

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

SEVAB Nät AB, REL00160

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	1 465	5 765	4 121	1 923	15 699	4 007	7 331	7 803	3 193		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	263	3 412	421	2 928	51 293	1 157	1 394	2 367	2 710		
Elmätare och IT-system	537	421	1 150	728	2 352	663	596	1 116	812		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	655 977	667 507	668 973	685 914	690 035	709 515	725 214	753 059	760 390	795 212	798 405
Stationer, transformatorer och kringutrustning	210 274	213 970	214 234	221 251	221 672	230 298	281 592	291 992	293 386	306 156	308 866
Elmätare och IT-system	52 077	52 993	53 530	54 844	55 995	58 162	60 514	63 178	63 773	67 171	67 983
	918 328	934 470	936 736	962 009	967 702	997 975	1 067 320	1 108 228	1 117 549	1 168 540	1 175 254

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	685 914	690 035	709 515	725 214	537 515	544 950	562 434	566 841	
Ledningar - 41:a året					215 544	215 440	10 333	10 333	
Ledningar - 42:a året							222 445	221 232	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	221 251	221 672	230 298	281 592	267 773	269 246	284 543	287 253	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					24 219	24 140	4 300	4 300	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							17 313	17 313	
Elmätare och IT-system	51 488	52 638	49 864	52 217	50 605	51 243	23 090	24 116	
Elmätare och IT-system - 11:e året	444	444	4 856	4 856	4 004	3 999	31 137	30 945	
Elmätare och IT-system - 12:e året	24	24	456	456	5 015	4 977	4 126	4 104	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 889	2 889	2 986	2 986	3 554	3 554	8 819	8 819	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	265 693	270 163	265 805	282 988	284 099	290 819	297 235	300 758	
Ledningar - 41:a året					5 257	5 255	252	252	
Ledningar - 42:a året							5 296	5 267	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	114 626	114 690	115 863	167 331	168 676	168 690	180 972	181 974	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					591	589	105	105	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							412	412	
Elmätare och IT-system	18 236	19 316	115 863	17 817	14 555	14 612	11 884	12 327	
Elmätare och IT-system - 11:e året	40	40	441	441	364	364	2 831	2 813	
Elmätare och IT-system - 12:e året	2	2	38	38	418	415	344	342	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	8 574	8 625	8 869	9 065	6 719	6 812	7 030	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 766	2 771	2 879	3 520	3 347	3 366	3 557	
Elmätare och IT-system	10	2 574	2 632	2 493	2 611	2 530	2 562	1 155	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 629	2 627	126	
Ledningar - 42:a året	42							2 648	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					295	294	52	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							206	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	20	20	221	221	182	182	1 415	
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	1	1	19	19	209	207	172	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	7 772	7 902	7 775	8 277	8 310	8 506	8 694	8 797	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 353	3 355	3 389	4 894	4 934	4 934	5 293	5 323	
Elmätare och IT-system	533	565	457	521	426	427	348	361	
		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					154	154	7	7	
Ledningar - 42:a året							155	154	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					17	17	3	3	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							12	12	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	13	13	11	11	83	82	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	1	1	12	12	10	10	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		16 345	16 528	16 644	17 343	17 811	18 099	18 661	18 804
Stationer, transformatorer och kringutrustning		6 118	6 126	6 268	8 414	8 594	8 611	9 124	9 187
Elmätare och IT-system		3 130	3 219	3 204	3 386	3 370	3 401	3 182	3 236
Summa kapitalkostnad halvår		25 594	25 873	26 116	29 143	29 775	30 112	30 967	31 227
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		51 467		55 258		59 887		62 194	
Varav kostnad för avskrivning		27 985		29 916		31 962		32 839	
Varav kostnad för avkastning		23 482		25 342		27 925		29 355	

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	33 209	32 337	33 067	33 238
Råvaror och förnödenheter	RR73120	2 492	1 092	1 346	1 325
Övriga externa kostnader	RR73130	12 068	29 677	25 253	24 422
Personalkostnader	RR73140	14 554	273	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		62 323	63 379	59 666	58 985
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	180	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-4 962	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-7 256	-6 081	-5 804	-5 862
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-24 984	-25 290	-26 301	-26 407
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	-969	-966	-962	-969
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-40	-40	-40	-40
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-666	-691	-691	-691
Summa avgår		-38 697	-33 068	-33 798	-33 969
Påverkbara kostnader		23 626	30 311	25 868	25 016
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		1 202	716	340	220
Årets avskrivningar			540	378	228
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		636	435	255	133
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		24 262	30 746	26 123	25 149
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		26 446	32 537	26 863	25 619
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		27 866			
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)		27 866	27 866	27 866	27 866
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,11%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		27 556	27 249	26 946	26 646
		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)		28 820	29 249	29 665	30 068

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	3 697	2 968	4 510	4 101
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	25 340	24 329	26 130	25 658
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	1 064	1 080	1 076	993
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	30 101	28 377	31 716	30 752

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 110 534 tkr för 2016, 113 118 tkr för 2017, 121 197 tkr för 2018 och 122 898 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	51 467	55 258	59 887	62 194
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 820	29 249	29 665	30 068
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 101	28 377	31 716	30 752
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	110 388	112 885	121 268	123 015
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	146	233	-71	-116
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	110 534	113 118	121 197	122 898