

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Söderhamn Elnät AB, REL00183

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	272	434	790	3 070	-1 315	618	598	1 734		-180	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	275	317	214	1 207	348	967		1 284	
Elmätare och IT-system	278	21	-24	405	-22	0	0	64		0	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	309 202	314 637	314 908	320 565	321 355	332 657	331 342	342 812	343 410	357 284	357 104
Stationer, transformatorer och kringutrustning	156 044	158 787	158 787	161 417	161 693	166 121	166 334	173 018	173 366	180 464	181 748
Elmätare och IT-system	24 830	25 267	25 545	25 990	25 966	27 040	27 018	27 901	27 901	28 949	28 949
	490 076	498 690	499 240	507 972	509 014	525 818	524 695	543 732	544 678	566 698	567 801

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	320 565	321 355	332 657	331 342	224 135	224 765	228 320	228 140	
Ledningar - 41:a året					118 677	118 645	7 002	7 002	
Ledningar - 42:a året							121 962	121 962	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	161 417	161 693	166 121	166 334	111 998	112 423	117 252	118 572	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					61 020	60 942	639	639	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							62 573	62 537	
Elmätare och IT-system	22 926	22 973	25 402	26 518	22 630	22 745	7 857	8 351	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3 064	2 993	454	379	4 893	4 813	15 754	15 364	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	1 184	121	353	344	4 982	4 897	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	25	0	356	337	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	104 145	105 830	104 134	105 845	105 288	105 862	107 386	106 992	
Ledningar - 41:a året					2 895	2 894	171	171	
Ledningar - 42:a året							2 904	2 904	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	41 858	42 366	40 659	40 871	39 236	39 739	39 918	41 348	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 488	1 486	16	16	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 490	1 489	
Elmätare och IT-system	6 809	7 001	40 659	9 939	8 112	8 067	6 418	6 557	
Elmätare och IT-system - 11:e året	279	272	41	34	445	438	1 432	1 397	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	99	10	29	29	415	408	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	4 007	4 017	4 158	4 142	2 802	2 810	2 854	2 852
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 018	2 021	2 077	2 079	1 400	1 405	1 466	1 482
Elmätare och IT-system	10	1 146	1 149	1 270	1 326	1 132	1 137	393	418
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 447	1 447	85	85
Ledningar - 42:a året	42							1 452	1 452
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					744	743	8	8
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							745	744
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	139	136	21	17	222	219	716	698
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	49	5	15	14	208	204
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	3 046	3 096	3 046	3 096	3 080	3 096	3 141	3 130	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 224	1 239	1 189	1 195	1 148	1 162	1 168	1 209	
Elmätare och IT-system	199	205	241	291	237	236	188	192	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året						85	85	5	5
Ledningar - 42:a året								85	85
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						44	43	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								44	44
Elmätare och IT-system - 11:e året	8	8	1	1	13	13	42	41	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	3	0	1	1	12	12	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		7 053	7 112	7 204	7 238	7 413	7 438	7 622	7 609
Stationer, transformatorer och kringutrustning		3 242	3 260	3 266	3 275	3 335	3 354	3 430	3 488
Elmätare och IT-system		1 493	1 497	1 586	1 640	1 620	1 620	1 558	1 565
Summa kapitalkostnad halvår		11 788	11 870	12 056	12 153	12 368	12 412	12 611	12 661
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		23 658		24 208		24 780		25 271	
Varav kostnad för avskrivning		14 633		15 144		15 537		15 870	
Varav kostnad för avkastning		9 025		9 064		9 243		9 402	

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	9 106	9 701	10 030	9 574
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	9 705	13 394	12 084	12 337
Personalkostnader	RR73140	3 810	115	46	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		22 621	23 210	22 160	21 911
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-4	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 095	-2 933	-3 111	-2 717
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-6 011	-6 205	-6 371	-6 302
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	-563	-548	-555
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		-9 110	-9 701	-10 030	-9 574
Påverkbara kostnader		13 511	13 509	12 130	12 337
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		525	268	309	352
Årets avskrivningar			293	101	106
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		335	122	131	135
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		13 846	13 631	12 261	12 472
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		15 092	14 426	12 608	12 705
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		13 708			
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)		13 708	13 708	13 708	13 708
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,07%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		13 537	13 392	13 249	13 107
		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)		14 158	14 375	14 586	14 790

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	1 671	1 410	1 172	1 338
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	5 916	6 147	6 199	6 406
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	576	575	575	526
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	8 163	8 132	7 946	8 270

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 45 399 tkr för 2016, 46 877 tkr för 2017, 47 814 tkr för 2018 och 48 684 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	23 658	24 208	24 780	25 271
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	14 158	14 375	14 586	14 790
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 163	8 132	7 946	8 270
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	45 980	46 715	47 312	48 332
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-581	162	502	352
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	45 399	46 877	47 814	48 684