitalkostnad halvår	34 382	34 755	34 592	34 780	35 235	35 726	36 476	36 834
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	69 136	69 372	70 962	73 310				
Varav kostnad för avskrivning	38 228	39 125	40 454	41 751				
Varav kostnad för avkastning	30 909	30 247	30 507	31 560				

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	33 014	33 533	33 317	32 375
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	36 631	38 756	41 228	39 445
Personalkostnader	RR73140	403	374	320	175
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		70 048	72 663	74 865	71 995
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-4 358	-3 598	-3 126	-2 572
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-7 259	-6 805	-6 769	-6 006
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-23 914	-23 697	-23 732	-23 452
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-803	-1 939	-1 774	-1 877
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 038	-1 092	-1 042	-1 040
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		-37 372	-37 131	-36 443	-34 947
Påverkbara kostnader		32 676	35 532	38 422	37 048
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		3 521	2 957	2 922	2 830
Årets avskrivningar			727	390	451
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 009	627	685	506
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		33 685	36 159	39 107	37 554
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		36 717	38 265	40 214	38 256
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		38 363			
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)		38 363	38 363	38 363	38 363
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,67%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		37 722	37 093	36 473	35 864
		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)		39 453	39 815	40 154	40 471

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	4 213	3 820	4 093	4 686
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	21 790	21 513	22 492	21 395
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1 865	2 030	1 769	1 971
Kostnader för myndighetsavgifter	1 120	1 127	1 262	1 063
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	28 988	28 490	29 616	29 115

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 138 839 tkr för 2016, 140 209 tkr för 2017, 142 411 tkr för 2018 och 144 712 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	69 136	69 372	70 962	73 310
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	39 453	39 815	40 154	40 471
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 988	28 490	29 616	29 115
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	137 577	137 677	140 732	142 896
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	1 262	2 533	1 680	1 816
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	138 839	140 209	142 411	144 712