

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 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		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
Utgående kapitalbas år 2014		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		
		Nuuskaffningsvärde 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 nuuskaffningsvärde 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	
	Avskrivningstider År	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
	Avskrivningstider År	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
	Kalkylränta	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
	Ledningar	5,85%	48 574	49 131	47 286	47 904	45 903	46 217	44 624	44 883
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	5,85%	25 018	25 155	24 022	24 361	23 393	23 636	22 824	23 060
	Elmätare och IT-system	5,85%	1 283	1 297	831	870	525	527	389	384
	Kalkylränta	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	Ledningar - 41:a året	5,85%					467	466	39	39
	Ledningar - 42:a året	5,85%							453	452
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	5,85%					206	206	61	61
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	5,85%							200	200
	Elmätare och IT-system - 11:e året	5,85%	8	8	78	78	218	218	79	79
	Elmätare och IT-system - 12:e året	5,85%	1	1	7	7	72	72	200	200
		Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning								
	Ledningar	93 138	93 959	92 376	93 246	91 711	92 199	90 602	91 017	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	47 220	47 416	46 340	46 825	46 103	46 453	45 695	46 030	
	Elmätare och IT-system	9 844	9 858	9 311	9 350	8 605	8 607	6 790	6 785	
	Summa kapitalkostnad halvår	150 202	151 232	148 027	149 421	146 419	147 260	143 087	143 832	
	Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	301 434		297 448		293 679		286 919		
		Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå								
	Varav kostnad för kapitalförslitning					1 179 480				
	Varav kostnad för kapitalbindning					603 207				
						576 274				



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.

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	-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
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					
Utgående bokfört värde	2009	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		129 131	143 310	143 863	157 719
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		140 752	151 658	147 935	160 667
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		150 253			
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		150 253	150 253	150 253	150 253
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		601 012			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i>	1,82%	2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		147 512	144 820	142 178	139 584
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		574 095			

Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (tkr)



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
Summa	51 600	51 600	52 100	52 300
Totalsumma för perioden	207 600			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 1 961 175 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		Tkr
Kapitalkostnader		1 179 480
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	574 095
	Opåverkbara kostnader	207 600
Beräknad intäktsram		1 961 175