



Notat

Til:	Omsetningskonsesjonærer med inntektsramme	Middelthuns gate 29
	Seksjon for økonomisk	Postboks 5091 Majorstua
Fra:	regulering	0301 OSLO
Ansvarlig:	Tore Langset	Telefon: 22 95 95 95
Dato:	27.11.2014	Telefaks: 22 95 90 00
Vår ref.:		E-post: nve@nve.no
Arkiv:	201406641-2	Internett: www.nve.no
Kopi:		Org. nr.:
		NO 970 205 039 MVA
		Bankkonto:
		7694 05 08971

Veiledning til beregningsgrunnlag for fastsettelse av inntektsramme

Denne veiledningen beskriver hvilke data fra den økonomiske og tekniske rapporteringen (eRapp II) som benyttes til fastsettelse av inntektsramme for nettselskapene for 2015.

Hvordan beregningsgrunnlaget for inntektsrammene skal fastsettes fremgår av forskrift av 11.3.1999 nr 302 om økonomisk og teknisk rapportering, inntektsramme for nettvirksomheten og tariffer (kontrollforskriften).

I veiledningen forklares det hvor dataene er hentet fra og hva de skal brukes til. Blant annet brukes skjermbilder for å illustrere hvor i eRapp størrelsene er hentet fra. Disse skjermbildene er bare eksempler, og gjenspeiler ikke verdiene NVE har registrert for selskapet.

Vi begynner med å se på kostnadene som skal inngå i kostnadsgrunnlaget til selskapet.

Deretter beskrives variabler som inngår i fastsettelse av kostnadsnorm. Variabler på geografiske rammebetingelser og fra TEK blir ikke omtalt i dette notatet.

Kontaktpersoner for spørsmål vedrørende beregningsgrunnlaget:

Roar Amundsveen, tlf. 22 95 98 22, e-post: roam@nve.no

Ole-Petter Kordahl, tlf. 22 95 92 84, e-post: opko@nve.no

Hilde Marit Kvile, tlf. 22 95 91 28, e-post: hkv@nve.no

Silje Cathrine Syvertsen, tlf. 22 95 90 35, e-post: scs@nve.no

Kostnader som skal inngå i kostnadsgrunnet til inntektsrammen for selskapet

Selskapets kostnadsgrunnlag for 2015 skal fastsettes med utgangspunkt i selskapets inflasjonsjusterte drifts- og vedlikeholdskostnader, avskrivninger, bokført verdi på nettkapital per 31.12, nettap, utbetalinger for svært langvarige avbrudd og faktiske KILE-beløp fra regnskapsåret 2013, jf. kontrollforskriften § 8-1.

Kostnader hentet fra resultatskjemaet i eRapp

Fra resultatskjemaet i eRapp finner vi kostnadspostene som legges til grunn når selskapets drifts- og vedlikeholdskostnader og avskrivninger på investert kapital skal beregnes. Informasjonen som er markert i bildet under benyttes til dette.

Resultatskjema

Resultat

	Felles virksomhet	Kraft- omsetning	Kraft- produksjon	Sentralnett	Regional- nett	Distri- busjons- nett	Tele- virksomhet	Øvrig virksomhet	Avstem- ming/ eliminerings	Sum selskap
Driftsinntekter										
310 Energisalg - sluttbrukere, ekskl. avgifter		18371								18371
320 Energisalg - engros, ekskl. avgifter		1374	1582						-2956	
320.5 Gevinst ved derivathandel									0	0
340 Salg av overføringstjenester / leieinntekter						24743				24743
340.5 Tilbakeført mer(+) / mindreinntekt (-) inkl. renter										
345 Inntekter ved abonnement, måling og avregning		70				35	19		0	124
349 Årets mer (-) / mindreinntekt (+)						-1218			1950	732
360 Energisalg - fjernvarme, ekskl. avgifter										
370 Inntekter ved veilys										
383 Gevinst ved avgang anleggsmidler								1696		1696
386 Leieinntekter fast eiendom								168		168
387 Arbeid for andre								4361		4361
389 Inntekter ved installasjon										
389.5 Andre varer og tjenester		0	202				9417	5839		15458
391 Andre driftsinntekter / netjtjenester inkl. elsertifika...						18				18
Sum driftsinntekter		19815	1784			23578	9436	12064	-1006	65671

