

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Sundsvall Elnät AB, REL00178

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	1 826	8 864	-600	4 510	2 288	6 224	726	7 095	4 773		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-895	-973	2 176	1 248	-708	1 296	-501	-6 647	-94		
Elmätare och IT-system	650	1 241	1 617	618	46	336	1 431	2 249	203		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	978 551	995 752	997 578	1 023 113	1 022 514	1 053 082	1 055 370	1 096 298	1 097 024	1 142 954	1 147 727
Stationer, transformatorer och kringutrustning	543 079	552 625	551 729	559 879	562 054	577 595	576 887	597 083	596 582	610 685	610 591
Elmätare och IT-system	96 277	97 970	98 620	101 515	103 132	106 382	106 428	110 255	111 686	117 942	118 145
	1 617 907	1 646 346	1 647 927	1 684 507	1 687 700	1 737 058	1 738 685	1 803 636	1 805 292	1 871 581	1 876 463

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	1 023 113	1 022 514	1 053 082	1 055 370	680 295	681 600	698 547	708 219	
Ledningar - 41:a året					416 003	415 425	17 970	17 848	
Ledningar - 42:a året							426 436	421 660	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	559 879	562 054	577 595	576 887	422 647	422 942	460 717	465 021	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					174 436	173 640	9 293	8 941	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							140 675	136 630	
Elmätare och IT-system	95 010	96 650	78 772	78 832	57 619	59 213	40 766	41 898	
Elmätare och IT-system - 11:e året	5 899	5 875	20 964	20 955	24 260	24 148	23 228	22 729	
Elmätare och IT-system - 12:e året	607	607	6 024	6 020	21 519	21 471	24 721	24 398	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	622	622	6 856	6 854	29 227	29 120	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	358 988	369 292	363 807	365 728	364 448	365 029	380 666	390 495	
Ledningar - 41:a året					10 146	10 132	438	435	
Ledningar - 42:a året							10 153	10 040	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	206 232	209 097	204 305	205 616	204 347	203 643	234 345	238 188	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 255	4 235	227	218	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3 349	3 253	
Elmätare och IT-system	32 493	34 093	204 305	26 737	21 485	22 469	21 618	21 669	
Elmätare och IT-system - 11:e året	536	534	1 906	1 905	2 205	2 195	2 112	2 066	
Elmätare och IT-system - 12:e året	51	51	502	502	1 793	1 789	2 060	2 033	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	12 789	12 781	13 164	13 192	8 504	8 520	8 732	8 853
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	6 998	7 026	7 220	7 211	5 283	5 287	5 759	5 813
Elmätare och IT-system	10	4 750	4 833	3 939	3 942	2 881	2 961	2 038	2 095
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					5 073	5 066	219	218
Ledningar - 42:a året	42							5 077	5 020
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					2 127	2 118	113	109
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 675	1 627
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	268	267	953	952	1 103	1 098	1 056	1 033
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	25	25	251	251	897	895	1 030	1 017
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	10 500	10 802	10 641	10 698	10 660	10 677	11 134	11 422	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	6 032	6 116	5 976	6 014	5 977	5 957	6 855	6 967	
Elmätare och IT-system	950	997	785	782	628	657	632	634	
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						297	296	13	13
Ledningar - 42:a året								297	294
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						124	124	7	6
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								98	95
Elmätare och IT-system - 11:e året	16	16	56	56	65	64	62	60	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	15	15	52	52	60	59	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	23 289	23 583	23 805	23 890	24 534	24 560	25 472	25 819	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	13 031	13 142	13 196	13 225	13 512	13 485	14 506	14 617	
Elmätare och IT-system	6 011	6 139	5 998	5 997	5 626	5 727	4 879	4 898	
Summa kapitalkostnad halvår	42 332	42 864	42 999	43 112	43 671	43 771	44 857	45 334	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	85 196	86 111	87 443	90 190					
Varav kostnad för avskrivning	49 763		51 074		51 811		51 482		
Varav kostnad för avkastning	35 432		35 037		35 632		38 708		

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	29 279	33 178	30 750	29 042
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	23 072	22 209	27 325	33 405
Personalkostnader	RR73140	22 193	22 226	24 583	28 555
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	259	141
Summa kostnader		74 544	77 613	82 917	91 143
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	-9 076	-10 556	-9 423	-8 401
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-20 203	-20 882	-19 595	-18 907
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	0	-1 740	-1 732	-1 734
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-543	-530	-112	-543
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-3 625	-4 066	-2 519	-1 613
Summa avgår		-33 447	-37 774	-33 381	-31 198
Påverkbara kostnader		41 097	39 839	49 536	59 945
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen				<i>Omvandlingsränta:</i>	<i>8,01%</i>
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		28 515	26 069	24 907	24 439
Årets avskrivningar			2 323	2 198	2 270
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		4 607	4 286	4 265	4 426
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		45 704	44 125	53 801	64 371
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		49 817	46 696	55 324	65 574
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		54 353			
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)		54 353	54 353	54 353	54 353
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		53 809	53 271	52 738	52 211
		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)		56 277	57 181	58 060	58 917

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	6 101	5 393	4 723	7 235
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	17 370	20 036	21 728	25 012
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	1 843	1 860	1 872	1 696
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	25 314	27 289	28 323	33 943

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 166 615 tkr för 2016, 171 070 tkr för 2017, 166 786 tkr för 2018 och 182 436 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	85 196	86 111	87 443	90 190
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	56 277	57 181	58 060	58 917
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	25 314	27 289	28 323	33 943
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	166 787	170 581	173 826	183 050
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-172	489	-7 040	-614
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	166 615	171 070	166 786	182 436