

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

VänerEnergi AB, REL00594

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	860	4 323	167	2 162	6 084	15 127	524	3 887	955		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-1 456	2 320	377	197	274	4 263	-2 609	6 684	364		
Elmätare och IT-system	147	0	141	0	189	0	163	0	94		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	504 730	513 602	514 462	527 378	527 545	543 147	549 232	582 807	583 331	607 872	608 827
Stationer, transformatorer och kringutrustning	190 467	193 815	192 359	197 904	198 281	203 513	203 787	214 851	212 242	226 626	226 990
Elmätare och IT-system	36 572	37 215	37 362	37 981	38 122	39 089	39 278	40 562	40 725	42 157	42 252
	731 769	744 632	744 183	763 263	763 947	785 749	792 296	838 220	836 297	876 655	878 068

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	527 378	527 545	543 147	549 232	379 461	381 424	383 674	386 338	
Ledningar - 41:a året					203 346	201 907	15 934	15 130	
Ledningar - 42:a året							208 265	207 359	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	197 904	198 281	203 513	203 787	189 406	186 884	194 199	194 782	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					25 446	25 358	6 499	6 362	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							25 927	25 845	
Elmätare och IT-system	33 597	33 738	34 570	34 759	28 243	29 586	9 305	14 278	
Elmätare och IT-system - 11:e året	4 384	4 384	24	24	7 652	6 472	21 322	18 886	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	4 495	4 495	25	25	6 700	4 540	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	4 642	4 642	4 831	4 547	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avskrivning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	163 779	164 112	158 090	166 114	184 594	192 068	200 335	202 576	
Ledningar - 41:a året					4 960	4 925	389	369	
Ledningar - 42:a året							4 959	4 937	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	75 836	75 721	73 306	73 660	78 655	81 044	87 559	87 537	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					621	618	159	155	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							617	615	
Elmätare och IT-system	10 408	10 567	73 306	7 986	4 905	8 198	6 058	10 633	
Elmätare och IT-system - 11:e året	399	399	2	2	696	588	1 938	1 717	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	375	375	2	2	558	378	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	6 592	6 594	6 789	6 865	4 743	4 768	4 796	4 829
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 474	2 479	2 544	2 547	2 368	2 336	2 427	2 435
Elmätare och IT-system	10	1 680	1 687	1 728	1 738	1 412	1 479	465	714
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 480	2 462	194	185
Ledningar - 42:a året	42							2 479	2 469
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					310	309	79	78
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							309	308
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	199	199	1	1	348	294	969	858
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	187	187	1	1	279	189
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	4,53%	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar	4 791	4 800	4 624	4 859	5 399	5 618	5 860	5 925	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 218	2 215	2 144	2 155	2 301	2 371	2 561	2 560	
Elmätare och IT-system	304	309	221	234	143	240	177	311	
		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					145	144	11	11	
Ledningar - 42:a året							145	144	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					18	18	5	5	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							18	18	
Elmätare och IT-system - 11:e året	12	12	0	0	20	17	57	50	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	11	11	0	0	16	11	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		11 383	11 395	11 413	11 724	12 768	12 992	13 486	13 563
Stationer, transformatorer och kringutrustning		4 692	4 693	4 688	4 702	4 997	5 034	5 399	5 403
Elmätare och IT-system		2 195	2 207	2 149	2 171	1 925	2 032	1 964	2 134
Summa kapitalkostnad halvår		18 270	18 295	18 250	18 597	19 689	20 058	20 849	21 100
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		36 565		36 847		39 747		41 949	
Varav kostnad för avskrivning		21 904		22 589		23 312		24 062	
Varav kostnad för avkastning		14 661		14 258		16 435		17 886	

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	20 735	21 115	20 702	22 193
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	6 543	5 864	6 686	9 558
Personalkostnader	RR73140	11 578	11 538	10 600	11 504
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		38 856	38 517	37 988	43 255
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	-3 681	-3 478	-2 284	-2 820
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-17 054	-16 793	-17 559	-18 519
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	0	-844	-859	-854
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		-20 735	-21 115	-20 702	-22 193
Påverkbara kostnader		18 121	17 402	17 286	21 062
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta:</i>			6,65%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	10 539	9 132	8 186	13 374	2013
Årets avskrivningar		2 159	2 323	2 209	2 344
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		2 860	2 930	2 753	3 233
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		20 981	20 332	20 039	24 295
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		22 869	21 517	20 607	24 749
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		22 435			
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)		22 435	22 435	22 435	22 435
<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)		22 211	21 989	21 769	21 551
		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)		23 230	23 603	23 966	24 319

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	1 901	2 081	3 418	3 189
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	15 364	14 906	15 141	14 610
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	925	928	924	836
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	18 190	17 915	19 483	18 635

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 78 496 tkr för 2016, 79 070 tkr för 2017, 83 483 tkr för 2018 och 85 170 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	36 565	36 847	39 747	41 949
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	23 230	23 603	23 966	24 319
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	18 190	17 915	19 483	18 635
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	77 985	78 365	83 196	84 903
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	511	705	288	267
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	78 496	79 070	83 483	85 170