

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Varbergssortens Elkraft ek. för., REL00205

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	5 192	3 251	5 242	2 601	3 272	8 569	3 005	8 062	9 070		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 586	136	78	843	57	408	510	2 713	1 695		
Elmätare och IT-system	-104	258	346	419	742	76	168	592	412		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	579 959	590 153	595 346	608 512	613 754	631 993	635 265	664 881	667 886	699 723	708 793
Stationer, transformatorer och kringutrustning	192 412	195 794	197 380	200 788	200 866	206 826	206 883	214 068	214 578	224 934	226 629
Elmätare och IT-system	29 506	30 024	29 920	30 678	31 024	32 240	32 982	34 139	34 306	36 125	36 538
	801 876	815 972	822 646	839 978	845 643	871 060	875 130	913 087	916 770	960 783	971 960

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	608 512	613 754	631 993	635 265	498 922	504 546	522 200	536 978	
Ledningar - 41:a året					165 959	163 340	9 183	8 514	
Ledningar - 42:a året							168 339	163 301	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	200 788	200 866	206 826	206 883	137 962	139 178	142 302	145 051	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					76 105	75 400	5 072	5 036	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							77 560	76 543	
Elmätare och IT-system	24 802	25 148	26 215	26 957	27 916	28 084	29 684	30 097	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	5 876	5 876	6 025	6 025	6 222	6 222	6 441	6 441	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	267 245	274 760	272 490	278 748	284 605	293 773	303 469	321 478	
Ledningar - 41:a året					4 048	3 984	224	208	
Ledningar - 42:a året							4 008	3 888	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	66 051	67 090	65 125	66 402	64 654	66 052	69 069	72 053	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 856	1 839	124	123	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 847	1 822	
Elmätare och IT-system	10 497	11 579	65 125	11 351	9 490	9 935	10 187	12 600	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	7 606	7 672	7 900	7 941	6 237	6 307	6 528	6 712
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 510	2 511	2 585	2 586	1 725	1 740	1 779	1 813
Elmätare och IT-system	10	1 240	1 257	1 311	1 348	1 396	1 404	1 484	1 505
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 024	1 992	112	104
Ledningar - 42:a året	42							2 004	1 944
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					928	920	62	61
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							923	911
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0	0
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	7 817	8 037	7 970	8 153	8 325	8 593	8 876	9 403	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 932	1 962	1 905	1 942	1 891	1 932	2 020	2 108	
Elmätare och IT-system	307	339	303	332	278	291	298	369	
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året					118	117	7	6	
Ledningar - 42:a året							117	114	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					54	54	4	4	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							54	53	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	15 423	15 709	15 870	16 094	16 703	17 008	17 644	18 283	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 442	4 473	4 490	4 528	4 598	4 645	4 842	4 950	
Elmätare och IT-system	1 547	1 596	1 614	1 680	1 673	1 695	1 782	1 873	
Summa kapitalkostnad halvår	21 412	21 778	21 974	22 302	22 975	23 348	24 268	25 107	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	43 190	44 277	46 323	49 375					
Varav kostnad för avskrivning	22 796	23 671	24 671	25 942					
Varav kostnad för avkastning	20 394	20 606	21 652	23 432					

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	27 697	23 817	24 349	25 452
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	13 668	12 424	16 255	13 420
Personalkostnader	RR73140	10 081	11 248	13 554	15 305
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		51 446	47 489	54 158	54 177
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-800	-900	-1 600	-1 900
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-6 678	-4 148	-3 176	-3 672
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-20 398	-19 044	-20 544	-21 148
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	-621	-625	-629	-632
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		-28 497	-24 717	-25 949	-27 352
Påverkbara kostnader		22 949	22 772	28 209	26 825
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 6,65%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		2 021	1 943	2 353	2 956
Årets avskrivningar			592	626	780
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		726	755	936	1 014
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		23 675	23 527	29 145	27 839
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		25 806	24 898	29 970	28 359
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		27 258			
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)		27 258	27 258	27 258	27 258
<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)		26 986	26 716	26 449	26 184
		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)		28 224	28 677	29 118	29 547

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	2 014	2 280	3 505	3 189
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	17 695	18 887	19 174	18 832
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	786	869	672	665
Kostnader för myndighetsavgifter	711	712	697	622
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	21 206	22 748	24 048	23 308

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 94 439 tkr för 2016, 97 934 tkr för 2017, 100 721 tkr för 2018 och 105 138 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	43 190	44 277	46 323	49 375
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 224	28 677	29 118	29 547
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	21 206	22 748	24 048	23 308
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	92 620	95 701	99 489	102 230
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	1 819	2 233	1 232	2 908
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	94 439	97 934	100 721	105 138