

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Skara Energi AB, REL00165

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	862	638	-374	602	1 594	266	513	460		423	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	736	205	500	604	1 309	599	1 073	214		386	
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	232 215	236 297	237 159	241 736	241 363	248 104	249 698	258 136	258 649	268 222	268 646
Stationer, transformatorer och kringutrustning	111 065	113 017	113 753	115 846	116 346	119 917	121 226	125 808	126 881	131 565	131 951
Elmätare och IT-system	20 107	20 461	20 461	20 800	20 800	21 328	21 328	22 025	22 025	22 799	22 799
	363 387	369 775	371 373	378 382	378 508	389 349	392 252	405 968	407 554	422 587	423 396

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	241 736	241 363	248 104	249 698	165 789	166 932	171 944	172 373	
Ledningar - 41:a året					92 347	91 717	1 877	1 877	
Ledningar - 42:a året							94 401	94 395	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	115 846	116 346	119 917	121 226	115 594	117 319	120 595	120 981	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					10 214	9 562	1 224	1 224	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							9 745	9 745	
Elmätare och IT-system	9 237	9 237	7 687	7 687	3 496	3 496	3 619	3 619	
Elmätare och IT-system - 11:e året	7 427	7 427	1 785	1 785	4 443	4 443	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	4 135	4 135	7 616	7 616	1 843	1 843	4 599	4 599	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	4 240	4 240	12 243	12 243	14 582	14 582	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	92 960	92 970	90 253	92 428	90 156	93 134	94 385	94 365	
Ledningar - 41:a året					2 252	2 237	46	46	
Ledningar - 42:a året							2 248	2 248	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	46 265	47 071	46 035	47 266	46 503	48 651	48 694	48 835	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					249	233	30	30	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							232	232	
Elmätare och IT-system	3 632	3 486	46 035	2 627	2 074	1 919	1 785	1 625	
Elmätare och IT-system - 11:e året	675	675	162	162	404	404	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	345	345	635	635	154	154	383	383	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	3 022	3 017	3 101	3 121	2 072	2 087	2 149	2 155
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 448	1 454	1 499	1 515	1 445	1 466	1 507	1 512
Elmätare och IT-system	10	462	462	384	384	175	175	181	181
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 126	1 118	23	23
Ledningar - 42:a året	42							1 124	1 124
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					125	117	15	15
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							116	116
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	338	338	81	81	202	202	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	172	172	317	317	77	77	192	192
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	2 719	2 719	2 640	2 704	2 637	2 724	2 761	2 760	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 353	1 377	1 347	1 383	1 360	1 423	1 424	1 428	
Elmätare och IT-system	106	102	81	77	61	56	52	48	
		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					66	65	1	1	
Ledningar - 42:a året							66	66	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					7	7	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							7	7	
Elmätare och IT-system - 11:e året	20	20	5	5	12	12	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	10	10	19	19	4	4	11	11	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		5 741	5 736	5 741	5 825	5 901	5 995	6 124	6 129
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 801	2 831	2 845	2 898	2 937	3 013	3 070	3 079
Elmätare och IT-system		1 108	1 104	887	883	530	526	436	431
Summa kapitalkostnad halvår		9 650	9 671	9 474	9 606	9 369	9 534	9 630	9 639
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		19 321		19 080		18 903		19 269	
Varav kostnad för avskrivning		10 885		10 802		10 463		10 624	
Varav kostnad för avkastning		8 436		8 277		8 439		8 645	

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	17 398	17 425	18 395	17 705
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	5 943	6 068	6 197	6 881
Personalkostnader	RR73140	7 130	6 439	6 214	7 679
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		30 471	29 932	30 806	32 265
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	-2 326	-2 259	-2 890	-2 128
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-14 624	-14 721	-15 059	-15 131
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	-448	-445	-446	-446
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		-17 398	-17 425	-18 395	-17 705
Påverkbara kostnader		13 073	12 507	12 411	14 560
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	16 318	16 145	15 682	15 820	2013
Årets avskrivningar		1 077	1 098	1 089	1 193
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		2 384	2 391	2 345	2 460
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		15 457	14 898	14 756	17 020
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		16 848	15 766	15 174	17 338
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		16 282			
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)		16 282	16 282	16 282	16 282
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		16 119	15 958	15 798	15 640
		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)		16 858	17 129	17 392	17 649

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	1 535	1 564	1 501	1 657
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	14 337	13 998	14 595	13 937
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	471	473	490	445
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	16 343	16 035	16 586	16 039

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 52 683 tkr för 2016, 50 612 tkr för 2017, 52 520 tkr för 2018 och 52 223 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	19 321	19 080	18 903	19 269
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	16 858	17 129	17 392	17 649
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	16 343	16 035	16 586	16 039
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	52 522	52 243	52 881	52 957
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	161	-1 631	-361	-734
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	52 683	50 612	52 520	52 223