

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Södra Hallands Kraft ek. för., REL00184

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	2 660	3 945	1 379	7 223	3 059	-4 835	2 637	6 583	5 950		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 565	13 811	-10 390	27 198	-17 105	2 227	-624	9 976	-6 023		
Elmätare och IT-system	124	200	180	910	1 844	993	239	872	461		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	979 650	996 870	999 530	1 020 097	1 021 476	1 054 799	1 057 858	1 087 447	1 090 084	1 135 239	1 141 190
Stationer, transformatorer och kringutrustning	579 063	589 242	591 807	615 649	605 260	648 505	631 400	654 340	653 716	687 036	681 013
Elmätare och IT-system	36 206	36 843	36 967	37 783	37 962	39 859	41 703	44 092	44 331	46 793	47 254
	1 594 920	1 622 955	1 628 303	1 673 528	1 664 698	1 743 163	1 730 962	1 785 879	1 788 131	1 869 069	1 869 457

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	1 020 097	1 021 476	1 054 799	1 057 858	875 502	878 482	906 730	913 236
Ledningar - 41:a året					211 944	211 602	9 972	9 817
Ledningar - 42:a året							218 537	218 137
Stationer, transformatorer och kringutrustning	615 649	605 260	648 505	631 400	574 489	574 304	593 665	595 070
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					79 851	79 412	12 670	12 315
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							80 701	73 628
Elmätare och IT-system	26 196	26 376	14 056	15 901	8 384	8 799	9 329	10 113
Elmätare och IT-system - 11:e året	9 389	9 389	13 922	13 922	9 062	8 886	953	953
Elmätare och IT-system - 12:e året	2 198	2 198	9 627	9 627	14 377	14 377	8 927	8 604
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	2 253	2 253	12 269	12 269	27 583	27 583
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	394 130	396 238	392 990	397 361	389 916	392 622	394 217	401 010
Ledningar - 41:a året					5 169	5 161	243	239
Ledningar - 42:a året							5 203	5 194
Stationer, transformatorer och kringutrustning	331 352	328 355	354 101	346 122	349 207	346 115	361 864	364 405
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 948	1 937	309	300
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 921	1 753
Elmätare och IT-system	5 185	5 343	354 101	5 788	5 897	5 948	6 840	7 204
Elmätare och IT-system - 11:e året	854	854	1 266	1 266	824	808	87	87
Elmätare och IT-system - 12:e året	183	183	802	802	1 198	1 198	744	717
	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	12 751	12 768	13 185	13 223	10 944	10 981	11 334	11 415
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 696	7 566	8 106	7 893	7 181	7 179	7 421	7 438
Elmätare och IT-system	1 310	1 319	703	795	419	440	466	506
	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året					2 585	2 581	122	120
Ledningar - 42:a året							2 602	2 597
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					974	968	155	150
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							961	877
Elmätare och IT-system - 11:e året	427	427	633	633	412	404	43	43
Elmätare och IT-system - 12:e året	92	92	401	401	599	599	372	359
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	11 528	11 590	11 495	11 623	11 405	11 484	11 531	11 730
Stationer, transformatorer och kringutrustning	9 692	9 604	10 357	10 124	10 214	10 124	10 585	10 659
Elmätare och IT-system	152	156	117	169	172	174	200	211
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året					151	151	7	7
Ledningar - 42:a året							152	152
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					57	57	9	9
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							56	51
Elmätare och IT-system - 11:e året	25	25	37	37	24	24	3	3
Elmätare och IT-system - 12:e året	5	5	23	23	35	35	22	21
	Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	24 280	24 358	24 680	24 846	25 085	25 197	25 748	26 020
Stationer, transformatorer och kringutrustning	17 388	17 170	18 464	18 017	18 426	18 328	19 186	19 184
Elmätare och IT-system	2 010	2 024	1 914	2 059	1 662	1 676	1 106	1 142
Summa kapitalkostnad halvår	43 677	43 552	45 058	44 921	45 173	45 200	46 039	46 346
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	87 230		89 979		90 373		92 386	
Varav kostnad för avskrivning	44 446		45 973		46 265		46 980	
Varav kostnad för avkastning	42 783		44 006		44 107		45 406	

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	33 728	32 286	33 716	31 592
Råvaror och förnödenheter	RR73120	15	1	28	0
Övriga externa kostnader	RR73130	17 204	17 527	18 003	16 085
Personalkostnader	RR73140	19 478	19 546	20 907	21 815
Övriga rörelsekostnader	RR73180	414	854	847	819
Summa kostnader		70 839	70 214	73 501	70 311
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-2 482	-2 282	-3 471	-2 824
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-9 403	-8 412	-8 629	-6 865
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-22 327	-21 624	-22 828	-23 012
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-924	-1 169	-1 177	-630
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 074	-1 081	-1 082	-1 085
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		-36 210	-34 568	-37 187	-34 416
Påverkbara kostnader		34 629	35 646	36 314	35 895
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta:</i>			8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		4 379	468	4 384	3 658
Årets avskrivningar			107	107	570
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		458	144	921	755
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		35 087	35 790	37 235	36 650
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		38 245	37 875	38 289	37 335
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		37 936			
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)		37 936	37 936	37 936	37 936
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,82%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		37 244	36 564	35 897	35 242
		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)		38 952	39 248	39 520	39 769

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	5 922	6 255	8 495	8 385
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	23 542	23 786	28 193	29 897
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	501	404	404
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1 668	1 180	1 443	1 791
Kostnader för myndighetsavgifter	1 188	1 197	1 236	1 128
Summa opåverkbara kostnader per år 2016–2019 i respektive års prisnivå	32 320	32 919	39 771	41 605

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 158 943 tkr för 2016, 163 604 tkr för 2017, 171 181 tkr för 2018 och 174 997 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	87 230	89 979	90 373	92 386
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	38 952	39 248	39 520	39 769
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	32 320	32 919	39 771	41 605
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	158 502	162 146	169 664	173 759
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	441	1 458	1 517	1 238
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	158 943	163 604	171 181	174 997