

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Filipstad Energinät AB, REL00040

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> <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015: 1,0176		Från 2015 till 2016: 1,0166		Från 2016 till 2017: 1,0254		Från 2017 till 2018: 1,0327		Från 2018 till 2019: 1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	536	673	423	1 138	59	237	1 052	316	70		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	-209	0	66	184	0	0	-2 333	197		
Elmätare och IT-system	27	6	17	24	7	2	7	-38	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	134 707	137 075	137 611	140 574	140 998	145 741	145 800	150 811	151 864	157 533	157 603
Stationer, transformatorer och kringutrustning	50 609	51 499	51 499	52 140	52 140	53 531	53 715	55 471	55 471	55 007	55 204
Elmätare och IT-system	9 131	9 291	9 318	9 479	9 497	9 762	9 768	10 090	10 097	10 412	10 412
	194 447	197 865	198 428	202 193	202 634	209 034	209 283	216 372	217 432	222 951	223 219

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	140 574	140 998	145 741	145 800	90 664	93 078	95 643	97 269	
Ledningar - 41:a året					60 147	58 786	1 635	1 635	
Ledningar - 42:a året							60 255	58 698	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	52 140	52 140	53 531	53 715	27 483	27 483	27 446	27 751	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					27 988	27 988	1 237	1 237	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							26 324	26 215	
Elmätare och IT-system	9 358	9 376	9 101	9 107	9 400	9 407	4 339	4 339	
Elmätare och IT-system - 11:e året	121	121	537	537	7	7	5 359	5 359	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	124	124	555	555	7	7	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	128	128	707	707	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	46 006	46 404	45 884	46 096	44 831	47 153	47 561	49 068	
Ledningar - 41:a året					1 467	1 434	40	40	
Ledningar - 42:a året							1 435	1 398	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	14 964	14 950	15 040	15 434	14 579	14 551	14 614	14 890	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					683	683	30	30	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							627	624	
Elmätare och IT-system	4 335	4 139	15 040	3 365	2 835	2 605	2 006	1 738	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	11	49	49	1	1	487	487	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	10	10	46	46	1	1	
Avskrivningstider	År		Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	1 757	1 762	1 822	1 822	1 133	1 163	1 196	1 216
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	652	652	669	671	344	344	343	347
Elmätare och IT-system	10	468	469	455	455	470	470	217	217
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					734	717	20	20
Ledningar - 42:a året	42							717	699
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					341	341	15	15
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							313	312
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	5	5	24	24	0	0	244	244
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	5	5	23	23	0	0
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår									
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	1 346	1 357	1 342	1 348	1 311	1 379	1 391	1 435	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	438	437	440	451	426	426	427	436	
Elmätare och IT-system	127	121	104	98	83	76	59	51	
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						43	42	1	1
Ledningar - 42:a året								42	41
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						20	20	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								18	18
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	1	1	0	0	14	14	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	1	1	0	0	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	3 103	3 120	3 164	3 171	3 221	3 302	3 367	3 412	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 089	1 089	1 109	1 123	1 131	1 130	1 118	1 129	
Elmätare och IT-system	601	596	591	585	578	571	534	526	
Summa kapitalkostnad halvår	4 793	4 804	4 864	4 879	4 930	5 003	5 019	5 067	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	9 597	9 742	9 933	10 086					
Varav kostnad för avskrivning	5 771	5 954	6 104	6 135					
Varav kostnad för avkastning	3 826	3 788	3 829	3 951					

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	6 886	7 322	7 338	7 460
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	2 784	2 721	2 791	3 428
Personalkostnader	RR73140	4 285	4 495	4 954	6 070
Övriga rörelsekostnader	RR73180	106	12	10	23
Summa kostnader		14 061	14 550	15 093	16 981
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-526	-620	-642	-917
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 167	-1 412	-1 257	-1 023
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-5 418	-5 614	-5 769	-6 169
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		-60	-61	-62	-62
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-45	-42	-59	-17
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-196	-192	-190	-189
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-36	-39	-34	-65
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		-7 448	-7 980	-8 013	-8 442
Påverkbara kostnader		6 613	6 570	7 080	8 539
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		4 764	4 776	4 774	4 779
Årets avskrivningar		272	367	302	311
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		654	750	684	694
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		7 267	7 320	7 764	9 233
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		7 921	7 746	7 984	9 405
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		8 264			
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)		8 264	8 264	8 264	8 264
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,06%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		8 176	8 090	8 004	7 919
		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)		8 551	8 684	8 812	8 936

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	678	534	488	492
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	5 158	4 992	5 042	4 787
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	19	21	13	17
Kostnader för myndighetsavgifter	219	201	214	192
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	6 074	5 748	5 757	5 488

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 24 384 tkr för 2016, 24 355 tkr för 2017, 24 711 tkr för 2018 och 24 736 tkr för 2019, se tabell 5 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5. Beräknad intäktsram för åren 2016–2019 (tkr)

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	9 597	9 742	9 933	10 086
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 551	8 684	8 812	8 936
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	6 074	5 748	5 757	5 488
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	24 223	24 174	24 502	24 510
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	161	181	209	226
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	24 384	24 355	24 711	24 736