

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Sandhult-Sandared Elektriska ek. för., REL00158

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	8 087	2 365	1 888	712	962	1 753	-742	1 026		613	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	205	0	-330	568	64	-349	379		0	
Elmätare och IT-system	654	0	47	0	416	0	127	-28		-744	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	139 069	141 513	149 601	154 483	156 372	161 069	162 031	169 138	168 396	175 381	175 993
Stationer, transformatorer och kringutrustning	22 534	22 930	22 930	23 518	23 518	23 776	24 344	25 206	24 857	26 124	26 124
Elmätare och IT-system	8 170	8 313	8 968	9 116	9 163	9 396	9 811	10 132	10 259	10 592	9 848
	169 773	172 757	181 499	187 118	189 053	194 241	196 186	204 476	203 512	212 096	211 965

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	154 483	156 372	161 069	162 031	95 431	95 547	91 506	92 215	
Ledningar - 41:a året					73 707	72 849	8 467	8 467	
Ledningar - 42:a året							75 407	75 312	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	23 518	23 518	23 776	24 344	23 554	23 553	24 258	24 258	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 651	1 303	516	516	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 349	1 349	
Elmätare och IT-system	4 356	4 403	2 975	3 391	1 877	2 046	2 117	1 500	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 580	1 580	1 540	1 540	1 624	1 624	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	3 180	3 180	1 620	1 620	1 590	1 590	1 681	1 681	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	3 261	3 261	5 040	4 999	6 793	6 667	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	46 818	48 646	47 558	49 062	49 234	49 785	50 530	50 837	
Ledningar - 41:a året					1 798	1 777	207	207	
Ledningar - 42:a året							1 795	1 793	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	11 344	11 297	11 556	12 149	12 731	12 798	13 104	13 032	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					40	32	13	13	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							32	32	
Elmätare och IT-system	1 584	1 554	11 556	1 558	1 388	1 427	1 416	1 027	
Elmätare och IT-system - 11:e året	144	144	140	140	148	148	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	265	265	135	135	133	133	140	140	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	1 931	1 955	2 013	2 025	1 193	1 194	1 144	1 153
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	294	294	297	304	294	294	303	303
Elmätare och IT-system	10	218	220	149	170	94	102	106	75
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					899	888	103	103
Ledningar - 42:a året	42							898	897
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					20	16	6	6
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							16	16
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	72	72	70	70	74	74	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	133	133	67	67	66	66	70	70
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	1 369	1 423	1 391	1 435	1 440	1 456	1 478	1 487	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	332	330	338	355	372	374	383	381	
Elmätare och IT-system	46	45	36	46	41	42	41	30	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					53	52	6	6	
Ledningar - 42:a året							53	52	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1	1	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1	1	
Elmätare och IT-system - 11:e året	4	4	4	4	4	4	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	8	8	4	4	4	4	4	4	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		3 300	3 378	3 404	3 460	3 584	3 591	3 681	3 698
Stationer, transformatorer och kringutrustning		626	624	635	660	688	686	710	708
Elmätare och IT-system		480	482	330	361	283	292	221	179
Summa kapitalkostnad halvår		4 407	4 484	4 370	4 481	4 555	4 569	4 613	4 585
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		8 891		8 851		9 124		9 198	
Varav kostnad för avskrivning		5 320		5 234		5 276		5 269	
Varav kostnad för avkastning		3 570		3 617		3 848		3 929	

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	9 025	8 722	9 243	8 805
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	1 408	1 675	1 585	2 024
Personalkostnader	RR73140	2 447	2 469	2 617	2 584
Övriga rörelsekostnader	RR73180	92	94	100	101
Summa kostnader		12 972	12 960	13 545	13 514
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
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	-1 694	-1 347	-1 316	-1 263
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-7 152	-7 195	-7 747	-7 361
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	-179	-180	-180	-181
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 avgår		-9 025	-8 722	-9 243	-8 805
Påverkbara kostnader		3 947	4 238	4 302	4 709
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		1 632	1 572	1 413	1 081
Årets avskrivningar			446	422	431
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		577	548	544	429
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		4 524	4 786	4 846	5 138
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
Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå		4 931	5 065	4 983	5 234
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		5 053			
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			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		5 053	5 053	5 053	5 053
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		5 003	4 953	4 903	4 854
		2016	2017	2018	2019
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
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)		5 232	5 316	5 398	5 477

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	1 144	962	700	947
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	5	5
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	7 478	7 314	8 082	7 324
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	2	4	5	8
Kostnader för myndighetsavgifter	198	201	202	182
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	8 822	8 481	8 994	8 466

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 23 015 tkr för 2016, 22 711 tkr för 2017, 23 511 tkr för 2018 och 23 239 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	8 891	8 851	9 124	9 198
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	5 232	5 316	5 398	5 477
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 822	8 481	8 994	8 466
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	22 945	22 648	23 516	23 142
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	70	63	-5	97
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	23 015	22 711	23 511	23 239