

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

Vara Energi ekonomisk förening, 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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left(\begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 1 januari 2015. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015-30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016-2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019		
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	0	0	100	575	1 139	330	205	470	128	128	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	1 500	0	0	0	341	0	71	0	0	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	199 507	199 507	199 507	199 507	199 607	200 182	201 322	201 652	201 856	202 327	202 454
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	43 029	43 029	43 029	44 529	44 529	44 529	44 529	44 869	44 869	44 940	44 940
	Elmätare och IT-system	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531
		256 067	256 067	256 067	257 567	257 667	258 242	259 382	260 052	260 257	260 798	260 926

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	199 507	199 607	200 182	201 322	165 496	165 701	160 764	160 892	
Ledningar - 41:a året					36 155	36 155	6 020	6 020	
Ledningar - 42:a året							35 543	35 543	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	44 529	44 529	44 529	44 529	37 887	37 887	37 745	37 745	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					6 982	6 982	252	252	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							6 944	6 944	
Elmätare och IT-system	9 239	9 239	9 054	9 054	8 756	8 756	8 041	8 041	
Elmätare och IT-system - 11:e året	592	592	184	184	299	299	715	715	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1 534	1 534	592	592	184	184	299	299	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 166	2 166	3 700	3 700	4 292	4 292	4 477	4 477	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	71 433	71 680	67 694	68 766	64 268	64 553	61 711	61 912	
Ledningar - 41:a året					882	882	147	147	
Ledningar - 42:a året							846	846	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	18 389	18 346	17 276	17 233	16 503	16 657	15 867	15 819	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					170	170	6	6	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							165	165	
Elmätare och IT-system	5 703	5 323	4 780	4 399	3 874	3 494	2 999	2 618	
Elmätare och IT-system - 11:e året	54	54	17	17	27	27	65	65	
Elmätare och IT-system - 12:e året	128	128	49	49	15	15	25	25	
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	2 494	2 495	2 502	2 517	2 069	2 071	2 010	2 011
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	557	557	557	557	474	474	472	472
Elmätare och IT-system	10	462	462	453	453	438	438	402	402
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					441	441	73	73
Ledningar - 42:a året	42							423	423
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					85	85	3	3
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							83	83
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	27	27	8	8	14	14	33	33
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	64	64	25	25	8	8	12	12
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
Kalkylränta	4,53%					4,53%		4,53%	
Ledningar	1 618	1 624	1 533	1 558	1 456	1 462	1 398	1 402	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	417	416	391	390	374	377	359	358	
Elmätare och IT-system	129	121	108	100	88	79	68	59	
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Kalkylränta	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%		
Ledningar - 41:a året					20	20	3	3	
Ledningar - 42:a året							19	19	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4	4	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4	4	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	0	0	1	1	1	1	
Elmätare och IT-system - 12:e året	3	3	1	1	0	0	1	1	
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	4 112	4 119	4 036	4 074	3 985	3 994	3 926	3 932	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	973	972	948	947	936	940	921	920	
Elmätare och IT-system	686	677	596	587	548	539	517	508	
Summa kapitalkostnad halvår	5 771	5 768	5 579	5 608	5 469	5 473	5 364	5 361	
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	11 539		11 187		10 943		10 725		
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå					44 394				
Varav kostnad för kapitalförslitning					28 391				
Varav kostnad för kapitalbindning					16 002				



Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets löpande påverkbara kostnader

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010-2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex regionnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 3 ett stamnätsföretag; faktorprisindex stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.

Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (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	-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	-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 avgär		-12 169	-11 537	-10 258	-11 633
Påverkbara kostnader		11 120	9 536	10 570	11 397
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	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		11 578	9 982	10 899	11 664
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		12 620	10 563	11 208	11 882
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		11 568			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		11 568	11 568	11 568	11 568
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		46 274			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		11 453	11 338	11 225	11 113
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		45 129			



Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 – Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	1 435	1 365	1 365	1 365
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	10 425	11 047	11 047	11 047
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	102	102	102	102
Kostnader för myndighetsavgifter	270	270	270	270
Summa	12 232	12 784	12 784	12 784
Totalsumma för perioden	50 584			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 140 106 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	44 394	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	45 129
	Opåverkbara kostnader	50 584
Beräknad intäktsram	140 106	