

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Töre Energi ek. för., REL00193

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> <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015: 1,0176		Från 2015 till 2016: 1,0166		Från 2016 till 2017: 1,0254		Från 2017 till 2018: 1,0327		Från 2018 till 2019: 1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	176	70	260	57	186	124	201	474	949		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	103	62	0	0	0	33	0	34		
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	66 534	67 704	67 880	69 075	69 335	71 153	71 339	73 799	74 000	77 093	78 042
Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 927	9 084	9 084	9 339	9 401	9 639	9 639	9 955	9 987	10 338	10 372
Elmätare och IT-system	2 558	2 603	2 603	2 646	2 646	2 713	2 713	2 802	2 802	2 901	2 901
	78 019	79 391	79 567	81 061	81 382	83 506	83 692	86 555	86 789	90 332	91 315

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	69 075	69 335	71 153	71 339	26 493	27 976	29 672	31 347
Ledningar - 41:a året					47 306	46 024	0	0
Ledningar - 42:a året							47 421	46 695
Stationer, transformatorer och kringutrustning	9 339	9 401	9 639	9 639	8 138	8 171	8 458	8 492
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 816	1 816	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 880	1 880
Elmätare och IT-system	2 586	2 586	2 651	2 651	2 738	2 738	2 834	2 834
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	60	60	62	62	64	64	66	66
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	10 344	11 662	10 299	11 518	10 900	12 316	12 973	14 750
Ledningar - 41:a året					1 154	1 123	0	0
Ledningar - 42:a året							1 129	1 112
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 419	2 611	2 442	2 523	2 365	2 430	2 315	2 380
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					44	44	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							45	45
Elmätare och IT-system	1 810	1 810	2 442	1 591	1 369	1 369	1 134	1 134
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	863	867	889	892	331	350	371
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	117	118	120	120	102	102	106
Elmätare och IT-system	10	129	129	133	133	137	137	142
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					577	561	0
Ledningar - 42:a året	42							565
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					22	22	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							22
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	303	341	301	337	319	360	379	431
Stationer, transformatorer och kringutrustning	71	76	71	74	69	71	68	70
Elmätare och IT-system	53	53	47	47	40	40	33	33
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året					34	33	0	0
Ledningar - 42:a året							33	33
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1	1	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1	1
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2017	2018	2019				
Ledningar	1 166	1 208	1 191	1 229	1 261	1 304	1 348	1 412
Stationer, transformatorer och kringutrustning	188	194	192	194	194	197	197	199
Elmätare och IT-system	182	182	179	179	177	177	175	175
Summa kapitalkostnad halvår	1 536	1 584	1 562	1 602	1 632	1 678	1 720	1 786
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	3 120	3 164	3 164	3 164	3 310	3 310	3 506	3 506
Varav kostnad för avskrivning	2 223	2 223	2 287	2 287	2 341	2 341	2 423	2 423
Varav kostnad för avkastning	897	897	876	876	969	969	1 083	1 083

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	2 022	2 021	2 065	2 100
Råvaror och förnödenheter	RR73120	167	267	215	288
Övriga externa kostnader	RR73130	1 033	558	420	388
Personalkostnader	RR73140	983	1 006	1 074	1 699
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		4 205	3 852	3 774	4 475
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	10	15	27
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-342	-311	-298	-265
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-1 627	-1 658	-1 715	-1 783
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	-53	-52	-52	-52
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		-2 022	-2 011	-2 050	-2 073
Påverkbara kostnader		2 183	1 841	1 724	2 402
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	324	309	566	1 112	
Årets avskrivningar		60	126	110	165
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		86	151	155	254
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		2 269	1 992	1 879	2 656
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		2 473	2 108	1 933	2 706
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		2 305			
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)		2 305	2 305	2 305	2 305
<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)		2 282	2 259	2 236	2 214
		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)		2 386	2 425	2 462	2 498

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	217	226	246	246
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	2 052	2 055	2 123	2 034
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	56	55	55	49
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	2 325	2 336	2 424	2 329

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 7 542 tkr för 2016, 7 931 tkr för 2017, 8 177 tkr för 2018 och 8 220 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	3 120	3 164	3 310	3 506
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	2 386	2 425	2 462	2 498
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	2 325	2 336	2 424	2 329
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	7 831	7 924	8 196	8 333
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-289	6	-18	-113
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	7 542	7 931	8 177	8 220