

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Tidaholms Elnät AB, REL00332

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	1 574	23 890	-1 010	1 364	620	816	408	12 114		1 199	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-3 285	49 234	-513	631	173	53	437	5 596		-80	
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0		33	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	311 615	317 092	318 667	348 231	347 221	357 430	358 050	370 597	371 005	396 594	397 794
Stationer, transformatorer och kringutrustning	118 763	120 851	117 566	169 562	169 049	173 986	174 158	179 907	180 344	192 480	192 400
Elmätare och IT-system	18 054	18 372	18 372	18 676	18 676	19 150	19 150	19 776	19 776	20 472	20 505
	448 433	456 315	454 604	536 469	534 946	550 566	551 358	570 280	571 125	609 546	610 698

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	348 231	347 221	357 430	358 050	240 630	241 368	259 865	261 444	
Ledningar - 41:a året					129 967	129 637	2 601	2 601	
Ledningar - 42:a året							134 128	133 749	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	169 562	169 049	173 986	174 158	159 939	160 376	168 001	167 921	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					19 967	19 967	3 809	3 809	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							20 670	20 670	
Elmätare och IT-system	18 676	18 676	14 994	14 994	9 851	9 877	4 863	4 977	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	4 156	4 156	5 632	5 607	5 402	5 361	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	4 292	4 292	5 764	5 724	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	4 443	4 443	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	131 717	131 404	129 538	130 009	127 386	127 835	139 392	141 760	
Ledningar - 41:a året					3 170	3 162	63	63	
Ledningar - 42:a året							3 194	3 184	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	109 932	115 006	115 062	114 940	115 430	115 308	121 748	121 089	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					487	487	93	93	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							492	492	
Elmätare och IT-system	5 084	5 134	115 062	3 547	2 293	2 262	1 515	1 567	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	378	378	512	510	491	487	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	358	358	480	477	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	4 353	4 340	4 468	4 476	3 008	3 017	3 248	3 268
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 120	2 113	2 175	2 177	1 999	2 005	2 100	2 099
Elmätare och IT-system	10	934	934	750	750	493	494	243	249
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 585	1 581	32	32
Ledningar - 42:a året	42							1 597	1 592
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					244	244	46	46
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							246	246
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	189	189	256	255	246	244
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	179	179	240	238
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	4,53%	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar		3 853	3 844	3 789	3 803	3 726	3 739	4 077	4 146
Stationer, transformatorer och kringutrustning		3 216	3 364	3 366	3 362	3 376	3 373	3 561	3 542
Elmätare och IT-system		149	150	102	104	67	66	44	46
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	4,53%	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar - 41:a året						93	92	2	2
Ledningar - 42:a året								93	93
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						14	14	3	3
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								14	14
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	11	11	15	15	14	14
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	10	10	14	14
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		8 206	8 184	8 257	8 278	8 412	8 430	9 049	9 133
Stationer, transformatorer och kringutrustning		5 335	5 477	5 540	5 539	5 633	5 635	5 971	5 950
Elmätare och IT-system		1 083	1 084	1 052	1 053	1 020	1 019	802	805
Summa kapitalkostnad halvår		14 623	14 745	14 849	14 871	15 065	15 084	15 822	15 889
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		29 368		29 720		30 149		31 711	
Varav kostnad för avskrivning		14 793		15 173		15 537		16 013	
Varav kostnad för avkastning		14 575		14 547		14 612		15 698	

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	13 702	14 246	15 227	14 592
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	61	188	74
Övriga externa kostnader	RR73130	11 135	12 191	11 512	12 554
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	368	0
Summa kostnader		24 837	26 498	27 295	27 220
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	393	-71	-54
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 396	-1 482	-1 999	-1 322
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-11 437	-12 104	-12 691	-12 800
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-281	-283	-159	-93
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-588	-377	-378	-377
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		-13 702	-13 853	-15 298	-14 646
Påverkbara kostnader		11 135	12 645	11 997	12 574
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			Omvandlingsränta:		6,65%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
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		11 135	12 645	11 997	12 574
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		12 137	13 382	12 337	12 809
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		12 666			
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)		12 666	12 666	12 666	12 666
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,29%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		12 502	12 340	12 180	12 023
		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)		13 076	13 246	13 410	13 567

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	1 466	1 527	1 985	2 396
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	6 666	6 735	6 804	6 207
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	374	410	304	419
Kostnader för myndighetsavgifter	400	399	402	402
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	8 906	9 071	9 495	9 424

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 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 53 803 tkr för 2016, 54 654 tkr för 2017, 55 822 tkr för 2018 och 57 366 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	29 368	29 720	30 149	31 711
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	13 076	13 246	13 410	13 567
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 906	9 071	9 495	9 424
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	51 350	52 037	53 054	54 702
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	2 453	2 617	2 768	2 665
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	53 803	54 654	55 822	57 366