

## Beräknad intäktsram avseende 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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left( \begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 1 januari 2015. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015-30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016-2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

#### *Företagets kapitalkostnad*

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019	
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)									
Ledningar		0	11 408	0	522	11 101	0	-3 952	1 103	1 188	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning		3 369	139 621	1 362	-3 769	3 714	-175	1 002	0	0	8 201
Elmätare och IT-system		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
Ledningar	879 696	879 696	879 696	891 104	891 104	891 626	902 727	902 727	898 775	899 878	901 066
Stationer, transformatorer och kringutrustning	840 563	840 563	843 932	983 553	984 915	981 146	984 859	984 685	985 686	985 686	985 686
Elmätare och IT-system	4 838	4 838	4 838	4 838	4 838	4 838	4 838	4 838	4 838	4 838	4 838
	1 725 097	1 725 097	1 728 466	1 879 495	1 880 857	1 877 609	1 892 424	1 892 250	1 889 300	1 890 403	1 891 590

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016		2017		2018		2019		
		Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
	Ledningar	891 104	891 104	891 626	902 727	607 398	620 345	634 362	649 467	
	Ledningar - 41:a året					295 329	278 430	9	9	
	Ledningar - 42:a året							265 507	251 591	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	983 553	984 915	981 146	984 859	808 161	814 734	792 337	792 337	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					176 524	170 952	22 397	22 397	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							170 952	170 952	
	Elmätare och IT-system	4 838	4 838	4 838	4 838	4 838	4 838	4 838	4 838	
	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 nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
	Ledningar	313 403	312 351	298 277	308 326	287 087	298 705	298 875	312 326	
	Ledningar - 41:a året					7 203	6 791	0	0	
	Ledningar - 42:a året							6 322	5 990	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	478 016	477 501	454 695	460 545	442 621	448 170	430 117	427 802	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 305	4 170	546	546	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4 070	4 070	
	Elmätare och IT-system	1 935	1 935	1 451	1 451	968	968	484	484	
	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	
	<b>Avskrivningstider</b> År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
	Ledningar	40	11 139	11 139	11 145	11 284	7 592	7 754	7 930	8 118
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	12 294	12 311	12 264	12 311	10 102	10 184	9 904	9 904
	Elmätare och IT-system	10	242	242	242	242	242	242	242	242
	<b>Avskrivningstider</b> År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	Ledningar - 41:a året	41					3 602	3 395	0	0
	Ledningar - 42:a året	42							3 161	2 995
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					2 153	2 085	273	273
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							2 035	2 035
	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
	<b>Kalkylränta</b>	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
	Ledningar	5,85%	9 167	9 136	8 725	9 019	8 397	8 737	8 742	9 136
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	5,85%	13 982	13 967	13 300	13 471	12 947	13 109	12 581	12 513
	Elmätare och IT-system	5,85%	57	57	42	42	28	28	14	14
	<b>Kalkylränta</b>	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	Ledningar - 41:a året	5,85%					211	199	0	0
	Ledningar - 42:a året	5,85%							185	175
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	5,85%					126	122	16	16
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	5,85%							119	119
	Elmätare och IT-system - 11:e året	5,85%	0	0	0	0	0	0	0	0
	Elmätare och IT-system - 12:e året	5,85%	0	0	0	0	0	0	0	0
		<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	Ledningar	20 306	20 275	19 870	20 303	19 802	20 086	20 017	20 424	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	26 276	26 278	25 564	25 782	25 327	25 500	24 928	24 861	
	Elmätare och IT-system	299	299	284	284	270	270	256	256	
	Summa kapitalkostnad halvår	46 881	46 852	45 718	46 369	45 400	45 856	45 202	45 541	
	<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>93 733</b>		<b>92 087</b>		<b>91 255</b>		<b>90 743</b>		
		<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>								
	Varav kostnad för kapitalförslitning					367 818				
	Varav kostnad för kapitalbindning					189 320				
	Varav kostnad för kapitalbindning					178 498				



### Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

#### *Företagets löpande påverkbara kostnader*

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010-2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex regionnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 3 ett stamnätsföretag; faktorprisindex stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.

**Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (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 förmödenheter	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
<b>Summa Kostnader</b>		<b>115 326</b>	<b>116 347</b>	<b>148 198</b>	<b>144 425</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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	-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	-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
<b>Summa avgår</b>		<b>-73 650</b>	<b>-73 981</b>	<b>-100 143</b>	<b>-99 936</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>41 676</b>	<b>42 366</b>	<b>48 055</b>	<b>44 489</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	3 696	5 526	6 677	6 239	
Årets avskrivningar		466	514	476	433
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>762</b>	<b>957</b>	<b>1 011</b>	<b>933</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader</b>		<b>42 438</b>	<b>43 323</b>	<b>49 066</b>	<b>45 421</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,1000	1,0680	1,0377	1,0185
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		<b>46 682</b>	<b>46 267</b>	<b>50 917</b>	<b>46 263</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>47 532</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		<b>0</b>			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		<b>47 532</b>	<b>47 532</b>	<b>47 532</b>	<b>47 532</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>190 128</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i>	1,00%	2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>47 057</b>	<b>46 586</b>	<b>46 120</b>	<b>45 659</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>185 422</b>			

### Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 – Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	10 800	10 700	10 700	10 500
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	56 100	53 200	54 300	55 400
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	2 290	2 290	2 290	2 290
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	26 970	26 360	26 360	26 360
Kostnader för myndighetsavgifter	475	475	475	475
<b>Summa</b>	<b>96 635</b>	<b>93 025</b>	<b>94 125</b>	<b>95 025</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>378 810</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 932 050 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		Tkr
Kapitalkostnader		367 818
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	185 422
	Opåverkbara kostnader	378 810
<b>Beräknad intäktsram</b>		<b>932 050</b>