

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016–2019

Vaggeryd Kommuns Elverk, REL00200

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	-1 051	1 793	895	912	578	2 476	3 671	821	881	1 090	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	831	785	205	594	250	170	260	110	420	310	
	Elmätare och IT-system	100	250	0	0	350	300	0	150	0	0	
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	234 494	234 494	233 443	235 236	236 131	237 043	237 621	240 097	243 768	244 589	245 470
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	109 769	109 769	110 600	111 385	111 590	112 184	112 434	112 604	112 864	112 974	113 394
	Elmätare och IT-system	11 815	11 815	11 915	12 165	12 165	12 165	12 515	12 815	12 815	12 965	12 965
		356 078	356 078	355 958	358 786	359 886	361 393	362 571	365 517	369 447	370 528	371 830

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019	
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning							
Ledningar	235 236	236 131	237 043	237 621	166 042	169 713	169 627	170 886
Ledningar - 41:a året					74 055	74 055	1 336	1 336
Ledningar - 42:a året							73 627	73 248
Stationer, transformatorer och kringutrustning	111 385	111 590	112 184	112 434	83 333	84 273	83 838	84 308
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					29 271	28 591	545	545
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							28 591	28 541
Elmätare och IT-system	11 830	11 830	11 052	11 402	9 515	9 515	4 069	4 069
Elmätare och IT-system - 11:e året	321	321	778	778	2 187	2 187	5 946	5 946
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	321	321	778	778	2 187	2 187
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	15	15	15	15	335	335	764	764
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning							
Ledningar	100 471	101 858	98 625	99 155	97 723	101 039	99 065	100 676
Ledningar - 41:a året					1 806	1 806	33	33
Ledningar - 42:a året							1 753	1 744
Stationer, transformatorer och kringutrustning	44 841	45 456	48 382	48 796	46 400	47 215	45 948	46 545
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					714	697	13	13
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							681	680
Elmätare och IT-system	4 187	4 064	3 004	3 231	2 548	2 391	2 097	1 939
Elmätare och IT-system - 11:e året	29	29	71	71	199	199	541	541
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	27	27	65	65	182	182
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Ledningar	40	2 940	2 952	2 963	2 970	2 076	2 121	2 120
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 392	1 395	1 402	1 405	1 042	1 053	1 048
Elmätare och IT-system	10	592	592	553	570	476	476	203
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41				903	903	16	16
Ledningar - 42:a året	42						877	872
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				357	349	7	7
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						340	340
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	15	15	35	35	99	99	270
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	13	13	32	32	91
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
Kalkylränta	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	2 939	2 979	2 885	2 900	2 858	2 955	2 898	2 945
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 312	1 330	1 415	1 427	1 357	1 381	1 344	1 361
Elmätare och IT-system	122	119	88	95	75	70	61	57
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					53	53	1	1
Ledningar - 42:a året							51	51
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					21	20	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							20	20
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	2	2	6	6	16	16
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	1	1	2	2	5	5
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning							
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	5 879	5 931	5 848	5 871	5 890	6 033	5 963	6 021
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 704	2 724	2 817	2 833	2 777	2 804	2 759	2 782
Elmätare och IT-system	729	726	692	716	690	685	647	643
Summa kapitalkostnad halvår	9 313	9 381	9 357	9 419	9 356	9 521	9 370	9 446
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	18 694		18 777		18 878		18 815	
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå					75 164			
Varav kostnad för kapitalförslitning					39 834			
Varav kostnad för kapitalbindning					35 330			



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	21 218	20 934	21 498	21 304
Råvaror och förmödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	2 896	6 478	10 875	12 054
Personalkostnader	RR73140	6 186	3 829	76	213
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		30 300	31 241	32 449	33 571
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	-2 943	-1 791	-1 174	-1 332
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-18 017	-18 888	-20 068	-19 716
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	-258	-255	-256	-256
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	-24	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-100	-100	-100	-100
Summa avgår		-21 318	-21 058	-21 598	-21 404
Påverkbara kostnader		8 982	10 183	10 851	12 167
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	2 007	1 710	1 148	1 221
Årets avskrivningar		578	562	455	407
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		739	699	547	505
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		9 721	10 882	11 398	12 672
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		10 596	11 516	11 721	12 909
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		11 685			
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		11 685	11 685	11 685	11 685
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		46 741			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i> 1,00%		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		11 568	11 453	11 338	11 225
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		45 584			



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	1 160	1 160	1 160	1 200
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	19 800	20 200	20 600	21 000
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	20	30	40	50
Kostnader för myndighetsavgifter	256	256	256	256
Summa	21 236	21 646	22 056	22 506
Totalsumma för perioden	87 444			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 208 192 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		Tkr
Kapitalkostnader		75 164
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	45 584
	Opåverkbara kostnader	87 444
Beräknad intäktsram		208 192