



Notat

Til:	Omsetnadskonsesjonærar med inntektsramme
Frå:	Mona Helen Heien
Ansvarleg:	Tore Langset
Dato:	23.11.2017
Saksnr.:	201707086-16
Arkiv:	621
Kopi:	

Rettleiing til berekningsgrunnlag for inntektsrammer 2017

Denne rettleiinga beskriv kva data frå den økonomiske og tekniske rapporteringa (eRapp II) som nyttast til fastsetting av inntektsrammer for 2017.

Forskrift av 11.3.1999 nr 302 om økonomisk og teknisk rapportering, inntektsramme for nettverksemd og tariffar (forskrift om kontroll av nettverksemd) beskriv korleis berekningsgrunnlaget for inntektsrammene skal fastsettast.

I denne rettleiinga forklarar vi kvar den økonomiske og tekniske informasjonen er henta frå, og kva den skal brukast til. Vi bruker skjermbilete frå eRapp for å illustrera kvar størrelse er henta frå. Desse skjermbildene er berre eksempel, og vil ikkje spegle verdiar som NVE har registrert for eit selskap.

Vi ser fyrst på kostnadane som inngår i selskapa sine kostnadsgrunnlag. Deretter ser vi på variablane som inngår i fastsetting av kostnadsnorm. Variablar på geografiske rammevilkår og frå TEK vert ikkje omtalt i dette notatet.

1. Data som skal inngå i kostnadsgrunnlaget

Vi fastsett nettselskapa sine kostnadsgrunnlag for 2017 ut frå deira egne drifts- og vedlikehaldskostnadar, avskrivningar, bokførte verdiar på nettkapital per 31.12, nettap, utbetalingar for svært langvarige avbrot og faktiske KILE-beløp frå regnskapsåret 2015, jf. forskrift om kontroll av nettverksemd § 8-1.

1.1 Resultatskjema og note 13: Drifts- og vedlikehaldskostnadar og avskrivningar

Resultatskjemaet i eRapp inneheld dei kostnadspostane som vert lagt til grunn når selskapet sine drifts- og vedlikehaldskostnadar og avskrivningar på investert kapital skal bereknast. Frå og med inntektsrammene for 2016 nyttar vi årlige observasjonar av lønn, mens inflasjonsjusterte pensjonskostnadar inngår som eit gjennomsnitt over fleire år. Lønn og pensjonar hentar vi derfor frå note 13.

Informasjonen som nyttast frå resultatskjemaet er markert i biletet under:

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						-2958	
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 veilyst										
383 Gevinst ved avgang anleggsmidler								1696		1696
386 Leieinntekter fast eiendom								168		168
387 Arbeid for andre								4361		4361
388 Inntekter ved installasjon										
388.5 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						-2958	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. elsertifikatordningen	2045	1199	275			5839	705	387		10430
601 Avskrivninger			903			2512	1491	18		4924
602 Nedskrivning på anleggsmidler										
776 Eiendomsskatter			96			308				404
786 Tap på fordringer		2				-1		-8		-7
790 Tap ved avgang anleggsmidler										
796 Internprisede tjenester										
Sum driftskostnader	4338	19305	1864			19494	8780	4323	-2958	55148
Driftsresultat før fordeling av felleskostnader	-4338	510	-80			4084	656	7741	1950	10523
Fordeling av felleskostnader										
796 Fordeling av felleskostnader	-4338	253	93			2641	405	940		

Eksempel frå eRapp

Post 391, andre driftsinntekter, vert trekt frå kostnadsgrunnlaget både i inntektsrammeberekninga og i grunnlaget for dei samanliknande analysane.

