

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Skånska Energi Nät AB, REL00169

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	5 226	7 898	3 919	4 896	3 663	-2 466	2 318	9 196	2 478		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-8 191	1 054	11 327	1 673	418	-501	-199	496	1 039		
Elmätare och IT-system	363	199	147	7	3 121	203	324	275	299		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	756 145	769 436	774 662	795 522	799 441	824 745	828 408	852 942	855 260	894 861	897 338
Stationer, transformatorer och kringutrustning	322 932	328 609	320 418	326 797	338 124	348 419	348 836	359 723	359 524	372 683	373 722
Elmätare och IT-system	47 926	48 769	49 132	50 148	50 295	51 578	54 699	56 697	57 021	59 311	59 609
	1 127 003	1 146 813	1 144 211	1 172 467	1 187 861	1 224 743	1 231 944	1 269 362	1 271 804	1 326 854	1 330 670

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	795 522	799 441	824 745	828 408	602 272	605 126	616 801	621 856
Ledningar - 41:a året					250 670	250 134	20 379	20 379
Ledningar - 42:a året							257 680	255 104
Stationer, transformatorer och kringutrustning	326 797	338 124	348 419	348 836	219 465	220 383	226 560	228 847
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					140 258	139 140	2 267	2 101
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							143 855	142 774
Elmätare och IT-system	34 605	36 656	40 103	45 922	49 952	53 634	57 116	58 327
Elmätare och IT-system - 11:e året	387	274	144	104	131	87	554	544
Elmätare och IT-system - 12:e året	264	167	209	138	94	82	2	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	14 891	13 198	11 123	8 535	6 520	3 217	1 639	738
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	290 705	295 133	288 552	294 355	284 486	286 409	294 481	301 345
Ledningar - 41:a året					6 114	6 101	497	497
Ledningar - 42:a året							6 135	6 074
Stationer, transformatorer och kringutrustning	100 675	112 049	110 635	110 758	106 743	107 864	108 258	110 286
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3 421	3 394	55	51
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3 425	3 399
Elmätare och IT-system	24 186	25 098	110 635	31 133	32 683	34 265	35 316	34 006
Elmätare och IT-system - 11:e året	35	25	13	9	12	8	50	49
Elmätare och IT-system - 12:e året	22	14	17	11	8	7	0	0
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar 40	9 944	9 993	10 309	10 355	7 528	7 564	7 710	7 773
Stationer, transformatorer och kringutrustning 40	4 085	4 227	4 355	4 360	2 743	2 755	2 832	2 861
Elmätare och IT-system 10	1 730	1 833	2 005	2 296	2 498	2 682	2 856	2 916
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året 41					3 057	3 050	249	249
Ledningar - 42:a året 42							3 068	3 037
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året 41					1 710	1 697	28	26
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året 42							1 713	1 700
Elmätare och IT-system - 11:e året 11	18	12	7	5	6	4	25	25
Elmätare och IT-system - 12:e året 12	11	7	9	6	4	3	0	0
Kalkylränta 5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	8 503	8 633	8 440	8 610	8 321	8 377	8 614	8 814
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 945	3 277	3 236	3 240	3 122	3 155	3 167	3 226
Elmätare och IT-system	707	734	779	911	956	1 002	1 033	995
Kalkylränta 5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året					179	178	15	15
Ledningar - 42:a året							179	178
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					100	99	2	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							100	99
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	0	0	0	0	1	1
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	0	1	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	18 447	18 626	18 749	18 965	19 085	19 170	19 834	20 065
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 030	7 504	7 591	7 600	7 676	7 706	7 841	7 913
Elmätare och IT-system	2 468	2 587	2 800	3 218	3 464	3 692	3 916	3 937
Summa kapitalkostnad halvår	27 945	28 717	29 141	29 783	30 225	30 568	31 590	31 915
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	56 662		58 924		60 794		63 505	
Varav kostnad för avskrivning	31 860		33 707		35 302		37 065	
Varav kostnad för avkastning	24 802		25 217		25 492		26 440	

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	35 650	34 718	35 999	35 294
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	16 266	17 426	16 360	16 416
Personalkostnader	RR73140	10 705	11 631	11 795	11 380
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		62 621	63 775	64 154	63 090
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 982	-1 885	-1 992	-1 241
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-8 400	-7 370	-6 580	-6 600
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-25 284	-25 054	-26 921	-26 663
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-955	-1 251	-1 431	-958
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 011	-1 043	-1 067	-1 073
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-299	-247	-232	-746
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		-37 931	-36 850	-38 223	-37 281
Påverkbara kostnader		24 690	26 925	25 931	25 809
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	467	471	481	448	
Årets avskrivningar		262	197	203	223
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		299	235	242	259
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		24 989	27 160	26 173	26 068
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		27 238	28 742	26 913	26 555
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		27 362			
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)		27 362	27 362	27 362	27 362
<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)		27 089	26 818	26 549	26 284
		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)		28 331	28 786	29 229	29 660

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	5 190	4 237	4 203	5 314
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	23 749	26 520	29 883	32 611
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1 456	1 802	1 595	1 823
Kostnader för myndighetsavgifter	1 148	1 150	1 166	1 048
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	31 543	33 709	36 847	40 796

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 114 977 tkr för 2016, 122 098 tkr för 2017, 126 793 tkr för 2018 och 133 169 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	56 662	58 924	60 794	63 505
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 331	28 786	29 229	29 660
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	31 543	33 709	36 847	40 796
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	116 536	121 419	126 869	133 961
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-1 559	679	-76	-792
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	114 977	122 098	126 793	133 169