

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Njudung Energi Sävsjö AB, REL00182

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	1 915	120	1 744	508	195	137	571	2 118	397		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-312	188	-81	479	293	360	-473	221	0		
Elmätare och IT-system	60	-46	-28	24	56	24	1 121	25	66		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	169 584	172 565	174 480	177 492	179 237	184 305	184 500	190 673	191 244	200 164	200 560
Stationer, transformatorer och kringutrustning	66 331	67 497	67 185	68 489	68 407	70 634	70 926	73 616	73 143	75 944	75 944
Elmätare och IT-system	9 752	9 923	9 983	10 101	10 073	10 352	10 408	10 773	11 894	12 338	12 404
	245 667	249 985	251 648	256 082	257 716	265 291	265 834	275 063	276 282	288 446	288 909

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	177 492	179 237	184 305	184 500	116 050	116 899	122 477	122 954	
Ledningar - 41:a året					74 623	74 346	1 741	1 717	
Ledningar - 42:a året							75 945	75 890	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	68 489	68 407	70 634	70 926	52 173	52 036	52 591	52 591	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					21 444	21 107	1 540	1 540	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							21 813	21 813	
Elmätare och IT-system	8 545	8 517	8 854	8 910	9 226	10 347	4 456	4 755	
Elmätare och IT-system - 11:e året	47	47	97	97	0	0	6 487	6 307	
Elmätare och IT-system - 12:e året	165	165	48	48	100	100	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 343	1 343	1 353	1 353	1 447	1 447	1 395	1 343	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	55 528	57 605	56 209	56 875	54 994	55 660	58 503	58 941	
Ledningar - 41:a året					1 820	1 813	42	42	
Ledningar - 42:a året							1 808	1 807	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	19 946	20 139	19 762	20 258	19 499	21 372	21 156	21 078	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					523	515	38	38	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							519	519	
Elmätare och IT-system	3 774	3 729	19 762	3 388	2 788	3 934	3 579	3 581	
Elmätare och IT-system - 11:e året	4	4	9	9	0	0	590	573	
Elmätare och IT-system - 12:e året	14	14	4	4	8	8	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	2 219	2 240	2 304	2 306	1 451	1 461	1 531	1 537
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	856	855	883	887	652	650	657	657
Elmätare och IT-system	10	427	426	443	445	461	517	223	238
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					910	907	21	21
Ledningar - 42:a året	42							904	903
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					262	257	19	19
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							260	260
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	2	2	4	4	0	0	295	287
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	7	7	2	2	4	4	0	0
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%	5,85%	5,85%	5,85%	5,85%	5,85%	5,85%	5,85%
Ledningar	1 624	1 685	1 644	1 664	1 609	1 628	1 711	1 724	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	583	589	578	593	570	625	619	617	
Elmätare och IT-system	110	109	97	99	82	115	105	105	
		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%	5,85%	5,85%	5,85%	
Ledningar - 41:a året					53	53	1	1	
Ledningar - 42:a året							53	53	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					15	15	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							15	15	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	17	17	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
	2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019	
Ledningar	3 843	3 925	3 948	3 970	4 022	4 049	4 222	4 239	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 440	1 444	1 461	1 479	1 499	1 548	1 571	1 569	
Elmätare och IT-system	547	544	547	551	547	637	640	646	
Summa kapitalkostnad halvår	5 830	5 914	5 956	6 000	6 069	6 234	6 432	6 454	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	11 744		11 956		12 303		12 886		
Varav kostnad för avskrivning	7 041		7 281		7 537		7 831		
Varav kostnad för avkastning	4 702		4 675		4 766		5 055		

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	8 391	8 792	9 279	9 360
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	2 743	2 339	3 329	4 004
Personalkostnader	RR73140	3 768	3 689	3 468	3 510
Övriga rörelsekostnader	RR73180	5	47	0	0
Summa kostnader		14 907	14 867	16 076	16 874
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-318	-363	-304	-364
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 664	-1 522	-1 314	-1 194
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-6 520	-7 059	-7 751	-7 950
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	-207	-211	-214	-216
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		-8 709	-9 155	-9 583	-9 724
Påverkbara kostnader		6 198	5 712	6 493	7 150
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	714	1 101	883	785	2013
Årets avskrivningar		222	182	100	80
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		279	270	171	143
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		6 477	5 982	6 664	7 293
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		7 060	6 331	6 852	7 429
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		6 918			
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)		6 918	6 918	6 918	6 918
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,21%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		6 835	6 752	6 671	6 590
		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)		7 148	7 248	7 344	7 437

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	776	628	709	869
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	7 908	9 041	10 405	10 959
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	14	17	15	24
Kostnader för myndighetsavgifter	230	231	230	209
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	8 928	9 917	11 359	12 061

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 27 548 tkr för 2016, 29 187 tkr för 2017, 31 166 tkr för 2018 och 32 807 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	11 744	11 956	12 303	12 886
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	7 148	7 248	7 344	7 437
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 928	9 917	11 359	12 061
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	27 820	29 121	31 006	32 384
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-272	66	160	423
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	27 548	29 187	31 166	32 807