

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Vattenfall Eldistribution AB, REL00572

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	38 330	118 921	50 851	133 089	2 061	218 997	17 163	191 250	-43 841		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 662	25 004	11 872	34 786	3 105	58 230	3 443	69 745	-3 090		
Elmätare och IT-system	1 338	6 401	7 425	3 279	1 061	2 082	830	5 659	1 820		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	8 162 387	8 305 862	8 344 192	8 603 297	8 654 147	9 010 190	9 012 251	9 533 019	9 550 182	10 084 063	10 040 221
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 335 759	1 359 238	1 363 901	1 411 911	1 423 782	1 495 575	1 498 680	1 607 805	1 611 249	1 740 118	1 737 029
Elmätare och IT-system	298 270	303 512	304 851	316 408	323 832	335 411	336 472	349 621	350 451	368 636	370 456
	9 796 415	9 968 613	10 012 943	10 331 615	10 401 762	10 841 177	10 847 403	11 490 446	11 511 882	12 192 817	12 147 706

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	8 603 297	8 654 147	9 010 190	9 012 251	6 285 165	6 353 976	6 675 347	6 726 365	
Ledningar - 41:a året					3 247 854	3 196 206	290 310	288 380	
Ledningar - 42:a året							3 118 405	3 025 476	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 411 911	1 423 782	1 495 575	1 498 680	1 260 610	1 270 252	1 375 022	1 386 127	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					347 195	340 997	30 304	30 102	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							334 792	320 799	
Elmätare och IT-system	269 673	277 364	202 087	203 619	64 552	66 234	66 105	69 063	
Elmätare och IT-system - 11:e året	39 309	39 191	85 827	85 481	148 567	148 150	9 396	9 079	
Elmätare och IT-system - 12:e året	7 555	7 437	40 110	40 014	87 583	87 148	152 794	152 438	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	7 388	7 359	48 919	48 919	140 341	139 876	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	2 996 900	3 104 496	3 200 830	3 271 659	3 453 354	3 529 489	3 932 323	4 008 433	
Ledningar - 41:a året					79 216	77 956	7 081	7 034	
Ledningar - 42:a året							74 248	72 035	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	627 692	649 768	680 466	694 715	751 887	763 546	861 275	877 034	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					8 468	8 317	739	734	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							7 971	7 638	
Elmätare och IT-system	66 459	74 712	680 466	55 816	42 609	42 433	46 975	47 570	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3 574	3 563	7 802	7 771	13 506	13 468	854	825	
Elmätare och IT-system - 12:e året	630	620	3 343	3 334	7 299	7 262	12 733	12 703	
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår									
Avskrivningstider	År								
Ledningar	40	107 541	108 177	112 627	112 653	78 565	79 425	83 442	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	17 649	17 797	18 695	18 734	15 758	15 878	17 188	
Elmätare och IT-system	10	13 484	13 868	10 104	10 181	3 228	3 312	3 305	
Avskrivningstider	År								
Ledningar - 41:a året	41					39 608	38 978	3 540	
Ledningar - 42:a året	42							37 124	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					4 234	4 158	370	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							3 986	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	1 787	1 781	3 901	3 885	6 753	6 734	427	
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	315	310	1 671	1 667	3 649	3 631	6 366	
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår									
Kalkylränta	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar		87 659	90 807	93 624	95 696	101 011	103 238	115 020	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		18 360	19 006	19 904	20 320	21 993	22 334	25 192	
Elmätare och IT-system		1 944	2 185	1 625	1 633	1 246	1 241	1 374	
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						2 317	2 280	207	
Ledningar - 42:a året								2 172	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						248	243	22	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								233	
Elmätare och IT-system - 11:e året		105	104	228	227	395	394	25	
Elmätare och IT-system - 12:e året		18	18	98	98	213	212	372	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		195 201	198 983	206 252	208 349	221 500	223 921	241 505	243 173
Stationer, transformatorer och kringutrustning		36 009	36 803	38 598	39 054	42 232	42 614	46 990	47 411
Elmätare och IT-system		17 652	18 267	17 628	17 691	15 485	15 524	11 870	12 005
Summa kapitalkostnad halvår		248 861	254 053	262 478	265 094	279 217	282 059	300 366	302 589
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		502 915		527 572		561 276		602 954	
Varav kostnad för avskrivning		282 709		294 119		303 911		311 092	
Varav kostnad för avkastning		220 206		233 453		257 365		291 862	

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	209 450	243 873	251 559	251 783
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	178 012	222 097	199 819	229 844
Personalkostnader	RR73140	25 567	18 755	19 869	19 587
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	68	0	0
Summa kostnader		413 029	484 793	471 247	501 214
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	-34 630	-54 122	-51 291	-45 328
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-169 204	-175 119	-184 527	-190 818
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-5 616	-7 940	-9 060	-8 965
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	-6 692	-6 681	-6 672
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-4 603	-3 529	-3 605	-4 154
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		-2 544	-20 649	-4 522	-32 575
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-216 597	-268 051	-259 686	-288 512
Påverkbara kostnader		196 432	216 742	211 561	212 702
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta:</i> 8,01%			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	10 136	10 435	12 258	15 284	2013
Årets avskrivningar		200	188	234	365
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 012	1 024	1 216	1 589
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		197 444	217 766	212 777	214 291
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		215 214	230 451	218 799	218 297
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		220 690			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		38 227			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		230 247	230 247	230 247	230 247
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		227 944	225 665	223 408	221 174
		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)		238 401	242 228	245 954	249 582

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	30 267	23 532	30 936	31 435
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	210 542	225 159	232 530	229 416
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	742
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	7 023	5 892	6 670	6 216
Kostnader för myndighetsavgifter	7 153	7 182	7 387	6 676
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	254 985	261 765	277 523	274 485

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 994 438 tkr för 2016, 1 044 299 tkr för 2017, 1 079 349 tkr för 2018 och 1 131 445 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	502 915	527 572	561 276	602 954
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	238 401	242 228	245 954	249 582
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	254 985	261 765	277 523	274 485
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	996 301	1 031 565	1 084 753	1 127 021
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-1 863	12 734	-5 404	4 424
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	994 438	1 044 299	1 079 349	1 131 445