

Notat					
Til:					
Fra:	Mona Helen Heien				
Ansvarlig:	Tore Langset				
Dato:	26.11.2019				
Saksnr.:	201832574-17				
Arkiv:	621				
Kopi:					

Veiledning til beregningsgrunnlag for inntektsrammer 2019

Denne veiledningen presenterer hvilke data fra den økonomiske og tekniske rapporteringen (eRapp) som benyttes til fastsettelse av inntektsramme for 2019.

Forskrift om kontroll av nettvirksomheten¹ beskriver hvordan beregningsgrunnlaget for inntektsrammene skal fastsettes.

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

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

1. Data som skal inngå i kostnadsgrunnlaget

Vi baserer selskapenes kostnadsgrunnlag for 2019 på 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 2017, 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 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:

¹ Forskrift av 11.3.1999 nr 302 om økonomisk og teknisk rapportering, inntektsramme for nettvirksomheten og tariffier



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
360 Energisalg - fjernvarme, ekskl. avgifter									
370 Inntekter ved veilys									
383 Gevinst ved avgang anleggsmidler					65				65
386 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. elsertifikatorningen	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

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 lønn- kostnader	Pensjons- kostnader (estimats- avvik) ført mot egen- kapital*	Pensjons- kostnader (implemen- tering) ført mot egen- kapital**	Lønn pr. årsverk	Herav kostnads- ført vedrørende vedlike- hold***
13.2 Krafflomsetning									
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 (estimatsavvik) 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 [NVE høringsdokument 2015:4](#) 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 de merkede postene, og legger til 1 prosent 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	36275						
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	622	2707	2487
126 Andre												
Sum varige driftsmidler			209	666	49573	155230			29243	29707	159379	165685
128 Fordeling felles driftsmidler												
Sum driftsmidler etter fordeling			209	666	49573	155230			29243	29707	159379	165685
Finansielle anleggsmidler												

Eksempel fra eRapp

1.3 Note 11: Nettap

Informasjon om det fysiske nettapet hentes vi fra note 11. Tapet multipliseres med en referansepris på kraft for å beregne nettapskostnaden som 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 hentes vi fra vedlegg K. 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	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 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 inngår i de sammenlignende analysene. 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. 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	2658	2662
Jordkabler															
Sjøkabler															
Hovedtransformator	5152					5152	2137				208		2343	3015	2809
Annet															
Målere															
Annet, kundespesifikke anlegg															
Sum regionalnett	8437					8437	2766				300		3086	5971	5371
Herav produksjonsrelaterte nettanlegg															
Distribusjonsnett 17.3 B															
Høyspent linjer	9401			0		9401	7375				289		7844	2028	1757
Høyspent jordkabler	27318			1141		28459	10379				797		11176	16939	17283
Høyspent sjøkabler	1237					1237	1040				35		1075	197	162
Nettstasjoner	72312			7140		79452	24387				3035		27402	47945	52050
Lavspen linjer	13454			392		13846	8647				455		9102	4807	4744
Lavspen jordkabler	62070			879		62949	30278				2083		32359	31794	30590
Lavspen sjøkabler															
Annet	2610					2610	2610						2610		
Målere	0			81		81	0				8		8	0	55
Annet, kundespesifikke anlegg															
Sum distr.nett	188402			9613		198015	84604				6680		91374	103709	108641
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 modellen for lokalt distribusjonsnett 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													
	Antall abonnenter pr. 31.12	Ordinært forbruk					Sum	Antall abonnenter pr. 31.12	Fleksibelt forbruk					Sum	
		Energi MWh	Fastledd	Effektledd	Energi ledd	Andre			Energi MWh	Fastledd	Effektledd	Energi ledd	Andre		
Jordbruk, skogbruk og fiske															
Jordbruk, skogbruk og fiske	132	7573	845	441	613	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	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	64	60	257									
Helse- og sosialtjenester	52	6629	414	481	482	1367	2	4549	54	285	207				556
Kunstnerisk virksomhet, bibliotek mv., sport og fritid	87	3900	501	278	335	1125									
Aktiviteter i medlemsorganisasjoner	101	2285	458	17	327	802									
Annne tjenesteyting	29	1368	166	61	160	387									
Sum diverse tjenesteyting	1421	124005	11478	9584	8467	32 26591	54	32804	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 ...	16335	631435	66439	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. brukes som oppgaver i modellen for lokalt distribusjonsnett. Verdiene henter vi fra vedlegg H. Vi benytter også verdiene fra vedlegg H til å beregne andel sjøkabel og jordkabel, som vi benytter i rammevilkårskorrigeringen (trinn 2).

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 * Alle beløp i 1000 kr	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) ** Alle beløp i 1000 kr	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