

Beräknad intäktsram avseende 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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left(\begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 1 januari 2015. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015-30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016-2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019		
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	1 588	11	0	1 000	1 000	500	350	350	0	0	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	622	600	4 500	600	0	600	0	600	200	800	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	232 215	232 215	233 803	233 814	233 814	234 814	235 814	236 314	236 664	237 014	237 014
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	111 065	111 065	111 687	112 287	116 787	117 387	117 387	117 987	117 987	118 587	118 787
	Elmätare och IT-system	20 107	20 107	20 107	20 107	20 107	20 107	20 107	20 107	20 107	20 107	20 107
		363 387	363 387	365 598	366 208	370 708	372 308	373 308	374 408	374 758	375 708	375 908

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	233 814	233 814	234 814	235 814	150 061	150 411	148 614	148 614	
Ledningar - 41:a året					86 253	86 253	2 147	2 147	
Ledningar - 42:a året							86 253	86 253	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	112 287	116 787	117 387	117 387	108 351	108 351	107 818	108 818	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					9 636	9 636	1 133	1 133	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							9 636	8 836	
Elmätare och IT-system	9 180	9 380	7 897	8 097	4 241	4 441	4 641	4 841	
Elmätare och IT-system - 11:e året	7 180	7 180	1 683	1 683	4 056	4 056	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	3 747	3 547	7 180	7 180	1 683	1 683	4 056	4 056	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	3 347	3 147	10 127	9 927	11 410	11 210	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	88 206	87 896	84 449	86 263	82 791	83 239	80 714	80 316	
Ledningar - 41:a året					2 104	2 104	52	52	
Ledningar - 42:a året							2 054	2 054	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	44 726	49 129	47 019	46 809	44 685	44 474	42 576	43 365	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					235	235	28	28	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							229	210	
Elmätare och IT-system	3 761	3 820	3 243	3 282	2 853	2 872	2 829	2 828	
Elmätare och IT-system - 11:e året	653	653	153	153	369	369	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	312	296	598	598	140	140	338	338	
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	2 923	2 923	2 935	2 948	1 876	1 880	1 858	1 858
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 404	1 460	1 467	1 467	1 354	1 354	1 348	1 360
Elmätare och IT-system	10	459	469	395	405	212	222	232	242
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41				1 052	1 052	26	26	
Ledningar - 42:a året	42						1 027	1 027	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				118	118	14	14	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						115	105	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	326	326	76	76	184	184	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	156	148	299	299	70	70	169	169
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
Kalkylränta	4,53%				4,53%			4,53%	
Ledningar	1 998	1 991	1 913	1 954	1 875	1 885	1 828	1 819	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 013	1 113	1 065	1 060	1 012	1 007	964	982	
Elmätare och IT-system	85	87	73	74	65	65	64	64	
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Kalkylränta	4,53%				4,53%			4,53%	
Ledningar - 41:a året					48	48	1	1	
Ledningar - 42:a året							47	47	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					5	5	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							5	5	
Elmätare och IT-system - 11:e året	15	15	3	3	8	8	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	7	7	14	14	3	3	8	8	
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	4 921	4 914	4 848	4 902	4 850	4 865	4 787	4 778	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 417	2 573	2 532	2 528	2 489	2 485	2 446	2 467	
Elmätare och IT-system	1 049	1 051	861	872	543	553	473	483	
Summa kapitalkostnad halvår	8 386	8 537	8 241	8 301	7 883	7 903	7 706	7 727	
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	16 923		16 542		15 785		15 433		
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå	64 683								
Varav kostnad för kapitalförslitning	40 298								
Varav kostnad för kapitalbindning	24 386								

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets löpande påverkbara kostnader

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010-2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex regionnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 3 ett stamnätsföretag; faktorprisindex stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.



Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (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	-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	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 avgär		-17 398	-17 425	-18 395	-17 705
Påverkbara kostnader		13 073	12 507	12 411	14 560
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	16 318	16 145	15 682	15 820	
Årets avskrivningar		1 077	1 098	1 089	1 193
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		2 162	2 172	2 132	2 245
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		15 235	14 679	14 543	16 805
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		16 606	15 534	14 954	17 119
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		16 053			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		16 053	16 053	16 053	16 053
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		64 214			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		15 893	15 734	15 577	15 421
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		62 624			



Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 – Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	2 100	2 205	2 315	2 431
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	14 700	15 435	16 207	17 017
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	480	489	499	509
Summa	17 280	18 129	19 021	19 957
Totalsumma för perioden	74 387			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 201 695 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	64 683	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	62 624
	Opåverkbara kostnader	74 387
Beräknad intäktsram	201 695	