

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Smedjebacken Energi Nät AB, REL00171

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:		Från 2015 till 2016:		Från 2016 till 2017:		Från 2017 till 2018:		Från 2018 till 2019:		
	1,0176		1,0166		1,0254		1,0327		1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	30	489	115	183	-116	49	84	364	334		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	33	0	0	0	0	77	0	35		
Elmätare och IT-system	13	757	7	21	59	0	42	2	62		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	138 337	140 768	140 799	143 627	143 742	147 576	147 460	152 332	152 416	158 153	158 488
Stationer, transformatorer och kringutrustning	70 950	72 197	72 197	73 427	73 427	75 290	75 290	77 751	77 828	80 566	80 601
Elmätare och IT-system	10 372	10 554	10 567	11 512	11 518	11 832	11 892	12 280	12 322	12 758	12 820
	219 658	223 519	223 562	228 566	228 687	234 698	234 642	242 363	242 566	251 477	251 908

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	143 627	143 742	147 576	147 460	74 248	74 339	74 012	74 353	
Ledningar - 41:a året					78 084	78 077	3 545	3 545	
Ledningar - 42:a året							80 596	80 590	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	73 427	73 427	75 290	75 290	57 897	57 974	49 312	49 427	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					19 854	19 854	10 701	10 701	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							20 553	20 473	
Elmätare och IT-system	4 378	4 562	4 785	4 987	4 995	5 299	5 619	7 515	
Elmätare och IT-system - 11:e året	333	331	121	121	210	210	184	184	
Elmätare och IT-system - 12:e året	320	307	339	339	125	100	217	217	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	6 481	6 318	6 586	6 445	6 950	6 713	6 737	4 903	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	35 742	35 983	33 470	33 628	31 409	31 454	31 407	31 725	
Ledningar - 41:a året					1 904	1 904	86	86	
Ledningar - 42:a året							1 919	1 919	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	18 902	18 894	17 563	17 692	16 338	16 404	15 494	15 595	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					484	484	261	261	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							489	487	
Elmätare och IT-system	2 823	2 845	17 563	2 900	2 753	2 854	2 991	5 174	
Elmätare och IT-system - 11:e året	30	30	11	11	19	19	17	17	
Elmätare och IT-system - 12:e året	27	26	28	28	10	8	18	18	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	1 795	1 797	1 845	1 843	928	929	925	929
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	918	918	941	941	724	725	616	618
Elmätare och IT-system	10	219	228	239	249	250	265	281	376
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					952	952	43	43
Ledningar - 42:a året	42							959	959
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					242	242	131	131
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							245	244
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	15	15	6	6	10	10	8	8
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	13	13	14	14	5	4	9	9
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	1 045	1 053	979	984	919	920	919	928	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	553	553	514	517	478	480	453	456	
Elmätare och IT-system	83	83	84	85	81	83	87	151	
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						56	56	3	3
Ledningar - 42:a året								56	56
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						14	14	8	8
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								14	14
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	0	0	1	1	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	1	1	0	0	1	1	
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>									
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>					
Ledningar	2 841	2 849	2 824	2 827	2 855	2 857	2 905	2 919	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 471	1 470	1 455	1 459	1 458	1 461	1 467	1 470	
Elmätare och IT-system	332	341	344	355	346	363	387	546	
Summa kapitalkostnad halvår	4 643	4 661	4 623	4 640	4 659	4 681	4 759	4 934	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>9 304</b>	<b>9 263</b>	<b>9 339</b>	<b>9 693</b>					
Varav kostnad för avskrivning	5 931	6 098	6 238	6 535					
Varav kostnad för avkastning	3 373	3 165	3 102	3 158					

### 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	7 789	8 087	8 115	8 109
Råvaror och förnödenheter	RR73120	366	228	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	4 165	3 989	4 580	4 873
Personalkostnader	RR73140	688	820	848	840
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>13 008</b>	<b>13 124</b>	<b>13 543</b>	<b>13 822</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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	-1 273	-1 267	-1 040	-1 130
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	-5
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-5 684	-5 989	-6 089	-6 193
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-618	-617	-772	-565
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-214	-214	-214	-216
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>-7 789</b>	<b>-8 087</b>	<b>-8 115</b>	<b>-8 109</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>5 219</b>	<b>5 037</b>	<b>5 428</b>	<b>5 713</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>5 219</b>	<b>5 037</b>	<b>5 428</b>	<b>5 713</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>5 689</b>	<b>5 330</b>	<b>5 582</b>	<b>5 820</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>5 605</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)		5 605	5 605	5 605	5 605
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</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>5 549</b>	<b>5 494</b>	<b>5 439</b>	<b>5 384</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>5 804</b>	<b>5 897</b>	<b>5 988</b>	<b>6 076</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	669	607	590	615
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	16	0	1	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	5 639	5 801	5 818	5 219
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	521	569	506	632
Kostnader för myndighetsavgifter	215	215	215	215
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>7 060</b>	<b>7 192</b>	<b>7 130</b>	<b>6 681</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 22 613 tkr för 2016, 22 711 tkr för 2017, 22 748 tkr för 2018 och 22 724 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	9 304	9 263	9 339	9 693
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	5 804	5 897	5 988	6 076
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	7 060	7 192	7 130	6 681
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>22 167</b>	<b>22 352</b>	<b>22 457</b>	<b>22 450</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	446	359	291	274
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>22 613</b>	<b>22 711</b>	<b>22 748</b>	<b>22 724</b>