

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Njudung Vetlanda Elnät AB, REL00936

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	5 206	2 422	-2 064	1 007	1 951	1 096	1 750	855	1 033		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	-3 929	44	202	1 738	1 015	989	42	0		
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	348 534	354 661	359 866	368 290	366 225	376 550	378 502	392 007	393 757	408 492	409 525
Stationer, transformatorer och kringutrustning	295 960	301 163	301 163	302 157	302 201	310 075	311 813	323 055	324 044	335 485	335 485
Elmätare och IT-system	19 828	20 177	20 177	20 511	20 511	21 031	21 031	21 719	21 719	22 483	22 483
	664 323	676 000	681 206	690 957	688 937	707 657	711 346	736 780	739 520	766 460	767 493

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	368 290	366 225	376 550	378 502	259 083	260 833	262 954	263 987
Ledningar - 41:a året					132 924	132 924	7 977	7 977
Ledningar - 42:a året							137 561	137 561
Stationer, transformatorer och kringutrustning	302 157	302 201	310 075	311 813	265 636	266 626	276 312	276 312
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					57 418	57 418	1 478	1 478
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							57 695	57 695
Elmätare och IT-system	18 879	18 879	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	19 358	19 358	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	242	242	0	0	19 991	19 991	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 390	1 390	1 673	1 673	1 728	1 728	22 483	22 483
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	123 927	123 850	119 558	120 631	117 607	118 402	117 777	117 773
Ledningar - 41:a året					3 242	3 242	195	195
Ledningar - 42:a året							3 275	3 275
Stationer, transformatorer och kringutrustning	117 260	117 166	112 851	114 338	111 377	112 063	111 231	110 891
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 400	1 400	36	36
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 374	1 374
Elmätare och IT-system	1 888	1 888	112 851	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	1 760	1 760	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	20	20	0	0	1 666	1 666	0	0
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	4 604	4 578	4 707	4 731	3 239	3 260	3 287
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 777	3 778	3 876	3 898	3 320	3 333	3 454
Elmätare och IT-system	10	944	944	0	0	0	0	0
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41				1 621	1 621	97	97
Ledningar - 42:a året	42						1 638	1 638
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				700	700	18	18
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						687	687
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	880	880	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	10	10	0	0	833	833	0
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar	3 625	3 623	3 497	3 528	3 440	3 463	3 445	3 445
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 430	3 427	3 301	3 344	3 258	3 278	3 254	3 244
Elmätare och IT-system	55	55	0	0	0	0	0	0
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar - 41:a året					95	95	6	6
Ledningar - 42:a året							96	96
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					41	41	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							40	40
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	51	51	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	0	0	49	49	0	0
	Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	8 228	8 200	8 204	8 260	8 394	8 440	8 568	8 581
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 207	7 205	7 177	7 242	7 319	7 352	7 454	7 444
Elmätare och IT-system	1 010	1 010	931	931	882	882	0	0
Summa kapitalkostnad halvår	16 445	16 415	16 312	16 433	16 596	16 673	16 022	16 025
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	32 860		32 745		33 269		32 046	
Varav kostnad för avskrivning	18 644		18 972		19 461		18 374	
Varav kostnad för avkastning	14 216		13 774		13 808		13 672	

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	18 256	18 818	19 371	19 858
Råvaror och förnödenheter	RR73120	340	202	302	674
Övriga externa kostnader	RR73130	3 455	4 208	2 805	5 997
Personalkostnader	RR73140	8 990	8 354	8 243	8 678
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		31 041	31 582	30 721	35 207
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	-1 104
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 444	-2 496	-2 515	-2 487
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-15 271	-15 777	-16 309	-16 812
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	-541	-545	-547	-559
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		-1	0	0	-9
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-18 257	-18 818	-19 371	-20 971
Påverkbara kostnader		12 784	12 764	11 350	14 236
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		5 876	5 629	5 009	5 790
Årets avskrivningar			800	761	744
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 271	1 212	1 145	1 023
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		14 055	13 976	12 495	15 259
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		15 320	14 790	12 849	15 544
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		14 626			
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)		14 626	14 626	14 626	14 626
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,60%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		14 392	14 161	13 935	13 711
		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)		15 052	15 201	15 341	15 473

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	1 908	1 606	1 606	2 044
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	15 001	16 203	18 514	20 174
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1 679	1 969	1 564	2 090
Kostnader för myndighetsavgifter	586	595	606	548
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	19 174	20 373	22 290	24 856

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 67 259 tkr för 2016, 68 832 tkr för 2017, 71 348 tkr för 2018 och 72 653 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	32 860	32 745	33 269	32 046
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	15 052	15 201	15 341	15 473
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	19 174	20 373	22 290	24 856
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	67 086	68 319	70 899	72 375
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	173	514	448	277
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	67 259	68 832	71 348	72 653