

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Skellefteå Kraft Elnät AB, RER00318

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	2 672	156	205	-5 827	-1 589	35 269	29 996	-9 115		-12 225	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	22 249	-2 468	156 975	2 122	0	24 781	-7 823	30 543		1 147	
Elmätare och IT-system	416	119	725	0	0	62	192	128		662	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	879 696	895 159	897 831	912 862	913 067	930 258	928 669	995 449	1 025 445	1 052 077	1 039 851
Stationer, transformatorer och kringutrustning	840 563	855 338	877 587	889 615	1 046 589	1 075 320	1 075 320	1 136 064	1 128 241	1 199 541	1 200 688
Elmätare och IT-system	4 838	4 923	5 339	5 549	6 274	6 433	6 433	6 707	6 899	7 274	7 937
	1 725 097	1 755 420	1 780 757	1 808 025	1 965 930	2 012 011	2 010 422	2 138 220	2 160 585	2 258 892	2 248 477

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	912 862	913 067	930 258	928 669	673 420	703 416	729 419	733 115	
Ledningar - 41:a året					322 029	322 029	0	0	
Ledningar - 42:a året							322 658	306 737	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	889 615	1 046 589	1 075 320	1 075 320	931 445	924 731	965 772	966 919	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					204 619	203 510	25 396	25 396	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							208 373	208 373	
Elmätare och IT-system	5 549	6 274	6 433	6 433	6 707	6 899	7 274	7 937	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	315 269	314 364	299 605	304 082	328 198	357 819	355 758	359 606	
Ledningar - 41:a året					7 854	7 854	0	0	
Ledningar - 42:a året							7 682	7 303	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	365 207	525 667	521 458	514 736	539 151	534 152	572 189	565 980	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 991	4 964	619	619	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4 961	4 961	
Elmätare och IT-system	2 546	3 229	521 458	2 667	2 276	2 346	1 993	2 509	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	11 411	11 413	11 628	11 608	8 418	8 793	9 118	9 164
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	11 120	13 082	13 441	13 441	11 643	11 559	12 072	12 086
Elmätare och IT-system	10	277	314	322	322	335	345	364	397
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					3 927	3 927	0	0
Ledningar - 42:a året	42							3 841	3 652
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					2 495	2 482	310	310
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							2 481	2 481
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0	0
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	9 222	9 195	8 763	8 894	9 600	10 466	10 406	10 518	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	10 682	15 376	15 253	15 056	15 770	15 624	16 737	16 555	
Elmätare och IT-system	74	94	81	78	67	69	58	73	
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					230	230	0	0	
Ledningar - 42:a året							225	214	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					146	145	18	18	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							145	145	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		20 632	20 608	20 392	20 503	22 174	23 416	23 590	23 548
Stationer, transformatorer och kringutrustning		21 802	28 458	28 694	28 498	30 055	29 810	31 762	31 595
Elmätare och IT-system		352	408	403	400	402	414	422	470
Summa kapitalkostnad halvår		42 787	49 475	49 489	49 400	52 631	53 639	55 774	55 613
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		92 261		98 889		106 270		111 387	
Varav kostnad för avskrivning		47 618		50 763		53 925		56 274	
Varav kostnad för avkastning		44 644		48 126		52 346		55 112	

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	67 018	65 200	92 448	87 627
Råvaror och förnödenheter	RR73120	6 439	2 490	5 070	3 904
Övriga externa kostnader	RR73130	24 149	26 947	26 407	25 601
Personalkostnader	RR73140	17 720	21 710	24 273	27 293
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		115 326	116 347	148 198	144 425
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-5 815	-8 006	-6 962	-11 618
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-13 969	-11 792	-13 479	-12 558
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-30 637	-30 186	-50 100	-46 725
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-21 951	-22 759	-28 407	-27 918
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-461	-463	-462	-426
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		-817	-775	-733	-691
Summa avgår		-73 650	-73 981	-100 143	-99 936
Påverkbara kostnader		41 676	42 366	48 055	44 489
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		3 696	5 526	6 677	6 239
Årets avskrivningar			466	514	476
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		762	957	1 011	933
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		42 438	43 323	49 066	45 421
Uppräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2010-2013 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1000	1,0680	1,0377	1,0185
Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå		46 682	46 267	50 917	46 263
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		47 532			
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)		47 532	47 532	47 532	47 532
<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)		47 057	46 586	46 120	45 659
		2016	2017	2018	2019
Uppräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0455	1,0727	1,1000	1,1273
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)		49 196	49 974	50 732	51 470

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	10 357	11 506	5 926	9 720
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	50 368	44 077	49 313	58 769
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	2 201	2 201
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	24 173	20 793	21 263	21 430
Kostnader för myndighetsavgifter	122	134	138	125
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	85 020	76 510	78 841	92 245

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 195 370 tkr för 2016, 224 462 tkr för 2017, 239 101 tkr för 2018 och 259 115 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	92 261	98 889	106 270	111 387
Löpande kostnader					
	Påverkbara kostnader	49 196	49 974	50 732	51 470
	Opåverkbara kostnader	85 020	76 510	78 841	92 245
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	226 477	225 373	235 844	255 102
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-31 094	-884	3 285	4 041
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning	Respektive års prisnivå	195 383	224 489	239 129	259 143
Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	-13	-27	-27	-28
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och fördelning	Respektive års prisnivå	195 370	224 462	239 101	259 115

Fördelning av intäktsram vid överlåtelse

Under tillsynsperioden har företaget överlåtit anläggningar till Vattenfall Eldistribution AB (RER01011).

För att beräkna hur stor andel av intäktsramen som ska fördelas har Ei utgått från överlåtarens kapitalbas det närmaste halvåret innan överlåtelsen, det vill säga per den 30 juni 2016 med hänsyn till verkliga investeringar och utrangeringar. Överlåtarens beräknade årliga påverkbara kostnader för tillsynsperioden minskas därefter utifrån beräknad andel överlåtna anläggningar. Vid beräkningen för överlåtelseåret har hänsyn tagits till hur många månader av tillsynsperioden som återstår efter tidpunkten för överlåtelsen. Den beräknande förändringen justerar därefter företagets intäktsram efter att kvalitetsjustering har skett, se tabell 5 ovan. Övertagarens intäktsram ökas med samma belopp som överlåtarens intäktsram minskas med.

De belopp som företagets intäktsram ska justeras med, det vill säga minskas med på grund av överlåtelsen, framgår av tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6. Beräkning av fördelning av intäktsram vid överlåtelse till Vattenfall Eldistribution AB

Fördelning vid överlåtelse						
	REid	Elnätsföretag				
Överlåtelse från	RER00318	Skellefteå Kraft Elnät AB				
Överlåtelse till	RER01011	Vattenfall Eldistribution AB				
Tidpunkt för överlåtelse	30 juni 2016, avser således 42 av 48 månader under 2016-2019					
Kapitalbas (NUAV) för RER00318 per den 30 juni 2016 i 2014 års prisnivå (FPI för byggnader)						1 900 490 tkr
Överlåten kapitalbas (NUAV) i 2014 års prisnivå						1 028 tkr
Andel överlåten kapitalbas (NUAV)						0,0541%
	Tkr	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Påverkbara kostnader, RER00318	Respektive års prisnivå	49 196	49 974	50 732	51 470	
Påverkbara kostnader för RER00318 ska minska med / Påverkbara kostnader för RER01011 ska öka med	Respektive års prisnivå	13	27	27	28	