

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Möndal Energi Nät AB, REL00128

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	2 757	2 938	3 071	2 908	7 252	3 286	5 755	2 307		1 608	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 852	1 025	814	683	571	1 386	410	1 027		0	
Elmätare och IT-system	1 074	531	400	756	993	1 681	1 052	899		165	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	514 019	523 055	525 811	537 507	540 579	557 276	564 528	586 376	592 131	615 346	616 954
Stationer, transformatorer och kringutrustning	251 675	256 099	257 951	263 265	264 080	271 481	272 052	282 376	282 787	293 796	293 796
Elmätare och IT-system	59 175	60 215	61 289	62 843	63 244	65 623	66 616	70 530	71 581	75 030	75 195
	824 869	839 368	845 051	863 616	867 902	894 380	903 196	939 282	946 499	984 173	985 946

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	537 507	540 579	557 276	564 528	288 768	295 377	308 165	310 734	
Ledningar - 41:a året					297 608	296 754	2 978	2 820	
Ledningar - 42:a året							304 203	303 400	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	263 265	264 080	271 481	272 052	226 622	227 550	235 497	235 688	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					55 754	55 236	3 791	3 791	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							54 508	54 317	
Elmätare och IT-system	62 843	63 244	51 123	52 116	55 556	56 608	59 529	59 695	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	14 500	14 500	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	14 974	14 974	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	15 501	15 501	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	150 976	153 897	147 310	155 126	149 834	156 126	161 112	163 134	
Ledningar - 41:a året					7 259	7 238	73	69	
Ledningar - 42:a året							7 243	7 224	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	116 797	117 624	114 758	116 649	115 150	115 986	120 650	120 517	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 360	1 347	92	92	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 298	1 293	
Elmätare och IT-system	22 472	23 017	114 758	119 119	16 542	18 191	15 684	15 589	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	1 318	1 318	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	1 248	1 248	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	6 719	6 757	6 966	7 057	3 610	3 692	3 852	3 884
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 291	3 301	3 394	3 401	2 833	2 844	2 944	2 946
Elmätare och IT-system	10	3 142	3 162	2 556	2 606	2 778	2 830	2 976	2 985
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					3 629	3 619	36	34
Ledningar - 42:a året	42							3 621	3 612
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					680	674	46	46
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							649	647
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	659	659	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	624	624	0	0
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	4 416	4 501	4 309	4 537	4 383	4 567	4 713	4 772	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 416	3 441	3 357	3 412	3 368	3 393	3 529	3 525	
Elmätare och IT-system	657	673	537	559	484	532	459	456	
		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					212	212	2	2	
Ledningar - 42:a året							212	211	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					40	39	3	3	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							38	38	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	39	39	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	36	36	0	0	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		11 135	11 259	11 275	11 594	11 834	12 090	12 436	12 515
Stationer, transformatorer och kringutrustning		6 707	6 742	6 750	6 813	6 921	6 950	7 209	7 205
Elmätare och IT-system		3 799	3 835	3 791	3 863	3 922	4 023	3 435	3 441
Summa kapitalkostnad halvår		21 642	21 836	21 815	22 269	22 677	23 062	23 080	23 161
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		43 477		44 085		45 739		46 241	
Varav kostnad för avskrivning		26 372		27 297		28 437		28 279	
Varav kostnad för avkastning		17 105		16 788		17 302		17 962	

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	28 821	31 178	32 472	33 699
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	22 597	23 864	20 482	21 579
Personalkostnader	RR73140	3 647	3 621	3 819	3 276
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		55 065	58 663	56 773	58 554
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-99	-218	-103	-14
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-4 420	-6 463	-6 465	-7 230
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-23 147	-23 456	-24 749	-25 215
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	-1 254	-1 259	-1 258	-1 254
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		-28 920	-31 396	-32 575	-33 713
Påverkbara kostnader		26 145	27 267	24 198	24 841
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		1 259	1 376	1 546	1 431
Årets avskrivningar			40	69	115
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		141	179	239	672
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		26 286	27 446	24 437	25 513
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		28 652	29 045	25 128	25 989
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		27 204			
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)		27 204	27 204	27 204	27 204
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		26 932	26 662	26 396	26 132
		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)		28 167	28 619	29 059	29 488

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	2 944	3 602	4 282	3 764
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	824	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	21 407	21 621	21 663	22 031
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	28
Kostnader för myndighetsavgifter	1 367	1 387	1 392	1 300
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	26 542	26 610	27 337	27 123

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 98 182 tkr för 2016, 99 550 tkr för 2017, 102 463 tkr för 2018 och 103 576 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	43 477	44 085	45 739	46 241
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 167	28 619	29 059	29 488
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	26 542	26 610	27 337	27 123
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	98 186	99 314	102 135	102 852
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-4	236	328	724
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	98 182	99 550	102 463	103 576