

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Skellefteå Kraft Elnät AB, REL00824

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	10 632	19 145	19 577	31 122	-20 973	29 976	30 678	-44 570		18 366	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	6 198	8 078	-1 719	4 809	-2 490	-85	-1 975	-18 345		15 020	
Elmätare och IT-system	1 375	742	-639	183	-384	-844	-565	-595		-550	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	3 785 701	3 852 244	3 862 876	3 946 323	3 965 900	4 098 437	4 077 463	4 241 712	4 272 390	4 376 522	4 394 889
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 472 703	1 498 590	1 504 788	1 537 926	1 536 207	1 580 115	1 577 625	1 629 110	1 627 135	1 665 376	1 680 397
Elmätare och IT-system	180 117	183 283	184 658	188 471	187 832	192 785	192 401	197 819	197 255	203 577	203 026
	5 438 520	5 534 117	5 552 322	5 672 720	5 689 939	5 871 337	5 847 489	6 068 641	6 096 780	6 245 475	6 278 312

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	3 946 323	3 965 900	4 098 437	4 077 463	2 773 209	2 809 689	2 863 878	2 892 810	
Ledningar - 41:a året					1 468 502	1 462 700	84 842	84 837	
Ledningar - 42:a året							1 427 802	1 417 242	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 537 926	1 536 207	1 580 115	1 577 625	1 109 966	1 114 744	1 106 925	1 122 517	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					519 144	512 392	46 430	46 430	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							512 022	511 449	
Elmätare och IT-system	121 677	123 511	105 021	113 844	93 953	107 929	111 776	128 035	
Elmätare och IT-system - 11:e året	35 899	35 405	23 116	21 987	30 182	29 237	9 552	7 478	
Elmätare och IT-system - 12:e året	17 345	15 519	35 266	33 019	19 772	14 576	29 791	28 623	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	13 550	13 397	29 383	23 551	53 912	45 512	52 458	38 890	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	1 425 342	1 454 343	1 430 213	1 457 720	1 456 073	1 486 228	1 524 825	1 547 972	
Ledningar - 41:a året					35 817	35 676	2 069	2 069	
Ledningar - 42:a året							33 995	33 744	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	472 933	479 685	472 457	473 753	461 070	464 436	464 038	478 989	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					12 662	12 497	1 132	1 132	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							12 191	12 177	
Elmätare och IT-system	53 189	54 420	472 457	57 259	64 501	75 351	85 045	98 256	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3 264	3 219	2 101	1 999	2 744	2 658	868	680	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1 445	1 293	2 939	2 752	1 648	1 215	2 483	2 385	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	49 329	49 574	51 230	50 968	34 665	35 121	35 798	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	19 224	19 203	19 751	19 720	13 875	13 934	13 837	
Elmätare och IT-system	10	6 084	6 176	5 251	5 692	4 698	5 396	5 589	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					17 909	17 838	1 035	
Ledningar - 42:a året	42							16 998	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					6 331	6 249	566	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							6 095	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	1 632	1 609	1 051	999	1 372	1 329	434	
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	723	647	1 469	1 376	824	607	1 241	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	41 691	42 540	41 834	42 638	42 590	43 472	44 601	45 278	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	13 833	14 031	13 819	13 857	13 486	13 585	13 573	14 010	
Elmätare och IT-system	1 556	1 592	1 456	1 675	1 887	2 204	2 488	2 874	
		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					1 048	1 044	61	61	
Ledningar - 42:a året							994	987	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					370	366	33	33	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							357	356	
Elmätare och IT-system - 11:e året	95	94	61	58	80	78	25	20	
Elmätare och IT-system - 12:e året	42	38	86	80	48	36	73	70	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar	91 020	92 113	93 064	93 607	96 211	97 475	99 487	100 392	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	33 057	33 233	33 571	33 578	34 062	34 133	34 461	35 086	
Elmätare och IT-system	10 132	10 155	9 375	9 881	8 908	9 650	9 850	10 898	
Summa kapitalkostnad halvår	134 210	135 502	136 010	137 065	139 182	141 258	143 798	146 376	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	269 711		273 075		280 440		290 174		
Varav kostnad för avskrivning	154 199		157 509		160 147		164 281		
Varav kostnad för avkastning	115 512		115 566		120 293		125 894		

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	133 980	128 894	134 231	136 054
Råvaror och förnödenheter	RR73120	15 857	10 839	8 983	6 890
Övriga externa kostnader	RR73130	55 130	64 340	60 424	58 872
Personalkostnader	RR73140	65 209	63 955	69 053	74 774
Övriga rörelsekostnader	RR73180	710	29	1	11
Summa kostnader		270 886	268 057	272 692	276 601
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-11 121	-10 205	-10 851	-18 275
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-26 404	-22 288	-25 031	-24 153
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-103 274	-104 582	-105 016	-107 600
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-874	-302	-759	-880
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	1 709	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-3 428	-3 431	-3 425	-3 421
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		-712	-692	-671	-650
Summa avgår		-145 813	-139 791	-145 753	-154 979
Påverkbara kostnader		125 073	128 266	126 939	121 622
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		12 993	14 124	13 718	13 488
Årets avskrivningar			1 135	1 134	1 114
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		2 176	2 265	2 213	2 077
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		127 249	130 531	129 152	123 699
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		138 701	138 135	132 807	126 012
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		133 914			
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)		133 914	133 914	133 914	133 914
<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)		132 575	131 249	129 936	128 637
		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)		138 656	140 882	143 049	145 159

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	21 838	17 364	13 802	12 669
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	107 356	107 449	105 558	112 730
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	986	898	1 036	1 210
Kostnader för myndighetsavgifter	4 167	4 069	4 234	3 985
Summa opåverkbara kostnader per år 2016–2019 i respektive års prisnivå	134 347	129 780	124 630	130 594

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 541 759 tkr för 2016, 550 100 tkr för 2017, 532 301 tkr för 2018 och 564 245 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	269 711	273 075	280 440	290 174
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	138 656	140 882	143 049	145 159
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	134 347	129 780	124 630	130 594
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	542 714	543 737	548 119	565 927
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-955	6 363	-15 818	-1 682
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	541 759	550 100	532 301	564 245