

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Mellersta Skånes Kraft ek. för., REL00126

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäliga kostnader för att bedriva elnätsverksamhet under tillsynsperioden och ge en rimlig avkastning på det kapital som krävs för att bedriva verksamheten (kapitalbas).

De kostnader som avses vid beräkning av intäktsram är i huvudsak kostnader för kapital samt löpande kostnader. Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1. Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2016 – 2019} = \left( \begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2016 – 2019} + / - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2016 – 2019} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden per år under tillsynsperioden 2016–2019 utifrån real linjär metod, företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2014 och redovisade investeringar och utrangeringar per halvår under den 1 januari 2015–30 juni 2019. Uppgifterna finns redovisade i tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning (avskrivning) och kostnader för kapitalbindning (avkastning).

### Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskaffningsvärde (NUAV) per halvår som ligger till grund för beräkningen av avskrivning samt åldersjusterat NUAV per halvår som ligger till grund för beräkning av avkastning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av

- företagets kostnad för avskrivning och avkastning per halvår redovisat i respektive års prisnivå och
- total kapitalkostnad per halvår och år i respektive års prisnivå.

Det index som Ei har använt för att räkna om prisnivån för kapitalbasen är faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen.

Tabell 1. Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2015		2016		2017		2018		2019		
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
<i>Omräkningsfaktor kapitalbas</i>	Från 2014 till 2015:		Från 2015 till 2016:		Från 2016 till 2017:		Från 2017 till 2018:		Från 2018 till 2019:		
<i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	1,0176		1,0166		1,0254		1,0327		1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	463	126	231	492	3 229	11 491	783	1 165		2 066	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	41	0	0	127	1 216	1 789	-243	88		-68	
Elmätare och IT-system	0	17	-13	-6	-2	121	0	-2		-7	
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	122 451	124 604	125 066	127 266	127 497	131 237	134 465	150 728	151 511	158 045	160 111
Stationer, transformatorer och kringutrustning	82 667	84 120	84 161	85 555	85 555	87 856	89 072	93 831	93 587	96 970	96 902
Elmätare och IT-system	5 809	5 912	5 912	6 027	6 014	6 160	6 158	6 484	6 484	6 710	6 703
	210 927	214 635	215 139	218 848	219 066	225 252	229 695	251 043	251 582	261 726	263 717

Tabell 2. Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
	NUAV per halvår för beräkning av avskrivning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	127 266	127 497	131 237	134 465	89 270	90 180	83 910	87 580	
Ledningar - 41:a året					61 458	61 331	11 282	11 282	
Ledningar - 42:a året							62 853	61 250	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	85 555	85 555	87 856	89 072	66 619	66 663	63 462	63 879	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					27 212	26 925	5 637	5 637	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							27 872	27 386	
Elmätare och IT-system	4 796	4 783	3 353	3 353	2 023	2 023	351	373	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 179	1 179	1 545	1 542	1 593	1 593	1 742	1 742	
Elmätare och IT-system - 12:e året	39	39	1 209	1 209	1 566	1 566	1 649	1 649	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	13	13	53	53	1 303	1 303	2 968	2 939	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	31 055	31 244	29 658	35 937	48 418	49 111	50 593	54 130	
Ledningar - 41:a året					1 499	1 496	275	275	
Ledningar - 42:a året							1 497	1 458	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	33 854	33 879	32 733	34 395	35 260	35 243	34 912	35 266	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					664	657	137	137	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							664	652	
Elmätare och IT-system	1 064	1 063	32 733	626	452	452	259	280	
Elmätare och IT-system - 11:e året	107	107	140	140	145	145	158	158	
Elmätare och IT-system - 12:e året	3	3	101	101	130	130	137	137	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	1 591	1 594	1 640	1 681	1 116	1 127	1 049	1 095
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 069	1 069	1 098	1 113	833	833	793	798
Elmätare och IT-system	10	240	239	168	168	101	101	18	19
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					749	748	138	138
Ledningar - 42:a året	42							748	729
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					332	328	69	69
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							332	326
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	54	54	70	70	72	72	79	79
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	2	2	50	50	65	65	69	69
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	<b>5,85%</b>		<b>5,85%</b>		<b>5,85%</b>		<b>5,85%</b>	
Ledningar	908	914	867	1 051	1 416	1 437	1 480	1 583	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	990	991	957	1 006	1 031	1 031	1 021	1 032	
Elmätare och IT-system	31	31	18	18	13	13	8	8	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	<b>5,85%</b>		<b>5,85%</b>		<b>5,85%</b>		<b>5,85%</b>	
Ledningar - 41:a året					44	44	8	8	
Ledningar - 42:a året							44	43	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					19	19	4	4	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							19	19	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3	3	4	4	4	4	5	5	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	3	3	4	4	4	4	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
	<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>		
Ledningar	2 499	2 508	2 508	2 732	3 325	3 355	3 466	3 595	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 060	2 060	2 056	2 119	2 215	2 212	2 238	2 248	
Elmätare och IT-system	329	329	314	313	260	260	182	183	
Summa kapitalkostnad halvår	4 888	4 897	4 877	5 165	5 801	5 827	5 887	6 027	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>9 785</b>		<b>10 042</b>		<b>11 628</b>		<b>11 913</b>		
Varav kostnad för avskrivning	5 913		6 109		6 544		6 615		
Varav kostnad för avkastning	3 872		3 933		5 084		5 298		

### Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

### *Företagets påverkbara kostnader*

Ei har utgått från de påverkbara kostnaderna som fastställts i det senaste beslutet om intäktsram och räknat upp dessa till respektive års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex för regionnät, delindex drift och underhåll påverkbart,
- 3 ett transmissionsnätsföretag; faktorprisindex för stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Avdrag för ett årligt effektiviseringskrav har gjorts på samma sätt som i det senaste beslutet om intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019. Företagets beräknade påverkbara kostnader per år under 2016–2019 i respektive års prisnivå framgår av tabell 3 nedan.

**Tabell 3. Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)**

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	4 624	4 082	4 304	4 583
Råvaror och förnödenheter	RR73120	438	753	475	108
Övriga externa kostnader	RR73130	2 489	2 691	2 860	5 881
Personalkostnader	RR73140	3 001	2 970	4 475	3 815
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	356
<b>Summa kostnader</b>		<b>10 552</b>	<b>10 496</b>	<b>12 114</b>	<b>14 743</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	-385
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-490	-360	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 005	-1 631	-1 379	-1 564
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-2 619	-2 311	-2 784	-2 878
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	-140	-141	-141
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		0	0	0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-5 114</b>	<b>-4 442</b>	<b>-4 304</b>	<b>-4 968</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>5 438</b>	<b>6 054</b>	<b>7 810</b>	<b>9 775</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Utgående bokfört värde		693	775	1 329	1 761
Årets avskrivningar			189	260	408
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>245</b>	<b>322</b>	<b>514</b>	<b>579</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>5 683</b>	<b>6 376</b>	<b>8 324</b>	<b>10 354</b>
Uppräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2010-2013 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>6 194</b>	<b>6 747</b>	<b>8 560</b>	<b>10 548</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>8 012</b>			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		0			
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		8 012	8 012	8 012	8 012
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>7 932</b>	<b>7 853</b>	<b>7 774</b>	<b>7 697</b>
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Uppräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0459	1,0734	1,1009	1,1284
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>8 296</b>	<b>8 429</b>	<b>8 559</b>	<b>8 685</b>

### Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2016–2019 framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2016–2018 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2019 utgår Ei från de uppgifter som företaget har lämnat vid avstämningen. Summan av de årsvisa opåverkbara kostnaderna redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 4. Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)

Faktiskt utfall för opåverkbara kostnader i absoluta termer	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	918	1 012	1 454	1 283
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	2 866	3 233	3 620	3 966
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	4
Kostnader för myndighetsavgifter	161	151	150	135
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>3 945</b>	<b>4 396</b>	<b>5 224</b>	<b>5 388</b>

### Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

För att beräkna en årlig intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan per år har justerats med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 21 274 tkr för 2016, 22 659 tkr för 2017, 25 021 tkr för 2018 och 25 830 tkr för 2019, se tabell 5 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5. Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019 (tkr)

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	9 785	10 042	11 628	11 913
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 296	8 429	8 559	8 685
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	3 945	4 396	5 224	5 388
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>22 026</b>	<b>22 867</b>	<b>25 411</b>	<b>25 986</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-752	-208	-390	-156
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>21 274</b>	<b>22 659</b>	<b>25 021</b>	<b>25 830</b>