Driftskostnader

410 Energikjøp		17196	362						-2956	14602
411 Nettap						1374				1374
417 Tap ved derivathandel		291							0	291
430 Kjøp av overføringstjenester			-75			3402				3327
431 Systemtjenester										
440 Varekostnader							5400	920		6320
500 Lønn og andre personalkostnader, inkl. pensjon	2293	617	303			6060	1192	3018		13483
600 Andre driftskostnader inkl. elsertifikatordringen	2045	1199	275			5839	705	367		10430
601 Avskrivninger			903			2512	1491	18		4924
605 Nedskrivning på anleggsmidler										
776 Eiendomsskatter			96			308				404
789 Tap på fordringer		2				-1		-8		-7
790 Tap ved avgang anleggsmidler										
798 Interprisede tjenester										
Sum driftskostnader	4338	19305	1864			19494	8780	4323	-2956	55148

Driftsresultat før fordeling av felleskostnader	-4338	510	-80			4084	656	7741	1950	10523
--------------------------------------------------------	-------	-----	-----	--	--	------	-----	------	------	-------

Fordeling av felleskostnader

799 Fordeling av felleskostnader	-4338	253	93			2647	405	940		
----------------------------------	-------	-----	----	--	--	------	-----	-----	--	--

Eksempel fra eRapp

Post 391, andre driftsinntekter, trekkes fra kostnadsgrunnlaget både i inntektsrammeberegningen og i grunnlaget for de sammenlignende analysene.

Informasjon fra balanseskjemaet i eRapp

Fra balanseskjemaet i eRapp vil informasjon som er markert i bildet under bli benyttet.

Balanseskjema

Balanse

Eiendeler Anleggsmidler	Felles virksomhet		Kraftomsetning		Kraftproduksjon		Sentralnett		Regionalnett		Distribusjonsnett	
	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12
Immaterielle eiendeler												
106												
107												
108												
Sum immaterielle eiendeler												
Varige driftsmidler												
110									1835	1781	7338	7124
111					37241	38275						
112												
112.5									25473	28189		
113											144299	151522
114					10846	117531						
115												
118												
122												
123					312	330			1236	1115	4944	4552
125					209	886	1174	1094	899	822	2797	2457
126												
Sum varige driftsmidler					209	886	49573	155230	29243	29707	159379	165885
128												
Sum driftsmidler etter fordeling					209	886	49573	155230	29243	29707	159379	165885
Finansielle anleggsmidler												

Eksempel fra eRapp

Opplysningene fra balanseskjemaet benyttes til å bestemme selskapets avkastningsgrunnlag.

Selskapets avkastningsgrunnlag finner vi gjennom å summere de markerte postene, og deretter legge til 1 % for arbeidskapital, jf. kontrollforskriften § 8-1 bokstav c.

Informasjon fra noter og vedlegg i eRapp

Nettap

Informasjon om det fysiske nettapet hentes fra note 11 i eRapp.

Note 11

Note 11

Post 411 Nettap

Nettap	Overført volum fra note 1 og 12 (MWh)	Prosentvis tap	Periodisert kostnad i 1000 kr	Tap (MWh)	Øre / KWh
11.1 Nettap i sentralnettet			21		
11.2 Nettap i regionalnettet	6493071	3.2	63672	211988	30.04
11.3 Nettap i distribusjonsnettet	3800598	4.1	53891	180954	33.48
Sum			117584	372940	

Eksempel fra eRapp

Det fysiske nettapet multipliseres med referanseprisen på kraft for å finne nettapkostnaden som inngår i kostnadsgrunnlaget, jf. kontrollforskriften § 8-4.

KILE-beløp

KILE-beløpene hentes fra vedlegg K i eRapp. Noen selskaper har fått korrigert ordinær KILE. KILE-beløpet som brukes i kostnadsgrunnlaget er dermed Sum KILE i bildet nedenfor, fratrukket eventuell korrigert ordinær KILE.

