

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Partille Energi Nät AB, RELO0148

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	3 219	5 469	2 817	4 769	4 854	4 886	1 704	560		4	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-981	3 902	2 030	84	3 602	361	-3 003	-1 994		379	
Elmätare och IT-system	204	299	235	492	276	185	608	103		177	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	481 058	489 513	492 732	506 453	509 270	527 082	531 936	554 371	556 075	576 213	576 217
Stationer, transformatorer och kringutrustning	231 197	235 261	234 281	242 128	244 158	250 438	254 040	262 718	259 715	266 785	267 164
Elmätare och IT-system	42 526	43 273	43 477	44 502	44 737	46 376	46 652	48 369	48 977	50 806	50 983
	754 781	768 048	770 490	793 082	798 165	823 896	832 628	865 457	864 766	893 805	894 364

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	506 453	509 270	527 082	531 936	379 389	381 421	392 997	393 108	
Ledningar - 41:a året					174 982	174 654	2 642	2 642	
Ledningar - 42:a året							180 575	180 468	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	242 128	244 158	250 438	254 040	194 392	194 512	198 598	200 005	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					68 326	65 202	1 044	1 044	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							67 143	66 115	
Elmätare och IT-system	44 171	44 409	43 179	43 466	44 216	44 831	45 712	45 922	
Elmätare och IT-system - 11:e året	298	296	2 868	2 859	894	892	840	838	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	297	295	2 923	2 920	918	909	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	32	32	33	33	336	334	3 336	3 314	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	227 967	230 641	229 298	234 618	235 111	236 430	236 734	236 025	
Ledningar - 41:a året					4 268	4 260	64	64	
Ledningar - 42:a året							4 299	4 297	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	122 458	125 617	125 253	130 277	129 237	130 134	130 634	133 039	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 666	1 590	25	25	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 599	1 574	
Elmätare och IT-system	19 017	18 884	125 253	15 931	12 798	12 972	9 729	9 380	
Elmätare och IT-system - 11:e året	27	27	261	260	81	81	76	76	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	25	25	244	243	77	76	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	6 331	6 366	6 589	6 649	4 742	4 768	4 912	4 914
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 027	3 052	3 130	3 176	2 430	2 431	2 482	2 500
Elmätare och IT-system	10	2 209	2 220	2 159	2 173	2 211	2 242	2 286	2 296
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 134	2 130	32	32
Ledningar - 42:a året	42							2 150	2 148
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					833	795	13	13
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							799	787
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	14	13	130	130	41	41	38	38
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	12	12	122	122	38	38
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	6 668	6 746	6 707	6 863	6 877	6 916	6 924	6 904	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 582	3 674	3 664	3 811	3 780	3 806	3 821	3 891	
Elmätare och IT-system	556	552	470	466	374	379	285	274	
		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					125	125	2	2	
Ledningar - 42:a året							126	126	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					49	47	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							47	46	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	8	8	2	2	2	2	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	1	1	7	7	2	2	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		12 999	13 112	13 295	13 512	13 878	13 938	14 146	14 126
Stationer, transformatorer och kringutrustning		6 608	6 726	6 794	6 986	7 092	7 079	7 163	7 238
Elmätare och IT-system		2 779	2 787	2 780	2 790	2 757	2 793	2 651	2 651
Summa kapitalkostnad halvår		22 386	22 625	22 869	23 288	23 727	23 810	23 961	24 015
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		45 012		46 157		47 537		47 975	
Varav kostnad för avskrivning		23 231		24 161		25 041		25 517	
Varav kostnad för avkastning		21 781		21 996		22 497		22 458	

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	20 850	19 982	17 631	17 935
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	23 014	24 667	27 319	26 768
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		43 864	44 649	44 950	44 703
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	-6 780	-6 218	-4 499	-4 119
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-13 247	-12 927	-12 272	-12 834
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	-823	-837	-860	-982
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-138	-142	-147	-563
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-5 250	-6 130	-6 327	-5 955
Summa avgår		-26 238	-26 254	-24 105	-24 453
Påverkbara kostnader		17 626	18 395	20 845	20 250
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		14 275	15 123	15 413	8 714
Årets avskrivningar			49	79	108
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 192	1 290	1 343	838
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		1 646	2 418	2 506	2 101
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		20 464	22 103	24 694	23 189
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		22 306	23 391	25 392	23 622
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		23 678			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		5 426			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		25 035	25 035	25 035	25 035
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,73%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		24 601	24 175	23 756	23 344
		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)		25 729	25 949	26 153	26 342

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	3 250	3 090	2 868	4 034
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	10 918	10 846	11 882	10 896
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	3	5	35
Kostnader för myndighetsavgifter	854	687	1 035	798
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	15 022	14 626	15 790	15 763

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 87 299 tkr för 2016, 87 626 tkr för 2017, 91 155 tkr för 2018 och 91 683 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	45 012	46 157	47 537	47 975
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	25 729	25 949	26 153	26 342
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	15 022	14 626	15 790	15 763
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	85 763	86 732	89 480	90 081
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	1 536	894	1 675	1 602
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	87 299	87 626	91 155	91 683