

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Mullbergs Elnät AB, RER00912

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

$$\begin{aligned} \text{Årlig intäktsram för 2016 – 2019} = & \\ & \left(\begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2016 – 2019} \end{array} \right) \end{aligned}$$

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	38 247	38 919	38 919	39 564	39 564	40 568	40 568	41 894	41 894	43 368	43 368
Stationer, transformatorer och kringutrustning	34 900	35 513	35 513	36 101	36 101	37 017	37 017	38 227	38 227	39 572	39 572
Elmätare och IT-system	1 544	1 571	1 571	1 597	1 597	1 638	1 638	1 691	1 691	1 751	1 751
	74 691	76 003	76 003	77 262	77 262	79 223	79 223	81 812	81 812	84 690	84 690

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	39 564	39 564	40 568	40 568	41 894	41 894	43 368	43 368
Ledningar - 41:a året					0	0	0	0
Ledningar - 42:a året							0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning	36 101	36 101	37 017	37 017	38 227	38 227	39 572	39 572
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							0	0
Elmätare och IT-system	1 597	1 597	1 638	1 638	1 691	1 691	1 751	1 751
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	0	0
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	37 586	37 586	37 525	37 525	37 705	37 705	37 947	37 947
Ledningar - 41:a året					0	0	0	0
Ledningar - 42:a året							0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning	34 296	34 296	34 241	34 241	34 405	34 405	34 625	34 625
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							0	0
Elmätare och IT-system	1 278	1 278	34 241	1 146	1 015	1 015	875	875
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår								
Avskrivningstider	År							
Ledningar	40	495	495	507	507	524	524	542
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	451	451	463	463	478	478	495
Elmätare och IT-system	10	80	80	82	82	85	85	88
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41				0	0	0	0
Ledningar - 42:a året	42						0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						0	0
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår								
Kalkylränta	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar	1 099	1 099	1 098	1 098	1 103	1 103	1 110	1 110
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 003	1 003	1 002	1 002	1 006	1 006	1 013	1 013
Elmätare och IT-system	37	37	34	34	30	30	26	26
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året					0	0	0	0
Ledningar - 42:a året							0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							0	0
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	1 594	1 594	1 605	1 605	1 627	1 627	1 652	1 652
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 454	1 454	1 464	1 464	1 484	1 484	1 507	1 507
Elmätare och IT-system	117	117	115	115	114	114	113	113
Summa kapitalkostnad halvår	3 166	3 166	3 184	3 184	3 225	3 225	3 273	3 273
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	6 331		6 369		6 450		6 545	
Varav kostnad för avskrivning	2 051		2 103		2 172		2 249	
Varav kostnad för avkastning	4 280		4 265		4 278		4 297	

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets påverkbara kostnader

Ei har utgått från företagets faktiska påverkbara kostnader.

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		2016	2017	2018	2019
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	12 783	15 192	17 545	18 015
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	36	38	136	804
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		12 819	15 230	17 681	18 819
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	TN730401	-286	-413	-625	-390
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN730150	-11 474	-13 756	-15 897	-16 602
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	TN730100	-1 023	-1 023	-1 023	-1 023
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN730403	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	0	0
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		-12 783	-15 192	-17 545	-18 015
Påverkbara kostnader		36	38	136	804
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		6,65%
		2015	2016	2017	2018
Utgående bokfört värde		0	0	0	0
Årets avskrivningar			0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Ändring pga. företagets begäran för åren 2016-2019 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå		36	38	136	804
Omräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2016-2019 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		0,9565	0,9322	0,9091	0,8871
Summa påverkbara kostnader per år 2016-2019 i 2014 års prisnivå		34	35	124	713
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2016-2019 i 2014 års prisnivå			227		
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2016-2019 (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)		227	227	227	227
<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)		224	222	220	218
		2016	2017	2018	2019
Omräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0455	1,0727	1,1000	1,1273
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)		235	238	242	245

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	286	413	625	390
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	11 474	13 756	15 897	16 602
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	1 023	1 023	1 023	1 023
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	12 783	15 192	17 545	18 015

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.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 19 349 tkr för 2016, 21 799 tkr för 2017, 24 237 tkr för 2018 och 24 806 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	6 331	6 369	6 450	6 545
Löpande kostnader					
	Påverkbara kostnader	235	238	242	245
	Opåverkbara kostnader	12 783	15 192	17 545	18 015
Beräknad intäktsram	Respektive års prisnivå	19 349	21 799	24 237	24 806