

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Lidköpings kommun, RELO3000

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	1 700	5 099	1 304	3 012	5 433	2 878	3 563	5 781	34 282		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-500	1 608	598	1 463	1 366	7 050	858	1 246	109 463		
Elmätare och IT-system	298	304	521	540	667	653	1 709	776	1 960		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	972 218	989 307	991 007	1 012 606	1 013 910	1 042 724	1 048 157	1 085 394	1 088 956	1 133 242	1 167 523
Stationer, transformatorer och kringutrustning	423 640	431 087	430 587	439 354	439 951	452 614	453 980	476 101	476 959	495 025	604 488
Elmätare och IT-system	51 059	51 956	52 254	53 429	53 950	55 873	56 539	59 062	60 770	63 711	65 671
	1 446 916	1 472 350	1 473 848	1 505 388	1 507 811	1 551 211	1 558 677	1 620 557	1 626 686	1 691 978	1 837 683

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	1 012 606	1 013 910	1 042 724	1 048 157	649 866	654 624	667 838	703 475	
Ledningar - 41:a året					435 527	434 333	16 042	15 756	
Ledningar - 42:a året							449 362	448 292	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	439 354	439 951	452 614	453 980	362 084	363 472	362 473	472 287	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					114 017	113 487	15 358	15 267	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							117 195	116 934	
Elmätare och IT-system	40 498	43 265	38 634	42 838	39 222	43 882	39 811	47 695	
Elmätare och IT-system - 11:e året	6 546	6 123	7 960	7 960	8 516	7 343	6 417	6 417	
Elmätare och IT-system - 12:e året	5 279	4 536	6 279	4 506	7 070	5 292	7 601	7 317	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 105	26	3 000	1 236	4 254	4 254	9 881	4 242	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	317 532	332 828	324 630	332 377	322 899	327 231	333 710	369 768	
Ledningar - 41:a året					10 623	10 593	391	384	
Ledningar - 42:a året							10 699	10 674	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	152 215	153 220	147 959	149 698	160 649	161 922	160 766	270 460	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 781	2 768	375	372	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 790	2 784	
Elmätare och IT-system	15 760	18 065	147 959	20 523	21 792	26 156	30 083	36 312	
Elmätare och IT-system - 11:e året	595	557	724	724	774	668	583	583	
Elmätare och IT-system - 12:e året	440	378	523	375	589	441	633	610	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	12 658	12 674	13 034	13 102	8 123	8 183	8 348	8 793
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	5 492	5 499	5 658	5 675	4 526	4 543	4 531	5 904
Elmätare och IT-system	10	2 025	2 163	1 932	2 142	1 961	2 194	1 991	2 385
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					5 311	5 297	196	192
Ledningar - 42:a året	42							5 350	5 337
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 390	1 384	187	186
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 395	1 392
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	298	278	362	362	387	334	292	292
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	220	189	262	188	295	221	317	305
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	9 288	9 735	9 495	9 722	9 445	9 571	9 761	10 816	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 452	4 482	4 328	4 379	4 699	4 736	4 702	7 911	
Elmätare och IT-system	461	528	499	600	637	765	880	1 062	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					311	310	11	11	
Ledningar - 42:a året							313	312	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					81	81	11	11	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							82	81	
Elmätare och IT-system - 11:e året	17	16	21	21	23	20	17	17	
Elmätare och IT-system - 12:e året	13	11	15	11	17	13	19	18	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		21 945	22 409	22 529	22 824	23 190	23 361	23 979	25 462
Stationer, transformatorer och kringutrustning		9 944	9 981	9 985	10 053	10 697	10 745	10 908	15 485
Elmätare och IT-system		3 034	3 186	3 091	3 324	3 320	3 546	3 515	4 078
Summa kapitalkostnad halvår		34 923	35 576	35 606	36 201	37 207	37 651	38 401	45 025
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		70 500		71 807		74 858		83 426	
Varav kostnad för avskrivning		41 496		42 715		44 149		47 391	
Varav kostnad för avkastning		29 004		29 092		30 709		36 035	

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 3a och 3b nedan.

Tabell 3a för REL00109 Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	31 322	34 463	34 991	35 719
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	17 181	15 255	18 473	17 380
Personalkostnader	RR73140	14 419	15 333	14 965	15 153
Övriga rörelsekostnader	RR73180	1 120	0	0	0
Summa kostnader		64 042	65 051	68 429	68 252
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-8 440	-5 944	-5 542	-3 397
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-4 230	-6 858	-6 171	-5 642
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-25 281	-25 315	-26 601	-27 663
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-520	-996	-928	-1 117
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 291	-1 294	-1 291	-1 297
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	-1 247	-1 497
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		-39 762	-40 407	-41 780	-40 613
Påverkbara kostnader		24 280	24 644	26 649	27 639
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen				<i>Omvandlingsränta:</i>	8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		2 348	2 127	2 551	3 272
Årets avskrivningar			704	784	949
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen			892	954	1 153
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		25 172	25 598	27 802	28 552
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		27 438	27 090	28 589	29 086
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå			28 051		
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)		28 051	28 051	28 051	28 051
<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)		27 770	27 492	27 217	26 945
		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)		29 044	29 510	29 964	30 406

Tabell 4b för REL00234 Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	2 649	2 159	2 224	2 202
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	737	708	741	741
Personalkostnader	RR73140	478	529	542	548
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		3 864	3 396	3 507	3 491
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-443	-346	-300	-231
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-2 086	-1 657	-1 781	-1 830
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-73	-109	-96	-94
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-47	-47	-47	-47
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		-65	-66	-67	-67
Summa avgår		-2 714	-2 225	-2 291	-2 269
Påverkbara kostnader		1 150	1 171	1 216	1 222
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
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		1 150	1 171	1 216	1 222
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		1 254	1 239	1 250	1 245
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		1 247			
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)		1 247	1 247	1 247	1 247
<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)		1 235	1 222	1 210	1 198
		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)		1 291	1 312	1 332	1 352

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 5. 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	4 712	3 724	4 874	6 124
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	24 037	23 882	24 640	26 828
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1 089	1 222	991	1 016
Kostnader för myndighetsavgifter	1 450	1 453	1 492	1 361
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	31 288	30 281	31 997	35 329

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 134 976 tkr för 2016, 136 006 tkr för 2017, 141 006 tkr för 2018 och 150 083 tkr för 2019, se tabell 5 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6. Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019 (tkr)

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	70 500	71 807	74 858	83 426
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 335	30 822	31 296	31 758
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	31 288	30 281	31 997	35 329
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	132 123	132 910	138 151	150 513
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	2 853	3 096	2 855	-430
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	134 976	136 006	141 006	150 083