

## Beräknad intäktsram avseende 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 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 1 januari 2015. 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 nuanskningsvärderat 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 nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde 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	23 265	21 395	21 115	20 955	20 137	15 955	13 955	13 955	12 455	12 539	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	6 662	30 082	4 708	4 562	11 608	10 258	8 611	8 611	7 978	7 978	
	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	3 520 461	3 520 461	3 543 726	3 565 121	3 586 236	3 607 191	3 627 328	3 643 283	3 657 238	3 671 193	3 683 648
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 739 432	1 739 432	1 746 094	1 776 175	1 780 883	1 785 444	1 797 052	1 807 310	1 815 921	1 824 532	1 832 510
	Elmätare och IT-system	171 359	171 359	171 359	171 359	171 359	171 359	171 359	171 359	171 359	171 359	171 359
		5 431 252	5 431 252	5 461 178	5 512 655	5 538 478	5 563 994	5 595 739	5 621 951	5 644 518	5 667 084	5 687 517

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

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	3 565 121	3 586 236	3 607 191	3 627 328	2 989 093	3 004 593	2 964 999	2 978 999	
Ledningar - 41:a året					654 190	652 645	55 094	55 094	
Ledningar - 42:a året							651 100	649 555	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 776 175	1 780 883	1 785 444	1 797 052	1 518 449	1 527 695	1 451 328	1 460 574	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					288 861	288 226	85 613	84 980	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							287 591	286 957	
Elmätare och IT-system	168 164	168 164	138 806	138 806	56 785	56 785	27 103	27 103	
Elmätare och IT-system - 11:e året	2 883	2 883	29 358	29 358	82 021	82 021	29 681	29 681	
Elmätare och IT-system - 12:e året	312	312	2 883	2 883	29 358	29 358	82 021	82 021	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	312	312	3 195	3 195	32 553	32 553	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	1 660 656	1 679 685	1 616 611	1 637 759	1 569 331	1 580 076	1 525 604	1 534 461	
Ledningar - 41:a året					15 956	15 918	1 344	1 344	
Ledningar - 42:a året							15 502	15 466	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	855 316	859 985	821 276	832 870	799 775	808 082	780 306	788 382	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					7 045	7 030	2 088	2 073	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							6 847	6 832	
Elmätare och IT-system	43 872	44 347	28 409	29 747	17 951	18 018	13 309	13 128	
Elmätare och IT-system - 11:e året	262	262	2 669	2 669	7 456	7 456	2 698	2 698	
Elmätare och IT-system - 12:e året	26	26	240	240	2 447	2 447	6 835	6 835	
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	44 564	44 828	45 090	45 342	37 364	37 557	37 062	37 237
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	22 202	22 261	22 318	22 463	18 981	19 096	18 142	18 257
Elmätare och IT-system	10	8 408	8 408	6 940	6 940	2 839	2 839	1 355	1 355
<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					7 978	7 959	672	672
Ledningar - 42:a året	42							7 751	7 733
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					3 523	3 515	1 044	1 036
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							3 424	3 416
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	131	131	1 334	1 334	3 728	3 728	1 349	1 349
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	13	13	120	120	1 223	1 223	3 418	3 418
<b>Kalkylränta</b>	4,53%	4,53%						4,53%	4,53%
Ledningar	37 614	38 045	36 616	37 095	35 545	35 789	34 555	34 756	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	19 373	19 479	18 602	18 865	18 115	18 303	17 674	17 857	
Elmätare och IT-system	994	1 004	643	674	407	408	301	297	
<b>Kalkylränta</b>	4,53%	4,53%						4,53%	4,53%
Ledningar - 41:a året					361	361	30	30	
Ledningar - 42:a året							351	350	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					160	159	47	47	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							155	155	
Elmätare och IT-system - 11:e året	6	6	60	60	169	169	61	61	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	5	5	55	55	155	155	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	
Ledningar	82 178	82 873	81 706	82 437	81 248	81 666	80 422	80 778	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	41 575	41 740	40 920	41 328	40 778	41 073	40 486	40 768	
Elmätare och IT-system	9 552	9 563	9 104	9 135	8 422	8 423	6 639	6 635	
Summa kapitalkostnad halvår	133 305	134 176	131 730	132 899	130 448	131 162	127 547	128 182	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>267 481</b>	<b>264 629</b>	<b>261 610</b>	<b>255 729</b>					
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>					1 049 449				
Varav kostnad för kapitalförslitning					603 207				
Varav kostnad för kapitalbindning					446 243				



### **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	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
<b>Summa Kostnader</b>		<b>167 888</b>	<b>182 987</b>	<b>188 359</b>	<b>202 704</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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	-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	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
<b>Summa avgär</b>		<b>-46 341</b>	<b>-46 158</b>	<b>-51 294</b>	<b>-52 085</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>121 547</b>	<b>136 829</b>	<b>137 065</b>	<b>150 619</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	32 505	35 430	45 057	46 379	
Årets avskrivningar		4 980	3 643	3 189	3 385
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>7 142</b>	<b>5 999</b>	<b>6 185</b>	<b>6 469</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>128 689</b>	<b>142 828</b>	<b>143 250</b>	<b>157 088</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå</b>		<b>140 271</b>	<b>151 148</b>	<b>147 305</b>	<b>160 024</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>149 687</b>			
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		149 687	149 687	149 687	149 687
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>598 748</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,82%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>146 956</b>	<b>144 275</b>	<b>141 643</b>	<b>139 058</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>571 932</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	22 000	22 000	22 000	22 000
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	22 100	22 100	22 600	22 800
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	3 900	3 900	3 900	3 900
Kostnader för myndighetsavgifter	3 600	3 600	3 600	3 600
<b>Summa</b>	<b>51 600</b>	<b>51 600</b>	<b>52 100</b>	<b>52 300</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>207 600</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 1 828 981 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	1 049 449	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	571 932
	Opåverkbara kostnader	207 600
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>1 828 981</b>	