

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Värnamo Elnät AB, REL00235

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	2 814	2 168	1 523	163	3 826	1 284	1 338	2 659	713		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	807	917	98	0	1 151	1 155	-522	176	-1 110		
Elmätare och IT-system	32	9	161	54	155	128	46	147	175		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	442 533	450 312	453 126	462 835	464 358	476 307	480 133	497 155	498 493	518 778	519 491
Stationer, transformatorer och kringutrustning	196 606	200 062	200 869	205 129	205 227	210 434	211 586	219 696	219 173	227 064	225 954
Elmätare och IT-system	40 432	41 143	41 175	41 865	42 026	43 148	43 302	44 850	44 896	46 627	46 802
	679 571	691 517	695 170	709 829	711 612	729 889	735 021	761 701	762 562	792 470	792 248

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	462 835	464 358	476 307	480 133	324 044	325 838	319 112	320 108	
Ledningar - 41:a året					173 111	172 655	21 229	21 022	
Ledningar - 42:a året							178 437	178 361	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	205 129	205 227	210 434	211 586	115 885	115 978	95 113	95 675	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					103 810	103 195	25 127	24 851	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							106 824	105 429	
Elmätare och IT-system	28 576	28 737	29 521	29 676	30 778	30 824	23 542	23 717	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	8 518	8 518	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	13 290	13 290	13 627	13 627	14 072	14 072	14 567	14 567	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	169 009	169 994	163 215	166 898	168 063	169 552	171 159	171 366	
Ledningar - 41:a året					4 222	4 211	518	513	
Ledningar - 42:a året							4 248	4 247	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	49 505	49 517	45 603	46 663	44 529	44 557	43 439	44 068	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 532	2 517	613	606	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 543	2 510	
Elmätare och IT-system	16 453	16 204	45 603	13 878	11 867	11 503	9 378	9 062	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	774	774	
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	5 785	5 804	5 954	6 002	4 051	4 073	3 989	4 001
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 564	2 565	2 630	2 645	1 449	1 450	1 189	1 196
Elmätare och IT-system	10	1 429	1 437	1 476	1 484	1 539	1 541	1 177	1 186
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 111	2 106	259	256
Ledningar - 42:a året	42							2 124	2 123
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 266	1 258	306	303
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 272	1 255
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	387	387
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0	0
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	4 944	4 972	4 774	4 882	4 916	4 959	5 006	5 012	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 448	1 448	1 334	1 365	1 302	1 303	1 271	1 289	
Elmätare och IT-system	481	474	414	406	347	336	274	265	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					123	123	15	15	
Ledningar - 42:a året							124	124	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					74	74	18	18	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							74	73	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	23	23	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		10 729	10 777	10 728	10 883	11 201	11 261	11 518	11 533
Stationer, transformatorer och kringutrustning		4 012	4 014	3 964	4 010	4 091	4 085	4 130	4 134
Elmätare och IT-system		1 910	1 911	1 890	1 890	1 886	1 878	1 861	1 861
Summa kapitalkostnad halvår		16 651	16 701	16 582	16 783	17 178	17 224	17 509	17 528
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		33 352		33 365		34 402		35 037	
Varav kostnad för avskrivning		19 585		20 191		20 843		21 412	
Varav kostnad för avkastning		13 767		13 175		13 559		13 625	

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	23 490	23 731	26 335	25 938
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	17 832	15 571	13 716	14 232
Personalkostnader	RR73140	2 112	2 083	3 708	2 561
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	471
Summa kostnader		43 434	41 385	43 759	43 202
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 487	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 799	-3 487	-5 522	-4 871
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-18 566	-18 962	-19 596	-19 897
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-451	-602	-537	-487
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-674	-680	-680	-683
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		-104	-104	-104	-104
Summa avgår		-25 081	-23 835	-26 439	-26 042
Påverkbara kostnader		18 353	17 550	17 320	17 160
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		0	0	0	165
Årets avskrivningar			0	0	25
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	25	65
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		18 353	17 550	17 345	17 225
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		20 005	18 572	17 836	17 547
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		18 490			
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)		18 490	18 490	18 490	18 490
<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)		18 305	18 122	17 941	17 761
		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)		19 145	19 452	19 751	20 043

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	2 958	2 389	2 361	1 836
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	18 374	20 273	22 664	24 767
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	839	1 261	1 216	1 239
Kostnader för myndighetsavgifter	726	704	704	655
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	22 897	24 627	26 945	28 497

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 76 318 tkr för 2016, 78 492 tkr för 2017, 80 461 tkr för 2018 och 82 822 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	33 352	33 365	34 402	35 037
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	19 145	19 452	19 751	20 043
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	22 897	24 627	26 945	28 497
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	75 394	77 444	81 098	83 577
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	924	1 048	-637	-755
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	76 318	78 492	80 461	82 822