

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Olseröds Elektriska Distributionsförening u.p.a., REL00144

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	2 394	470	183	1 159	1 364	259	-474	872	589		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	624	-41	-83	45	409	-77	179	-2 965	110		
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	25	0	-21		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	71 839	73 102	75 496	77 225	77 407	80 560	81 924	84 869	84 395	88 266	88 855
Stationer, transformatorer och kringutrustning	35 323	35 944	36 568	37 132	37 049	38 034	38 444	39 621	39 800	38 130	38 240
Elmätare och IT-system	3 967	4 037	4 037	4 104	4 104	4 208	4 208	4 345	4 370	4 524	4 502
	111 129	113 082	116 100	118 460	118 560	122 802	124 575	128 836	128 565	130 920	131 597

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	77 225	77 407	80 560	81 924	79 358	79 060	80 438	81 057	
Ledningar - 41:a året					5 511	5 334	2 306	2 306	
Ledningar - 42:a året							5 522	5 493	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	37 132	37 049	38 034	38 444	30 403	30 581	32 107	32 217	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					9 219	9 219	44	44	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							5 980	5 980	
Elmätare och IT-system	3 915	3 915	4 014	4 014	2 902	2 929	811	797	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	1 244	1 241	2 233	2 233	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	1 273	1 266	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	189	189	193	193	200	200	207	207	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	35 416	35 756	36 094	37 335	37 240	37 491	38 388	38 905	
Ledningar - 41:a året					134	130	56	56	
Ledningar - 42:a året							131	131	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	15 324	15 297	14 859	15 264	14 821	14 946	18 585	18 668	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					225	225	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							142	142	
Elmätare och IT-system	1 223	1 222	14 859	853	474	496	231	225	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	113	113	203	203	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	106	106	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	965	968	1 007	1 024	992	988	1 005	1 013
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	464	463	475	481	380	382	401	403
Elmätare och IT-system	10	196	196	201	201	145	146	41	40
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					67	65	28	28
Ledningar - 42:a året	42							66	65
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					112	112	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							71	71
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	57	56	101	101
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	53	53
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	1 036	1 046	1 056	1 092	1 089	1 097	1 123	1 138	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	448	447	435	446	434	437	544	546	
Elmätare och IT-system	36	36	25	25	14	15	7	7	
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året					4	4	2	2	
Ledningar - 42:a året							4	4	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					7	7	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4	4	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	3	3	6	6	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	3	3	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019	
Ledningar	2 001	2 013	2 063	2 116	2 152	2 154	2 228	2 250	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	912	911	910	927	933	938	1 021	1 025	
Elmätare och IT-system	232	231	226	226	219	221	211	210	
Summa kapitalkostnad halvår	3 145	3 155	3 199	3 269	3 304	3 313	3 459	3 485	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	6 301	6 301	6 467	6 467	6 617	6 617	6 944	6 944	
Varav kostnad för avskrivning	3 252	3 252	3 388	3 388	3 504	3 504	3 543	3 543	
Varav kostnad för avkastning	3 049	3 049	3 079	3 079	3 112	3 112	3 401	3 401	

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	4 190	3 394	3 714	3 639
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	2 037	2 052	2 322	2 727
Personalkostnader	RR73140	1 323	1 374	1 453	1 397
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		7 550	6 820	7 489	7 763
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-891	-575	-619	-569
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-3 190	-2 706	-2 983	-2 960
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-14	-14	-16	-14
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-95	-99	-96	-96
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-100	-100	-100	-100
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		-4 290	-3 494	-3 814	-3 739
Påverkbara kostnader		3 260	3 326	3 675	4 024
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	563	448	582	430	
Årets avskrivningar		146	144	152	121
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		191	180	199	155
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		3 451	3 506	3 874	4 179
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		3 762	3 710	3 983	4 258
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		3 928			
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)		3 928	3 928	3 928	3 928
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,32%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		3 876	3 825	3 774	3 724
		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)		4 054	4 106	4 155	4 203

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	475	392	399	338
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	2 959	3 461	3 928	3 898
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	14	14	5	11
Kostnader för myndighetsavgifter	104	104	105	95
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	3 552	3 971	4 437	4 342

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 13 915 tkr för 2016, 14 524 tkr för 2017, 15 195 tkr för 2018 och 15 469 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	6 301	6 467	6 617	6 944
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	4 054	4 106	4 155	4 203
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	3 552	3 971	4 437	4 342
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	13 907	14 544	15 209	15 489
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	8	-20	-14	-20
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	13 915	14 524	15 195	15 469