

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Ellevio AB, REL00509

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	36 457	28 229	58 348	32 190	48 060	51 707	51 964	23 989	24 908		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	15 553	14 735	14 219	13 094	16 542	11 940	21 184	8 602	10 008		
	Elmätare och IT-system	241	491	1 258	1 635	2 537	1 631	2 517	2 871	3 511		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
	Ledningar	5 081 607	5 170 929	5 207 386	5 322 338	5 380 686	5 550 215	5 598 274	5 834 680	5 886 644	6 118 525	6 143 433
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 072 748	2 109 182	2 124 735	2 174 908	2 189 126	2 258 096	2 274 638	2 361 326	2 382 510	2 475 213	2 485 221
	Elmätare och IT-system	359 347	365 663	365 904	372 464	373 722	384 881	387 418	401 768	404 284	421 476	424 987
		7 513 701	7 645 774	7 698 024	7 869 710	7 943 535	8 193 192	8 260 331	8 597 775	8 673 439	9 015 215	9 053 642

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	5 322 338	5 380 686	5 550 215	5 598 274	4 501 157	4 584 602	4 738 907	4 775 530
Ledningar - 41:a året					1 333 523	1 302 042	55 289	55 244
Ledningar - 42:a året							1 324 329	1 312 659
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 174 908	2 189 126	2 258 096	2 274 638	1 700 305	1 727 446	1 742 894	1 754 422
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					661 021	655 064	61 141	60 298
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							671 178	670 501
Elmätare och IT-system	349 298	350 791	352 170	361 934	280 788	285 482	167 982	176 212
Elmätare och IT-system - 11:e året	17 127	16 983	10 908	10 591	97 928	97 422	133 301	131 334
Elmätare och IT-system - 12:e året	3 107	3 107	15 815	9 118	10 684	9 381	100 144	98 871
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 932	2 841	5 989	5 774	12 368	11 999	20 049	18 571
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	2 337 446	2 411 215	2 405 814	2 458 582	2 491 854	2 582 238	2 622 719	2 651 185
Ledningar - 41:a året					32 525	31 757	1 349	1 347
Ledningar - 42:a året							31 532	31 254
Stationer, transformatorer och kringutrustning	885 353	917 869	907 906	923 930	920 527	947 568	961 679	968 556
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					16 122	15 977	1 491	1 471
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							15 980	15 964
Elmätare och IT-system	135 013	135 367	907 906	120 197	99 636	101 709	90 235	93 203
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 557	1 544	992	963	8 903	8 857	12 118	11 939
Elmätare och IT-system - 12:e året	259	259	1 318	760	890	782	8 345	8 239
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	66 529	67 259	69 378	69 978	56 264	57 308	59 236
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	27 186	27 364	28 226	28 433	21 254	21 593	21 786
Elmätare och IT-system	10	17 465	17 540	17 608	18 097	14 039	14 274	8 399
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					16 262	15 879	674
Ledningar - 42:a året	42							15 766
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					8 061	7 989	746
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							7 990
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	778	772	496	481	4 451	4 428	6 059
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	129	129	659	380	445	391	4 173
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	68 370	70 528	70 370	71 914	72 887	75 530	76 715	77 547
Stationer, transformatorer och kringutrustning	25 897	26 848	26 556	27 025	26 925	27 716	28 129	28 330
Elmätare och IT-system	3 949	3 959	3 278	3 516	2 914	2 975	2 639	2 726
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året						951	929	39
Ledningar - 42:a året								922
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						472	467	44
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								467
Elmätare och IT-system - 11:e året	46	45	29	28	260	259	354	349
Elmätare och IT-system - 12:e året	8	8	39	22	26	23	244	241
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2017	2018	2019				
Ledningar	134 900	137 787	139 748	141 892	146 365	149 645	153 353	154 495
Stationer, transformatorer och kringutrustning	53 083	54 212	54 782	55 458	56 712	57 765	59 162	59 488
Elmätare och IT-system	22 375	22 453	22 108	22 524	22 137	22 350	21 869	22 216
Summa kapitalkostnad halvår	210 358	214 452	216 639	219 874	225 214	229 761	234 384	236 200
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	424 809	436 513	454 975	470 584				
Varav kostnad för avskrivning	225 152		233 737		242 639		250 372	
Varav kostnad för avkastning	199 657		202 776		212 336		220 212	

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	245 779	277 436	283 051	270 886
Råvaror och förnödenheter	RR73120	64 133	75 889	76 586	73 215
Övriga externa kostnader	RR73130	90 112	68 649	74 675	67 974
Personalkostnader	RR73140	44 118	33 944	34 405	43 524
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		444 142	455 918	468 717	455 599
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-12 574	-7 856	-7 637	-6 042
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-64 146	-47 878	-45 784	-42 281
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-167 925	-209 795	-211 059	-204 109
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-7 197	-12 616	-19 204	-17 434
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-6 510	-7 147	-7 004	-7 062
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-2 314	-3 824	-3 353	-6 758
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-2 687	-2 397	-2 700	-2 486
Summa avgår		-263 353	-291 513	-296 741	-286 172
Påverkbara kostnader		180 789	164 405	171 976	169 427
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		24 987	27 453	23 011	23 758
Årets avskrivningar		5 944	4 894	5 316	5 719
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		7 945	7 093	7 159	7 622
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		188 734	171 498	179 135	177 049
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		205 721	181 488	184 205	180 358
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		187 943			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		46 926			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		199 675	199 675	199 675	199 675
<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)		197 678	195 701	193 744	191 807
		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)		206 746	210 064	213 296	216 442

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	29 515	29 750	32 514	25 467
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	176 216	179 780	185 282	182 834
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	6 662	6 121	5 348	5 833
Kostnader för myndighetsavgifter	7 767	7 844	7 826	7 761
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	220 160	223 495	230 970	221 895

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 864 893 tkr för 2016, 879 998 tkr för 2017, 899 449 tkr för 2018 och 913 046 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	424 809	436 513	454 975	470 584
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	206 746	210 064	213 296	216 442
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	220 160	223 495	230 970	221 895
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	851 715	870 072	899 241	908 921
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	13 178	9 926	208	4 125
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	864 893	879 998	899 449	913 046