



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 2018

Denne veiledningen beskriver hvilke data fra den økonomiske og tekniske rapporteringen (eRapp II) som benyttes til fastsettelse av inntektsramme for 2018.

Forskrift av 11.3.1999 nr 302 om økonomisk og teknisk rapportering, inntektsramme for nettvirksomheten og tariffier (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 2018 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 2016, 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

	Kraft- omsetning	Kraft- produksjon	Sentralnett	Regional- nett	Distri- busjons- nett	Tele- virksomhet	Øvrig virksomhet	Avstem- ming/ eliminering	Sum selskap
Driftsinntekter									
310 Energisalg - sluttbrukere, ekskl. avgifter	5610							-1169	4441
320 Energisalg - engros, ekskl. avgifter									
320.5 Gevinst ved derivathandel									
340 Salg av overføringstjenester / leieinntekter			1756	27516	153591			-24000	158863
345 Inntekter ved abonnement, måling og avregning					370				370
340 Årets mer (-) / mindreinntekt (+)			-9	1217	2017			91	3316
380 Energisalg - fjernvarme, ekskl. avgifter									
370 Inntekter ved veilys									
383 Gevinst ved avgang anleggsmidler					65				65
388 Leieinntekter fast eiendom							149		149
387 Arbeid for andre									
389 Inntekter ved installasjon									
389.5 Andre varer og tjenester									
391 Andre driftsinntekter / netjtjenester inkl. elsertifika...						13878	4002		17880
Sum driftsinntekter	5610		1747	28733	156043	13878	4151	-25078	185084

	Kraft- omsetning	Kraft- produksjon	Sentralnett	Regional- nett	Distri- busjons- nett	Tele- virksomhet	Øvrig virksomhet	Avstem- ming/ eliminering	Sum selskap
Driftskostnader									
410 Energikjøp	4143								4143
411 Nettap				778	9116			0	9894
417 Tap ved derivathandel									
430 Kjøp av overføringstjenester				15904	26825			-24000	18729
431 Systemtjenester									
440 Varekostnader									
500 Lønn og andre personalkostnader, inkl. pensjon				1973	46333	486	1329		50123
600 Andre driftskostnader inkl. elsertifikatordningen	299			5073	17647	8216	1784	888	33908
601 Avskrivninger				3805	19817	8543	11		32176
605 Nedskrivning på anleggsmidler									
776 Eiendomsskatter			100	600	7321				8021
789 Tap på fordringer					442				442
790 Tap ved avgang anleggsmidler									
Sum driftskostnader	4442		100	28135	127502	17245	3124	-23112	157436

	Kraft- omsetning	Kraft- produksjon	Sentralnett	Regional- nett	Distri- busjons- nett	Tele- virksomhet	Øvrig virksomhet	Avstem- ming/ eliminering	Sum selskap
Driftsresultat	1168		1647	598	28541	-3367	1027	-1966	27648

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 sysselsatte (årlig gjennomsnitt)	Pensjons- kostnader, 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***
13.2 Kraftomsetning									
13.3 Produksjon									
13.4 Sentralnett									
13.5 Regionalnett	18.6	16.7	1786	13891	5332			747	4683
13.6 Distribusjonsnett	32.5	25.8	2758	24954	9376			768	74
13.7 Televirksomhet	0.1	0		67	40			670	
13.8 Øvrig virksomhet	0.1	0		153				1530	
Sum	51.3	42.5	4544	39065	14748			762	4757

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 Immaterielle eiendeler	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
106 Vassdragsreg. og rettigheter												
107 Utsatt skattefordel												
108 Patenter, goodwill, aktiverte kostnader												
Sum immaterielle eiendeler												
Varige driftsmidler												
110 Bygninger									1835	178	7339	7124
111 Kraftstasjoner					37241	38275						
112 Sentralnett												
112.5 Regionalnett									25473	26186		
113 Distribusjonsnett											144299	151522
114 Anlegg under utførelse					10846	117531						
115 Tomter												
118 Fjernvarmeanlegg												
122 Teleanlegg												
123 Transportmidler					312	330			1238	1115	4944	4552
125 Inventar, verktoy, eob			209	666	1174	1094			899	822	2797	2487
126 Andre												
Sum varige driftsmidler			209	666	49573	155230			29243	29707	159379	185688
128 Fordeling felles driftsmidler												
Sum driftsmidler etter fordeling			209	666	49573	155230			29243	29707	159379	185688
Finansielle anleggsmidler												

