

## Beräknad intäktsram avseende 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 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	205	205	105	105	105	105	105	105	105	105	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	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	301 949	301 949	302 154	302 359	302 464	302 569	302 674	302 779	302 884	302 989	303 094
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	145 137	145 137	145 137	145 137	145 137	145 137	145 137	145 137	145 137	145 137	145 137
	Elmätare och IT-system	28 706	28 706	28 706	28 706	28 706	28 706	28 706	28 706	28 706	28 706	28 706
		475 793	475 793	475 998	476 203	476 308	476 413	476 518	476 623	476 728	476 833	476 938

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016	2017	2018	2019				
Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning									
Ledningar		302 359	302 464	302 674	302 674	134 255	135 305	129 378	130 428
Ledningar - 41:a året						168 524	167 579	6 977	6 977
Ledningar - 42:a året								166 634	165 689
Stationer, transformatorer och kringutrustning		145 137	145 137	145 137	145 137	109 353	110 303	94 139	95 089
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						35 784	34 834	17 113	17 113
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								33 884	32 934
Elmätare och IT-system		22 700	23 050	12 652	14 152	14 674	16 174	15 332	16 832
Elmätare och IT-system - 11:e året		6 006	5 656	11 899	10 399	978	978	2 342	2 342
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	4 156	4 156	8 899	7 399	978	978
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år		0	0	0	0	4 156	4 156	10 055	8 555
Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning									
Ledningar		68 043	68 926	62 537	63 417	57 073	57 950	55 816	56 667
Ledningar - 41:a året						4 110	4 087	170	170
Ledningar - 42:a året								3 967	3 945
Stationer, transformatorer och kringutrustning		44 244	45 087	42 468	43 311	40 739	41 583	39 905	40 725
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						873	850	417	417
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								807	784
Elmätare och IT-system		6 543	6 704	6 123	7 399	7 858	8 984	9 391	10 366
Elmätare och IT-system - 11:e året		546	514	1 082	945	89	89	213	213
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	346	346	742	617	82	82
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Ledningar	40	3 779	3 781	3 782	3 783	1 678	1 691	1 617	1 630
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 814	1 814	1 814	1 814	1 367	1 379	1 177	1 189
Elmätare och IT-system	10	1 135	1 153	633	708	734	809	767	842
<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					2 055	2 044	85	85
Ledningar - 42:a året	42							1 984	1 972
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					436	425	209	209
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							403	392
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	273	257	541	473	44	44	106	106
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	173	173	371	308	41	41
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
Ledningar		1 541	1 561	1 416	1 436	1 293	1 313	1 264	1 284
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 002	1 021	962	981	923	942	904	922
Elmätare och IT-system		148	152	139	168	178	203	213	235
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						93	93	4	4
Ledningar - 42:a året								90	89
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						20	19	9	9
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								18	18
Elmätare och IT-system - 11:e året		12	12	25	21	2	2	5	5
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	8	8	17	14	2	2
<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>									
		2016	2017	2018	2019				
Ledningar		5 321	5 342	5 199	5 220	5 119	5 140	5 044	5 065
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 816	2 835	2 776	2 795	2 746	2 765	2 720	2 739
Elmätare och IT-system		1 569	1 573	1 518	1 550	1 346	1 381	1 133	1 230
Summa kapitalkostnad halvår		9 706	9 750	9 492	9 565	9 211	9 286	8 898	9 034
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>		<b>19 456</b>		<b>19 058</b>		<b>18 496</b>		<b>17 932</b>	
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>		<b>74 942</b>							
Varav kostnad för kapitalförslitning		54 141							
Varav kostnad för kapitalbindning		20 801							



### **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	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	-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	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 avgär</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>					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	719	813	801	788	
Årets avskrivningar		7	12	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</b>		<b>8 640</b>	<b>9 393</b>	<b>8 996</b>	<b>9 907</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå</b>		<b>9 417</b>	<b>9 940</b>	<b>9 251</b>	<b>10 093</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>9 675</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		<b>0</b>			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		9 675	9 675	9 675	9 675
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>38 701</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>9 579</b>	<b>9 483</b>	<b>9 388</b>	<b>9 294</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>37 743</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	1 500	1 500	1 550	1 550
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	13 650	13 800	14 000	14 200
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	620	620	625	630
<b>Summa</b>	<b>15 770</b>	<b>15 920</b>	<b>16 175</b>	<b>16 380</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>64 245</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 176 930 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	74 942	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	37 743
	Opåverkbara kostnader	64 245
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>176 930</b>	