

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Varberg Energi AB, REL00204

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	42 963	2 997	2 690	6 015	4 406	3 565	3 520	4 763	5 910		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	961	-647	595	1 534	603	556	489	2 148	399		
Elmätare och IT-system	1	1 022	2 003	324	317	648	101	744	406		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	757 071	770 378	813 341	829 860	832 550	859 842	864 248	896 182	899 702	936 277	942 188
Stationer, transformatorer och kringutrustning	315 344	320 887	321 848	326 521	327 117	336 989	337 592	349 202	349 691	364 214	364 613
Elmätare och IT-system	61 034	62 107	62 107	64 175	66 179	68 190	68 507	71 415	71 516	74 802	75 208
	1 133 449	1 153 372	1 197 296	1 220 557	1 225 845	1 265 021	1 270 346	1 316 799	1 320 909	1 375 294	1 382 009

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	829 860	832 550	859 842	864 248	590 655	595 362	614 447	621 093	
Ledningar - 41:a året					305 527	304 340	12 079	12 079	
Ledningar - 42:a året							309 752	309 016	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	326 521	327 117	336 989	337 592	257 330	257 878	265 975	266 538	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					91 872	91 813	3 671	3 671	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							94 568	94 405	
Elmätare och IT-system	64 175	66 179	61 020	61 337	64 011	64 112	22 665	23 071	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	7 170	7 170	0	0	44 472	44 472	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	7 404	7 404	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	7 665	7 665	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	294 594	299 362	294 205	299 625	293 637	296 350	305 740	311 576	
Ledningar - 41:a året					7 452	7 423	295	295	
Ledningar - 42:a året							7 375	7 358	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	112 851	113 999	110 535	111 845	107 806	108 080	108 384	109 295	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 241	2 239	90	90	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 252	2 248	
Elmätare och IT-system	23 019	24 689	110 535	19 706	15 382	15 001	10 430	10 942	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	652	652	0	0	4 043	4 043	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	617	617	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	10 373	10 407	10 748	10 803	7 383	7 442	7 681	7 764
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 082	4 089	4 212	4 220	3 217	3 223	3 325	3 332
Elmätare och IT-system	10	3 209	3 309	3 051	3 067	3 201	3 206	1 133	1 154
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					3 726	3 711	147	147
Ledningar - 42:a året	42							3 688	3 679
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 120	1 120	45	45
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 126	1 124
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	326	326	0	0	2 021	2 021
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	309	309	0	0
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	4,53%	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar	8 617	8 756	8 605	8 764	8 589	8 668	8 943	9 114	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 301	3 334	3 233	3 271	3 153	3 161	3 170	3 197	
Elmätare och IT-system	673	722	570	576	450	439	305	320	
		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					218	217	9	9	
Ledningar - 42:a året							216	215	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					66	66	3	3	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							66	66	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	19	19	0	0	118	118	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	18	18	0	0	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		18 990	19 163	19 354	19 567	19 916	20 039	20 683	20 927
Stationer, transformatorer och kringutrustning		7 382	7 423	7 446	7 491	7 556	7 570	7 734	7 766
Elmätare och IT-system		3 882	4 031	3 966	3 988	3 977	3 971	3 578	3 613
Summa kapitalkostnad halvår		30 255	30 618	30 765	31 047	31 449	31 580	31 995	32 306
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		60 872		61 812		63 029		64 301	
Varav kostnad för avskrivning		35 468		36 753		37 966		38 430	
Varav kostnad för avkastning		25 404		25 059		25 063		25 870	

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	30 672	25 709	25 217	27 481
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	22 123	25 180	29 950	31 351
Personalkostnader	RR73140	11 403	11 478	13 208	13 172
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		64 198	62 367	68 375	72 004
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-3 708	-4 591	-3 052	-2 859
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-8 854	-5 913	-3 897	-5 690
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-20 678	-18 625	-20 128	-20 583
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	-1 140	-1 171	-1 192	-1 208
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		-34 380	-30 300	-28 269	-30 340
Påverkbara kostnader		29 818	32 067	40 106	41 664
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		6,65%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
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		29 818	32 067	40 106	41 664
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		32 502	33 935	41 241	42 443
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		37 530			
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)		37 530	37 530	37 530	37 530
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,39%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		37 010	36 496	35 990	35 491
		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)		38 707	39 175	39 622	40 049

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	4 017	3 949	6 103	5 455
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	19 275	19 524	19 464	18 935
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	1 099
Kostnader för myndighetsavgifter	1 405	1 426	1 428	1 287
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	24 697	24 899	26 995	26 776

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 124 290 tkr för 2016, 126 305 tkr för 2017, 129 901 tkr för 2018 och 131 493 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	60 872	61 812	63 029	64 301
Löpande kostnader					
	Påverkbara kostnader	38 707	39 175	39 622	40 049
	Opåverkbara kostnader	24 697	24 899	26 995	26 776
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	124 277	125 886	129 646	131 126
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	13	419	256	367
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	124 290	126 305	129 901	131 493