Vedlegg K Ordinær KILE

Vedlegg K.3

Distribusjonsnett

Ordinær KILE (kontrollforskriften § 9-1)	Ikke varslede avbrudd 1)		Varslede avbrudd 1)		Sum	
	KILE (2006-verdi)	KILE (2013-verdi)	KILE (2006-verdi)	KILE (2013-verdi)	KILE (2006-verdi)	KILE (2013-verdi)
Industri	154	178	0	0	154	178
Handel & tjenester	205	234	18	18	221	252
Jordbruk	85	74	4	5	89	79
Husholdning	38	43	11	13	49	58
Offentlig virksomhet	13	15	12	14	25	29
Treforedling og kraftintensiv industri	0	0			0	0
Sum KILE (overføres note 5.1)	475	542	43	50	518	592

Korrigert ordinær KILE	KILE
Verdi som overføres til note 5.1 2)	0

Eksempel fra eRapp

KILE fra individuelle avtaler og kostnader ved svært langvarige avbrudd er ikke inkludert i faktisk KILE. *Individuelle avtaler* og *Betalinger ved vært langvarige avbrudd* kommer inn i kostnadsgrunnlaget gjennom note 14 *Andre driftskostnader* som overføres til post 600 i resultatskjema.

Vedlegg K Individuelle avtaler og utbetalinger ved svært langvarige avbrudd

Avbruddsintervaller (kontrollforskriften § 9A-2)	Sats (kr)	Antall utbetalinger 4)	Sum (kr)
over 12 timer til og med 24 timer	600	121	72600
over 24 timer til og med 48 timer	1400	9	12600
over 48 timer til og med 72 timer	2700	1	2700
over 72 timer 4)	1300		
Utbetalinger vedr. fritidsboliger ihht. kontrollforskrifte...			
Sum utbetalt			87900

	Sum (kr)
Innbetaling fra ansvarlig til berørt konsesjonær 5)	
Utbetaling til berørt fra ansvarlig konsesjonær 5)	
Sum svært langvarige avbrudd (overføres note 14)	87900

Data som inngår i kostnadsnormen

Input-variabler

Anlegg finansiert ved tilskudd/anleggsbidrag, note 17 B

Kostnader i tilknytning til tilskudds-/anleggsbidragsfinansiert kapital inngår ikke i kostnadsgrunnlaget til selskapet. Disse kapitalkostnadene inngår imidlertid i kostnadene som inngår i de sammenlignende analysene. Fra note 17 B informasjon som benyttes i de sammenlignende analysene markert ut med sirkel.

Note 17 B

Note 17.B

Anlegg knyttet til overføringstjenester som er finansiert med tilskudd/anleggsbidrag

Anleggsoversikt	Anskaffelseskostnad					Avskrivninger					Bokført verdi pr. 01.01	Bokført verdi pr. 31.12	
	01.01	Kjøp/salg	Flytting mellom 17.A og 17.B	Årets tilgang	Årets avgang	31.12	Akk. avskr. pr. 01.01	Akk. avskr. v/kjøp el. salg	Flytting mellom 17.A og 17.B	Akk. avskr. v/avgang			Årets avskr.
Sentralnett 17.1 B													
Linjer	0					0	0					0	0
Jordkabler													
Sjøkabler													
Innføringstransformator													
Annet													
Sum sentralnett	0					0	0					0	0
Regionalnett 17.2 B													
Linjer		3285				3285	829				94	723	2656
Jordkabler													
Sjøkabler													
Hovedtransformator		5152				5152	2137			206		2343	3015
Annet													
Målere													
Annet, kundespesifikke anlegg													
Sum regionalnett		8437				8437	2766			300		3066	5671
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg													
Distribusjonsnett 17.3 B													
Høyspent linjer	9401			0		9401	7375			269		7644	2026
Høyspent jordkabler	27318			1141		28459	10379			767		11176	16639
Høyspent sjøkabler	1237					1237	1040			35		1075	197
Nettstasjoner	72312			7140		79452	24367			3035		27402	47645
Lavspent linjer	13454			392		13846	8847			455		9102	4807
Lavspent jordkabler	62070			876		62946	30278			2063		32359	31794
Lavspent sjøkabler													
Annet	2610					2610	2610					2610	
Målere	0			61		61	0			6		6	0
Annet, kundespesifikke anlegg													
Sum distr.nett	168402			9013		169315	84694			6680		91374	103706
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg													
Total sum	168639			9013		206462	87460			6680		94440	106379
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg													

Eksempel fra eRapp

Nettap

Kostnadene ved nettap i regionalnettet inngår ikke i de sammenlignende analysene. I de sammenlignende analysene for distribusjonsnettene inngår imidlertid nettapet. Informasjon om det fysiske nettapet hentes fra note 11 i eRapp. Det fysiske nettapet multipliseres med systemprisen på kraft slik den fremkommer hos NordPool.

