

Beräknad intäktsram avseende 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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left(\begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 1 januari 2015. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015-30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016-2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskaffningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

Företagets kapitalkostnad

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

I tabell 2 redovisas företagets nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019	
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)									
Ledningar		0	0	6 154	4 948	10 774	2 240	1 680	560	1 506	560
Stationer, transformatorer och kringutrustning		233	233	0	3 456	652	0	4 628	0	0	0
Elmätare och IT-system		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
Ledningar	122 451	122 451	122 451	122 451	128 605	133 553	144 328	146 568	148 248	148 809	150 315
Stationer, transformatorer och kringutrustning	82 667	82 667	82 900	83 134	83 134	86 590	87 241	87 241	91 869	91 869	91 869
Elmätare och IT-system	5 809	5 809	5 809	5 809	5 809	5 809	5 809	5 809	5 809	5 809	5 809
	210 927	210 927	211 161	211 394	217 548	225 952	237 378	239 619	245 926	246 487	247 993

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016		2017		2018		2019		
Nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning										
	Ledningar	122 451	128 605	133 553	144 328	84 750	86 430	76 895	78 402	
	Ledningar - 41:a året					61 819	61 819	10 095	10 095	
	Ledningar - 42:a året							61 819	61 819	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	83 134	83 134	86 590	87 241	61 750	66 378	61 406	61 406	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					25 491	25 491	4 971	4 971	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							25 491	25 491	
	Elmätare och IT-system	4 620	4 620	3 119	3 119	1 666	1 666	129	129	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	1 140	1 140	1 500	1 500	1 454	1 454	1 537	1 537	
	Elmätare och IT-system - 12:e året	38	38	1 140	1 140	1 500	1 500	1 454	1 454	
	Elmätare och IT-system - Aldre än 12 år	13	13	50	50	1 190	1 190	2 690	2 690	
Åldersjusterat nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning										
	Ledningar	29 376	35 500	37 417	48 007	47 093	48 320	47 215	48 226	
	Ledningar - 41:a året					1 508	1 508	246	246	
	Ledningar - 42:a året							1 472	1 472	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	33 154	33 135	34 531	35 164	33 018	37 610	36 102	35 951	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					622	622	121	121	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							607	607	
	Elmätare och IT-system	1 012	1 012	550	550	238	238	71	71	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	104	104	136	136	132	132	140	140	
	Elmätare och IT-system - 12:e året	3	3	95	95	125	125	121	121	
	Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
	Ledningar	40	1 531	1 608	1 669	1 804	1 059	1 080	961	980
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 039	1 039	1 082	1 091	772	830	768	768
	Elmätare och IT-system	10	231	231	156	156	83	83	6	6
	Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	Ledningar - 41:a året	41					754	754	123	123
	Ledningar - 42:a året	42							736	736
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					311	311	61	61
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							303	303
	Elmätare och IT-system - 11:e året	11	52	52	68	68	66	66	70	70
	Elmätare och IT-system - 12:e året	12	2	2	47	47	63	63	61	61
	Kalkylränta	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
	Ledningar	859	1 038	1 094	1 404	1 377	1 413	1 381	1 411	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	970	969	1 010	1 029	966	1 100	1 056	1 052	
	Elmätare och IT-system	30	30	16	16	7	7	2	2	
	Kalkylränta	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	Ledningar - 41:a året					44	44	7	7	
	Ledningar - 42:a året							43	43	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					18	18	4	4	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							18	18	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	3	3	4	4	4	4	4	4	
	Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	3	3	4	4	4	4	
Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning										
		2016		2017		2018		2019		
	Ledningar	2 390	2 646	2 764	3 208	3 235	3 292	3 252	3 300	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 009	2 008	2 092	2 119	2 067	2 259	2 209	2 205	
	Elmätare och IT-system	317	317	294	294	226	226	147	147	
	Summa kapitalkostnad halvår	4 716	4 971	5 151	5 622	5 528	5 777	5 607	5 651	
	Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	9 687		10 773		11 305		11 258		
	Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå	43 023								
	Varav kostnad för kapitalförslitning	24 466								
	Varav kostnad för kapitalbindning	18 557								

2019-102994-0009 2020-02-28



Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets löpande påverkbara kostnader

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010-2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

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

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.

Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (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
Summa kostnader		10 552	10 496	12 114	14 743
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
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	-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	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
Summa avgär		-5 114	-4 442	-4 304	-4 968
Påverkbara kostnader		5 438	6 054	7 810	9 775
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		2009	2010	2011	2012
<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>					
Utgående bokfört värde		693	775	1 329	1 761
Årets avskrivningar			189	260	408
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		245	322	514	579
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		5 683	6 376	8 324	10 354
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		6 194	6 747	8 560	10 548
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		8 012			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		8 012	8 012	8 012	8 012
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		32 049			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		7 932	7 853	7 774	7 697
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		31 256			

2019-102994-0009 2020-02-28

Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 - Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	1 100	1 100	1 100	1 100
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	2 800	2 800	2 800	2 800
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	140	140	140	140
Summa	4 040	4 040	4 040	4 040
Totalsumma för perioden	16 160			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 90 439 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		Tkr
Kapitalkostnader		43 023
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	31 256
	Opåverkbara kostnader	16 160
Beräknad intäktsram		90 439