

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Östra Kinds Elkraft ek. för., REL00255

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	378	1 077	692	-197	4 458	-1 373	2 830	2 823		-261	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	309	161	602	389	577	86	923	227		576	
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	193 463	196 864	197 242	201 604	202 297	207 227	211 685	217 187	220 017	230 677	230 417
Stationer, transformatorer och kringutrustning	44 984	45 775	46 084	47 012	47 614	49 221	49 798	51 515	52 438	54 517	55 094
Elmätare och IT-system	9 877	10 050	10 050	10 217	10 217	10 476	10 476	10 818	10 818	11 199	11 199
	248 324	252 689	253 377	258 833	260 127	266 924	271 959	279 520	283 273	296 394	296 709

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	201 604	202 297	207 227	211 685	199 086	202 009	213 204	216 533
Ledningar - 41:a året					18 101	18 008	2 972	2 972
Ledningar - 42:a året							14 501	10 912
Stationer, transformatorer och kringutrustning	47 012	47 614	49 221	49 798	43 028	43 951	45 186	46 242
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					8 487	8 487	1 066	1 066
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							8 266	7 786
Elmätare och IT-system	6 555	6 555	4 056	4 056	1 718	1 718	1 623	1 623
Elmätare och IT-system - 11:e året	2	2	2 665	2 665	2 471	2 471	155	155
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	2	2	2 752	2 752	2 558	2 558
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	3 660	3 660	3 752	3 752	3 877	3 877	6 863	6 863
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	95 781	96 292	97 241	101 657	106 649	109 243	115 336	118 248
Ledningar - 41:a året					441	439	72	72
Ledningar - 42:a året							345	260
Stationer, transformatorer och kringutrustning	22 194	22 716	22 937	23 416	23 925	24 732	25 364	26 276
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					207	207	26	26
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							197	185
Elmätare och IT-system	1 647	1 623	22 937	993	631	606	475	450
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	242	242	225	225	14	14
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	229	229	213	213
	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Avskrivningstider	År							
Ledningar	40	2 520	2 529	2 590	2 646	2 489	2 525	2 665
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	588	595	615	622	538	549	578
Elmätare och IT-system	10	328	328	203	203	86	86	81
Avskrivningstider	År							
Ledningar - 41:a året	41					221	220	36
Ledningar - 42:a året	42							173
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					103	103	13
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							98
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	121	121	112	112	7
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	115	115	107
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar	2 802	2 817	2 844	2 973	3 119	3 195	3 374	3 459
Stationer, transformatorer och kringutrustning	649	664	671	685	700	723	742	769
Elmätare och IT-system	48	47	30	29	18	18	14	13
	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					13	13	2	2
Ledningar - 42:a året							10	8
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					6	6	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							6	5
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	7	7	7	7	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	7	7	6	6
	Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	5 322	5 345	5 435	5 620	5 842	5 953	6 260	6 341
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 237	1 260	1 286	1 307	1 347	1 382	1 425	1 458
Elmätare och IT-system	376	375	361	360	345	344	215	215
Summa kapitalkostnad halvår	6 934	6 980	7 082	7 287	7 534	7 679	7 900	8 014
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	13 915		14 369		15 213		15 914	
Varav kostnad för avskrivning	6 887		7 122		7 374		7 496	
Varav kostnad för avkastning	7 027		7 247		7 839		8 418	

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	11 867	12 062	13 133	12 571
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	3 400	3 638	3 671	2 932
Personalkostnader	RR73140	4 712	4 817	4 719	4 351
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		19 979	20 517	21 523	19 854
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-354	-502	-414	-569
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 801	-1 420	-1 545	-1 358
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-9 870	-10 444	-11 386	-11 011
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	-196	-199	-202	-202
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		-300	-300	-300	-300
Summa avgår		-12 521	-12 865	-13 847	-13 440
Påverkbara kostnader		7 458	7 652	7 676	6 414
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
				<i>Omvandlingsränta:</i>	8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		7 755	7 507	6 946	6 250
Årets avskrivningar			956	1 117	1 458
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 577	1 718	2 014	1 543
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		9 035	9 370	9 690	7 957
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		9 848	9 916	9 965	8 105
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		9 459			
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)		9 459	9 459	9 459	9 459
<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)		9 364	9 270	9 178	9 086
		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)		9 794	9 951	10 104	10 253

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	882	833	1 053	1 034
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	11 036	10 354	11 264	10 333
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	4	6	7	15
Kostnader för myndighetsavgifter	215	215	215	195
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	12 137	11 408	12 539	11 577

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 36 636 tkr för 2016, 36 161 tkr för 2017, 37 587 tkr för 2018 och 38 540 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	13 915	14 369	15 213	15 914
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	9 794	9 951	10 104	10 253
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 137	11 408	12 539	11 577
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	35 845	35 728	37 856	37 744
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	791	433	-269	796
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	36 636	36 161	37 587	38 540