

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Skyllbergs Bruks AB, REL00168

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	-1 337	0	-739	369	26	-44	674	154	-409		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-301	0	0	131	-7	43	328	150	0		
Elmätare och IT-system	0	119	-41	-28	-24	-18	-94	-60	-45		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	85 936	87 446	86 109	87 535	86 796	89 377	89 403	92 280	92 955	96 384	95 975
Stationer, transformatorer och kringutrustning	39 241	39 931	39 630	40 286	40 286	41 443	41 436	42 835	43 163	44 837	44 837
Elmätare och IT-system	2 826	2 876	2 876	3 045	3 004	3 051	3 027	3 107	3 013	3 057	3 012
	128 003	130 253	128 615	130 866	130 086	133 871	133 866	138 222	139 131	144 277	143 824

**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	87 535	86 796	89 377	89 403	86 407	87 335	91 326	91 145	
Ledningar - 41:a året					5 873	5 620	807	807	
Ledningar - 42:a året							4 250	4 023	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40 286	40 286	41 443	41 436	33 128	33 456	33 544	33 544	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					9 707	9 707	1 244	1 244	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							10 049	10 049	
Elmätare och IT-system	3 045	3 004	3 051	3 027	3 107	3 013	3 057	3 012	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	0	0	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	42 162	42 464	41 881	42 602	42 213	43 527	44 903	44 697	
Ledningar - 41:a året					143	137	20	20	
Ledningar - 42:a året							101	96	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	12 129	12 109	11 538	11 536	10 909	11 215	10 983	10 952	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					237	237	30	30	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							239	239	
Elmätare och IT-system	1 453	1 437	1 158	1 149	871	852	564	559	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>		Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	1 094	1 085	1 117	1 118	1 080	1 092	1 142	1 139
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	504	504	518	518	414	418	419	419
Elmätare och IT-system	10	152	150	153	151	155	151	153	151
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					72	69	10	10
Ledningar - 42:a året	42							51	48
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					118	118	15	15
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							120	120
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	1 233	1 242	1 225	1 246	1 235	1 273	1 313	1 307	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	355	354	337	337	319	328	321	320	
Elmätare och IT-system	43	42	34	34	25	25	16	16	
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						4	4	1	1
Ledningar - 42:a året								3	3
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>									
	<b>2016</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	
Ledningar	2 327	2 327	2 342	2 364	2 391	2 437	2 519	2 508	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	858	858	856	855	859	872	883	882	
Elmätare och IT-system	195	192	186	185	181	176	169	167	
Summa kapitalkostnad halvår	3 381	3 377	3 384	3 404	3 430	3 485	3 572	3 557	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>6 758</b>		<b>6 788</b>		<b>6 914</b>		<b>7 129</b>		
Varav kostnad för avskrivning	3 489		3 575		3 687		3 811		
Varav kostnad för avkastning	3 269		3 214		3 227		3 318		

### 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
<b>Totala kostnader för transitering och inköp av kraft</b>	RR7320	3 043	2 932	3 075	2 912
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	2 300	2 282	1 828	1 298
Personalkostnader	RR73140	2 367	2 665	2 331	2 470
Övriga rörelsekostnader	RR73180	700	700	700	700
<b>Summa kostnader</b>		<b>8 410</b>	<b>8 579</b>	<b>7 934</b>	<b>7 380</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 006	-1 647	-978	-1 343
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-626	-604	-657	-555
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-2 346	-2 257	-2 347	-2 286
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	-71	-71	-71	-71
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
<b>Summa avgår</b>		<b>-4 049</b>	<b>-4 579</b>	<b>-4 053</b>	<b>-4 255</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>4 361</b>	<b>4 000</b>	<b>3 881</b>	<b>3 125</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
		<i>Omvandlingsränta: 6,65%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	2 025	1 719	1 435	1 230	
Årets avskrivningar		306	284	205	205
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>441</b>	<b>398</b>	<b>300</b>	<b>287</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>4 802</b>	<b>4 398</b>	<b>4 181</b>	<b>3 412</b>
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
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>5 234</b>	<b>4 655</b>	<b>4 300</b>	<b>3 476</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>4 416</b>			
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)		4 416	4 416	4 416	4 416
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,82%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>4 335</b>	<b>4 256</b>	<b>4 179</b>	<b>4 102</b>
		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
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>4 534</b>	<b>4 569</b>	<b>4 600</b>	<b>4 629</b>

### 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	488	392	468	588
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	2 033	2 075	2 133	2 122
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	78	77	76	70
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>2 599</b>	<b>2 544</b>	<b>2 677</b>	<b>2 780</b>

### 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 13 950 tkr för 2016, 14 004 tkr för 2017, 14 273 tkr för 2018 och 14 772 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	6 758	6 788	6 914	7 129
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	4 534	4 569	4 600	4 629
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	2 599	2 544	2 677	2 780
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>13 891</b>	<b>13 901</b>	<b>14 192</b>	<b>14 538</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	59	103	81	234
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>13 950</b>	<b>14 004</b>	<b>14 273</b>	<b>14 772</b>