

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Nässjö Affärsverk Elnät AB, REL00141

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	994	4 959	1 087	-416	258	1 497	751	186	157		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	200	209	-161	-308	108	-473	157	-466	151		
Elmätare och IT-system	371	-90	450	-115	271	187	1 427	-96	-435		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	301 949	307 257	308 250	318 397	319 484	327 163	327 422	339 671	340 422	352 588	352 745
Stationer, transformatorer och kringutrustning	145 137	147 688	147 889	150 551	150 390	153 890	153 998	158 544	158 700	163 800	163 951
Elmätare och IT-system	28 706	29 211	29 582	29 981	30 431	31 085	31 356	32 574	34 001	35 097	34 662
	475 793	484 156	485 721	498 929	500 304	512 138	512 775	530 789	533 123	551 485	551 358

**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	318 397	319 484	327 163	327 422	147 608	148 469	146 927	147 883	
Ledningar - 41:a året					192 064	191 953	7 911	7 911	
Ledningar - 42:a året							197 750	196 951	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	150 551	150 390	153 890	153 998	115 786	116 651	101 732	102 503	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					42 758	42 049	19 405	19 405	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							42 664	42 043	
Elmätare och IT-system	22 630	23 503	11 781	12 225	11 928	13 552	11 480	11 480	
Elmätare och IT-system - 11:e året	7 351	6 928	12 201	12 027	1 071	1 071	2 656	2 656	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	7 103	7 103	12 239	12 042	1 109	1 109	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	7 336	7 336	19 852	19 418	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	70 497	72 235	66 531	67 078	63 133	63 978	63 973	64 806	
Ledningar - 41:a året					4 684	4 682	193	193	
Ledningar - 42:a året							4 708	4 689	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	44 998	45 108	42 804	42 846	40 711	41 506	40 425	41 101	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 043	1 026	473	473	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 016	1 001	
Elmätare och IT-system	6 081	6 869	42 804	5 078	4 703	5 980	5 422	4 894	
Elmätare och IT-system - 11:e året	668	630	1 109	1 093	97	97	241	241	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	592	592	1 020	1 003	92	92	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	3 980	3 994	4 090	4 093	1 845	1 856	1 837	1 849
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 882	1 880	1 924	1 925	1 447	1 458	1 272	1 281
Elmätare och IT-system	10	1 132	1 175	589	611	596	678	574	574
<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					2 342	2 341	96	96
Ledningar - 42:a året	42							2 354	2 345
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					521	513	237	237
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							508	501
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	334	315	555	547	49	49	121	121
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	296	296	510	502	46	46
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	2 062	2 113	1 946	1 962	1 847	1 871	1 871	1 896	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 316	1 319	1 252	1 253	1 191	1 214	1 182	1 202	
Elmätare och IT-system	178	201	144	149	138	175	159	143	
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						137	137	6	6
Ledningar - 42:a året								138	137
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						31	30	14	14
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								30	29
Elmätare och IT-system - 11:e året	20	18	32	32	3	3	7	7	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	17	17	30	29	3	3	
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>									
	<b>2016</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	
Ledningar	6 042	6 106	6 036	6 055	6 171	6 205	6 302	6 328	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 198	3 199	3 176	3 178	3 190	3 215	3 242	3 264	
Elmätare och IT-system	1 663	1 709	1 633	1 652	1 325	1 435	909	894	
Summa kapitalkostnad halvår	10 903	11 015	10 845	10 885	10 686	10 855	10 453	10 486	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>21 918</b>		<b>21 729</b>		<b>21 542</b>		<b>20 939</b>		
Varav kostnad för avskrivning	14 691		14 924		14 707		14 093		
Varav kostnad för avkastning	7 227		6 805		6 835		6 846		

### 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
<b>Totala kostnader för transitering och inköp av kraft</b>	RR7320	15 256	15 517	15 290	15 764
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	19	511
Övriga externa kostnader	RR73130	6 127	6 630	6 657	6 652
Personalkostnader	RR73140	3 076	2 950	2 709	3 220
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	117	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>24 459</b>	<b>25 214</b>	<b>24 675</b>	<b>26 147</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-618	-370	-454	-540
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 184	-2 244	-1 492	-1 657
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-12 470	-12 663	-13 188	-13 491
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	-602	-610	-610	-616
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		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-15 874</b>	<b>-15 887</b>	<b>-15 744</b>	<b>-16 304</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>8 585</b>	<b>9 327</b>	<b>8 931</b>	<b>9 843</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>				<i>Omvandlingsränta: 6,65%</i>	
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		719	813	801	788
Årets avskrivningar			7	12	12
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>55</b>	<b>66</b>	<b>65</b>	<b>64</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>8 640</b>	<b>9 393</b>	<b>8 996</b>	<b>9 907</b>
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
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>9 417</b>	<b>9 940</b>	<b>9 251</b>	<b>10 093</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>9 675</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)		9 675	9 675	9 675	9 675
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>9 579</b>	<b>9 483</b>	<b>9 388</b>	<b>9 294</b>
		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
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>10 018</b>	<b>10 179</b>	<b>10 335</b>	<b>10 488</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	1 427	1 568	2 144	1 919
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	13 206	14 699	16 331	17 896
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1	1	1	1
Kostnader för myndighetsavgifter	665	675	664	601
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>15 299</b>	<b>16 943</b>	<b>19 140</b>	<b>20 417</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 47 362 tkr för 2016, 48 948 tkr för 2017, 51 044 tkr för 2018 och 51 755 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	21 918	21 729	21 542	20 939
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	10 018	10 179	10 335	10 488
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	15 299	16 943	19 140	20 417
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>47 235</b>	<b>48 851</b>	<b>51 017</b>	<b>51 844</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	127	97	28	-89
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>47 362</b>	<b>48 948</b>	<b>51 044</b>	<b>51 755</b>