

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Linde Energi AB, REL00944

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	3 427	1 948	1 437	1 644	1 272	1 211	3 205	2 954		4 730	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	861	188	1 134	4 057	1 422	203	1 372	2 894		2 755	
Elmätare och IT-system	-227	18	140	47	109	173	137	9		38	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	619 964	630 861	634 288	646 775	648 212	666 345	667 617	690 692	693 897	721 362	726 091
Stationer, transformatorer och kringutrustning	273 715	278 527	279 388	284 207	285 341	296 742	298 163	308 120	309 492	323 374	326 129
Elmätare och IT-system	30 849	31 391	31 164	31 699	31 839	32 695	32 804	34 055	34 192	35 404	35 441
	924 528	940 779	944 841	962 681	965 393	995 782	998 584	1 032 867	1 037 581	1 080 139	1 087 661

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	646 775	648 212	666 345	667 617	540 152	544 114	551 581	556 403
Ledningar - 41:a året					150 541	149 784	16 768	16 768
Ledningar - 42:a året							153 013	152 920
Stationer, transformatorer och kringutrustning	284 207	285 341	296 742	298 163	227 185	228 557	237 077	239 922
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					80 935	80 935	3 130	3 130
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							83 167	83 077
Elmätare och IT-system	22 223	22 589	17 232	17 544	15 043	15 399	13 592	13 921
Elmätare och IT-system - 11:e året	8 058	8 019	6 056	6 049	3 690	3 635	2 474	2 467
Elmätare och IT-system - 12:e året	307	280	8 198	8 031	6 149	6 114	3 713	3 623
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 111	952	1 210	1 179	9 174	9 044	15 625	15 430
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avskrivning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	245 809	250 033	245 113	249 327	243 731	247 143	250 672	254 861
Ledningar - 41:a året					3 672	3 653	409	409
Ledningar - 42:a året							3 643	3 641
Stationer, transformatorer och kringutrustning	76 233	77 394	90 510	92 038	87 897	89 464	90 855	93 457
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 974	1 974	76	76
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 980	1 978
Elmätare och IT-system	9 451	10 053	90 510	8 778	8 682	8 541	8 272	7 934
Elmätare och IT-system - 11:e året	733	729	551	550	335	330	225	224
Elmätare och IT-system - 12:e året	26	23	683	669	512	510	309	302
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	8 085	8 103	8 329	8 345	6 752	6 801	6 895
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 553	3 567	3 709	3 727	2 840	2 857	2 963
Elmätare och IT-system	10	1 111	1 129	862	877	752	770	680
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					1 836	1 827	204
Ledningar - 42:a året	42							1 822
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					987	987	38
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							990
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	366	364	275	275	168	165	112
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	13	12	342	335	256	255	155
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	7 190	7 313	7 170	7 293	7 129	7 229	7 332	7 455
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 230	2 264	2 647	2 692	2 571	2 617	2 658	2 734
Elmätare och IT-system	276	294	265	257	254	250	242	232
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året					107	107	12	12
Ledningar - 42:a året							107	106
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					58	58	2	2
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							58	58
Elmätare och IT-system - 11:e året	21	21	16	16	10	10	7	7
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	20	20	15	15	9	9
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2017	2018	2019				
Ledningar	15 275	15 416	15 499	15 638	15 824	15 964	16 372	16 553
Stationer, transformatorer och kringutrustning	5 782	5 831	6 357	6 419	6 456	6 519	6 709	6 820
Elmätare och IT-system	1 789	1 822	1 780	1 779	1 455	1 464	1 204	1 207
Summa kapitalkostnad halvår	22 846	23 068	23 635	23 836	23 735	23 947	24 285	24 580
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	45 914	47 472	47 681	48 865				
Varav kostnad för avskrivning	26 303	27 076	27 076	27 253	27 253	27 253	27 825	28 225
Varav kostnad för avkastning	19 612	20 396	20 396	21 612	20 482	20 694	21 040	21 340

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	28 162	25 993	26 299	26 407
Råvaror och förnödenheter	RR73120	308	691	1 062	1 517
Övriga externa kostnader	RR73130	13 657	20 739	14 345	15 239
Personalkostnader	RR73140	10 648	11 677	12 078	11 698
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		52 775	59 100	53 784	54 861
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-2 305	-8 893	-3 259	-3 262
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-6 555	-4 239	-3 395	-3 843
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-19 454	-19 291	-20 174	-19 995
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-1 470	-1 785	-2 051	-1 889
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-682	-677	-679	-681
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		0	-183	-415	-672
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		-30 466	-35 068	-29 973	-30 342
Påverkbara kostnader		22 309	24 032	23 811	24 519
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		6 047	5 633	6 112	5 782
Årets avskrivningar			621	749	876
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 105	1 200	1 366	1 360
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		23 414	25 232	25 177	25 879
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		25 522	26 702	25 889	26 363
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		26 119			
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)		26 119	26 119	26 119	26 119
<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)		25 858	25 599	25 343	25 090
		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)		27 044	27 478	27 901	28 312

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	2 776	3 141	4 919	4 694
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	19 507	19 113	21 276	21 019
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1 980	1 835	1 793	2 174
Kostnader för myndighetsavgifter	727	732	755	686
Summa opåverkbara kostnader per år 2016–2019 i respektive års prisnivå	24 990	24 821	28 743	28 573

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 99 887 tkr för 2016, 102 392 tkr för 2017, 105 279 tkr för 2018 och 105 985 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	45 914	47 472	47 681	48 865
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	27 044	27 478	27 901	28 312
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	24 990	24 821	28 743	28 573
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	97 948	99 771	104 325	105 750
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	1 939	2 621	954	235
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	99 887	102 392	105 279	105 985