

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Nybro Elnät AB, REL00137

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	3 840	2 332	1 536	-576	3 656	-121	2 061	668	1 619		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 176	110	1 464	169	1 573	3 718	1 069	733	183		
Elmätare och IT-system	245	530	175	1 008	62	979	232	704	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	370 740	377 257	381 097	389 780	391 317	400 655	404 311	417 402	419 464	434 908	436 527
Stationer, transformatorer och kringutrustning	161 932	164 779	167 955	170 849	172 313	176 858	178 431	188 104	189 173	196 586	196 769
Elmätare och IT-system	22 976	23 379	23 625	24 555	24 730	26 391	26 453	28 329	28 561	30 294	30 294
	555 648	565 415	572 677	585 184	588 360	603 904	609 195	633 835	637 197	661 788	663 589

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	389 780	391 317	400 655	404 311	204 203	207 703	203 919	206 139	
Ledningar - 41:a året					213 200	211 761	11 957	11 957	
Ledningar - 42:a året							219 032	218 430	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	170 849	172 313	176 858	178 431	115 158	116 607	120 814	125 392	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					72 946	72 566	824	824	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							74 948	70 553	
Elmätare och IT-system	13 504	13 679	9 114	9 176	8 215	8 447	7 050	7 050	
Elmätare och IT-system - 11:e året	5 602	5 602	5 946	5 946	2 272	2 272	2 422	2 422	
Elmätare och IT-system - 12:e året	5 449	5 449	5 744	5 744	6 140	6 140	2 352	2 352	
Elmätare och IT-system - Aldre än 12 år	0	0	5 588	5 588	11 702	11 702	18 470	18 470	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	103 639	105 255	99 122	102 250	96 694	99 477	99 338	101 629	
Ledningar - 41:a året					5 200	5 165	292	292	
Ledningar - 42:a året							5 215	5 201	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	47 876	49 048	46 385	47 621	53 014	54 080	54 327	58 472	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 779	1 770	20	20	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 784	1 680	
Elmätare och IT-system	3 894	3 985	46 385	3 779	4 080	4 198	4 342	4 199	
Elmätare och IT-system - 11:e året	509	509	541	541	207	207	220	220	
Elmätare och IT-system - 12:e året	454	454	479	479	512	512	196	196	
Avskrivningstider	År		Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	4 872	4 891	5 008	5 054	2 553	2 596	2 549	2 577
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 136	2 154	2 211	2 230	1 439	1 458	1 510	1 567
Elmätare och IT-system	10	675	684	456	459	411	422	353	353
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41				2 600	2 582	146	146	
Ledningar - 42:a året	42						2 608	2 600	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					890	885	10	10
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						892	840	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	255	255	270	270	103	103	110	110
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	227	227	239	239	256	256	98	98
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår								
Kalkylränta	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%		
Ledningar	3 031	3 079	2 899	2 991	2 828	2 910	2 906	2 973	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 400	1 435	1 357	1 393	1 551	1 582	1 589	1 710	
Elmätare och IT-system	114	117	112	111	119	123	127	123	
Kalkylränta	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%		
Ledningar - 41:a året					152	151	9	9	
Ledningar - 42:a året							153	152	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					52	52	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							52	49	
Elmätare och IT-system - 11:e året	15	15	16	16	6	6	6	6	
Elmätare och IT-system - 12:e året	13	13	14	14	15	15	6	6	
	Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019	
Ledningar	7 904	7 970	7 907	8 045	8 133	8 240	8 369	8 456	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 536	3 589	3 567	3 623	3 932	3 976	4 054	4 177	
Elmätare och IT-system	1 299	1 310	1 107	1 109	910	925	700	696	
Summa kapitalkostnad halvår	12 739	12 869	12 582	12 777	12 975	13 141	13 123	13 329	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	25 608		25 359		26 116		26 452		
Varav kostnad för avskrivning	16 376		16 437		16 554		16 576		
Varav kostnad för avkastning	9 232		8 922		9 562		9 876		

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	13 389	15 333	16 026	15 564
Råvaror och förnödenheter	RR73120	430	263	849	342
Övriga externa kostnader	RR73130	4 680	5 527	6 860	7 981
Personalkostnader	RR73140	9 163	10 461	9 167	10 596
Övriga rörelsekostnader	RR73180	250	268	268	57
Summa kostnader		27 912	31 852	33 170	34 540
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 180	-1 558	-1 379	-1 006
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 761	-3 393	-3 240	-2 616
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-10 627	-11 428	-12 269	-12 430
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	0	-512	-517	-517
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		0	0	0	0
Summa avgår		-14 568	-16 891	-17 405	-16 569
Påverkbara kostnader		13 344	14 961	15 765	17 971
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	7 677	8 978	10 586	10 312	
Årets avskrivningar		874	1 096	1 196	1 428
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 489	1 815	2 044	2 254
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		14 833	16 776	17 809	20 225
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		16 168	17 753	18 313	20 603
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		18 209			
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)		18 209	18 209	18 209	18 209
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,43%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		17 949	17 692	17 439	17 190
		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)		18 772	18 991	19 199	19 398

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	1 652	1 960	2 684	2 391
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	11 290	13 637	14 704	16 170
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	275	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	357	474	488	501
Kostnader för myndighetsavgifter	495	578	580	531
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	13 794	16 924	18 456	19 593

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 59 002 tkr för 2016, 62 109 tkr för 2017, 64 522 tkr för 2018 och 65 510 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	25 608	25 359	26 116	26 452
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	18 772	18 991	19 199	19 398
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	13 794	16 924	18 456	19 593
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	58 174	61 274	63 771	65 443
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	828	835	750	67
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	59 002	62 109	64 522	65 510