



Notat

Til:	Omsetningskonsesjonærer med inntektsramme
Fra:	Mona Helen Heien
Ansvarlig:	Tore Langset
Dato:	23.11.2017
Saksnr.:	201707086-16
Arkiv:	621
Kopi:	

Veiledning til beregningsgrunnlag for inntektsrammer 2017

Denne veiledningen beskriver hvilke data fra den økonomiske og tekniske rapporteringen (eRapp II) som benyttes til fastsettelse av inntektsramme for 2017.

Forskrift av 11.3.1999 nr 302 om økonomisk og teknisk rapportering, inntektsramme for nettvirksomheten og tariffen (forskrift om kontroll av nettvirksomhet) beskriver hvordan beregningsgrunnlaget for inntektsrammene skal fastsettes.

I denne veiledningen forklarer vi hvor de ulike dataene er hentet fra, og hva de skal brukes til. Vi bruker skjermbilder fra eRapp for å illustrere hvor størrelsene er hentet fra. Disse skjermbildene er bare eksempler, og gjenspeiler ikke verdier NVE har registrert for et selskapet.

Vi ser først på kostnadene som inngår i selskapenes kostnadsgrunnlag. Deretter ser vi på variablene som inngår i fastsettelse av kostnadsnorm. Variabler på geografiske rammebetingelser og fra TEK blir ikke omtalt i dette notatet.

1. Data som skal inngå i kostnadsgrunnlaget

Vi fastsetter selskapenes kostnadsgrunnlag for 2017 ut fra deres egne drifts- og vedlikeholdskostnader, avskrivninger, bokførte verdier på nettkapital per 31.12, nettap, utbetalinger for svært langvarige avbrudd og faktiske KILE-beløp fra regnskapsåret 2015, jf. forskrift om kontroll av nettvirksomhet § 8-1.

1.1 Resultatskjema og note 13: Drifts- og vedlikeholdskostnader og avskrivninger

Resultatskjemaet i eRapp inneholder de kostnadspostene som legges til grunn når selskapets drifts- og vedlikeholdskostnader og avskrivninger på investert kapital skal beregnes. Fra og med inntektsrammene for 2016 skal vi benytte årlige observasjoner av lønn, mens inflasjonsjusterte pensjonskostnader inngår som et gjennomsnitt over flere år. Lønn og pensjoner hentes derfor fra note 13.

Informasjonen som benyttes fra resultatskjemaet er markert i bildet 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
789 Tap på fordringer		2				-1		-8		-7
790 Tap ved avgang anleggsmidler										
798 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										
799 Fordeling av felleskostnader	-4338	253	93			2641	405	940		

Eksempel fra eRapp

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

Lønn og pensjonskostnader henter vi fra 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 fra eRapp

Lønnskostnadene som inngår i drifts- og vedlikeholdskostnadene blir 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»

De tre siste kostnadselementene er ikke årlige observasjoner, men et gjennomsnitt over de siste fem årene. Som foreslått i høringsdokument 4/2015 er observasjonene for pensjonskostnader for årene 2010-2013 erstattet med et gjennomsnitt over årene 2007-2013.

1.2 Balanseskjemaet: Avkastningsgrunnlaget

Vi bruker opplysninger fra balanseskjemaet til å bestemme selskapenes avkastningsgrunnlag. I skjermbildet under viser vi hvilke poster som inngår i avkastningsgrunnlaget. Vi summerer disse merkede postene, og legger til 1 % for arbeidskapital jf. forskrift om kontroll av nettvirksomhet § 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	822	2797	2487
126												
Sum varige driftsmidler					209	666	49573	155230	29243	29707	159379	165885
128												
Sum driftsmidler etter fordeling					209	666	49573	155230	29243	29707	159379	165885
Finansielle anleggsmidler												

Eksempel fra eRapp

1.3 Note 11: Nettap

Informasjon om det fysiske nettapet henter vi fra note 11 i eRapp. Dette nettapet multipliseres med en referansepris på kraft for å finne nettapskostnaden som skal inkluderes i kostnadsgrunnlaget, jf. forskrift om kontroll av nettvirksomhet § 8-4.