Lønn og pensjonskostnadar hentar vi frå note 13, som vist under:



Post 500 Lønn og andre personalkostnader inkl. pensjon

Årsverk/sysselsatte/lønn (beløp i 1000 kr) Pr. virksomhetsområde	Utførte årsverk	Antall syssel- satte (årlig gjennom- snitt)	Pensjons- kostnader, pensjon periodisert	Lønn og andre personal- kostnader, ekskl. pensjon periodisert	Herav aktivering av egne lønns- kostnader	Pensjons- kostnader (estimat- avvik) ført mot egen- kapital*	Pensjons- kostnader (implemen- tering) ført mot egen- kapital**	Lønn pr. årsverk	Herav kostnads- ført vedrørende vedlike- hold***
13.1 Felles virksomhet									
13.2 Kraftomsetning									
13.3 Produksjon									
13.4 Sentralnett									
13.5 Regionalnett	1.8	2	335	1171	982			651	189
13.6 Distribusjonsnett	48.1	49	8845	30885	13627			642	8043
13.7 Televirksomhet	3	3	773	2697	2527			899	
13.8 Øvrig virksomhet	1.1	1	214	745	0			677	
Sum	54	55	10167	35498	17136			657	8232

Eksempel frå eRapp

Lønnskostnadane som inngår i drifts- og vedlikehaldskostnadane vert dermed:

- «Lønn og andre personalkostnader ekskl. pensjon periodisert»
- «Herav aktivering av egne lønnskostnader»
- + «Pensjonskostnader periodisert»
- + «Pensjonskostnader (estimatavvik) ført mot egenkapital»
- + «Pensjonskostnader (implementering) ført mot egenkapital»

Dei tre siste kostnadselementa er ikkje årlege observasjonar, men eit snitt over dei siste fem åra. Som føreslått i høringsdokument 4/2015 er observasjonane for pensjonskostnadar for åra 2010-2013 erstatta med eit snitt over åra 2007-2013.

1.2 Balanseskjemaet: Avkastingsgrunnlaget

Vi nyttar opplysningar frå balanseskjemaet til å bestemma selskapa sitt avkastingsgrunnlag. I skjermiletet under viser vi dei postane som inngår i avkastingsgrunnlaget. Vi summerer dei merka postane, og legg til 1 % for arbeidskapital jf. forskrift om kontroll av nettverksemd § 8-1 bokstav c.



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	7339	7124
111					37241	38275						
112												
112.5									25473	26186		
113											144299	151522
114					10846	117531						
115												
118												
122												
123					312	330			1238	1115	4944	4552
125					209	666	1174	1094	899	622	2797	2487
126												
Sum varige driftsmidler					209	666	49573	155230	29243	29707	159379	185885
128												
Sum driftsmidler etter fordeling					209	666	49573	155230	29243	29707	159379	185885
Finansielle anleggsmidler												

Eksempel frå eRapp

1.3 Note 11: Nettap

Informasjon om det fysiske nettapet hentar vi frå note 11 i eRapp. Dette nettapet multipliserer vi med ein referansepris på kraft for å finne nettapkostnaden som skal inkluderas i kostnadsgrunnlaget, jf. forskrift om kontroll av nettverksemd § 8-4.

Note 11

Post 411 Nettap

Nettapp	Overført volum fra note 1 og 12 (MWh)	Prosentvis tap	Periodisert kostnad i 1000 kr	Tap (MWh)	Øre / kWh
11.1 Nettap i sentralnettet					
11.2 Nettap i regionalnettet	2500069	1.9	12066	49559	24.35
11.3 Nettap i distribusjonsnettet	1739343	4.9	22014	89966	24.47
Sum			34080	139525	

Eksempel frå eRapp

1.4 Vedlegg K: KILE

KILE-beløpa hentar vi frå vedlegg K i eRapp. Nokre selskap har også korrigert ordinær KILE. KILE-beløpet som brukast i kostnadsgrunnlaget er «Sum KILE» i biletet under, fråtrekt eventuell «Korrigert ordinær KILE».



