

Beräknad intäktsram avseende 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 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	0	5 439	526	1 211	275	1 208	148	1 368	1 075	1 130	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	6 600	0	1 264	0	0	0	0	301	607	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	348 534	348 534	348 534	353 974	354 499	355 710	355 985	357 193	357 341	358 709	359 784
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	295 960	295 960	295 960	302 561	302 561	303 824	303 824	303 824	303 824	303 824	304 125
	Elmätare och IT-system	19 828	19 828	19 828	19 828	19 828	19 828	19 828	19 828	19 828	19 828	19 828
		664 323	664 323	664 323	676 362	676 888	679 363	679 637	680 846	680 994	682 362	683 738

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	353 974	354 499	355 710	355 985	233 925	234 076	228 411	229 486	
Ledningar - 41:a året					123 268	123 265	7 035	7 035	
Ledningar - 42:a året							123 263	123 263	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	302 561	302 561	303 824	303 824	247 639	247 639	246 405	246 706	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					56 186	56 186	1 234	1 234	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							56 186	56 186	
Elmätare och IT-system	18 251	18 251	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	18 251	18 251	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	234	234	0	0	18 251	18 251	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 344	1 344	1 577	1 577	1 577	1 577	19 828	19 828	
	Åldersjusterat nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	117 864	117 728	110 771	110 460	103 460	102 921	99 208	99 757	
Ledningar - 41:a året					3 007	3 006	172	172	
Ledningar - 42:a året							2 935	2 935	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	120 270	120 037	114 046	113 813	106 450	106 218	100 860	100 942	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 370	1 370	30	30	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 338	1 338	
Elmätare och IT-system	1 825	1 825	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	1 659	1 659	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	19	19	0	0	1 521	1 521	0	0	
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	4 425	4 431	4 446	4 450	2 924	2 926	2 855	2 869
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 782	3 782	3 798	3 798	3 095	3 095	3 080	3 084
Elmätare och IT-system	10	913	913	0	0	0	0	0	0
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41				1 503	1 503	86	86	
Ledningar - 42:a året	42						1 467	1 467	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				685	685	15	15	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						669	669	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	830	830	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	10	10	0	0	760	760	0	
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
Kalkylränta	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	3 448	3 444	3 240	3 231	3 026	3 010	2 902	2 918	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 518	3 511	3 336	3 329	3 114	3 107	2 950	2 953	
Elmätare och IT-system	53	53	0	0	0	0	0	0	
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Kalkylränta	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					88	88	5	5	
Ledningar - 42:a året							86	86	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					40	40	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							39	39	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	49	49	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	0	0	44	44	0	0	
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	7 872	7 875	7 686	7 681	7 541	7 528	7 401	7 431	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 300	7 293	7 134	7 127	6 934	6 928	6 754	6 760	
Elmätare och IT-system	976	976	878	878	805	805	0	0	
Summa kapitalkostnad halvår	16 148	16 144	15 698	15 686	15 281	15 260	14 155	14 191	
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	32 292		31 384		30 541		28 346		
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå					122 563				
Varav kostnad för kapitalförslitning					70 716				
Varav kostnad för kapitalbindning					51 847				



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	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	-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	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					
Utgående bokfört värde	2009	5 876	5 629	5 009	5 790
Årets avskrivningar		800	761	744	559
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		14 055	13 976	12 495	15 259
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		15 320	14 790	12 849	15 544
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		14 626			
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		14 626	14 626	14 626	14 626
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		58 502			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i>	1,60%	2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		14 392	14 161	13 935	13 711
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		56 199			

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	1 993	2 023	2 054	2 084
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	14 851	15 074	15 300	15 529
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	2 943	2 987	3 032	3 077
Kostnader för myndighetsavgifter	565	573	582	590
Summa	20 352	20 657	20 968	21 280
Totalsumma för perioden	83 257			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 262 019 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	122 563	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	56 199
	Opåverkbara kostnader	83 257
Beräknad intäktsram	262 019	