

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

Näckåns Elnät AB, REL00139

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	650	1 900	650	1 950	800	2 400	850	2 450	950	2 850	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	300	0	300	0	300	0	300	0	300	
	Elmätare och IT-system	700	700	500	500	300	300	250	250	100	100	
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	85 215	85 215	85 865	87 765	88 415	90 365	91 165	93 565	94 415	96 865	97 815
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	28 584	28 584	28 584	28 884	28 884	29 184	29 184	29 484	29 484	29 784	29 784
	Elmätare och IT-system	8 257	8 257	8 957	9 657	10 157	10 657	10 957	11 257	11 507	11 757	11 857
		122 056	122 056	123 406	126 306	127 456	130 206	131 306	134 306	135 406	138 406	139 456

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019	
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning							
Ledningar	87 765	88 415	90 365	91 165	85 355	86 255	83 809	84 809
Ledningar - 41:a året					8 210	8 160	5 046	5 046
Ledningar - 42:a året							8 010	7 960
Stationer, transformatorer och kringutrustning	28 884	28 884	29 184	29 184	25 285	25 285	24 550	24 550
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 198	4 198	1 135	1 135
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4 098	4 098
Elmätare och IT-system	7 010	7 510	7 489	7 789	7 800	8 050	8 157	8 257
Elmätare och IT-system - 11:e året	570	570	521	521	289	289	142	142
Elmätare och IT-system - 12:e året	810	810	570	570	521	521	289	289
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 267	1 267	2 077	2 077	2 647	2 647	3 168	3 168
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning							
Ledningar	36 632	37 277	37 233	38 011	38 374	39 182	39 740	40 626
Ledningar - 41:a året					200	199	123	123
Ledningar - 42:a året							191	190
Stationer, transformatorer och kringutrustning	15 224	15 204	14 899	14 880	14 570	14 550	14 337	14 318
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					102	102	28	28
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							98	98
Elmätare och IT-system	4 351	4 610	4 650	4 659	4 501	4 430	4 221	3 975
Elmätare och IT-system - 11:e året	52	52	47	47	26	26	13	13
Elmätare och IT-system - 12:e året	68	68	47	47	43	43	24	24
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Ledningar	40	1 097	1 105	1 130	1 140	1 067	1 078	1 048
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	361	361	365	365	316	316	307
Elmätare och IT-system	10	350	375	374	389	390	402	408
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					100	100	62
Ledningar - 42:a året	42							95
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					51	51	14
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							49
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	26	26	24	24	13	13	6
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	34	34	24	24	22	22	12
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
Kalkylränta	4,53%			4,53%		4,53%		4,53%
Ledningar	830	844	843	861	869	887	900	920
Stationer, transformatorer och kringutrustning	345	344	337	337	330	330	325	324
Elmätare och IT-system	99	104	105	106	102	100	96	90
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar - 41:a året					5	5	3	3
Ledningar - 42:a året							4	4
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2	2	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2	2
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	1	1	1	1	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	2	2	1	1	1	1	1	1
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning							
	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019
Ledningar	1 927	1 950	1 973	2 001	2 041	2 070	2 112	2 144
Stationer, transformatorer och kringutrustning	706	705	702	702	700	699	697	697
Elmätare och IT-system	511	542	529	545	528	539	523	522
Summa kapitalkostnad halvår	3 144	3 197	3 204	3 247	3 269	3 308	3 332	3 363
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	6 341	6 451	6 451	6 451	6 577	6 577	6 694	6 694
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå					26 064			
Varav kostnad för kapitalförslitning					15 586			
Varav kostnad för kapitalbindning					10 477			



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	5 127	4 319	4 415	4 735
Råvaror och förnödenheter	RR73120	500	307	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	3 254	3 685	3 329	3 233
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	23	0	0	0
Summa Kostnader		8 904	8 311	7 744	7 968
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-313	-380	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 233	-663	-460	-532
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-3 770	-3 532	-3 829	-4 075
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-124	-124	-126	-128
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 avgär		-5 440	-4 699	-4 415	-4 735
Påverkbara kostnader		3 464	3 612	3 329	3 233
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
Årets avskrivningar	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		3 464	3 612	3 329	3 233
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		3 776	3 822	3 423	3 293
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		3 579			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		3 579	3 579	3 579	3 579
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		14 315			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		3 543	3 507	3 472	3 438
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		13 961			

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	493	503	513	523
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	4 131	4 214	4 298	4 384
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	35	50	70	100
Kostnader för myndighetsavgifter	134	137	139	142
Summa	4 793	4 904	5 020	5 149
Totalsumma för perioden	19 866			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 59 890 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	26 064	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	13 961
	Opåverkbara kostnader	19 866
Beräknad intäktsram	59 890	