

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Sjogerstads Elektriska Distributionsförening ek. för, REL00163

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	125	1 315	1 589	346	-184	102	173	1 124	-372		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	293	364	500	217	-209	175	964	1 259	-75		
Elmätare och IT-system	24	21	0	46	33	106	-75	29	24		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	140 131	142 594	142 718	146 419	148 008	152 118	151 934	157 006	157 179	163 871	163 499
Stationer, transformatorer och kringutrustning	49 528	50 398	50 691	51 901	52 402	53 954	53 745	55 683	56 647	59 943	59 867
Elmätare och IT-system	5 826	5 928	5 952	6 072	6 072	6 273	6 306	6 622	6 547	6 808	6 832
	195 484	198 921	199 362	204 393	206 482	212 345	211 985	219 311	220 373	230 621	230 198

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	146 419	148 008	152 118	151 934	123 828	124 231	127 544	127 724	
Ledningar - 41:a året					33 179	32 948	2 264	2 071	
Ledningar - 42:a året							34 063	33 705	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	51 901	52 402	53 954	53 745	50 726	51 690	53 347	53 317	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 956	4 956	1 465	1 465	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							5 131	5 085	
Elmätare och IT-system	5 960	5 960	1 879	1 914	2 016	2 022	2 055	2 248	
Elmätare och IT-system - 11:e året	112	112	4 280	4 278	78	28	88	76	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	115	115	4 411	4 378	29	29	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	118	118	4 636	4 479	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	61 684	63 150	61 781	62 833	62 662	63 142	63 900	64 612	
Ledningar - 41:a året					809	804	55	51	
Ledningar - 42:a året							811	802	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	19 673	20 186	19 693	19 525	19 028	19 921	20 827	20 772	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					121	121	36	36	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							122	121	
Elmätare och IT-system	1 527	1 406	19 693	954	1 051	935	964	1 074	
Elmätare och IT-system - 11:e året	10	10	389	389	7	3	8	7	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	10	10	368	365	2	2	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	1 830	1 850	1 901	1 899	1 548	1 553	1 594	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	649	655	674	672	634	646	667	
Elmätare och IT-system	10	298	298	94	96	101	101	103	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					405	402	28	
Ledningar - 42:a året	42							406	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					60	60	18	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							61	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	5	5	195	194	4	1	4	
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	5	5	184	182	1	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta		5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar		1 804	1 847	1 807	1 838	1 833	1 847	1 869	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		575	590	576	571	557	583	609	
Elmätare och IT-system		45	41	30	28	31	27	28	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta		5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året						24	24	2	
Ledningar - 42:a året								24	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						4	4	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								4	
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	11	11	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	11	11	0	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		3 635	3 697	3 709	3 737	3 809	3 825	3 922	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 224	1 245	1 250	1 243	1 255	1 293	1 360	
Elmätare och IT-system		348	345	335	334	330	323	136	
Summa kapitalkostnad halvår		5 207	5 287	5 294	5 314	5 393	5 441	5 418	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		10 494		10 609		10 834		10 862	
Varav kostnad för avskrivning		5 590		5 735		5 881		5 766	
Varav kostnad för avkastning		4 904		4 873		4 953		5 095	

2020-100728-0010 2020-06-23

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	6 114	6 243	6 528	6 315
Råvaror och förmödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	2 167	2 318	2 032	2 300
Personalkostnader	RR73140	2 587	2 645	2 795	2 935
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		10 868	11 206	11 355	11 550
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	-779	-802	-883	-773
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-5 187	-5 292	-5 496	-5 393
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	-148	-149	-149	-149
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		-6 114	-6 243	-6 528	-6 315
Påverkbara kostnader		4 754	4 963	4 827	5 235
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		635	785	635	531
Årets avskrivningar			266	256	267
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		317	319	318	283
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		5 071	5 282	5 145	5 518
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		5 527	5 590	5 290	5 621
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		5 507			
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)		5 507	5 507	5 507	5 507
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,36%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		5 432	5 359	5 286	5 214
		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)		5 681	5 752	5 819	5 884

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	572	601	890	735
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	5 429	5 347	6 241	5 760
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	3	6
Kostnader för myndighetsavgifter	160	165	165	149
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	6 161	6 113	7 299	6 650

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 22 288 tkr för 2016, 22 474 tkr för 2017, 23 919 tkr för 2018 och 23 371 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	10 494	10 609	10 834	10 862
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	5 681	5 752	5 819	5 884
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	6 161	6 113	7 299	6 650
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	22 336	22 473	23 953	23 395
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-48	1	-34	-24
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	22 288	22 474	23 919	23 371