

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### 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 (påverkbara och opåverkbara kostnader).

Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för 2012–2015 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2012 – 2015} = \left( \begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2012 – 2015} + / - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2012 – 2015} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real annuitet utifrån företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2010 enligt det ursprungliga beslutet och företagets rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1 nedan.

***Företagets kapitalkostnader***

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningskategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningskategori från och med det påföljande halvåret. Under rubrikerna "Annuitet", redovisas den faktor som kapitalbasen multipliceras med för att få fram en kapitalkostnad för varje halvår. Faktorn beräknas med utgångspunkt från den kalkylränta och de olika avskrivningstider som används för de olika anläggningskategorierna. Avslutningsvis i tabellen, under rubriken "Kapitalkostnad = [...]" visas kapitalkostnaden för varje halvår per anläggningskategori. Kapitalkostnaden för åren 2012–2015 har beräknats och redovisas i respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnader för åren 2012–2015 (tkr)

		2011		2012		2013		2014		2015		
		H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
<b>Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)</b>												
	Ledningar	-5 030	41 920	-986	43 847	-9 840	27 790	-17 600	18 761	12 106		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 233	5 532	-13 110	-909	-2 800	477	-21 193	4 397	3 694		
	Elmätare och IT-system	86	-60	65	18	-23	118	13	52	40		
<b>Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå</b>		<b>Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå</b>										
<i>Uppräkningsfaktorer</i> (Faktorprisindex för byggnader)		Från 2010 till 2011:		Från 2011 till 2012:		Från 2012 till 2013:		Från 2013 till 2014:		Från 2014 till 2015:		
		1,0341		1,0224		1,0128		1,0114		1,0130		
	Ledningar	3 150 320	3 257 596	3 252 566	3 368 194	3 367 208	3 454 668	3 444 827	3 512 241	3 494 641	3 558 944	3 571 049
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 423 687	1 472 167	1 474 400	1 513 043	1 499 932	1 518 189	1 515 389	1 533 163	1 511 970	1 536 022	1 539 716
	Elmätare och IT-system	125 342	129 610	129 696	132 536	132 602	134 316	134 293	135 945	135 957	137 773	137 813
		4 699 348	4 859 373	4 856 662	5 013 773	4 999 742	5 107 173	5 094 509	5 181 349	5 142 569	5 232 738	5 248 578
	<b>WACC</b>				6,50%		6,50%		6,50%		6,50%	
	<b>Avskrivningstider i år:</b>				<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>	
	Ledningar	40			7,07%		7,07%		7,07%		7,07%	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	40			7,07%		7,07%		7,07%		7,07%	
	Elmätare och IT-system	10			13,91%		13,91%		13,91%		13,91%	
<b>Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet</b>				<b>2012</b>		<b>2013</b>		<b>2014</b>		<b>2015</b>		
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
Kapitalkostnad Ledningar				119 055	119 020	122 112	121 764	124 147	123 525	125 797	126 225	
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				53 481	53 018	53 663	53 564	54 193	53 443	54 294	54 424	
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				9 218	9 223	9 342	9 340	9 455	9 456	9 582	9 585	
Summa kapitalkostnad halvår				181 755	181 261	185 117	184 668	187 794	186 424	189 673	190 235	
<b>Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>				<b>363 015</b>		<b>369 785</b>		<b>374 219</b>		<b>379 908</b>		



### **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 ursprungliga beslutet och räknat upp dessa till respektive års prisnivå med faktorprisindex för elnätsföretag – lokalnät, kostnadsslag drift- och underhållskostnader, påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav på samma sätt som i det ursprungliga beslutet. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 2.

Tabell 2 - Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	102 235	116 441	120 282	126 297
Råvaror och förnödenheter	RR73120	15 050	14 513	6 343	13 334
Övriga externa kostnader	RR73130	48 401	51 469	53 419	58 678
Personalkostnader	RR73140	51 367	60 382	62 615	74 201
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	168	6	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>217 221</b>	<b>242 811</b>	<b>242 659</b>	<b>272 510</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-9 750	-9 354	-16 046	-14 005
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-20 277	-21 433	-25 697	-27 566
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-78 260	-90 754	-90 834	-94 484
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-723	-790	-686	-828
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-2 975	-3 464	-3 065	-3 419
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-10 310	-5 264	-453	-5 911
<b>Summa avgår</b>		<b>-122 295</b>	<b>-131 059</b>	<b>-136 781</b>	<b>-146 213</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>94 926</b>	<b>111 752</b>	<b>105 878</b>	<b>126 297</b>
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	<i>4,83%</i>				
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Utgående bokfört värde	2 758	5 740	7 239	9 739	
Årets avskrivningar		1 142	885	903	863
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 275</b>	<b>1 162</b>	<b>1 253</b>	<b>1 333</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå</b>		<b>96 201</b>	<b>112 914</b>	<b>107 131</b>	<b>127 630</b>
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
<b>Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>109 320</b>	<b>122 733</b>	<b>112 769</b>	<b>130 235</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>118 764</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		<b>0</b>			
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		<b>118 764</b>	<b>118 764</b>	<b>118 764</b>	<b>118 764</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>475 057</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå</b>				<b>117 577</b>	<b>116 401</b>
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå</b>		<b>115 237</b>	<b>114 084</b>	<b>112 944</b>	<b>111 814</b>
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2012, 2013, 2014 och 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0600	1,0700	1,0900	1,1100
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>122 151</b>	<b>122 070</b>	<b>123 108</b>	<b>124 114</b>



### Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2012–2014 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2015 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 3 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (tkr)

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	25 031	24 153	24 093	21 142
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	105 016	107 600	102 818	98 699
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	759	880	747	771
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	3 425	3 421	3 891	3 989
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>134 231</b>	<b>136 054</b>	<b>131 549</b>	<b>124 601</b>

### Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 617 715 tkr för 2012, 618 124 tkr för 2013, 623 827 tkr för 2014 och 626 938 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 (tkr)

<b>Kostnader i intäktsramen</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	363 015	369 785	374 219	379 908
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	122 151	122 070	123 108	124 114
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	134 231	136 054	131 549	124 601
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>619 397</b>	<b>627 910</b>	<b>628 876</b>	<b>628 623</b>
<b>Kvalitetsjustering</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	18 582	18 837	18 866	18 859
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-1 683	-9 785	-5 049	-1 685
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>		<b>-1 683</b>	<b>-9 785</b>	<b>-5 049</b>	<b>-1 685</b>
	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>617 715</b>	<b>618 124</b>	<b>623 827</b>	<b>626 938</b>