

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Jukkasjärvi Sockens Belysningsförening u.p.a, REL00083

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	522	2 003	4 038	2 636	-1 183	-679	1 473	3 458	-1 316		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 117	1 996	1 044	6 112	-241	8 432	3 689	8 914	-43		
Elmätare och IT-system	32	0	4	0	60	0	96	0	21		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	165 107	168 009	168 531	173 359	177 397	184 601	183 418	188 713	190 187	200 455	199 139
Stationer, transformatorer och kringutrustning	25 619	26 070	28 187	30 683	31 727	38 799	38 558	48 526	52 215	63 278	63 235
Elmätare och IT-system	6 170	6 278	6 310	6 415	6 419	6 582	6 642	6 859	6 955	7 199	7 221
	196 896	200 357	203 028	210 456	215 543	229 982	228 618	244 098	249 356	270 933	269 595

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	173 359	177 397	184 601	183 418	86 669	88 833	97 297	96 759	
Ledningar - 41:a året					102 044	101 353	56	56	
Ledningar - 42:a året							103 102	102 324	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	30 683	31 727	38 799	38 558	38 454	42 309	53 108	53 410	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					10 072	9 906	89	89	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							10 082	9 737	
Elmätare och IT-system	6 415	6 419	2 451	2 511	2 465	2 561	2 264	2 285	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	4 131	4 131	128	128	388	388	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	4 266	4 266	132	132	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	4 416	4 416	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	42 246	45 901	46 575	47 223	48 737	50 376	56 926	56 921	
Ledningar - 41:a året					2 489	2 472	1	1	
Ledningar - 42:a året							2 455	2 436	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	15 904	16 749	23 060	22 769	31 759	35 510	45 541	45 794	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					246	242	2	2	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							240	232	
Elmätare och IT-system	1 653	1 611	23 060	1 054	885	925	760	713	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	376	376	12	12	35	35	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	355	355	11	11	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	2 167	2 217	2 308	2 293	1 083	1 110	1 216	1 209
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	384	397	485	482	481	529	664	668
Elmätare och IT-system	10	321	321	123	126	123	128	113	114
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 244	1 236	1	1
Ledningar - 42:a året	42							1 227	1 218
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					123	121	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							120	116
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	188	188	6	6	18	18
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	178	178	6	6
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	1 236	1 343	1 362	1 381	1 426	1 473	1 665	1 665	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	465	490	674	666	929	1 039	1 332	1 339	
Elmätare och IT-system	48	47	30	31	26	27	22	21	
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året					73	72	0	0	
Ledningar - 42:a året							72	71	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					7	7	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							7	7	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	11	11	0	0	1	1	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	10	10	0	0	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	3 403	3 560	3 670	3 674	3 826	3 892	4 181	4 165	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	849	886	1 159	1 148	1 540	1 695	2 124	2 131	
Elmätare och IT-system	369	368	352	355	343	349	160	160	
Summa kapitalkostnad halvår	4 621	4 815	5 181	5 177	5 709	5 937	6 465	6 455	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	9 435	10 358	11 646	12 920					
Varav kostnad för avskrivning	5 806	6 191	6 546	6 716					
Varav kostnad för avkastning	3 629	4 167	5 100	6 204					

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	7 440	7 705	8 922	8 032
Råvaror och förnödenheter	RR73120	1 513	1 204	1 507	2 794
Övriga externa kostnader	RR73130	6 267	4 969	6 520	12 390
Personalkostnader	RR73140	6 650	6 443	6 456	3 421
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		21 870	20 321	23 405	26 637
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 509	-907	-2 637	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 106	-1 978	-1 952	-1 167
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-5 232	-5 571	-6 814	-6 708
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	-102	-156	-156	-157
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		-180	-180	-180	-180
Summa avgår		-9 129	-8 792	-11 739	-8 212
Påverkbara kostnader		12 741	11 529	11 666	18 425
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	3 474	2 434	1 975	1 773	
Årets avskrivningar		685	577	328	266
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		963	772	486	408
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		13 704	12 301	12 152	18 833
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		14 938	13 018	12 496	19 185
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		14 909			
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)		14 909	14 909	14 909	14 909
<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)		14 760	14 612	14 466	14 322
		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)		15 437	15 685	15 926	16 161

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	932	765	1 041	1 196
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	6 622	7 080	6 873	6 519
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	171	171	164	147
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	7 725	8 016	8 078	7 862

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 31 907 tkr för 2016, 32 933 tkr för 2017, 34 529 tkr för 2018 och 36 658 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	9 435	10 358	11 646	12 920
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	15 437	15 685	15 926	16 161
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	7 725	8 016	8 078	7 862
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	32 597	34 059	35 650	36 943
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-690	-1 126	-1 121	-285
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	31 907	32 933	34 529	36 658