KILE

KILE hentes fra vedlegg K på samme måte som for kostnadsgrunnlaget.

Oppgavevariabler i de sammenlignende analysene

Antall abonnementer

Antall abonnementer hentes fra note 1.5 i eRapp

Note 1.5

Note 1.5

Post 340 Overføring av kraft i distribusjonsnettet, ekskl. avgifter

Fylke / Kommune		Ordinært forbruk							Fleksibelt forbruk							
Alle		Antall abonnementer pr. 31.12	Inntekt					Sum	Antall abonnementer pr. 31.12	Inntekt					Sum	
			Energi MWh	Fastledd	Effektledd	Energiledd	Andre			Energi MWh	Fastledd	Effektledd	Energiledd	Andre		
Jordbruk, skogbruk og fiske																
Jordbruk, skogbruk og fiske		132	7573	845	441	813		1869								
Drivhus og veksthus		5	71	21		11		32								
Bergverksdrift og utvinning																
Bergverksdrift		19	148790	9788	733	3117		13836								
Utvinning av råolje og naturgass		2	151	10	2	22		34								
Tjenester tilknyttet utvinning av råolje og naturgass		2	513	38	68	24		130								
Sum bergverksdrift og utvinning		23	149454	9834	803	3163		13800								
Industri																
Produksjon av papirmasse, papir og papp																
Produksjon av kjemiske råvarer																
Produksjon av jern og stål																
Produksjon av ferrolegeringer																
Produksjon av primeraluminium																
Gate- og vellys		2	4	9		1		10								
Undervisning		10	778	133	84	80		257								
Helse- og sosialtjenester		52	8629	414	491	482		1387	2	4549	54	295	207			559
Kunstnerisk virksomhet, bibliotek mv., sport og fritid		87	3900	501	278	335	11	1125								
Aktiviteter i medlemsorganisasjoner		101	2285	458	17	327		802								
Annen tjenesteyting		29	1388	186	81	180		387								
Sum diverse tjenesteyting		1421	124905	11475	9594	8497	32	29591	54	32504	1491	3049	1577			6117
Husholdninger og fritidshus																
Husholdninger		12580	253842	34107	511	40795	42	75455	3	1182	83	97	54			234
Hytter og fritidshus		1488	9885	3752		1531		5283								
Sum husholdninger og fritidshus		14048	263727	37859	511	42326	42	80738	3	1182	83	97	54			234
Leveranser til andre distribusjonsnett																
Leveranser til andre distribusjonsnett																
Sum ordinært og fleksibelt forbruk og leveranser til ...		18335	631435	66439	17690	60045	154	144328	61	35957	1882	3513	1727			6822
Midlere års- produksjon energi		Innlevert energi		Inntekt												

Eksempel fra eRapp

NVE presiserer at det er antall aktive abonnementer per 31.12.2011 som skal rapporteres i note 1.5 i eRapp. Annet enn dette er å regne som feilrapportering.

Antall km nett og antall stasjoner med fordelingstransformatorer

Sum km høyspent nett og antall stasjoner med fordelingstransformatorer pr. 31.12.2011 hentes fra vedlegg H i eRapp.

