

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Vara Energi ek. för., REL00203

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	7 063	353	447	1 189	4 222	526	303	-115	1 681		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 885	0	656	87	683	43	368	0	1 001		
Elmätare och IT-system	0	46	-1 271	533	-517	374	-248	479	294		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	199 507	203 014	210 077	213 915	214 363	221 021	225 243	233 149	233 452	241 544	243 225
Stationer, transformatorer och kringutrustning	43 029	43 785	52 671	53 543	54 199	55 663	56 346	58 232	58 600	60 661	61 662
Elmätare och IT-system	13 531	13 769	13 769	14 044	12 774	13 645	13 128	13 943	13 695	14 673	14 967
	256 067	260 568	276 517	281 503	281 336	290 329	294 717	305 324	305 747	316 878	319 854

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	213 915	214 363	221 021	225 243	193 474	193 862	194 122	197 240	
Ledningar - 41:a året					39 674	39 590	6 495	6 495	
Ledningar - 42:a året							40 926	39 490	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	53 543	54 199	55 663	56 346	50 696	51 064	52 611	53 612	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					7 536	7 536	249	249	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							7 801	7 801	
Elmätare och IT-system	9 604	9 101	9 683	9 414	9 845	9 790	10 000	10 912	
Elmätare och IT-system - 11:e året	612	471	196	196	263	261	630	630	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1 587	1 469	483	483	202	188	270	270	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 241	1 733	3 283	3 035	3 633	3 456	3 773	3 155	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	81 599	82 374	81 424	85 972	84 870	85 224	84 483	88 148	
Ledningar - 41:a året					968	966	158	158	
Ledningar - 42:a året							974	940	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	26 503	27 039	26 790	27 213	27 019	27 089	27 069	27 722	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					184	184	6	6	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							186	186	
Elmätare och IT-system	5 947	5 296	26 790	4 951	4 903	4 516	4 547	5 069	
Elmätare och IT-system - 11:e året	56	43	18	18	24	24	57	57	
Elmätare och IT-system - 12:e året	132	122	40	40	17	16	22	22	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	2 674	2 680	2 763	2 816	2 418	2 423	2 427	2 465
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	669	677	696	704	634	638	658	670
Elmätare och IT-system	10	480	455	484	471	492	490	500	546
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					484	483	79	79
Ledningar - 42:a året	42							487	470
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					92	92	3	3
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							93	93
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	28	21	9	9	12	12	29	29
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	66	61	20	20	8	8	11	11
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	4,53%			4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar		2 387	2 409	2 382	2 515	2 482	2 493	2 471	2 578
Stationer, transformatorer och kringutrustning		775	791	784	796	790	792	792	811
Elmätare och IT-system		174	155	158	145	143	132	133	148
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	4,53%			4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar - 41:a året						28	28	5	5
Ledningar - 42:a året								29	28
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						5	5	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								5	5
Elmätare och IT-system - 11:e året		2	1	1	1	1	1	2	2
Elmätare och IT-system - 12:e året		4	4	1	1	0	0	1	1
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		5 061	5 089	5 144	5 330	5 413	5 427	5 497	5 625
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 445	1 468	1 479	1 500	1 521	1 528	1 551	1 583
Elmätare och IT-system		754	697	673	646	657	642	675	736
Summa kapitalkostnad halvår		7 259	7 255	7 297	7 477	7 592	7 598	7 723	7 944
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		14 514		14 774		15 189		15 667	
Varav kostnad för avskrivning		7 812		7 991		8 286		8 653	
Varav kostnad för avkastning		6 701		6 782		6 903		7 015	

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	11 925	11 304	10 983	11 505
Råvaror och förnödenheter	RR73120	168	370	455	264
Övriga externa kostnader	RR73130	4 577	3 799	4 914	5 302
Personalkostnader	RR73140	5 861	4 673	4 144	4 801
Övriga rörelsekostnader	RR73180	758	927	332	1 158
Summa kostnader		23 289	21 073	20 828	23 030
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	132	725	326
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-245	-366	0	-455
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 712	-1 638	-1 164	-1 587
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-9 606	-9 315	-9 454	-9 552
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-338	-82	-95	-95
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-268	-268	-270	-270
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		-12 169	-11 537	-10 258	-11 633
Påverkbara kostnader		11 120	9 536	10 570	11 397
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 6,65%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	2 065	1 743	1 540	1 313	
Årets avskrivningar		321	330	227	180
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		458	446	329	267
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		11 578	9 982	10 899	11 664
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		12 620	10 563	11 208	11 882
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		11 568			
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)		11 568	11 568	11 568	11 568
<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)		11 453	11 338	11 225	11 113
		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)		11 978	12 170	12 358	12 540

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	1 197	872	883	979
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	9 720	9 606	10 077	10 550
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	120	114	102	113
Kostnader för myndighetsavgifter	286	283	284	254
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	11 323	10 875	11 346	11 896

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 38 267 tkr för 2016, 38 198 tkr för 2017, 38 404 tkr för 2018 och 40 389 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	14 514	14 774	15 189	15 667
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 978	12 170	12 358	12 540
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 323	10 875	11 346	11 896
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	37 815	37 819	38 893	40 103
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	453	379	-489	285
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	38 267	38 198	38 404	40 389