

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016–2019

Vaggeryds Elverk AB, REL03016

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 1 januari 2015. 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 nuanskningsvärderat 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 nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde 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	233 431	233 380	234 172	235 067	235 980	236 558	239 034	242 704	243 526	244 407
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	115 795	116 626	117 411	117 616	118 211	118 461	118 631	118 891	119 001	119 421
	Elmätare och IT-system	13 030	13 130	13 380	13 380	13 380	13 730	14 030	14 030	14 180	14 180
		362 256	362 136	364 963	366 064	367 570	368 748	371 694	375 625	376 706	378 008

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016		2017		2018		2019	
Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning									
Ledningar		234 172	235 067	235 980	236 558	180 960	184 631	182 529	183 789
Ledningar - 41:a året						58 074	58 074	3 351	3 351
Ledningar - 42:a året								57 645	57 267
Stationer, transformatorer och kringutrustning		117 411	117 616	118 211	118 461	89 559	90 499	89 916	90 386
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						29 072	28 392	693	693
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								28 392	28 342
Elmätare och IT-system		13 021	13 021	12 087	12 437	12 620	12 620	6 561	6 561
Elmätare och IT-system - 11:e året		359	359	934	934	117	117	6 210	6 210
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	359	359	934	934	117	117
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år		0	0	0	0	359	359	1 293	1 293
Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning									
Ledningar		103 963	105 355	102 144	102 679	101 268	104 590	102 237	103 854
Ledningar - 41:a året						1 416	1 416	82	82
Ledningar - 42:a året								1 373	1 364
Stationer, transformatorer och kringutrustning		48 194	48 783	51 585	51 973	49 452	50 241	48 845	49 416
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						709	692	17	17
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								676	675
Elmätare och IT-system		5 481	5 274	4 179	4 322	3 621	3 378	2 509	2 266
Elmätare och IT-system - 11:e året		33	33	85	85	11	11	565	565
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	30	30	78	78	10	10
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Ledningar	40	2 927	2 938	2 950	2 957	2 262	2 308	2 282	2 297
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 468	1 470	1 478	1 481	1 119	1 131	1 124	1 130
Elmätare och IT-system	10	651	651	604	622	631	631	328	328
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					708	708	41	41
Ledningar - 42:a året	42							686	682
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					355	346	8	8
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							338	337
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	16	16	42	42	5	5	282	282
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	15	15	39	39	5	5
Kalkylränta		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
Ledningar		3 041	3 082	2 988	3 003	2 962	3 059	2 990	3 038
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 410	1 427	1 509	1 520	1 446	1 470	1 429	1 445
Elmätare och IT-system		160	154	122	126	106	99	73	66
Kalkylränta		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						41	41	2	2
Ledningar - 42:a året								40	40
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	0	0	17	17
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	1	1	2	2	0	0
Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning									
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		5 968	6 020	5 937	5 960	5 974	6 117	6 042	6 100
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 877	2 897	2 986	3 001	2 941	2 967	2 919	2 941
Elmätare och IT-system		829	823	787	809	784	777	705	698
Summa kapitalkostnad halvår		9 674	9 740	9 711	9 770	9 699	9 861	9 666	9 740
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå		19 414		19 482		19 559		19 406	
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå		77 861							
Varav kostnad för kapitalförslitning		40 838							
Varav kostnad för kapitalbindning		37 023							

2019-103023-0008 2020-03-06



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 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	-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 avgär		-21 318	-21 058	-21 598	-21 404
Påverkbara kostnader		8 982	10 183	10 851	12 167
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
	2009	2010	2011	2012	2013
<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>					
Utgående bokfört värde	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: 1,00%</i>	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 210 888 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	77 861	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	45 584
	Opåverkbara kostnader	87 444
Beräknad intäktsram	210 888	