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					
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 fra eRapp

1.4 Vedlegg K: KILE

KILE-beløpene henter vi fra vedlegg K i eRapp. Noen selskaper har også korrigert ordinær KILE. KILE-beløpet som brukes i kostnadsgrunnlaget er «Sum KILE» i bildet nedenfor, fratrukket 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

Korrigeret ordinær KILE	KILE
Verdi som overføres til note 5.1.2)	

Eksempel fra eRapp

KILE fra individuelle avtaler og kostnader ved svært langvarige avbrudd er ikke inkludert i faktisk KILE. «Sum svært langvarige avbrudd» kommer inn i kostnadsgrunnlaget gjennom note 14, «Andre driftskostnader», som overføres til post 600 i resultatskjema.

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 iht. 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 fra eRapp

2 Data som inngår i beregningen av kostnadsnormen

2.1 Note 17B: Tilskuddsfinansierte anlegg

Kostnader knyttet til tilskudds-/anleggsbidragsfinansiert kapital inngår ikke i kostnadsgrunnlaget, men de inngår i de sammenlignende analysene ved beregning av kostnadsnormen. Under viser vi skjermbilde fra note 17B, og vi har markert hvilke data som brukes herfra.

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		
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	628				94		723	2658
Jordkabler														
Sjøkabler														
Hovedtransformator	5152					5152	2137				208		2343	3015
Annet														
Målere														
Annet, kundespesifikke anlegg														
Sum regionalnett	8437					8437	2768				308		3088	5871
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg														
Distribusjonsnett 17.3 B														
Høyspent linjer	9401			0		9401	7375				289		7644	2028
Høyspent jordkabler	27318			1141		28459	10379				797		11176	10639
Høyspent sjøkabler	1237					1237	1040				35		1075	197
Nettstasjoner	72312			7140		79452	24387				3035		27402	47945
Lavspent linjer	13454			382		13846	8847				458		9102	4807
Lavspent jordkabler	62070			879		62949	30278				2083		32359	31794
Lavspent sjøkabler														
Annet	2810					2810	2810						2810	
Målere	0			61		61	0				6		6	0
Annet, kundespesifikke anlegg														55
Sum distr.nett	188402			9613		198015	84604				6650		91374	103709
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg														
Total sum	196839			9613		206452	87400				6680		94440	109379
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg														

Eksempel fra eRapp

2.2 Note 1.5: Antall abonnementer

Antall abonnementer brukes som en oppgave i distribusjonsnettet i de sammenlignende analysene. Informasjon om dette henter vi fra note 1.5 i eRapp. Vi presiserer at det er antall aktive abonnementer per 31.12 som skal være rapportert i denne noten.

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 ...	16335	831435	86438	17690	80045	154	144328	61	35857	1882	3513	1727		8922
Midlere årsproduksjon energi														
Innlevert energi														
Inntekt														

Eksempel fra eRapp

2.3 Vedlegg H: Antall km nett og antall stasjoner med fordelingstransformatorer

Sum km høyspent nett og antall stasjoner med fordelingstransformatorer pr. 31.12. anser vi som oppgaver i distribusjonsnettet, og disse brukes i de sammenlignende analysene. Verdiene henter vi fra vedlegg H i eRapp. Vi benytter også verdiene fra vedlegg H til å beregne andel sjøkabel og jordkabel, som vi benytter i rammevilkårskorrigeringen (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 fra eRapp

3 Data som ikke inngår i de sammenlignende analysene

3.1 Vedlegg M: Utredningsansvar og KDS

Summen av merkostnader vedrørende utredningsansvar og merkostnader vedrørende KDS-funksjonen blir trukket fra totalkostnadene som inngår i de sammenlignende analysene 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	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
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 kraftforsynings distriktssjefer (KDS).

Eksempel fra eRapp