Vedlegg K.3

Distribusjonsnett

Ordinær KILE (kontrollforskriften § 9-1)	Ikke varslede avbrudd 1)		Varslede avbrudd 1)		Sum	
	KILE (2012-verdi)	KILE (2015-verdi)	KILE (2012-verdi)	KILE (2015-verdi)	KILE (2012-verdi)	KILE (2015-verdi)
Industri	582	619	44	47	626	666
Handel & tjenester	1328	1413	287	305	1615	1718
Jordbruk	129	137	15	16	144	153
Husholdning	618	657	148	157	766	814
Offentlig virksomhet	707	752	94	100	801	852
Industri med eldre vne prosesser						
Sum KILE (overføres note 5.1)	3364	3578	588	625	3952	4203

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

Eksempel frå eRapp

KILE frå individuelle avtaler og kostnader ved svært langvarige avbrot er ikkje inkludert i faktisk KILE. «Sum svært langvarige avbrudd» kjem inn i kostnadsgrunnlaget gjennom note 14, «Andre driftskostnader», som vert overført til post 600 i resultatskjemaet.

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

Eksempel frå eRapp

2 Data som inngår i berekninga av kostnadsnormen

2.1 Note 17B: Tilskuddsfinansierte anlegg

Kostnader knytt til tilskudds-/anleggsbidragsfinansiert kapital inngår ikkje i kostnadsgrunnlaget, men dei inngår i dei samanliknande analysane ved berekning av kostnadsnormen. Under viser vi skjermbilete frå note 17B, og vi har markert dataen som vert brukt.

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. vilkjøp el. salg	Flytting mellom 17.A og 17.B	Akk. avskr. vilavgang	Årets avskr.	Nedskr. i året			Akk. avskr. pr. 31.12
Sentralnett 17.1 B															
Linjer	0					0	0						0	0	0
Jordkabler															
Sjøkabler															
Inføringstransformator															
Annet															
Sum sentralnett	0					0	0						0	0	0
Regionalnett 17.2 B															
Linjer	3285					3285	628				94		723	2658	2562
Jordkabler															
Sjøkabler															
Hovedtransformator	5152					5152	2137				208		2343	3015	2809
Annet															
Målere															
Annet, kundespesifikke anlegg															
Sum regionalnett	8437					8437	2768				300		3088	5871	537
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg															
Distribusjonsnett 17.3 B															
Høyspent linjer	9401			0		9401	7375				289		7644	2028	1757
Høyspent jordkabler	27318			1141		28459	10379				797		11178	10639	17283
Høyspent sjøkabler	1237					1237	1040				35		1075	197	182
Nettstasjoner	72312			7140		79452	24387				3035		27402	47945	52050
Lavspenning linjer	13454			382		13836	8847				455		9102	4807	4744
Lavspenning jordkabler	62070			879		62949	30278				2083		32359	31794	30560
Lavspenning sjøkabler															
Annet	2810					2810	2810						2810		
Målere	0			61		61	0				6		6	0	55
Annet, kundespesifikke anlegg															
Sum distr.nett	188402			9613		198015	84604				6650		91374	103709	10964
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg															
Total sum	196839			9613		206452	87400				6680		94440	109379	112012
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg															

Eksempel fra eRapp

2.2 Note 1.5: Tal på abonnentar

Tal på abonnentar vert brukt som ein oppgåve i distribusjonsnett i dei samanliknande analysane. Informasjon om dette hentar vi frå note 1.5 i eRapp. Vi presiserar at det er tal på aktive abonnement per 31.12 som skal vera rapportert i denne nota.

