

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Kvänumbygdens Energi ek. för., REL00899

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	866	990	4 762	1 042	78	230	1 163	3 795		-200	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	518	240	3 018	73	347	-438	84	1 412		-95	
Elmätare och IT-system	126	0	1 511	0	282	0	1 318	0		-1 590	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	364 604	371 013	371 879	379 046	383 808	394 614	394 693	407 833	408 997	427 310	427 110
Stationer, transformatorer och kringutrustning	173 326	176 373	176 891	180 065	183 083	187 804	188 150	193 849	193 933	202 216	202 121
Elmätare och IT-system	16 663	16 956	17 081	17 364	18 875	19 354	19 636	20 278	21 596	22 355	20 765
	554 593	564 341	565 851	576 475	585 766	601 772	602 479	621 960	624 525	651 882	649 996

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	379 046	383 808	394 614	394 693	346 814	348 893	359 392	359 290	
Ledningar - 41:a året					61 019	60 104	5 807	5 807	
Ledningar - 42:a året							62 112	62 014	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	180 065	183 083	187 804	188 150	121 488	122 166	127 259	127 511	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					72 361	71 767	702	702	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							74 255	73 908	
Elmätare och IT-system	11 971	13 482	11 745	12 027	9 374	10 691	8 604	9 916	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3 037	3 037	2 080	2 080	3 046	3 046	2 464	2 145	
Elmätare och IT-system - 12:e året	986	986	3 114	3 114	2 148	2 148	3 153	2 097	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 369	1 369	2 415	2 415	5 710	5 710	8 135	6 606	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	195 443	199 486	196 672	196 043	193 855	195 332	198 702	197 969	
Ledningar - 41:a året					1 488	1 466	142	142	
Ledningar - 42:a året							1 479	1 477	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	66 369	69 153	66 616	66 773	64 669	65 034	66 278	66 504	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 765	1 750	17	17	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 768	1 760	
Elmätare och IT-system	4 818	6 202	66 616	5 259	4 512	5 506	5 065	6 493	
Elmätare och IT-system - 11:e året	276	276	189	189	277	277	224	195	
Elmätare och IT-system - 12:e året	82	82	260	260	179	179	263	175	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	4 738	4 798	4 933	4 934	4 335	4 361	4 492	4 491
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 251	2 289	2 348	2 352	1 519	1 527	1 591	1 594
Elmätare och IT-system	10	599	674	587	601	469	535	430	496
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					744	733	71	71
Ledningar - 42:a året	42							739	738
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					882	875	9	9
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							884	880
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	138	138	95	95	138	138	112	98
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	41	41	130	130	89	89	131	87
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	4,53%	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar	5 717	5 835	5 753	5 734	5 670	5 713	5 812	5 791	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 941	2 023	1 949	1 953	1 892	1 902	1 939	1 945	
Elmätare och IT-system	141	181	154	154	132	161	148	190	
		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					44	43	4	4	
Ledningar - 42:a året							43	43	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					52	51	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							52	51	
Elmätare och IT-system - 11:e året	8	8	6	6	8	8	7	6	
Elmätare och IT-system - 12:e året	2	2	8	8	5	5	8	5	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		10 455	10 633	10 685	10 668	10 793	10 850	11 162	11 138
Stationer, transformatorer och kringutrustning		4 192	4 311	4 296	4 305	4 344	4 356	4 474	4 480
Elmätare och IT-system		929	1 045	979	993	842	937	836	881
Summa kapitalkostnad halvår		15 576	15 989	15 960	15 965	15 979	16 143	16 472	16 499
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		31 565		31 925		32 122		32 971	
Varav kostnad för avskrivning		15 706		16 203		16 436		16 923	
Varav kostnad för avkastning		15 859		15 722		15 686		16 049	

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	11 796	9 308	9 465	10 977
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	5 623	6 030	8 571	6 212
Personalkostnader	RR73140	5 176	4 837	5 856	6 190
Övriga rörelsekostnader	RR73180	5	6	9	0
Summa kostnader		22 600	20 181	23 901	23 379
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	78	100	87
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-550	-600	-1 500	-600
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 380	-2 504	-1 656	-1 694
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-7 990	-6 341	-6 650	-7 459
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-178	-214	-910	-1 576
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-248	-249	-249	-248
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-1 182	-1 101	-1 925	-830
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		-13 528	-10 931	-12 790	-12 320
Påverkbara kostnader		9 072	9 250	11 111	11 059
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		6,65%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		13 612	13 379	12 228	13 385
Årets avskrivningar			897	700	871
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 802	1 590	1 684	1 822
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		10 874	10 840	12 795	12 881
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		11 853	11 471	13 157	13 122
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		12 401			
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)		12 401	12 401	12 401	12 401
<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)		12 277	12 154	12 032	11 912
		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)		12 840	13 046	13 247	13 442

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	1 651	1 738	2 567	2 312
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	7 308	8 701	9 691	8 298
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	2 021	2 147	1 721	1 590
Kostnader för myndighetsavgifter	265	268	447	399
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	11 245	12 854	14 426	12 599

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 58 142 tkr för 2016, 60 568 tkr för 2017, 62 678 tkr för 2018 och 62 445 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	31 565	31 925	32 122	32 971
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 840	13 046	13 247	13 442
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 245	12 854	14 426	12 599
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	55 650	57 825	59 795	59 012
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	2 492	2 742	2 883	3 433
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	58 142	60 568	62 678	62 445