

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Jämtkraft Elnät AB, REL00085

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	8 324	12 683	8 517	27 430	8 930	23 458	6 732	24 176	18 557		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40 527	-23 261	793	2 797	1 042	3 726	20 617	-1 299	8 687		
Elmätare och IT-system	-286	6	1 501	-969	-1 477	-2 371	-1 540	734	-1 390		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	3 520 461	3 582 343	3 590 667	3 663 037	3 671 553	3 792 836	3 801 765	3 950 270	3 957 002	4 121 206	4 139 763
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 739 432	1 770 007	1 810 534	1 816 878	1 817 671	1 866 657	1 867 699	1 932 602	1 953 218	2 020 573	2 029 260
Elmätare och IT-system	171 359	174 371	174 085	176 975	178 476	182 011	180 535	183 988	182 449	189 626	188 235
	5 431 252	5 526 721	5 575 286	5 656 890	5 667 700	5 841 504	5 849 999	6 066 860	6 092 669	6 331 405	6 357 258

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	3 663 037	3 671 553	3 792 836	3 801 765	3 219 475	3 226 207	3 302 237	3 320 823
Ledningar - 41:a året					730 795	730 795	62 470	62 470
Ledningar - 42:a året							756 499	756 470
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 816 878	1 817 671	1 866 657	1 867 699	1 638 506	1 661 375	1 637 507	1 646 561
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					294 096	291 843	87 956	87 956
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							295 110	294 743
Elmätare och IT-system	172 703	174 205	145 056	143 580	52 234	50 695	18 407	17 016
Elmätare och IT-system - 11:e året	3 949	3 949	32 575	32 575	93 591	93 591	34 831	34 831
Elmätare och IT-system - 12:e året	323	323	4 049	4 049	33 640	33 640	96 883	96 883
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	331	331	4 523	4 523	39 506	39 506
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	1 689 959	1 695 230	1 675 812	1 681 210	1 666 168	1 669 037	1 673 492	1 688 141
Ledningar - 41:a året					17 824	17 824	1 524	1 524
Ledningar - 42:a året							18 012	18 011
Stationer, transformatorer och kringutrustning	884 611	884 744	867 580	867 815	854 275	876 103	880 946	898 272
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					7 173	7 118	2 145	2 145
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							7 026	7 018
Elmätare och IT-system	44 132	45 571	867 580	26 395	10 054	8 443	4 167	2 862
Elmätare och IT-system - 11:e året	359	359	2 961	2 961	8 508	8 508	3 166	3 166
Elmätare och IT-system - 12:e året	27	27	337	337	2 803	2 803	8 074	8 074
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	45 788	45 894	47 410	47 522	40 243	40 328	41 278
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	22 711	22 721	23 333	23 346	20 481	20 767	20 469
Elmätare och IT-system	10	8 635	8 710	7 253	7 179	2 612	2 535	920
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					8 912	8 912	762
Ledningar - 42:a året	42							9 006
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					3 587	3 559	1 073
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							3 513
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	179	179	1 481	1 481	4 254	4 254	1 583
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	13	13	169	169	1 402	1 402	4 037
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	49 431	49 585	49 017	49 175	48 735	48 819	48 950	49 378
Stationer, transformatorer och kringutrustning	25 875	25 879	25 377	25 384	24 988	25 626	25 768	26 274
Elmätare och IT-system	1 291	1 333	822	772	294	247	122	84
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året					521	521	45	45
Ledningar - 42:a året							527	527
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					210	208	63	63
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							206	205
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	11	87	87	249	249	93	93
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	10	10	82	82	236	236
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	95 219	95 480	96 428	96 697	98 412	98 580	100 567	101 227
Stationer, transformatorer och kringutrustning	48 586	48 600	48 710	48 730	49 265	50 160	51 091	51 706
Elmätare och IT-system	10 130	10 247	9 820	9 697	8 892	8 768	6 991	6 883
Summa kapitalkostnad halvår	153 935	154 327	154 958	155 124	156 570	157 509	158 648	159 816
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	308 262		310 082		314 079		318 465	
Varav kostnad för avskrivning	154 846		159 343		163 247		165 553	
Varav kostnad för avkastning	153 417		150 740		150 832		152 912	

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	37 801	44 610	49 394	50 185
Råvaror och förnödenheter	RR73120	4 316	5 094	4 867	4 059
Övriga externa kostnader	RR73130	125 112	132 043	132 358	147 171
Personalkostnader	RR73140	659	1 240	1 740	1 289
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		167 888	182 987	188 359	202 704
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-11 880	-12 824	-25 404	-24 970
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-22 435	-28 290	-20 429	-21 575
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	-3 486	-3 496	-3 561	-3 640
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		-6 640	-1 548	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-1 900	0	-1 900	-1 900
Summa avgår		-46 341	-46 158	-51 294	-52 085
Påverkbara kostnader		121 547	136 829	137 065	150 619
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen				<i>Omvandlingsränta:</i>	8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		32 505	35 430	45 057	46 379
Årets avskrivningar		4 980	3 643	3 189	3 385
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		7 584	6 481	6 798	7 100
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		129 131	143 310	143 863	157 719
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		140 752	151 658	147 935	160 667
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		150 253			
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)		150 253	150 253	150 253	150 253
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,82%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		147 512	144 820	142 178	139 584
		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)		154 278	155 449	156 527	157 513

2020-09-25

2020-100812-0042

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	16 046	14 597	18 936	20 079
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	18 910	17 534	18 428	25 221
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	300
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	80	110
Kostnader för myndighetsavgifter	3 801	3 790	3 935	3 561
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	38 757	35 921	41 379	49 271

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 515 226 tkr för 2016, 519 051 tkr för 2017, 524 698 tkr för 2018 och 543 294 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	308 262	310 082	314 079	318 465
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	154 278	155 449	156 527	157 513
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	38 757	35 921	41 379	49 271
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	501 298	501 453	511 985	525 248
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	13 928	17 598	12 713	18 046
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	515 226	519 051	524 698	543 294