Note 1.5

Post 340 Overføring av kraft i distribusjonsnettet, ekskl. avgifter

Fylke / Kommune Alle

	Ordinært forbruk						Fleksibelt forbruk							
	Antall abonnenter pr. 31.12	Energi MWh	Fastledd	Effektledd	Energiledd	Andre	Sum	Antall abonnenter pr. 31.12	Energi MWh	Fastledd	Effektledd	Energiledd	Andre	Sum
Jordbruk, skogbruk og fiske														
Jordbruk, skogbruk og fiske	132	7573	845	441	813		1899							
Drivhus og veksthus	5	71	21		11		32							
Bergverksdrift og utvinning														
Bergverksdrift	19	148700	9788	733	3117		13838							
Utvinning av råolje og naturgass	2	151	10	2	22		34							
Tjenester tilknyttet utvinning av råolje og naturgass	2	513	38	88	24		130							
Sum bergverksdrift og utvinning	23	149454	9834	803	3183		13900							
Industri														
Produksjon av papirmasse, papir og papp														
Produksjon av kjemiske råvarer														
Produksjon av jern og stål														
Produksjon av ferrolegeringer														
Produksjon av primeraluminium														
Gate- og veily	2	4	0		1		10							
Undervisning	10	778	133	84	80		257							
Helse- og sosialtjenester	52	6629	414	481	482		1387	2	4549	54	285	207		556
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	188	81	160		387							
Sum diverse tjenesteyting	1421	124005	11478	9554	8487	32	28591	54	32804	1491	3049	1577		8117
Husholdninger og fritidshus														
Husholdninger	12580	253842	34107	511	40795	42	75458	3	1182	83	97	54		234
Hytter og fritidshus	1488	9885	3752		1531		5283							
Sum husholdninger og fritidshus	14048	263727	37859	511	42328	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	831435	86438	17690	80045	154	144328	61	35857	1882	3513	1727		8922
Midlere årsproduksjon energi														
Innlevert energi														
Inntekt														

Eksempel frå eRapp

2.3 Vedlegg H: km nett og stasjoner med fordelingstransformatorar

Sum km høgspennet nett og tal på stasjoner med fordelingstransformatorar pr. 31.12. ser vi på som oppgaver i distribusjonsnettet, og desse vert brukt i dei samanliknande analysane. Verdiane hentar vi frå vedlegg H i eRapp. Vi nyttar også verdiane frå vedlegg H til å berekne del sjøkabel og jordkabel, som vi nyttar i rammevilkårskorrigeringa (trinn 2).

Vedlegg H

Overførings- og fordelingsnett

Fylke

	Gate og veilys	Distribusjonsnett					Regionalnett		Sentralnett			Linjer i alt
		0,2-0,3	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	
Luftledninger												
Luft pr. 01.01		1000	0	11	0	855	132	35				2033
Kjøp/salg (+/-)												
Omklassifisering		-46	46									
Nyinvestering		26										26
Reinvestering												
Avgang/skraping		1										1
Luft pr. 31.12		979	46	11	0	855	132	35				2058
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg pr. 31.12												
Jordkabler												
Jord pr. 01.01		809				235	1	1				1046
Kjøp/salg (+/-)												
Omklassifisering		-13	13									
Nyinvestering		21										21
Reinvestering												
Avgang/skraping												
Jord pr. 31.12		817	13			235	1	1				1067
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg pr. 31.12												
Sjøkabler												
Sjø pr. 01.01		1				38						39
Kjøp/salg (+/-)												
Omklassifisering												
Nyinvestering												
Reinvestering												
Avgang/skraping												
Sjø pr. 31.12		1				38						39
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg pr. 31.12												

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	1048	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	38	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	576	585
Antall målere pr. 31.12	107	33608	33715
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg pr. 31.12	24	0	24

Eksempel frå eRapp

3 Data som ikkje inngår i dei samanliknande analysane

3.1 Vedlegg M: Utredningsansvar og KDS

Summen av meirkostnader i samband med utredningsansvar og meirkostnader i samband med KDS-funksjonen vert trekt frå totalkostnadane som inngår i dei samanliknande analysane for regionalnettet.

Vedlegg M

Merkostnader knyttet til utredningsansvar og KDS

Merkostnader knyttet til utredningsansvar i sentral- og regionalnettet *	Post 500	Post 600	Andre poster	Sum
Alle beløp i 1000 kr				
Merkostnader vedrørende utredningsansvar	2040	1500		3500

* 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 kraftforsyningens distriktsjefer (KDS) **	Post 500	Post 600	Andre poster	Sum
Alle beløp i 1000 kr				
Merkostnader vedrørende KDS-funksjonen	269	185		454

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

Eksempel frå eRapp