

## Beräknad intäktsram avseende 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 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 31 december 2014. 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 nuanskaffningsvärderat 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 nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde 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	2 377	0	2 377	0	2 377	0	2 377	0	2 377	0
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	528	0	528	0	528	0	528	0	528	0
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
	Ledningar	169 584	171 962	171 962	174 339	174 339	176 717	176 717	179 094	179 094	181 472
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	66 331	66 859	66 859	67 387	67 387	67 915	67 915	68 443	68 443	68 971
	Elmätare och IT-system	9 752	9 752	9 752	9 752	9 752	9 752	9 752	9 752	9 752	9 752
		245 667	248 572	248 572	251 478	251 478	254 383	254 383	257 289	257 289	260 194

**Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)**

	2016		2017		2018		2019	
	Nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning							
Ledningar	171 962	174 339	174 339	176 717	106 276	108 712	107 146	109 582
Ledningar - 41:a året					70 440	70 382	1 566	1 566
Ledningar - 42:a året							70 382	70 324
Stationer, transformatorer och kringutrustning	66 859	67 387	67 387	67 915	48 037	48 578	47 220	47 761
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					19 878	19 865	1 358	1 358
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							19 865	19 851
Elmätare och IT-system	7 657	7 657	7 543	7 543	7 543	7 543	1 072	1 072
Elmätare och IT-system - 11:e året	46	46	114	114	0	0	6 471	6 471
Elmätare och IT-system - 12:e året	159	159	46	46	114	114	0	0
Elmätare och IT-system - Aldre än 12 år	1 890	1 890	2 049	2 049	2 095	2 095	2 209	2 209
	Åldersjusterat nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning							
Ledningar	52 642	54 957	50 777	53 033	48 854	51 051	48 633	50 769
Ledningar - 41:a året					1 718	1 717	38	38
Ledningar - 42:a året							1 676	1 674
Stationer, transformatorer och kringutrustning	19 602	20 118	18 472	18 974	17 329	17 818	16 669	17 145
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					485	485	33	33
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							473	473
Elmätare och IT-system	2 705	2 662	1 939	1 897	1 185	1 142	431	388
Elmätare och IT-system - 11:e året	4	4	10	10	0	0	588	588
Elmätare och IT-system - 12:e året	13	13	4	4	9	9	0	0
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Ledningar	40	2 150	2 179	2 209	1 328	1 359	1 339	1 370
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	836	842	849	600	607	590	597
Elmätare och IT-system	10	383	383	377	377	377	54	54
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41				859	858	19	19
Ledningar - 42:a året	42						838	837
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				242	242	17	17
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						236	236
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	2	2	5	5	0	294	294
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	7	7	2	2	5	5	0
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	1 540	1 607	1 485	1 551	1 429	1 493	1 423	1 485
Stationer, transformatorer och kringutrustning	573	588	540	555	507	521	488	501
Elmätare och IT-system	79	78	57	55	35	33	13	11
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
<b>Kalkylränta</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					50	50	1	1
Ledningar - 42:a året							49	49
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					14	14	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							14	14
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
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>							
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	3 689	3 787	3 664	3 760	3 667	3 761	3 669	3 761
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 409	1 431	1 383	1 404	1 364	1 385	1 346	1 366
Elmätare och IT-system	471	470	441	440	417	416	378	376
Summa kapitalkostnad halvår	5 570	5 687	5 488	5 604	5 447	5 561	5 392	5 504
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>11 257</b>		<b>11 093</b>		<b>11 009</b>		<b>10 896</b>	
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>					<b>44 254</b>			
Varav kostnad för kapitalförslitning					27 310			
Varav kostnad för kapitalbindning					16 944			



### 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	8 391	8 792	9 279	9 360
Råvaror och förmödenheter	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
<b>Summa Kostnader</b>		<b>14 907</b>	<b>14 867</b>	<b>16 076</b>	<b>16 874</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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	-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	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
<b>Summa avgår</b>		<b>-8 709</b>	<b>-9 155</b>	<b>-9 583</b>	<b>-9 724</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>6 198</b>	<b>5 712</b>	<b>6 493</b>	<b>7 150</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Utgående bokfört värde	714	1 101	883	785	
Årets avskrivningar		222	182	100	80
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>279</b>	<b>270</b>	<b>171</b>	<b>143</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader</b>		<b>6 477</b>	<b>5 982</b>	<b>6 664</b>	<b>7 293</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		<b>7 060</b>	<b>6 331</b>	<b>6 852</b>	<b>7 429</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>6 918</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		<b>6 918</b>	<b>6 918</b>	<b>6 918</b>	<b>6 918</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>27 672</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i> 1,21%		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>6 835</b>	<b>6 752</b>	<b>6 671</b>	<b>6 590</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>26 848</b>			



### 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	968	983	998	1 013
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	7 791	7 908	8 027	8 147
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	22	22	23	23
Kostnader för myndighetsavgifter	222	225	228	231
<b>Summa</b>	<b>9 003</b>	<b>9 138</b>	<b>9 276</b>	<b>9 414</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>36 831</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 107 933 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	44 254	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	26 848
	Opåverkbara kostnader	36 831
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>107 933</b>	