

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Tibro Elnät AB, REL00187

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	182	1 859	328	1 401	41	3 561	2 386	-154	194		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	166	341	601	0	641	61	546	153		
Elmätare och IT-system	2	0	71	1 905	6	24	25	0	26		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	281 518	286 467	286 649	293 286	293 614	302 500	302 540	316 108	318 494	329 537	329 731
Stationer, transformatorer och kringutrustning	97 799	99 518	99 518	101 335	101 677	104 873	104 873	108 963	109 025	113 425	113 578
Elmätare och IT-system	14 791	15 051	15 053	15 303	15 373	17 717	17 723	18 327	18 352	18 997	19 023
	394 109	401 036	401 220	409 924	410 664	425 090	425 136	443 398	445 871	461 960	462 332

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	293 286	293 614	302 500	302 540	177 281	180 628	178 230	178 549	
Ledningar - 41:a året					138 827	137 866	9 669	9 669	
Ledningar - 42:a året							141 638	141 514	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	101 335	101 677	104 873	104 873	68 683	68 998	63 697	64 203	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					40 280	40 027	8 293	8 293	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							41 434	41 082	
Elmätare och IT-system	11 381	11 664	11 176	11 270	10 741	10 766	11 100	11 126	
Elmätare och IT-system - 11:e året	765	765	2 826	2 826	922	922	834	834	
Elmätare och IT-system - 12:e året	845	845	784	784	2 919	2 919	955	955	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 312	2 100	2 931	2 842	3 744	3 744	6 109	6 109	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	84 115	84 439	81 472	81 441	80 140	83 486	82 863	83 014	
Ledningar - 41:a året					3 386	3 363	236	236	
Ledningar - 42:a året							3 372	3 369	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	23 639	23 983	22 642	22 602	21 337	21 713	21 488	21 938	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					982	976	202	202	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							987	978	
Elmätare och IT-system	5 717	5 714	22 642	6 800	6 226	5 909	6 190	5 859	
Elmätare och IT-system - 11:e året	70	70	257	257	84	84	76	76	
Elmätare och IT-system - 12:e året	70	70	65	65	243	243	80	80	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	3 666	3 670	3 781	3 782	2 216	2 258	2 228	2 232
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 267	1 271	1 311	1 311	859	862	796	803
Elmätare och IT-system	10	569	583	559	564	537	538	555	556
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 693	1 681	118	118
Ledningar - 42:a året	42							1 686	1 685
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					491	488	101	101
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							493	489
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	35	35	128	128	42	42	38	38
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	35	35	33	33	122	122	40	40
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	2 460	2 470	2 383	2 382	2 344	2 442	2 424	2 428	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	691	702	662	661	624	635	629	642	
Elmätare och IT-system	167	167	206	199	182	173	181	171	
		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					99	98	7	7	
Ledningar - 42:a året							99	99	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					29	29	6	6	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							29	29	
Elmätare och IT-system - 11:e året	2	2	8	8	2	2	2	2	
Elmätare och IT-system - 12:e året	2	2	2	2	7	7	2	2	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		6 126	6 140	6 164	6 164	6 352	6 479	6 561	6 568
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 958	1 972	1 973	1 972	2 003	2 014	2 054	2 069
Elmätare och IT-system		810	824	935	933	892	884	818	810
Summa kapitalkostnad halvår		8 895	8 937	9 072	9 069	9 247	9 378	9 433	9 447
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		17 832		18 141		18 625		18 880	
Varav kostnad för avskrivning		11 166		11 629		11 951		12 116	
Varav kostnad för avkastning		6 666		6 512		6 674		6 764	

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	12 670	12 708	12 764	12 027
Råvaror och förnödenheter	RR73120	661	776	739	531
Övriga externa kostnader	RR73130	3 047	3 744	3 426	4 016
Personalkostnader	RR73140	5 897	6 321	6 187	6 576
Övriga rörelsekostnader	RR73180	328	22	455	79
Summa kostnader		22 603	23 571	23 571	23 229
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	-17	-375	31	172
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	-384
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 433	-1 887	-1 609	-1 368
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-9 812	-10 373	-10 733	-10 247
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-55	-75	-61	-55
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-370	-373	-361	-357
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		-12 687	-13 083	-12 733	-12 239
Påverkbara kostnader		9 916	10 488	10 838	10 990
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		6 202	7 636	9 166	9 868
Årets avskrivningar			456	604	732
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		953	1 216	1 466	1 568
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		10 869	11 704	12 304	12 558
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		11 847	12 385	12 652	12 793
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		12 419			
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)		12 419	12 419	12 419	12 419
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,55%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		12 227	12 037	11 850	11 666
		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)		12 788	12 920	13 046	13 165

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	967	1 107	1 656	1 496
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	9 116	9 049	9 329	9 208
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	59	67	44	58
Kostnader för myndighetsavgifter	379	374	378	342
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	10 521	10 597	11 407	11 104

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 41 192 tkr för 2016, 41 690 tkr för 2017, 43 153 tkr för 2018 och 42 887 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	17 832	18 141	18 625	18 880
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 788	12 920	13 046	13 165
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	10 521	10 597	11 407	11 104
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	41 140	41 659	43 078	43 149
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	52	31	75	-262
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	41 192	41 690	43 153	42 887