

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Nossebroortens Energi ek. för., REL00135

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	1 674	2 983	504	220	-45	119	65	434	165		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	170	144	139	0	98	0	88	334	-194		
Elmätare och IT-system	153	0	78	80	127	89	115	64	24		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	145 242	147 795	149 469	154 977	155 481	159 652	159 607	164 947	165 011	171 265	171 430
Stationer, transformatorer och kringutrustning	41 953	42 690	42 860	43 716	43 855	44 968	45 066	46 539	46 627	48 613	48 418
Elmätare och IT-system	5 583	5 681	5 835	5 931	6 009	6 244	6 371	6 671	6 786	7 091	7 115
	192 778	196 166	198 164	204 625	205 346	210 864	211 043	218 157	218 424	226 968	226 963

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	154 977	155 481	159 652	159 607	115 046	115 302	120 739	121 053
Ledningar - 41:a året					49 901	49 709	0	0
Ledningar - 42:a året							50 525	50 377
Stationer, transformatorer och kringutrustning	43 716	43 855	44 968	45 066	34 199	34 287	35 852	36 013
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					12 340	12 340	182	182
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							12 578	12 223
Elmätare och IT-system	2 026	2 104	1 969	2 095	1 840	1 955	1 532	1 556
Elmätare och IT-system - 11:e året	225	225	271	271	415	415	558	558
Elmätare och IT-system - 12:e året	243	243	231	231	280	280	430	430
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	3 437	3 437	3 773	3 773	4 135	4 135	4 570	4 570
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	70 675	70 919	69 401	69 137	68 237	68 286	69 627	69 629
Ledningar - 41:a året					1 217	1 212	0	0
Ledningar - 42:a året							1 203	1 199
Stationer, transformatorer och kringutrustning	18 100	18 198	17 581	17 633	17 096	17 160	17 563	17 669
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					301	301	4	4
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							299	291
Elmätare och IT-system	876	933	17 581	950	900	971	926	893
Elmätare och IT-system - 11:e året	20	20	25	25	38	38	51	51
Elmätare och IT-system - 12:e året	20	20	19	19	23	23	36	36
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	1 937	1 944	1 996	1 995	1 438	1 441	1 509
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	546	548	562	563	427	429	448
Elmätare och IT-system	10	101	105	98	105	92	98	77
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41				609	606	0	0
Ledningar - 42:a året	42						601	600
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				150	150	2	2
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						150	146
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	10	10	12	12	19	19	25
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	10	10	10	10	12	12	18
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	2 067	2 074	2 030	2 022	1 996	1 997	2 037	2 037
Stationer, transformatorer och kringutrustning	529	532	514	516	500	502	514	517
Elmätare och IT-system	26	27	25	28	26	28	27	26
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året					36	35	0	0
Ledningar - 42:a året							35	35
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					9	9	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							9	9
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	1	1	1	1	1	1
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	1	1	1	1	1	1
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2017	2018	2019				
Ledningar	4 004	4 018	4 026	4 017	4 078	4 080	4 183	4 185
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 076	1 080	1 076	1 079	1 087	1 090	1 123	1 123
Elmätare och IT-system	148	154	147	156	151	158	150	150
Summa kapitalkostnad halvår	5 229	5 252	5 249	5 252	5 316	5 329	5 455	5 458
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	10 481	10 501	10 644	10 912				
Varav kostnad för avskrivning	5 223	5 223	5 363	5 502	5 502	5 663		
Varav kostnad för avkastning	5 259	5 278	5 286	5 410	5 142	5 250		

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	6 719	6 610	6 972	7 079
Råvaror och förnödenheter	RR73120	6	2	8	4
Övriga externa kostnader	RR73130	2 745	3 277	3 721	4 464
Personalkostnader	RR73140	3 213	3 244	3 652	4 583
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		12 683	13 133	14 353	16 130
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	-1 013
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 261	-1 053	-1 146	-1 093
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-5 318	-5 415	-5 685	-5 834
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	-140	-142	-141	-152
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		-382	-541	-479	-417
Summa avgår		-7 101	-7 151	-7 451	-8 509
Påverkbara kostnader		5 582	5 982	6 902	7 621
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 6,65%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	7 740	7 358	6 923	6 702	
Årets avskrivningar		516	513	482	533
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 031	1 002	942	979
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		6 613	6 984	7 844	8 600
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		7 208	7 391	8 066	8 760
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		7 856			
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)		7 856	7 856	7 856	7 856
<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)		7 778	7 700	7 623	7 547
		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)		8 135	8 265	8 392	8 516

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	680	644	807	903
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	5 831	5 750	5 989	5 629
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	21	87	111	125
Kostnader för myndighetsavgifter	150	150	163	147
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	6 682	6 631	7 070	6 804

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 25 263 tkr för 2016, 25 074 tkr för 2017, 25 968 tkr för 2018 och 26 087 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	10 481	10 501	10 644	10 912
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 135	8 265	8 392	8 516
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	6 682	6 631	7 070	6 804
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	25 298	25 397	26 107	26 233
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-35	-323	-139	-146
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	25 263	25 074	25 968	26 087