

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

Årsunda Kraft och Belysningsförening, ek. för., REL00249

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	750	450	-651	-573	566	-372	0	0	0	0	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	180	0	-80	180	-80	0	0	0	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	47 412	47 412	48 162	48 612	47 961	47 388	47 954	47 582	47 582	47 582	47 582
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	20 955	20 955	20 955	21 135	21 135	21 055	21 235	21 155	21 155	21 155	21 155
	Elmätare och IT-system	3 372	3 372	3 372	3 372	3 372	3 372	3 372	3 372	3 372	3 372	3 372
		71 739	71 739	72 489	73 119	72 468	71 815	72 561	72 109	72 109	72 109	72 109

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	48 612	47 961	47 388	47 954	32 116	32 116	32 099	32 099	
Ledningar - 41:a året					15 466	15 466	17	17	
Ledningar - 42:a året							15 466	15 466	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	21 135	21 135	21 055	21 235	16 093	16 093	10 778	10 778	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					5 061	5 061	5 316	5 316	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							5 061	5 061	
Elmätare och IT-system	2 968	2 968	2 292	2 292	1 728	1 728	991	991	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	676	676	564	564	737	737	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	676	676	564	564	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	404	404	404	404	404	404	1 080	1 080	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	15 171	15 046	13 925	14 399	13 306	13 200	12 503	12 397	
Ledningar - 41:a året					377	377	0	0	
Ledningar - 42:a året							368	368	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 147	8 134	7 538	7 706	7 192	7 175	6 790	6 773	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					123	123	130	130	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							121	121	
Elmätare och IT-system	868	852	571	555	342	326	169	153	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	61	61	51	51	67	67	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	56	56	47	47	
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	608	600	592	599	401	401	401	401
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	264	264	263	265	201	201	135	135
Elmätare och IT-system	10	148	148	115	115	86	86	50	50
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					189	189	0	0
Ledningar - 42:a året	42							184	184
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					62	62	65	65
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							60	60
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	31	31	26	26	34	34
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	28	28	23	23
Kalkylränta	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
	4,53%			4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar	344	341	315	326	301	299	283	281	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	185	184	171	175	163	163	154	153	
Elmätare och IT-system	20	19	13	13	8	7	4	3	
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					9	9	0	0	
Ledningar - 42:a året							8	8	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3	3	3	3	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3	3	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	1	1	1	1	2	2	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	1	1	1	1	
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	951	940	908	926	900	898	877	875	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	449	448	434	440	429	428	419	419	
Elmätare och IT-system	168	168	160	159	150	150	113	113	
Summa kapitalkostnad halvår	1 568	1 556	1 501	1 525	1 479	1 476	1 409	1 406	
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	3 124		3 026		2 955		2 815		
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå	11 921								
Varav kostnad för kapitalförslitning	7 933								
Varav kostnad för kapitalbindning	3 987								



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	3 718	3 161	3 274	3 349
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	920	1 979	1 814	1 774
Personalkostnader	RR73140	2 285	2 109	2 165	1 966
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		6 923	7 249	7 253	7 089
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	-607	-455	-468	-380
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-3 030	-2 625	-2 725	-2 888
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-81	-81	-81	-81
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		-83	-72	-19	0
Summa avgär		-3 801	-3 233	-3 293	-3 349
Påverkbara kostnader		3 122	4 016	3 960	3 740
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	9	2	0	74	
Årets avskrivningar		7	2	13	17
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		8	2	13	22
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		3 130	4 018	3 973	3 762
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prinsnivå		3 411	4 252	4 085	3 832
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		3 895			
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		3 895	3 895	3 895	3 895
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		15 581			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		3 856	3 818	3 780	3 742
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		15 195			



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	420	420	420	420
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	2 900	3 000	3 100	3 200
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	90	90	90	90
Summa	3 410	3 510	3 610	3 710
Totalsumma för perioden	14 240			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 41 356 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	11 921	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	15 195
	Opåverkbara kostnader	14 240
Beräknad intäktsram	41 356	