

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Kraftringen Nät AB, REL00886

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> <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015: 1,0176		Från 2015 till 2016: 1,0166		Från 2016 till 2017: 1,0254		Från 2017 till 2018: 1,0327		Från 2018 till 2019: 1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	23 827	2 843	17 900	13 699	31 708	17 354	17 736	39 708	31 323		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	9 911	25 101	11 945	8 369	14 713	28 618	-10 886	29 076	41 824		
Elmätare och IT-system	564	930	967	1 925	4 122	3 133	5 007	985	-117		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	4 165 171	4 238 385	4 262 213	4 335 702	4 353 602	4 478 111	4 509 818	4 675 166	4 692 902	4 899 068	4 930 391
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 736 448	1 766 970	1 776 882	1 831 831	1 843 776	1 899 139	1 913 852	2 005 969	1 995 084	2 095 354	2 137 179
Elmätare och IT-system	225 597	229 562	230 126	234 884	235 851	243 808	247 930	259 270	264 277	274 592	274 474
	6 127 216	6 234 918	6 269 221	6 402 417	6 433 229	6 621 058	6 671 601	6 940 405	6 952 262	7 269 014	7 342 045

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	4 335 702	4 353 602	4 478 111	4 509 818	3 460 114	3 497 005	3 547 131	3 593 459
Ledningar - 41:a året					1 215 052	1 195 897	1 191 719	1 191 719
Ledningar - 42:a året							1 232 218	1 217 389
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 831 831	1 843 776	1 899 139	1 913 852	1 490 462	1 501 663	1 584 488	1 628 634
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					515 508	493 421	6 949	6 949
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							503 917	501 595
Elmätare och IT-system	217 355	218 488	205 694	210 207	185 910	191 797	84 503	91 136
Elmätare och IT-system - 11:e året	4 844	4 779	20 630	20 334	34 901	34 182	120 472	115 825
Elmätare och IT-system - 12:e året	867	770	4 771	4 738	20 606	20 464	31 175	30 105
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	11 818	11 814	12 713	12 651	17 852	17 834	38 442	37 408
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	1 553 770	1 581 885	1 544 477	1 581 571	1 552 539	1 596 622	1 619 905	1 664 366
Ledningar - 41:a året					29 635	29 168	2 920	2 916
Ledningar - 42:a året							29 339	28 985
Stationer, transformatorer och kringutrustning	644 680	662 895	645 408	659 707	665 970	678 469	717 034	758 622
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					12 573	12 035	169	169
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							11 998	11 943
Elmätare och IT-system	72 263	75 005	645 408	67 416	57 793	62 475	60 936	64 868
Elmätare och IT-system - 11:e året	440	434	1 875	1 849	3 173	3 107	10 952	10 530
Elmätare och IT-system - 12:e året	72	64	398	395	1 717	1 705	2 598	2 509
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	54 196	54 420	55 976	56 373	43 251	43 713	44 339
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	22 898	23 047	23 739	23 923	18 631	18 771	19 806
Elmätare och IT-system	10	10 868	10 924	10 285	10 510	9 296	9 590	4 225
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					14 818	14 584	1 460
Ledningar - 42:a året	42							14 669
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					6 287	6 017	85
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							5 999
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	220	217	938	924	1 586	1 554	5 476
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	36	32	199	197	859	853	1 299
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	45 448	46 270	45 176	46 261	45 412	46 701	47 382	48 683
Stationer, transformatorer och kringutrustning	18 857	19 390	18 878	19 296	19 480	19 845	20 973	22 190
Elmätare och IT-system	2 114	2 194	1 838	1 972	1 690	1 827	1 782	1 897
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året						867	853	85
Ledningar - 42:a året								858
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						368	352	5
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								351
Elmätare och IT-system - 11:e året	13	13	55	54	93	91	320	308
Elmätare och IT-system - 12:e året	2	2	12	12	50	50	76	73
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2017	2018	2019				
Ledningar	99 644	100 690	101 152	102 634	104 348	105 851	108 794	110 485
Stationer, transformatorer och kringutrustning	41 755	42 437	42 617	43 220	44 765	44 985	47 219	48 958
Elmätare och IT-system	13 253	13 382	13 326	13 670	13 574	13 964	13 179	13 355
Summa kapitalkostnad halvår	154 652	156 509	157 095	159 523	162 687	164 801	169 192	172 797
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	311 161	316 618	327 487	341 989				
Varav kostnad för avskrivning	176 859		183 065		189 808		195 717	
Varav kostnad för avkastning	134 302		133 553		137 679		146 272	

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	177 095	174 672	190 743	188 613
Råvaror och förnödenheter	RR73120	2 610	3 626	4 202	1 821
Övriga externa kostnader	RR73130	123 559	130 017	128 277	152 928
Personalkostnader	RR73140	33 310	32 723	30 746	21 196
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	11	236	1 085
Summa kostnader		336 574	341 049	354 204	365 643
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-44	-3 055	-4 420	-2 057
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-34 630	-30 895	-37 658	-34 681
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-136 702	-132 993	-139 762	-142 011
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-131	-5 031	-7 578	-6 130
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-5 632	-5 753	-5 745	-5 791
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-200	-300	-325	-75
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		-177 339	-178 027	-195 488	-190 745
Påverkbara kostnader		159 235	163 022	158 716	174 898
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		4 080	3 194	2 059	1 134
Årets avskrivningar			1 017	1 038	772
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 344	1 294	937	759
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		1 066	274	748	630
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		161 645	164 590	160 401	176 287
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		176 193	174 178	164 941	179 582
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		173 723			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		19 411			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		178 576	178 576	178 576	178 576
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,41%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		176 055	173 570	171 119	168 704
		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)		184 131	186 309	188 388	190 372

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	28 456	25 616	23 398	20 378
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	132 018	157 298	176 795	191 757
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	9 964	12 132	10 434	11 743
Kostnader för myndighetsavgifter	6 231	6 186	6 163	5 603
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	176 669	201 232	216 790	229 481

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 666 483 tkr för 2016, 697 281 tkr för 2017, 728 357 tkr för 2018 och 756 670 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	311 161	316 618	327 487	341 989
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	184 131	186 309	188 388	190 372
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	176 669	201 232	216 790	229 481
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	671 961	704 159	732 666	761 842
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-5 478	-6 878	-4 309	-5 172
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	666 483	697 281	728 357	756 670