

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Sala-Heby Energi Elnät AB, REL00157

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	723	1 002	335	654	1 169	1 864	686	3 445	1 618		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	87	-39	-324	554	921	155	781	366	-6 538		
Elmätare och IT-system	430	99	109	229	155	-3	246	159	83		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	521 216	530 378	531 101	540 916	541 252	555 655	556 825	576 953	577 639	601 522	603 140
Stationer, transformatorer och kringutrustning	170 652	173 652	173 739	176 577	176 253	181 293	182 214	188 331	189 111	196 142	189 604
Elmätare och IT-system	34 022	34 620	35 051	35 732	35 842	36 986	37 141	38 352	38 598	40 119	40 202
	725 891	738 650	739 890	753 226	753 346	773 935	776 180	803 635	805 348	837 783	832 946

**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	540 916	541 252	555 655	556 825	432 878	434 248	446 999	449 075
Ledningar - 41:a året					144 074	143 391	6 236	6 094
Ledningar - 42:a året							148 287	147 972
Stationer, transformatorer och kringutrustning	176 577	176 253	181 293	182 214	157 975	158 903	161 936	162 574
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					30 356	30 209	3 321	3 321
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							30 885	23 708
Elmätare och IT-system	34 769	34 878	33 663	33 824	32 996	33 313	24 086	24 261
Elmätare och IT-system - 11:e året	26	26	2 398	2 391	2 029	2 011	10 724	10 651
Elmätare och IT-system - 12:e året	316	316	26	26	2 421	2 371	1 992	1 992
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	622	622	899	899	906	904	3 316	3 297
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	185 139	185 266	178 042	179 143	172 914	174 115	173 173	175 133
Ledningar - 41:a året					3 514	3 497	152	149
Ledningar - 42:a året							3 531	3 523
Stationer, transformatorer och kringutrustning	56 534	56 515	54 635	56 239	55 030	56 406	55 675	56 516
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					740	737	81	81
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							735	564
Elmätare och IT-system	16 422	16 620	54 635	14 647	13 360	13 585	12 713	12 106
Elmätare och IT-system - 11:e året	2	2	218	217	184	183	975	968
Elmätare och IT-system - 12:e året	26	26	2	2	202	198	166	166
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	6 761	6 766	6 946	6 960	5 411	5 428	5 587
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 207	2 203	2 266	2 278	1 975	1 986	2 024
Elmätare och IT-system	10	1 738	1 744	1 683	1 691	1 650	1 666	1 204
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					1 757	1 749	76
Ledningar - 42:a året	42							1 765
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					370	368	41
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							368
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	1	1	109	109	92	91	487
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	13	13	1	1	101	99	83
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	5 415	5 419	5 208	5 240	5 058	5 093	5 065	5 123
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 654	1 653	1 598	1 645	1 610	1 650	1 629	1 653
Elmätare och IT-system	480	486	432	428	391	397	372	354
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året					103	102	4	4
Ledningar - 42:a året							103	103
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					22	22	2	2
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							22	17
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	6	6	5	5	29	28
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	0	0	6	6	5	5
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>								
	<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar	12 177	12 185	12 153	12 200	12 329	12 372	12 602	12 679
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 861	3 856	3 864	3 923	3 976	4 026	4 085	4 027
Elmätare och IT-system	2 234	2 245	2 232	2 236	2 245	2 264	2 180	2 167
Summa kapitalkostnad halvår	18 272	18 286	18 250	18 359	18 550	18 662	18 867	18 874
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>36 558</b>		<b>36 608</b>		<b>37 212</b>		<b>37 740</b>	
Varav kostnad för avskrivning	21 449		22 044		22 743		23 220	
Varav kostnad för avkastning	15 109		14 564		14 469		14 520	

2020-100710-0013 2020-06-29

### 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	22 186	20 240	19 184	19 572
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	5 355	5 566	4 340	6 203
Personalkostnader	RR73140	11 638	12 399	11 639	10 702
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>39 179</b>	<b>38 205</b>	<b>35 163</b>	<b>36 477</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-5 375	-3 824	-2 331	-2 841
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-14 506	-14 705	-15 128	-14 969
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-1 577	-965	-976	-1 019
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-728	-746	-749	-743
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>-22 186</b>	<b>-20 240</b>	<b>-19 184</b>	<b>-19 572</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>16 993</b>	<b>17 965</b>	<b>15 979</b>	<b>16 905</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		6,65%
		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Utgående bokfört värde		192	173	637	450
Årets avskrivningar			95	154	186
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>108</b>	<b>166</b>	<b>228</b>	<b>169</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>17 101</b>	<b>18 131</b>	<b>16 207</b>	<b>17 074</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>18 640</b>	<b>19 187</b>	<b>16 666</b>	<b>17 393</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>17 971</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)		17 971	17 971	17 971	17 971
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>17 792</b>	<b>17 614</b>	<b>17 438</b>	<b>17 263</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>18 608</b>	<b>18 907</b>	<b>19 197</b>	<b>19 481</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	2 764	2 701	2 611	2 572
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	15 650	15 458	17 356	17 313
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	769	1 635	1 205	1 483
Kostnader för myndighetsavgifter	805	813	820	751
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>19 988</b>	<b>20 607</b>	<b>21 992</b>	<b>22 119</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 72 434 tkr för 2016, 76 817 tkr för 2017, 78 566 tkr för 2018 och 79 912 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	36 558	36 608	37 212	37 740
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	18 608	18 907	19 197	19 481
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	19 988	20 607	21 992	22 119
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>75 154</b>	<b>76 122</b>	<b>78 401</b>	<b>79 340</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-2 720	695	165	572
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>72 434</b>	<b>76 817</b>	<b>78 566</b>	<b>79 912</b>