

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Vaggerys Elverk AB, RELO3016

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	1 606	1 797	2 725	1 558	1 174	3 853	-146	4 955	925		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 968	952	1 505	1 296	1 191	1 556	-1 456	-424	1 683		
Elmätare och IT-system	446	-62	-26	-9	580	-150	188	911	-2		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	233 431	237 534	239 140	244 928	247 653	255 534	256 708	269 079	268 933	283 521	284 446
Stationer, transformatorer och kringutrustning	115 795	117 831	121 799	124 784	126 289	130 822	132 013	137 935	136 479	140 840	142 524
Elmätare och IT-system	13 030	13 259	13 705	13 869	13 843	14 186	14 766	15 094	15 282	16 762	16 759
	362 256	368 623	374 644	383 581	387 785	400 542	403 487	422 108	420 693	441 124	443 729

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	244 928	247 653	255 534	256 708	205 323	205 771	215 256	216 437	
Ledningar - 41:a året					63 756	63 161	3 691	3 691	
Ledningar - 42:a året							64 574	64 318	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	124 784	126 289	130 822	132 013	103 340	103 576	106 184	108 025	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					34 595	32 903	749	749	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							33 907	33 750	
Elmätare och IT-system	13 498	13 473	12 815	13 395	13 614	13 866	8 291	8 291	
Elmätare och IT-system - 11:e året	371	371	991	991	64	0	7 005	7 003	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	380	380	1 023	1 023	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	393	393	1 466	1 466	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	108 921	112 808	114 155	116 060	119 493	120 433	127 012	128 733	
Ledningar - 41:a året					1 555	1 541	90	90	
Ledningar - 42:a året							1 537	1 531	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	51 586	53 419	57 160	58 937	60 903	61 383	61 947	64 022	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					844	803	18	18	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							807	804	
Elmätare och IT-system	5 780	5 511	5 760	4 848	3 928	3 959	4 015	3 630	
Elmätare och IT-system - 11:e året	34	34	90	90	6	0	637	637	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	32	32	85	85	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	3 062	3 096	3 194	3 209	2 567	2 572	2 691	2 705
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 560	1 579	1 635	1 650	1 292	1 295	1 327	1 350
Elmätare och IT-system	10	675	674	641	670	681	693	415	415
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					778	770	45	45
Ledningar - 42:a året	42							769	766
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					422	401	9	9
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							404	402
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	17	17	45	45	3	0	318	318
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	16	16	43	43	0	0
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	3 186	3 300	3 339	3 395	3 495	3 523	3 715	3 765	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 509	1 563	1 672	1 724	1 781	1 795	1 812	1 873	
Elmätare och IT-system	169	161	133	142	115	116	117	106	
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						45	45	3	3
Ledningar - 42:a året								45	45
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						25	23	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								24	24
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	3	3	0	0	19	19	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	1	1	2	2	0	0	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	6 248	6 395	6 533	6 604	6 885	6 910	7 267	7 329	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 069	3 141	3 307	3 374	3 520	3 515	3 576	3 658	
Elmätare och IT-system	862	853	838	876	844	854	869	858	
Summa kapitalkostnad halvår	10 178	10 389	10 678	10 854	11 248	11 279	11 712	11 845	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	20 567	21 532	22 527	23 557					
Varav kostnad för avskrivning	10 678	11 121	11 121	11 558			11 988		
Varav kostnad för avkastning	9 889	10 411	11 406	11 999			9 724		

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	21 218	20 934	21 498	21 304
Råvaror och förnödenheter	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 / TN730150	-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 / TN730403	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					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		2 007	1 710	1 148	1 221
Årets avskrivningar			578	562	455
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 per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		9 721	10 882	11 398	12 672
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		10 596	11 516	11 721	12 909
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		11 685			
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)		11 685	11 685	11 685	11 685
<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)		11 568	11 453	11 338	11 225
		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)		12 099	12 293	12 482	12 666

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	1 048	1 131	1 662	1 534
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	20 432	19 401	20 498	21 871
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	50	45	40	58
Kostnader för myndighetsavgifter	277	278	272	246
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	21 807	20 855	22 472	23 709

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 56 986 tkr för 2016, 56 952 tkr för 2017, 59 748 tkr för 2018 och 64 194 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	20 567	21 532	22 527	23 557
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 099	12 293	12 482	12 666
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	21 807	20 855	22 472	23 709
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	54 473	54 680	57 482	59 932
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	2 513	2 272	2 266	4 262
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	56 986	56 952	59 748	64 194