

Beräknad intäktsram avseende 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 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		1 418	541	1 268	3 205	821	2 513	829	2 550	1 008	1 268
Stationer, transformatorer och kringutrustning		439	0	0	565	-77	126	-77	565	-77	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	442 533	442 533	443 952	444 492	445 760	448 965	449 786	452 299	453 128	455 678	456 686
Stationer, transformatorer och kringutrustning	196 606	196 606	197 045	197 045	197 045	197 610	197 533	197 659	197 581	198 146	198 069
Elmätare och IT-system	40 432	40 432	40 432	40 432	40 432	40 432	40 432	40 432	40 432	40 432	40 432
	679 571	679 571	681 429	681 970	683 238	687 007	687 751	690 390	691 141	694 256	695 187

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016		2017		2018		2019	
Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning									
Ledningar		444 492	445 760	448 965	449 786	290 120	290 948	273 588	274 596
Ledningar - 41:a året						162 180	162 180	19 910	19 910
Ledningar - 42:a året								162 180	162 180
Stationer, transformatorer och kringutrustning		197 045	197 045	197 610	197 533	102 592	102 514	80 876	80 799
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						95 067	95 067	22 203	22 203
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								95 067	95 067
Elmätare och IT-system		27 585	27 585	27 585	27 585	27 585	27 585	20 001	20 001
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	0	0	0	0	7 584	7 584
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år		12 847	12 847	12 847	12 847	12 847	12 847	12 847	12 847
Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning									
Ledningar		160 447	161 191	153 807	154 073	145 918	146 170	142 043	142 454
Ledningar - 41:a året						3 956	3 956	486	486
Ledningar - 42:a året								3 861	3 861
Stationer, transformatorer och kringutrustning		46 601	46 527	42 240	42 088	37 348	37 198	35 271	35 160
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						2 319	2 319	542	542
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								2 264	2 264
Elmätare och IT-system		15 866	15 472	13 107	12 714	10 349	9 955	7 590	7 197
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	0	0	0	0	689	689
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	0	0	0	0
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Ledningar	40	5 556	5 572	5 612	5 622	3 626	3 637	3 420	3 432
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 463	2 463	2 470	2 469	1 282	1 281	1 011	1 010
Elmätare och IT-system	10	1 379	1 379	1 379	1 379	1 379	1 379	1 000	1 000
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 978	1 978	243	243
Ledningar - 42:a året	42							1 931	1 931
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 159	1 159	271	271
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 132	1 132
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	345	345
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0	0
Kalkylränta		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
		4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar		3 634	3 651	3 484	3 490	3 305	3 311	3 217	3 227
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 056	1 054	957	953	846	843	799	796
Elmätare och IT-system		359	350	297	288	234	225	172	163
Kalkylränta		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
		4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar - 41:a året						90	90	11	11
Ledningar - 42:a året								87	87
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						53	53	12	12
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								51	51
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	0	0	0	0	16	16
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning									
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		9 190	9 223	9 096	9 112	8 999	9 015	8 909	8 931
Stationer, transformatorer och kringutrustning		3 519	3 517	3 427	3 422	3 340	3 336	3 276	3 272
Elmätare och IT-system		1 739	1 730	1 676	1 667	1 614	1 605	1 532	1 523
Summa kapitalkostnad halvår		14 447	14 470	14 199	14 202	13 953	13 956	13 717	13 727
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå		28 917		28 401		27 908		27 444	
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå		112 670							
Varav kostnad för kapitalförslitning		75 320							
Varav kostnad för kapitalbindning		37 350							



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	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	-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	-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 avgär		-25 081	-23 835	-26 439	-26 042
Påverkbara kostnader		18 353	17 550	17 320	17 160
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	0	0	165	
Årets avskrivningar		0	0	25	52
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	25	63
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		18 353	17 550	17 345	17 223
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		20 005	18 572	17 836	17 545
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		18 489			
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		18 489	18 489	18 489	18 489
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		73 958			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		18 305	18 122	17 940	17 761
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		72 127			



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	4 500	4 600	4 700	4 800
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	19 600	19 800	20 000	20 200
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	850	900	950	1 000
Kostnader för myndighetsavgifter	685	685	685	685
Summa	25 635	25 985	26 335	26 685
Totalsumma för perioden	104 640			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 289 437 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	112 670	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	72 127
	Opåverkbara kostnader	104 640
Beräknad intäktsram	289 437	