

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Tranås Energi Elnät AB, REL00937

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	146	423	6 718	1 778	1 296	472	853	1 717	8 477		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	534	2 412	751	405	604	146	373	-218	45 841		
Elmätare och IT-system	-122	32	791	-297	11	-229	5	-41	259		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	375 541	382 142	382 288	389 050	395 768	407 633	408 929	422 785	423 638	440 316	448 793
Stationer, transformatorer och kringutrustning	228 287	232 300	232 833	239 142	239 894	246 396	247 000	255 225	255 598	264 362	310 204
Elmätare och IT-system	25 854	26 308	26 187	26 653	27 444	27 836	27 847	28 521	28 525	29 486	29 745
	629 682	640 750	641 308	654 846	663 106	681 864	683 775	706 531	707 761	734 164	788 741

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	389 050	395 768	407 633	408 929	213 270	214 916	208 617	218 073	
Ledningar - 41:a året					209 515	208 722	16 966	16 966	
Ledningar - 42:a året							214 732	213 753	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	239 142	239 894	246 396	247 000	148 803	149 968	153 290	199 222	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					106 423	105 630	3 256	3 256	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							107 816	107 725	
Elmätare och IT-system	20 323	21 143	4 665	4 896	4 792	5 004	5 147	5 603	
Elmätare och IT-system - 11:e året	2 230	2 215	16 805	16 629	262	262	154	154	
Elmätare och IT-system - 12:e året	2 757	2 744	2 211	2 195	16 973	16 810	271	271	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 343	1 343	4 155	4 126	6 493	6 450	23 914	23 717	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	105 425	111 802	107 656	110 655	105 772	106 911	109 326	118 039	
Ledningar - 41:a året					5 110	5 091	414	414	
Ledningar - 42:a året							5 113	5 089	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	67 026	67 848	65 396	66 275	62 513	63 538	63 494	109 228	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 596	2 576	79	79	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 567	2 565	
Elmätare och IT-system	3 881	4 696	65 396	2 881	2 685	2 685	2 624	2 839	
Elmätare och IT-system - 11:e året	203	201	1 528	1 512	24	24	14	14	
Elmätare och IT-system - 12:e året	230	229	184	183	1 414	1 401	23	23	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	4 863	4 947	5 095	5 112	2 666	2 686	2 608	2 726
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 989	2 999	3 080	3 088	1 860	1 875	1 916	2 490
Elmätare och IT-system	10	1 016	1 057	233	245	240	250	257	280
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 555	2 545	207	207
Ledningar - 42:a året	42							2 556	2 545
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 298	1 288	40	40
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 284	1 282
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	101	101	764	756	12	12	7	7
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	115	114	92	91	707	700	11	11
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	3 084	3 270	3 149	3 237	3 094	3 127	3 198	3 453	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 961	1 985	1 913	1 939	1 828	1 858	1 857	3 195	
Elmätare och IT-system	114	137	83	84	79	79	77	83	
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året					149	149	12	12	
Ledningar - 42:a året							150	149	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					76	75	2	2	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							75	75	
Elmätare och IT-system - 11:e året	6	6	45	44	1	1	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	7	7	5	5	41	41	1	1	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	7 947	8 217	8 244	8 348	8 464	8 508	8 730	9 091	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 950	4 983	4 993	5 026	5 062	5 097	5 174	7 085	
Elmätare och IT-system	1 359	1 422	1 222	1 226	1 079	1 083	353	383	
Summa kapitalkostnad halvår	14 255	14 623	14 459	14 600	14 606	14 687	14 258	16 558	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	28 878	29 060	29 293	30 816					
Varav kostnad för avskrivning	18 303		18 556		18 695		18 474		
Varav kostnad för avkastning	10 575		10 504		10 598		12 342		

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	12 318	12 665	12 422	12 224
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	6 801	7 961	7 679	7 425
Personalkostnader	RR73140	10 364	10 371	10 048	11 799
Övriga rörelsekostnader	RR73180	32	50	6	1
Summa kostnader		29 515	31 047	30 155	31 449
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 195	-1 180	-1 045	-1 798
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 992	-2 613	-2 183	-1 978
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-8 692	-9 421	-9 608	-9 615
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	-634	-631	-631	-631
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		-330	-330	-330	-330
Summa avgår		-13 843	-14 175	-13 797	-14 352
Påverkbara kostnader		15 672	16 872	16 358	17 097
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	16 978	16 867	17 408	18 054	
Årets avskrivningar		1 360	1 576	1 621	1 767
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		2 720	2 927	3 015	3 213
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		18 392	19 799	19 373	20 310
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		20 047	20 952	19 922	20 690
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		20 403			
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)		20 403	20 403	20 403	20 403
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,26%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		20 146	19 892	19 641	19 393
		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)		21 070	21 352	21 623	21 884

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	1 573	1 449	1 809	2 105
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	7 472	7 478	7 279	6 977
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1 090	1 309	1 685	1 755
Kostnader för myndighetsavgifter	686	689	692	628
Summa opåverkbara kostnader per år 2016–2019 i respektive års prisnivå	10 821	10 925	11 465	11 465

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 61 066 tkr för 2016, 62 635 tkr för 2017, 63 302 tkr för 2018 och 64 595 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	28 878	29 060	29 293	30 816
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	21 070	21 352	21 623	21 884
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	10 821	10 925	11 465	11 465
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	60 769	61 336	62 381	64 166
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	297	1 299	921	429
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	61 066	62 635	63 302	64 595