Vedlegg H

Vedlegg H

Overførings- og fordelingsanlegg

Luftledninger	Gate og veilys	Distribusjonsnett				Regionalnett			Sentralnett			Linjer i alt
		0,2-0,4	0,5-1,0	3,3 - 6,6 (7,2)	11 - 22(24)	22 - 66 (72,5)	110 -132	132(145)	220 - 300	420		
Luft pr. 01.01	257	522	4	0	187	54	320	30	0	0	1374	
Kjøp/salg (+/-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Omklassifisering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nyinvestering	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14	
Reinvestering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Avgang/skrapping	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	10	
Luft pr. 31.12	271	512	4	0	187	54	320	30	0	0	1378	
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg pr. 31.12	0	0	0	0	0	13	185	0	0	0	198	
Jordkabler												
Jord pr. 01.01	267	1141	1	0	455	20	18	0	0	0	1902	
Kjøp/salg (+/-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Omklassifisering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nyinvestering	2	23	0	0	7	0	0	0	0	0	32	
Reinvestering	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	2	
Avgang/skrapping	0	1	0	0	6	0	0	0	0	0	7	
Jord pr. 31.12	269	1164	1	0	457	20	18	0	0	0	1929	
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg pr. 31.12	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	2	
Sjøkabler												
Sjø pr. 01.01	0	1	4	0	24	42	9	0	0	0	80	
Kjøp/salg (+/-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Omklassifisering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nyinvestering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Reinvestering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Avgang/skrapping	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	2	
Sjø pr. 31.12	0	1	4	0	24	40	9	0	0	0	78	
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg pr. 31.12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Eksempel fra eRapp

Disse variablene benyttes i analysene til å uttrykke utstrekningen på selskapets nett. I tillegg benyttes jordkabelandel og sjøkabelandel som variabler i rammevilkårskorrigeringen (trinn 2). Disse beregnes ut fra verdiene i vedlegg H.

I tillegg brukes også disse verdiene fra samme skjermbilde for å beregne antall nettstasjoner.

Transformatorer, antall stykk	Fordelingstransformatorer nedtransformering til < 1kV			
	Tilknyttet kabelnett på primærsiden	Tilknyttet luftnett på primærsiden	Hovedtransformatorer nedtransformering til 1 - 22 kV	Innføringstransformatorer nedtransformering til 33 - 132 kV
Pr. 01.01	1046	81	19	0
Kjøp/salg (+/-)	0	0	0	0
Omklassifisering	0	0	0	0
Nyinvestering	25	0	1	0
Reinvestering	18	0	0	0
Avgang/skraping	36	1	0	0
Pr. 31.12	1053	80	20	0
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg pr. 31.12	0	0	1	0
Transformatorer, samlet ytelse kVA				
Pr. 01.01	509856	9717	631000	0
Kjøp/salg (+/-)	0	0	0	0
Omklassifisering	0	0	0	0
Nyinvestering	10875	0	25000	0
Reinvestering	5345	0	0	0
Avgang/skraping	8851	100	0	0
Pr. 31.12	517225	9617	656000	0
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg pr. 31.12	0	0	27000	0
Transformatorstasjoner, antall stykk				
Pr. 01.01	924	81	9	0
Kjøp/salg (+/-)	0	0	0	0
Omklassifisering	0	0	0	0
Nyinvestering	17	0	0	0
Reinvestering	6	0	0	0
Avgang/skraping	13	1	0	0
Pr. 31.12	934	80	9	0
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg pr. 31.12	0	0	1	0
Kundespesifikke anlegg	Regionalnett	Distribusjonsnett	Sum	
Antall målere pr. 01.01	107	33043	33150	
Kjøp/salg (+/-)	0	0	0	
Omklassifisering	0	0	0	
Nyinvestering	6	807	813	
Reinvestering	3	334	337	
Avgang/skraping	9	578	585	
Antall målere pr. 31.12	107	33808	33715	
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg pr. 31.12	24	0	24	

Eksempel fra eRapp

Kostnader som ikke inngår i de sammenlignende analysene

Vedlegg M

Vedlegg M

Merkostnader knyttet til utredningsansvar og KDS

Merkostnader knyttet til utredningsansvar i sentral- og regionalnettet *	Post 500	Post 600	Andre poster	Sum
Merkostnader vedrørende utredningsansvar	2040	1560		3600

* Opplysningene skal kun fylles ut for nettselskap som er pålagt utredningsansvar i sentral- og regionalnettet, jf. forskrift om energiutredninger §2

Merkostnader knyttet til oppgaver som kraftforsynings distriktssjefer (KDS) **	Post 500	Post 600	Andre poster	Sum
Merkostnader vedrørende KDS-funksjonen	269	185		454

** Opplysningene skal kun fylles ut for nettselskap eller andre som er utpekt av NVE som kraftforsynings distriktssjefer (KDS).

Eksempel fra eRapp

Summen av merkostnader vedrørende utredningsansvar og merkostnader vedrørende KDS-funksjonen blir trukket fra totalkostnadene som inngår i de sammenlignende analysene for regional- og sentralnettet.