

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Nacka Energi AB, REL00130

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	2 169	5 573	3 808	7 757	4 254	13 764	4 361	5 208	1 870		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 808	4 227	2 054	396	32 397	2 452	10 730	3 358	95		
Elmätare och IT-system	-211	-571	-158	2 711	1 343	-683	2 853	-162	1 232		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	716 814	729 414	731 583	749 367	753 175	780 239	784 492	824 351	828 712	863 252	865 121
Stationer, transformatorer och kringutrustning	293 791	298 955	303 763	313 092	315 146	323 548	355 945	370 113	380 844	397 715	397 810
Elmätare och IT-system	79 164	80 556	80 345	81 096	80 938	85 772	87 115	89 258	92 111	95 182	96 414
	1 089 769	1 108 925	1 115 691	1 143 555	1 149 258	1 189 558	1 227 552	1 283 723	1 301 666	1 356 149	1 359 345

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	749 367	753 175	780 239	784 492	697 552	702 669	730 455	733 292	
Ledningar - 41:a året					126 799	126 043	4 615	4 492	
Ledningar - 42:a året							128 182	127 337	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	313 092	315 146	323 548	355 945	319 979	330 985	343 835	344 875	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					50 135	49 859	2 268	2 268	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							51 613	50 667	
Elmätare och IT-system	78 782	78 648	29 405	31 827	24 079	27 341	27 771	29 214	
Elmätare och IT-system - 11:e året	325	301	54 029	52 973	10 586	10 586	1 599	1 599	
Elmätare och IT-system - 12:e året	250	250	297	275	54 137	53 728	10 605	10 590	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 740	1 740	2 040	2 040	455	455	55 208	55 010	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	333 582	337 946	341 960	346 663	360 771	366 540	372 458	376 064	
Ledningar - 41:a året					3 093	3 074	113	110	
Ledningar - 42:a året							3 052	3 032	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	141 552	142 977	139 630	171 329	173 205	182 654	186 494	186 117	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 223	1 216	55	55	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 229	1 206	
Elmätare och IT-system	17 679	17 904	139 630	16 060	15 665	18 432	18 764	19 413	
Elmätare och IT-system - 11:e året	30	27	4 912	4 816	962	962	145	145	
Elmätare och IT-system - 12:e året	21	21	25	23	4 511	4 477	884	883	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	9 367	9 415	9 753	9 806	8 719	8 783	9 131	9 166
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 914	3 939	4 044	4 449	4 000	4 137	4 298	4 311
Elmätare och IT-system	10	3 939	3 932	1 470	1 591	1 204	1 367	1 389	1 461
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 546	1 537	56	55
Ledningar - 42:a året	42							1 526	1 516
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					611	608	28	28
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							614	603
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	15	14	2 456	2 408	481	481	73	73
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	10	10	12	11	2 256	2 239	442	441
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	9 757	9 885	10 002	10 140	10 553	10 721	10 894	11 000	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 140	4 182	4 084	5 011	5 066	5 343	5 455	5 444	
Elmätare och IT-system	517	524	398	470	458	539	549	568	
		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					90	90	3	3	
Ledningar - 42:a året							89	89	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					36	36	2	2	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							36	35	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	144	141	28	28	4	4	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	1	1	132	131	26	26	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		19 124	19 300	19 755	19 946	20 909	21 132	21 700	21 829
Stationer, transformatorer och kringutrustning		8 054	8 121	8 129	9 461	9 713	10 124	10 433	10 423
Elmätare och IT-system		4 483	4 482	4 481	4 622	4 559	4 785	2 482	2 573
Summa kapitalkostnad halvår		31 661	31 903	32 365	34 029	35 181	36 040	34 614	34 824
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		63 564		66 393		71 221		69 438	
Varav kostnad för avskrivning		34 555		36 002		37 970		35 209	
Varav kostnad för avkastning		29 008		30 391		33 251		34 229	

2020-100705-0013 2020-08-27

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	45 521	46 741	48 707	48 548
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	22 124	23 712	32 036	22 846
Personalkostnader	RR73140	20 417	20 586	20 811	23 170
Övriga rörelsekostnader	RR73180	694	609	247	232
Summa kostnader		88 756	91 648	101 801	94 796
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	-278	45	-18	46
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-3 321	-2 814	-3 120	-3 876
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-7 628	-8 046	-8 158	-8 254
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-36 379	-37 179	-39 028	-38 770
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 514	-1 516	-1 521	-1 524
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-1 056	-1 375	0	-41
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		-2	-26	-128	-35
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-50 178	-50 911	-51 973	-52 454
Påverkbara kostnader		38 578	40 737	49 828	42 342
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		2 053	1 750	1 174	774
Årets avskrivningar			833	723	472
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		997	863	566	568
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		39 575	41 600	50 394	42 910
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		43 137	44 023	51 820	43 712
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		45 673			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		4 335			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		46 757	46 757	46 757	46 757
<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)		46 289	45 827	45 368	44 915
		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)		48 413	49 190	49 947	50 683

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	8 607	8 957	6 108	6 210
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	35 085	35 972	36 136	34 255
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	3	4	22	27
Kostnader för myndighetsavgifter	1 648	1 677	1 704	1 550
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	45 343	46 610	43 970	42 042

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 157 131 tkr för 2016, 161 134 tkr för 2017, 166 130 tkr för 2018 och 161 445 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	63 564	66 393	71 221	69 438
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	48 413	49 190	49 947	50 683
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	45 343	46 610	43 970	42 042
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	157 320	162 193	165 138	162 164
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-189	-1 059	992	-719
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	157 131	161 134	166 130	161 445