

Beräknad intäktsram avseende 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 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 31 december 2014. 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 nuanskaffningsvärderat 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 nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde 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	5,85%	1 814	1 811	1 677	1 674	1 548	1 545	1 473	1 470
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	5,85%	733	731	679	677	625	623	597	596
	Elmätare och IT-system	5,85%	89	87	47	45	23	21	10	9
	Kalkylränta	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	Ledningar - 41:a året	5,85%					61	61	1	1
	Ledningar - 42:a året	5,85%							60	60
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	5,85%					17	17	1	1
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	5,85%							16	16
	Elmätare och IT-system - 11:e året	5,85%	2	2	17	17	10	10	9	9
	Elmätare och IT-system - 12:e året	5,85%	0	0	2	2	16	16	9	9
Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning										
		2016		2017		2018		2019		
	Ledningar	4 237	4 234	4 101	4 097	4 007	4 004	3 906	3 903	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 655	1 653	1 601	1 599	1 556	1 555	1 522	1 520	
	Elmätare och IT-system	852	850	794	793	704	703	384	382	
	Summa kapitalkostnad halvår	6 744	6 738	6 496	6 489	6 268	6 261	5 812	5 805	
	Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	13 482		12 985		12 530		11 618		
	Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå	50 615								
	Varav kostnad för kapitalförslitning	31 568								
	Varav kostnad för kapitalbindning	19 046								



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 förmödenheter	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 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					
	2009	2010	2011	2012	2013
Utgående bokfört värde	2 615	2 321	2 112	4 305	
Årets avskrivningar		219	209	277	534
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		7 183	7 096	8 807	8 957
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		7 830	7 509	9 056	9 124
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		8 380			
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		8 380	8 380	8 380	8 380
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		33 520			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i>	1,00%				
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		8 296	8 213	8 131	8 050
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		32 690			

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 129 406 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		Tkr
Kapitalkostnader		50 615
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	32 690
	Opåverkbara kostnader	46 101
Beräknad intäktsram		129 406