

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

Vimmerby Energi & Miljö AB, REL00232

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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left(\begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 1 januari 2015. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015-30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016-2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019		
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	0	17	0	17	0	44	0	17	0	50	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Elmätare och IT-system	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	193 838	193 838	193 838	193 854	193 854	193 871	193 871	193 915	193 915	193 932	193 932
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	73 748	73 748	73 748	73 748	73 748	73 748	73 748	73 748	73 748	73 748	73 748
	Elmätare och IT-system	15 219	15 219	15 289	15 289	15 289	15 289	15 289	15 289	15 289	15 289	15 289
		282 805	282 805	282 875	282 891	282 891	282 908	282 908	282 952	282 952	282 969	282 969

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016		2017		2018		2019	
Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning									
Ledningar		193 854	193 854	193 871	193 871	108 440	108 440	107 744	107 744
Ledningar - 41:a året						85 476	85 476	713	713
Ledningar - 42:a året								85 476	85 476
Stationer, transformatorer och kringutrustning		73 748	73 748	73 748	73 748	50 351	50 351	49 440	49 440
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						23 397	23 397	1 222	1 222
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								23 086	23 086
Elmätare och IT-system		14 529	14 529	8 040	8 040	4 332	4 332	884	884
Elmätare och IT-system - 11:e året		759	759	6 490	6 490	3 707	3 707	3 448	3 448
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	759	759	6 490	6 490	3 707	3 707
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år		0	0	0	0	759	759	7 249	7 249
Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning									
Ledningar		62 028	61 917	57 346	57 235	52 936	52 825	50 356	50 244
Ledningar - 41:a året						2 085	2 085	17	17
Ledningar - 42:a året								2 035	2 035
Stationer, transformatorer och kringutrustning		25 057	25 003	23 213	23 159	21 369	21 315	20 421	20 368
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						571	571	30	30
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								550	550
Elmätare och IT-system		3 048	2 987	1 595	1 534	791	730	358	296
Elmätare och IT-system - 11:e året		69	69	590	590	337	337	313	313
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	63	63	541	541	309	309
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Ledningar	40	2 423	2 423	2 423	2 423	1 355	1 355	1 347	1 347
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	922	922	922	922	629	629	618	618
Elmätare och IT-system	10	726	726	402	402	217	217	44	44
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 042	1 042	9	9
Ledningar - 42:a året	42							1 018	1 018
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					285	285	15	15
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							275	275
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	35	35	295	295	169	169	157	157
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	32	32	270	270	154	154
Kalkylränta		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
Ledningar		1 405	1 402	1 299	1 296	1 199	1 196	1 141	1 138
Stationer, transformatorer och kringutrustning		568	566	526	525	484	483	463	461
Elmätare och IT-system		69	68	36	35	18	17	8	7
Kalkylränta		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						47	47	0	0
Ledningar - 42:a året								46	46
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						13	13	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								12	12
Elmätare och IT-system - 11:e året		2	2	13	13	8	8	7	7
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	1	1	12	12	7	7
Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning									
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		3 828	3 826	3 722	3 720	3 644	3 642	3 560	3 558
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 489	1 488	1 448	1 446	1 412	1 410	1 383	1 382
Elmätare och IT-system		832	830	780	778	693	692	378	376
Summa kapitalkostnad halvår		6 149	6 144	5 949	5 944	5 749	5 744	5 321	5 316
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå		12 293		11 894		11 493		10 637	
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå		46 317							
Varav kostnad för kapitalförslitning		31 568							
Varav kostnad för kapitalbindning		14 749							



Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets löpande påverkbara kostnader

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010-2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex regionnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 3 ett stamnätsföretag; faktorprisindex stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.



Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (tkr)

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	11 277	11 252	10 227	10 762
Råvaror och förnödenheter	RR73120	364	396	376	397
Övriga externa kostnader	RR73130	4 660	4 208	5 169	5 782
Personalkostnader	RR73140	1 680	1 877	2 718	1 997
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		17 981	17 733	18 490	18 938
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	51	220	98	-99
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 173	-2 823	-1 054	-1 337
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-7 804	-8 124	-8 863	-9 111
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-300	-305	-310	-313
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		0	0	0	0
Summa avgär		-11 226	-11 032	-10 129	-10 860
Påverkbara kostnader		6 755	6 701	8 361	8 078
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	2 615	2 321	2 112	4 305
Årets avskrivningar		219	209	277	534
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		393	363	417	820
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		7 148	7 064	8 778	8 898
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prinsnivå		7 791	7 476	9 027	9 065
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		8 340			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		8 340	8 340	8 340	8 340
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		33 359			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		8 256	8 174	8 092	8 011
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		32 533			



Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 – Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	1 088	1 218	1 246	1 274
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	9 200	9 384	9 572	9 763
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	500	510	520	531
Kostnader för myndighetsavgifter	320	320	326	329
Summa	11 108	11 432	11 664	11 897
Totalsumma för perioden	46 101			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 124 951 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	46 317	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	32 533
	Opåverkbara kostnader	46 101
Beräknad intäktsram	124 951	