

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Vattenfall Eldistribution AB, REL00909

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	215 196	284 890	42 593	288 373	83 474	366 057	136 771	39 968	-19 608		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	64 803	130 179	29 230	65 760	88 638	102 069	88 137	99 874	4 654		
	Elmätare och IT-system	12 151	11 599	34 159	9 180	13 840	19 580	10 909	37 623	14 486		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
	Ledningar	31 888 312	32 448 834	32 664 030	33 494 690	33 537 283	34 683 895	34 767 369	36 281 942	36 418 713	37 741 027	37 721 419
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	10 700 581	10 888 672	10 953 475	11 267 245	11 296 475	11 650 522	11 739 160	12 228 321	12 316 458	12 853 047	12 857 700
	Elmätare och IT-system	1 906 118	1 939 624	1 951 775	1 995 895	2 030 054	2 090 974	2 104 815	2 193 841	2 204 750	2 321 243	2 335 729
		44 495 012	45 277 130	45 569 279	46 757 830	46 863 811	48 425 392	48 611 344	50 704 104	50 939 921	52 915 316	52 914 848

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	33 494 690	33 537 283	34 683 895	34 767 369	26 643 828	26 851 684	27 153 347	27 268 989
Ledningar - 41:a året					9 638 114	9 567 029	822 244	815 450
Ledningar - 42:a året							9 765 435	9 636 980
Stationer, transformatorer och kringutrustning	11 267 245	11 296 475	11 650 522	11 739 160	9 756 718	9 876 842	10 207 783	10 275 972
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 471 603	2 439 616	163 877	162 190
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 481 386	2 419 538
Elmätare och IT-system	1 439 575	1 508 815	1 136 889	1 167 301	656 089	675 574	621 657	646 788
Elmätare och IT-system - 11:e året	349 742	341 290	450 703	447 957	583 415	580 565	126 820	124 997
Elmätare och IT-system - 12:e året	126 381	120 799	343 002	340 604	460 506	458 532	597 563	594 924
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	80 196	59 150	160 381	148 952	493 831	490 078	975 203	969 019
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	14 861 215	15 025 335	14 987 337	15 195 114	15 333 076	15 545 277	15 745 128	15 899 092
Ledningar - 41:a året					235 076	233 342	20 055	19 889
Ledningar - 42:a året							232 510	229 452
Stationer, transformatorer och kringutrustning	5 120 995	5 181 656	5 161 466	5 279 886	5 336 535	5 462 708	5 623 924	5 713 130
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					60 283	59 503	3 997	3 956
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							59 081	57 608
Elmätare och IT-system	443 828	519 904	5 161 466	472 428	433 499	439 380	461 973	466 271
Elmätare och IT-system - 11:e året	31 795	31 026	40 973	40 723	53 038	52 779	11 529	11 363
Elmätare och IT-system - 12:e året	10 532	10 067	28 583	28 384	38 375	38 211	49 797	49 577
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	418 684	419 216	433 549	434 592	333 048	335 646	339 417
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	140 841	141 206	145 632	146 740	121 959	123 461	127 597
Elmätare och IT-system	10	71 979	75 441	56 844	58 365	32 804	33 779	31 083
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					117 538	116 671	10 027
Ledningar - 42:a året	42							116 255
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					30 141	29 751	1 999
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							29 540
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	15 897	15 513	20 486	20 362	26 519	26 389	5 765
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	5 266	5 033	14 292	14 192	19 188	19 105	24 898
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	434 691	439 491	438 380	444 457	448 492	454 699	460 545	465 048
Stationer, transformatorer och kringutrustning	149 789	151 563	150 973	154 437	156 094	159 784	164 500	167 109
Elmätare och IT-system	12 982	15 207	13 212	13 819	12 680	12 852	13 513	13 638
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året						6 876	6 825	587
Ledningar - 42:a året								6 801
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 763	1 740	117	116
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 728	1 685
Elmätare och IT-system - 11:e året	930	908	1 198	1 191	1 551	1 544	337	332
Elmätare och IT-system - 12:e året	308	294	836	830	1 122	1 118	1 457	1 450
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2017	2018	2019				
Ledningar	853 374	858 707	871 928	879 049	905 954	913 842	933 632	937 875
Stationer, transformatorer och kringutrustning	290 630	292 769	296 604	301 176	309 957	314 737	325 481	328 141
Elmätare och IT-system	107 362	112 396	106 869	108 758	93 865	94 787	77 052	78 231
Summa kapitalkostnad halvår	1 251 366	1 263 873	1 275 402	1 288 984	1 309 776	1 323 365	1 336 165	1 344 246
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	2 515 239	2 564 386	2 633 142	2 680 412				
Varav kostnad för avskrivning	1 309 075		1 345 053		1 366 000		1 374 155	
Varav kostnad för avkastning	1 206 163		1 219 333		1 267 142		1 306 256	

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	1 317 498	1 385 477	1 428 077	1 429 591
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	805 746	871 856	800 172	741 093
Personalkostnader	RR73140	166 510	149 885	156 125	126 811
Övriga rörelsekostnader	RR73180	10 313	7 852	211	0
Summa kostnader		2 300 067	2 415 070	2 384 585	2 297 495
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	-262 477	-274 785	-267 622	-248 229
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-1 003 060	-994 798	-1 025 057	-1 056 585
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-51 960	-73 425	-92 778	-82 089
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	-42 468	-42 628	-42 688
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-8 611	-6 583	-6 685	-7 780
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		-6 701	-76 484	-41 772	-5 352
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-1 332 809	-1 468 543	-1 476 542	-1 442 723
Påverkbara kostnader		967 258	946 527	908 043	854 772
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		125 660	140 143	135 426	138 629
Årets avskrivningar		7 273	8 045	12 344	2 181
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		17 338	19 270	23 192	13 285
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		984 596	965 797	931 235	868 057
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		1 073 210	1 022 058	957 590	884 283
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		984 285			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		250 132			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		1 046 818	1 046 818	1 046 818	1 046 818
<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)		1 036 350	1 025 986	1 015 727	1 005 569
		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)		1 083 889	1 101 288	1 118 231	1 134 725

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	171 531	140 401	161 322	161 645
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	1 080 456	969 229	1 052 700	997 395
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	71 499	61 794	68 163	64 699
Kostnader för myndighetsavgifter	46 174	46 667	47 641	43 391
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	1 369 660	1 218 091	1 329 826	1 267 130

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 5 051 611 tkr för 2016, 4 944 906 tkr för 2017, 5 113 862 tkr för 2018 och 5 092 350 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	2 515 239	2 564 386	2 633 142	2 680 412
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 083 889	1 101 288	1 118 231	1 134 725
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 369 660	1 218 091	1 329 826	1 267 130
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	4 968 788	4 883 765	5 081 199	5 082 267
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	82 823	61 141	32 663	10 083
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	5 051 611	4 944 906	5 113 862	5 092 350