

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Jönköping Energinät AB, REL00086

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	13 888	7 683	502	7 400	2 663	8 666	364	9 359	8 070		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 274	19 576	14 678	15 885	7 437	10 845	-5 141	6 968	4 935		
	Elmätare och IT-system	3 191	3 096	1 798	1 722	1 073	1 789	917	1 205	391		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
	Ledningar	1 765 716	1 796 753	1 810 641	1 848 442	1 848 945	1 903 445	1 906 108	1 977 369	1 977 733	2 056 983	2 065 053
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 126 402	1 146 201	1 150 475	1 189 432	1 204 110	1 250 949	1 258 387	1 310 723	1 305 582	1 358 716	1 363 651
	Elmätare och IT-system	161 752	164 595	167 786	173 712	175 510	181 730	182 803	190 625	191 542	199 526	199 917
		3 053 869	3 107 549	3 128 902	3 211 587	3 228 565	3 336 124	3 347 298	3 478 717	3 474 858	3 615 225	3 628 620

**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	1 848 442	1 848 945	1 903 445	1 906 108	1 264 842	1 271 703	1 301 609	1 316 879	
Ledningar - 41:a året					712 527	706 030	30 700	30 691	
Ledningar - 42:a året							724 674	717 484	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 189 432	1 204 110	1 250 949	1 258 387	1 078 953	1 084 673	1 125 295	1 134 109	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					231 770	220 909	5 724	5 724	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							227 696	223 817	
Elmätare och IT-system	173 428	175 227	166 881	168 123	170 884	172 201	166 131	166 711	
Elmätare och IT-system - 11:e året	71	71	14 751	14 582	4 731	4 657	13 606	13 471	
Elmätare och IT-system - 12:e året	24	24	72	72	14 909	14 585	4 795	4 792	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	189	189	25	25	100	100	14 995	14 943	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	664 035	674 543	659 019	669 191	658 546	664 467	676 324	689 948	
Ledningar - 41:a året					17 379	17 220	749	749	
Ledningar - 42:a året							17 254	17 083	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	575 941	593 046	596 858	612 955	618 357	621 413	627 418	634 678	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					5 653	5 388	140	140	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							5 421	5 329	
Elmätare och IT-system	74 833	76 362	596 858	64 986	53 918	54 132	43 093	42 959	
Elmätare och IT-system - 11:e året	6	6	1 341	1 326	430	423	1 237	1 225	
Elmätare och IT-system - 12:e året	2	2	6	6	1 242	1 215	400	399	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	23 106	23 112	23 793	23 826	15 811	15 896	16 270	16 461
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	14 868	15 051	15 637	15 730	13 487	13 558	14 066	14 176
Elmätare och IT-system	10	8 671	8 761	8 344	8 406	8 544	8 610	8 307	8 336
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					8 689	8 610	374	374
Ledningar - 42:a året	42							8 627	8 541
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					2 826	2 694	70	70
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							2 711	2 664
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	3	3	671	663	215	212	618	612
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	1	1	3	3	621	608	200	200
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%			
Ledningar	19 423	19 730	19 276	19 574	19 262	19 436	19 782	20 181	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	16 846	17 347	17 458	17 929	18 087	18 176	18 352	18 564	
Elmätare och IT-system	2 189	2 234	1 893	1 901	1 577	1 583	1 260	1 257	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%			
Ledningar - 41:a året					508	504	22	22	
Ledningar - 42:a året							505	500	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					165	158	4	4	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							159	156	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	39	39	13	12	36	36	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	36	36	12	12	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>					
Ledningar	42 529	42 842	43 069	43 400	44 271	44 446	45 581	46 079	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	31 714	32 398	33 095	33 659	34 566	34 586	35 361	35 635	
Elmätare och IT-system	10 865	10 999	10 950	11 012	11 007	11 061	10 433	10 452	
Summa kapitalkostnad halvår	85 107	86 240	87 114	88 071	89 843	90 093	91 375	92 166	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>171 347</b>	<b>175 185</b>	<b>179 936</b>	<b>183 541</b>					
Varav kostnad för avskrivning	93 578	97 076	100 382	102 678					
Varav kostnad för avkastning	77 769	78 109	79 554	80 863					

### 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	79 619	84 096	86 296	84 095
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	31 491	25 821	24 485	26 395
Personalkostnader	RR73140	33 489	33 711	31 870	34 030
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>144 599</b>	<b>143 628</b>	<b>142 651</b>	<b>144 520</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	-13 652	-17 084	-17 626	-16 524
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-53 405	-56 428	-58 186	-57 636
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-9 502	-7 455	-7 329	-6 756
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-3 060	-3 129	-3 156	-3 179
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-20	-1 277	-699	-566
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-79 639</b>	<b>-85 373</b>	<b>-86 996</b>	<b>-84 661</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>64 960</b>	<b>58 255</b>	<b>55 655</b>	<b>59 859</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			Omvandlingsränta:		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		9 579	10 349	11 101	10 378
Årets avskrivningar			462	322	310
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 229</b>	<b>1 151</b>	<b>1 199</b>	<b>1 044</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>66 189</b>	<b>59 406</b>	<b>56 854</b>	<b>60 903</b>
Uppräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2010-2013 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätstföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>72 146</b>	<b>62 866</b>	<b>58 463</b>	<b>62 042</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>63 879</b>			
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)		63 879	63 879	63 879	63 879
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>63 241</b>	<b>62 608</b>	<b>61 982</b>	<b>61 362</b>
		2016	2017	2018	2019
Uppräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätstföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0459	1,0734	1,1009	1,1284
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>66 142</b>	<b>67 203</b>	<b>68 237</b>	<b>69 244</b>

### 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	13 718	11 457	11 779	12 768
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	49 376	47 950	48 816	45 330
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	8 504	8 533	8 818	11 116
Kostnader för myndighetsavgifter	3 450	3 461	3 503	3 178
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>75 048</b>	<b>71 401</b>	<b>72 916</b>	<b>72 392</b>

### 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 316 636 tkr för 2016, 317 542 tkr för 2017, 324 063 tkr för 2018 och 328 340 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	171 347	175 185	179 936	183 541
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	66 142	67 203	68 237	69 244
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	75 048	71 401	72 916	72 392
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>312 537</b>	<b>313 789</b>	<b>321 089</b>	<b>325 177</b>
<b>Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>4 099</b>	<b>3 753</b>	<b>2 975</b>	<b>3 163</b>
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>316 636</b>	<b>317 542</b>	<b>324 063</b>	<b>328 340</b>