

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Ystad Energi AB, REL00244

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	4 732	674	3 522	393	1 841	-252	2 971	1 939	3 678		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 535	559	766	-776	431	211	-2 763	1 987	3 203		
Elmätare och IT-system	132	-587	164	205	146	706	779	66	494		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	418 386	425 740	430 472	438 288	441 810	453 423	455 264	469 886	472 857	491 496	495 174
Stationer, transformatorer och kringutrustning	182 647	185 858	188 393	192 082	192 848	196 945	197 377	204 047	201 284	210 420	213 623
Elmätare och IT-system	41 344	42 071	42 202	42 305	42 469	43 757	43 903	46 068	46 847	48 563	49 057
	642 377	653 668	661 067	672 674	677 127	694 125	696 544	720 001	720 987	750 478	757 853

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	438 288	441 810	453 423	455 264	337 516	341 845	347 263	351 627
Ledningar - 41:a året					132 370	131 012	10 128	10 108
Ledningar - 42:a året							134 105	133 438
Stationer, transformatorer och kringutrustning	192 082	192 848	196 945	197 377	147 880	145 465	146 711	150 035
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					56 167	55 818	6 136	6 136
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							57 573	57 452
Elmätare och IT-system	42 305	42 469	37 037	37 183	32 910	33 757	8 899	9 567
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	6 720	6 720	6 218	6 150	26 206	26 097
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	6 940	6 940	6 273	6 209
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	7 184	7 184
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	163 212	166 950	163 831	167 163	163 115	168 423	171 585	175 726
Ledningar - 41:a året					3 229	3 195	247	247
Ledningar - 42:a året							3 193	3 177
Stationer, transformatorer och kringutrustning	84 576	85 712	83 732	83 710	82 595	85 610	89 896	92 457
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 370	1 361	150	150
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 371	1 368
Elmätare och IT-system	12 552	12 850	83 732	9 503	7 008	7 664	5 419	5 815
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	611	611	565	559	2 382	2 372
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	578	578	523	517
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår								
Avskrivningstider	År							
Ledningar	40	5 479	5 523	5 668	5 691	4 219	4 273	4 341
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 401	2 411	2 462	2 467	1 848	1 818	1 834
Elmätare och IT-system	10	2 115	2 123	1 852	1 859	1 645	1 688	1 688
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41				1 614	1 598	124	123
Ledningar - 42:a året	42						1 596	1 589
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				685	681	75	75
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						685	684
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	305	305	283	280	1 191
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	289	289	261
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår								
Kalkylränta	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar	4 774	4 883	4 792	4 890	4 771	4 926	5 019	5 140
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 474	2 507	2 449	2 449	2 416	2 504	2 629	2 704
Elmätare och IT-system	367	376	274	278	205	224	158	170
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Kalkylränta	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar - 41:a året					94	93	7	7
Ledningar - 42:a året							93	93
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					40	40	4	4
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							40	40
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	18	18	17	16	70	69
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	17	17	15	15
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
		2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019
Ledningar		10 253	10 406	10 460	10 580	10 699	10 891	11 180
Stationer, transformatorer och kringutrustning		4 875	4 918	4 911	4 916	4 989	5 043	5 268
Elmätare och IT-system		2 482	2 499	2 449	2 460	2 456	2 514	2 141
Summa kapitalkostnad halvår		17 610	17 823	17 820	17 956	18 144	18 448	18 589
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		35 433		35 777		36 591		37 497
Varav kostnad för avskrivning		20 052		20 610		21 210		21 217
Varav kostnad för avkastning		15 381		15 167		15 381		16 280

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	24 241	25 311	26 093	25 801
Råvaror och förnödenheter	RR73120	303	453	718	1 361
Övriga externa kostnader	RR73130	2 037	2 874	3 576	4 870
Personalkostnader	RR73140	12 176	11 526	11 987	13 088
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	507	744
Summa kostnader		38 757	40 164	42 881	45 864
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 179	-3 064	-3 347	-2 706
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-20 260	-21 443	-21 943	-22 293
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	-802	-804	-803	-802
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		-24 241	-25 311	-26 093	-25 801
Påverkbara kostnader		14 516	14 853	16 788	20 063
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta:</i>			8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		13 100	12 300	11 914	11 511
Årets avskrivningar			1 018	1 000	912
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		2 067	1 985	1 866	1 848
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		16 583	16 838	18 654	21 911
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		18 076	17 819	19 182	22 321
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		19 349			
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)		19 349	19 349	19 349	19 349
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,28%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		19 101	18 856	18 614	18 375
		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)		19 977	20 240	20 492	20 735

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	1 476	1 598	2 126	2 477
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	20 448	23 203	26 286	28 715
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	551	395	310	365
Kostnader för myndighetsavgifter	853	853	873	795
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	23 328	26 049	29 595	32 352

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 79 437 tkr för 2016, 82 454 tkr för 2017, 83 954 tkr för 2018 och 90 798 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	35 433	35 777	36 591	37 497
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	19 977	20 240	20 492	20 735
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	23 328	26 049	29 595	32 352
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	78 738	82 066	86 679	90 584
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	699	388	-2 725	214
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	79 437	82 454	83 954	90 798