

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Skurups Elverk AB, REL00167

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> <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015: 1,0176		Från 2015 till 2016: 1,0166		Från 2016 till 2017: 1,0254		Från 2017 till 2018: 1,0327		Från 2018 till 2019: 1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	226	626	1 060	125	352	788	764	1 041	1 594		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	515	-137	10 555	-1 012	1 449	218	111	341	471		
Elmätare och IT-system	40	38	13	69	174	112	107	89	1 131		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	136 947	139 354	139 580	142 528	143 588	147 359	147 711	153 354	154 118	160 617	162 210
Stationer, transformatorer och kringutrustning	53 663	54 606	55 121	55 894	66 449	67 098	68 547	71 013	71 124	73 978	74 449
Elmätare och IT-system	10 121	10 299	10 339	10 549	10 562	10 901	11 075	11 553	11 660	12 162	13 293
	200 731	204 259	205 040	208 972	220 599	225 357	227 333	235 919	236 902	246 757	249 953

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	142 528	143 588	147 359	147 711	91 601	92 479	93 613	95 281	
Ledningar - 41:a året					61 752	61 639	3 229	3 229	
Ledningar - 42:a året							63 775	63 701	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	55 894	66 449	67 098	68 547	54 848	54 959	56 247	56 718	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					16 165	16 165	998	998	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							16 733	16 733	
Elmätare och IT-system	8 805	8 818	1 046	1 220	1 376	1 483	1 286	2 864	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 744	1 744	8 066	8 066	0	0	341	341	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	1 788	1 788	8 330	8 330	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	1 847	1 847	10 535	10 088	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	40 712	42 728	41 109	41 518	40 406	41 203	41 734	43 301	
Ledningar - 41:a året					1 506	1 503	79	79	
Ledningar - 42:a året							1 518	1 517	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	11 035	39 727	40 094	40 814	41 485	40 714	41 993	41 548	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					394	394	24	24	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							398	398	
Elmätare och IT-system	1 321	1 297	40 094	671	741	789	828	2 520	
Elmätare och IT-system - 11:e året	159	159	733	733	0	0	31	31	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	149	149	694	694	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	1 782	1 795	1 842	1 846	1 145	1 156	1 170	1 191
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	699	831	839	857	686	687	703	709
Elmätare och IT-system	10	440	441	52	61	69	74	64	143
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					753	752	39	39
Ledningar - 42:a året	42							759	758
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					197	197	12	12
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							199	199
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	79	79	367	367	0	0	16	16
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	75	75	347	347	0	0
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	1 191	1 250	1 202	1 214	1 182	1 205	1 221	1 267	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	323	1 162	1 173	1 194	1 213	1 191	1 228	1 215	
Elmätare och IT-system	39	38	16	20	22	23	24	74	
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						44	44	2	2
Ledningar - 42:a året								44	44
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						12	12	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								12	12
Elmätare och IT-system - 11:e året	5	5	21	21	0	0	1	1	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	4	4	20	20	0	0	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	2 972	3 045	3 044	3 061	3 124	3 157	3 236	3 302	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 021	1 993	2 011	2 051	2 108	2 087	2 155	2 148	
Elmätare och IT-system	563	563	535	548	458	465	105	233	
Summa kapitalkostnad halvår	4 557	5 600	5 591	5 659	5 690	5 708	5 496	5 683	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	10 157	11 250	11 398	11 179					
Varav kostnad för avskrivning	6 145	6 380	6 380	6 410	6 410	6 410	6 031	6 031	
Varav kostnad för avkastning	4 011	4 870	4 870	4 988	4 988	4 988	5 149	5 149	

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	15 678	12 079	12 120	12 141
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	114
Övriga externa kostnader	RR73130	0	0	0	2 610
Personalkostnader	RR73140	1 259	1 353	1 595	1 149
Övriga rörelsekostnader	RR73180	2 491	3 252	2 885	1 910
Summa kostnader		19 428	16 684	16 600	17 924
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	341
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-4 748	-1 830	-1 353	-1 410
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-10 713	-10 030	-10 547	-10 510
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	-218	-219	-220	-221
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		-15 679	-12 079	-12 120	-11 800
Påverkbara kostnader		3 749	4 605	4 480	6 124
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	726	634	535	423	
Årets avskrivningar		100	100	100	100
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		158	151	143	134
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		3 907	4 756	4 623	6 258
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		4 259	5 033	4 754	6 375
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		5 105			
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)		5 105	5 105	5 105	5 105
<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)		5 054	5 003	4 953	4 904
		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)		5 286	5 371	5 453	5 534

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	728	743	783	891
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	10 137	11 302	12 902	13 189
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	14
Kostnader för myndighetsavgifter	235	236	237	215
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	11 100	12 281	13 922	14 309

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 26 810 tkr för 2016, 29 114 tkr för 2017, 30 839 tkr för 2018 och 31 265 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	10 157	11 250	11 398	11 179
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	5 286	5 371	5 453	5 534
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 100	12 281	13 922	14 309
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	26 543	28 902	30 773	31 022
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	267	212	66	243
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	26 810	29 114	30 839	31 265