

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Ulricehamns Energi AB, REL00196

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	14 065	12 026	5 898	-2 747	1 585	1 988	1 931	2 573	-602		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 303	353	457	411	497	-1 044	-162	400	2 188		
Elmätare och IT-system	156	325	279	311	270	309	167	96	182		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	367 862	374 328	388 393	407 052	412 950	420 611	422 195	438 050	439 981	458 120	457 518
Stationer, transformatorer och kringutrustning	142 936	145 448	146 751	149 541	149 997	154 224	154 721	158 700	158 539	164 529	166 717
Elmätare och IT-system	21 704	22 085	22 242	22 941	23 220	24 128	24 398	25 515	25 682	26 684	26 866
	532 502	541 862	557 386	579 533	586 167	598 963	601 314	622 265	624 202	649 333	651 101

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	407 052	412 950	420 611	422 195	331 965	334 961	337 401	339 148	
Ledningar - 41:a året					106 086	105 020	15 344	15 340	
Ledningar - 42:a året							105 375	103 030	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	149 541	149 997	154 224	154 721	111 951	112 312	114 882	117 267	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					46 749	46 227	1 946	1 946	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							47 701	47 504	
Elmätare och IT-system	6 627	6 945	7 536	7 883	8 539	8 795	8 805	9 120	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	460	460	
Elmätare och IT-system - 12:e året	15 664	15 625	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	650	650	16 592	16 514	16 976	16 887	17 419	17 286	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	189 054	198 111	196 637	198 554	211 965	217 690	225 483	227 659	
Ledningar - 41:a året					2 587	2 561	374	374	
Ledningar - 42:a året							2 509	2 453	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	71 937	73 021	72 181	73 358	72 827	73 438	74 196	76 284	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 140	1 127	47	47	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 136	1 131	
Elmätare och IT-system	4 036	4 275	72 181	4 440	4 576	4 536	4 390	4 348	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	42	42	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1 305	1 302	0	0	0	0	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	5 088	5 162	5 258	5 277	4 150	4 187	4 218	4 239
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 869	1 875	1 928	1 934	1 399	1 404	1 436	1 466
Elmätare och IT-system	10	331	347	377	394	427	440	440	456
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 294	1 281	187	187
Ledningar - 42:a året	42							1 254	1 227
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					570	564	24	24
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							568	566
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	21	21
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	653	651	0	0	0	0	0	0
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	5 530	5 795	5 752	5 808	6 200	6 367	6 595	6 659	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 104	2 136	2 111	2 146	2 130	2 148	2 170	2 231	
Elmätare och IT-system	118	125	128	130	134	133	128	127	
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						76	75	11	11
Ledningar - 42:a året								73	72
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						33	33	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								33	33
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Elmätare och IT-system - 12:e året	38	38	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	10 618	10 957	11 009	11 085	11 719	11 910	12 339	12 395	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 973	4 011	4 039	4 080	4 133	4 149	4 232	4 321	
Elmätare och IT-system	1 140	1 161	505	524	561	572	591	605	
Summa kapitalkostnad halvår	15 732	16 129	15 553	15 689	16 413	16 631	17 162	17 321	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	31 861	31 242	33 044	34 483					
Varav kostnad för avskrivning	15 977		15 168		15 715		16 333		
Varav kostnad för avkastning	15 884		16 074		17 329		18 150		

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	19 369	20 335	20 980	20 488
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	9 944	9 172	6 304	7 981
Personalkostnader	RR73140	9 585	10 860	10 988	10 699
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		38 898	40 367	38 272	39 168
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-3 150	-3 817	-4 032	-2 777
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 699	-3 243	-2 860	-3 065
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-16 133	-16 556	-17 574	-16 882
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	-537	-536	-547	-541
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		-22 519	-24 152	-25 013	-23 265
Påverkbara kostnader		16 379	16 215	13 259	15 903
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		2 232	1 784	1 441	1 583
Årets avskrivningar			448	268	478
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		627	411	593	555
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		17 006	16 626	13 852	16 458
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		18 536	17 594	14 244	16 765
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		16 785			
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)		16 785	16 785	16 785	16 785
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,02%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		16 614	16 445	16 277	16 111
		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)		17 376	17 651	17 919	18 180

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	3 238	2 158	2 320	2 271
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	16 712	16 908	17 758	16 350
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	19	22	22	29
Kostnader för myndighetsavgifter	582	597	612	554
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	20 551	19 685	20 712	19 204

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 69 598 tkr för 2016, 68 968 tkr för 2017, 71 626 tkr för 2018 och 71 887 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	31 861	31 242	33 044	34 483
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	17 376	17 651	17 919	18 180
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	20 551	19 685	20 712	19 204
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	69 788	68 578	71 675	71 867
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-190	390	-49	20
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	69 598	68 968	71 626	71 887