Eksempel fra eRapp

1.3 Note 11: Nettap

Informasjon om det fysiske nettapet hentes 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

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	

11.1) Fylles ut av selskap som leier ut anlegg til sentralnettet. Beløpet som rapporteres skal være selskapets andel av Statnett sitt operatørunderskudd (+) eller operatøroverskudd (-).

Tapsvolum i sentralnettet skal kun fylles ut av Statnett.

11.2) Fylles ut for selskapets regionalnett inklusiv eventuell andel ved deltagelse i fellesnett.

11.3) Fylles ut for selskapets distribusjonsnett inklusiv eventuell andel ved deltagelse i fellesnett.

Prosentvis tap regnes i forhold til sum av tap og overført volum.

Overført volum hentes fra notene 1.3, 1.4, 1.5, 12.3 og 12.4.

I hvilket Elspotområde anmeldes kjøp av kraft til dekning av nettselskapets nettap?	Volum (MWh)
NO1	
NO2	139525
NO3	
NO4	
NO5	
Sum	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

Korrigert 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	12800
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 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. v/kjøp el. salg	Flytting mellom 17.A og 17.B	Akk. avskr. v/avgang	Årets avskr.	Nedskr. i året			Akk. avskr. pr. 31.12
Sentralnett 17.1 B															
Linjer	0					0	0						0	0	0
Jordkabler															
Sjøkabler															
Innføringstransformator															
Annet															
Sum sentralnett	0					0	0						0	0	0
Regionalnett 17.2 B															
Linjer	3285					3285	629				94		723	2656	2662
Jordkabler															
Sjøkabler															
Hovedtransformator	5152					5152	2137				206		2343	3015	2809
Annet															
Målere															
Annet, kundespesifikke anlegg															
Sum regionalnett	8437					8437	2766				300		3066	5671	5371
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg															
Distribusjonsnett 17.3 B															
Høyspent linjer	9401			0		9401	7375				269		7644	2026	1757
Høyspent jordkabler	27316			1141		28456	10379				797		11176	16939	17283
Høyspent sjøkabler	1237					1237	1040				38		1075	197	162
Nettstasjoner	72312			7140		79452	24387				3036		27402	47945	52050
Lavspenning linjer	13454			362		13816	8647				455		9102	4807	4744
Lavspenning jordkabler	62070			879		62949	30278				2083		32359	31764	30590
Lavspenning sjøkabler															
Annet	2610					2610	2610						2610		
Målere	0			61		61	0				6		6	0	66
Annet, kundespesifikke anlegg															
Sum distr.nett	188402			9613		198015	84694				6680		91374	103709	106641
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg															
Total sum	196839			9613		206452	87460				6680		94440	109379	112012
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	Energi ledd	Andre	Sum	Antall abonnenter pr. 31.12	Energi MWh	Fastledd	Effektledd	Energi ledd	Andre	Sum
Jordbruk, skogbruk og fiske														
Jordbruk, skogbruk og fiske	132	7573	845	441	613		1999							
Drivhus og veksthus	5	71	21		11		32							
Bergverksdrift og utvinning														
Bergverksdrift	19	149760	9788	733	3117		13938							
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	3183		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 veily	2	4	0		1		10							
Undervisning	10	778	133	84	60		257							
Helse- og sosialtjenester	82	6929	414	491	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							
Annne tjenesteyting	29	1388	166	61	160		387							
Sum diverse tjenesteyting	1421	124905	11478	9584	8467	32	29591	54	32804	1491	3049	1577		8117
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 ...	16335	831435	66438	17690	60045	154	144329	61	35957	1862	3513	1727		6922

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

Luftledninger	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	
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 - 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	609856	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