

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Vimmerby Energi Nät AB, REL00958

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	637	348	510	583	501	-477	1 755	2 994	-758		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	56	1 147	1 147	0	626	111	2 455	0		
Elmätare och IT-system	485	0	515	54	1 002	677	106	192	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	193 838	197 245	197 882	201 513	202 023	207 747	208 248	214 563	216 318	227 026	226 268
Stationer, transformatorer och kringutrustning	73 748	75 044	75 044	76 344	77 491	80 633	80 633	83 916	84 027	89 524	89 524
Elmätare och IT-system	15 219	15 487	15 972	16 236	16 751	17 232	18 234	19 529	19 634	20 524	20 524
	282 805	287 776	288 898	294 094	296 266	305 612	307 115	318 007	319 980	337 074	336 316

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	201 513	202 023	207 747	208 248	121 912	123 669	130 469	129 741	
Ledningar - 41:a året					92 651	92 649	650	620	
Ledningar - 42:a året							95 907	95 907	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	76 344	77 491	80 633	80 633	58 035	58 146	61 746	61 746	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					25 881	25 881	1 340	1 340	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							26 438	26 438	
Elmätare och IT-system	15 451	15 966	9 543	10 545	7 528	7 633	4 191	4 191	
Elmätare och IT-system - 11:e året	786	786	6 883	6 883	4 061	4 061	3 910	3 910	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	806	806	7 108	7 108	4 204	4 204	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	832	832	8 220	8 220	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	65 003	65 428	62 655	63 008	61 338	63 134	65 537	65 100	
Ledningar - 41:a året					2 260	2 260	16	15	
Ledningar - 42:a året							2 284	2 284	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	25 710	26 801	26 757	26 671	26 284	26 306	28 716	28 620	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					631	631	33	33	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							629	629	
Elmätare och IT-system	3 574	3 983	26 757	3 505	3 499	3 335	3 151	2 861	
Elmätare och IT-system - 11:e året	71	71	626	626	369	369	355	355	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	67	67	592	592	350	350	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	2 519	2 525	2 597	2 603	1 524	1 546	1 631	1 622
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	954	969	1 008	1 008	725	727	772	772
Elmätare och IT-system	10	773	798	477	527	376	382	210	210
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 130	1 130	8	8
Ledningar - 42:a året	42							1 142	1 142
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					316	316	16	16
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							315	315
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	36	36	313	313	185	185	178	178
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	34	34	296	296	175	175
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	1 901	1 914	1 833	1 843	1 794	1 847	1 917	1 904	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	752	784	783	780	769	769	840	837	
Elmätare och IT-system	105	117	78	103	102	98	92	84	
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						66	66	0	0
Ledningar - 42:a året								67	67
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						18	18	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								18	18
Elmätare och IT-system - 11:e året	2	2	18	18	11	11	10	10	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	2	2	17	17	10	10	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	4 420	4 439	4 429	4 446	4 514	4 588	4 765	4 742	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 706	1 753	1 791	1 788	1 828	1 830	1 962	1 959	
Elmätare och IT-system	915	953	922	996	988	988	675	667	
Summa kapitalkostnad halvår	7 041	7 144	7 142	7 231	7 330	7 407	7 402	7 369	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	14 186	14 372	14 372	14 737	14 737	14 737	14 771	14 771	
Varav kostnad för avskrivning	8 609		8 913		9 133		8 882		
Varav kostnad för avkastning	5 576		5 459		5 604		5 889		

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	11 277	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 / TN730150	-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 / TN730403	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 avgår		-11 226	-11 032	-10 129	-10 860
Påverkbara kostnader		6 755	6 701	8 361	8 078
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen				<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>	
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		2 615	2 321	2 112	4 305
Årets avskrivningar			219	209	277
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		428	395	446	879
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		7 183	7 096	8 807	8 957
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		7 830	7 509	9 056	9 124
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		8 380			
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)		8 380	8 380	8 380	8 380
<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)		8 296	8 213	8 131	8 050
		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)		8 677	8 816	8 952	9 084

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	815	896	1 276	1 174
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	8 495	10 127	11 403	12 613
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	730	595	689	759
Kostnader för myndighetsavgifter	329	333	331	302
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	10 369	11 951	13 699	14 848

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 33 678 tkr för 2016, 35 786 tkr för 2017, 37 501 tkr för 2018 och 39 329 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	14 186	14 372	14 737	14 771
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 677	8 816	8 952	9 084
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	10 369	11 951	13 699	14 848
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	33 231	35 139	37 388	38 702
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	447	647	113	627
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	33 678	35 786	37 501	39 329