

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Vallebygdens Energi ek. för., REL00201

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	831	6	1 190	0	1 216	462	3 101	1 031	393		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	49	0	491	0	323	0	134	231	74		
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	152 974	155 663	156 494	159 092	160 283	164 349	165 565	171 454	174 555	181 762	182 156
Stationer, transformatorer och kringutrustning	61 715	62 800	62 849	63 890	64 382	66 015	66 338	68 507	68 641	71 295	71 369
Elmätare och IT-system	5 649	5 748	5 748	5 843	5 843	5 992	5 992	6 188	6 188	6 405	6 405
	220 338	224 212	225 092	228 826	230 508	236 356	237 895	246 149	249 384	259 463	259 930

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	159 092	160 283	164 349	165 565	139 234	142 419	139 346	140 237	
Ledningar - 41:a året					32 220	32 136	9 364	9 364	
Ledningar - 42:a året							33 052	32 554	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	63 890	64 382	66 015	66 338	56 444	56 578	35 516	35 636	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					12 063	12 063	23 291	23 291	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							12 488	12 442	
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 11:e året	5 843	5 843	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	5 992	5 992	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	6 188	6 188	6 405	6 405	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	61 180	64 060	61 872	64 884	64 585	67 411	68 188	68 734	
Ledningar - 41:a året					786	784	228	228	
Ledningar - 42:a året							787	775	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	18 581	19 191	18 085	18 710	17 689	17 781	17 304	17 430	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					294	294	568	568	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							297	296	
Elmätare och IT-system	0	0	18 085	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 11:e året	531	531	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	499	499	0	0	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	1 989	2 004	2 054	2 070	1 740	1 780	1 742	1 753
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	799	805	825	829	706	707	444	445
Elmätare och IT-system	10	0	0	0	0	0	0	0	0
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					393	392	114	114
Ledningar - 42:a året	42							393	388
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					147	147	284	284
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							149	148
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	266	266	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	250	250	0	0	0	0
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår								
Kalkylränta	4,53%	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar	1 790	1 874	1 810	1 898	1 889	1 972	1 995	2 010	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	544	561	529	547	517	520	506	510	
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Kalkylränta	4,53%	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar - 41:a året					23	23	7	7	
Ledningar - 42:a året							23	23	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					9	9	17	17	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							9	9	
Elmätare och IT-system - 11:e året	16	16	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	15	15	0	0	0	0	
	Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	3 778	3 877	3 864	3 967	4 045	4 167	4 274	4 295	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 342	1 366	1 354	1 376	1 379	1 383	1 408	1 413	
Elmätare och IT-system	281	281	264	264	0	0	0	0	
Summa kapitalkostnad halvår	5 401	5 525	5 483	5 608	5 424	5 550	5 682	5 707	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	10 926		11 091		10 974		11 389		
Varav kostnad för avskrivning	6 127		6 278		6 012		6 258		
Varav kostnad för avkastning	4 799		4 813		4 962		5 131		

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	7 164	6 521	6 442	6 632
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	3 143	3 131	3 130	3 234
Personalkostnader	RR73140	1 088	1 086	1 214	1 032
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		11 395	10 738	10 786	10 898
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	-1 257	-1 106	-814	-905
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-5 765	-5 273	-5 487	-5 585
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	-142	-142	-141	-142
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-1 988	-2 071	-1 971	-1 908
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		-9 152	-8 592	-8 413	-8 540
Påverkbara kostnader		2 243	2 146	2 373	2 358
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		6,65%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		628	1 627	2 730	2 802
Årets avskrivningar			183	551	483
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		225	659	665	792
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		2 468	2 805	3 038	3 150
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		2 690	2 969	3 124	3 209
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		2 998			
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)		2 998	2 998	2 998	2 998
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		2 968	2 938	2 909	2 880
		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)		3 104	3 154	3 202	3 250

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	635	667	1 034	963
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	5 625	5 529	6 382	5 565
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	11
Kostnader för myndighetsavgifter	149	152	152	137
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	6 409	6 348	7 568	6 676

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 20 097 tkr för 2016, 20 566 tkr för 2017, 21 635 tkr för 2018 och 21 106 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	10 926	11 091	10 974	11 389
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	3 104	3 154	3 202	3 250
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	6 409	6 348	7 568	6 676
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	20 439	20 593	21 744	21 315
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-342	-26	-109	-209
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	20 097	20 566	21 635	21 106