

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Rödeby Elverk ek. för., REL00156

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	950	406	-2 710	5 732	-1 615	2 392	473	-553	11 371		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	322	744	1 162	1 567	509	0	446	-932	1 690		
Elmätare och IT-system	272	0	37	0	20	0	25	0	-38		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	256 906	261 422	262 372	267 131	264 420	277 007	275 392	286 864	287 337	296 871	308 242
Stationer, transformatorer och kringutrustning	96 928	98 631	98 953	101 349	102 510	106 718	107 227	110 732	111 178	114 124	115 814
Elmätare och IT-system	11 231	11 429	11 701	11 894	11 931	12 234	12 254	12 654	12 679	13 125	13 087
	365 065	371 482	373 026	380 374	378 862	395 958	394 872	410 250	411 194	424 120	437 143

**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	267 131	264 420	277 007	275 392	258 992	259 820	264 113	275 484	
Ledningar - 41:a året					27 873	27 517	4 274	4 274	
Ledningar - 42:a året							28 484	28 484	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	101 349	102 510	106 718	107 227	97 776	98 222	99 992	102 017	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					12 956	12 956	765	765	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							13 366	13 031	
Elmätare och IT-system	11 865	11 902	8 850	9 181	7 723	8 357	5 084	6 703	
Elmätare och IT-system - 11:e året	29	29	3 354	3 042	1 759	1 609	3 566	3 566	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	30	30	3 142	2 683	1 666	1 149	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	31	31	2 809	1 669	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	124 569	123 753	126 359	127 083	127 946	128 646	127 107	138 999	
Ledningar - 41:a året					680	671	104	104	
Ledningar - 42:a året							678	678	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	32 776	34 025	33 941	34 625	33 085	33 435	32 014	34 072	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					316	316	19	19	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							318	310	
Elmätare och IT-system	3 820	3 855	33 941	3 151	2 562	2 939	2 508	3 796	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3	3	305	277	160	146	324	324	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	2	2	262	224	139	96	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	3 339	3 305	3 463	3 442	3 237	3 248	3 301	3 444
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 267	1 281	1 334	1 340	1 222	1 228	1 250	1 275
Elmätare och IT-system	10	593	595	443	459	386	418	254	335
<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					340	336	52	52
Ledningar - 42:a året	42							339	339
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					158	158	9	9
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							159	155
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	1	1	152	138	80	73	162	162
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	1	1	131	112	69	48
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	3 644	3 620	3 696	3 717	3 742	3 763	3 718	4 066	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	959	995	993	1 013	968	978	936	997	
Elmätare och IT-system	112	113	86	92	75	86	73	111	
		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%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					20	20	3	3	
Ledningar - 42:a året							20	20	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					9	9	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							9	9	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	9	8	5	4	9	9	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	8	7	4	3	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar		6 983	6 925	7 159	7 160	7 340	7 366	7 433	7 923
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 226	2 277	2 327	2 353	2 357	2 373	2 365	2 446
Elmätare och IT-system		706	709	691	699	684	700	573	668
Summa kapitalkostnad halvår		9 915	9 911	10 176	10 212	10 381	10 438	10 371	11 038
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>19 826</b>		<b>20 388</b>		<b>20 819</b>		<b>21 408</b>	
Varav kostnad för avskrivning		10 384		10 774		11 126		11 416	
Varav kostnad för avkastning		9 442		9 614		9 693		9 992	

### 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	8 294	7 434	6 498	6 804
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	5 358	5 908	7 210	7 707
Personalkostnader	RR73140	5 626	5 985	6 052	6 348
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>19 278</b>	<b>19 327</b>	<b>19 760</b>	<b>20 859</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-3 507	-2 901	-2 908	-2 549
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 489	-2 622	-1 441	-1 661
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-4 569	-4 558	-4 788	-4 874
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-38	-56	-46	-46
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-198	-198	-223	-223
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>-11 801</b>	<b>-10 335</b>	<b>-9 406</b>	<b>-9 353</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>7 477</b>	<b>8 992</b>	<b>10 354</b>	<b>11 506</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>				<i>Omvandlingsränta:</i>	8,01%
		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Utgående bokfört värde		109	108	85	160
Årets avskrivningar			71	45	67
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>80</b>	<b>54</b>	<b>74</b>	<b>75</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>7 557</b>	<b>9 046</b>	<b>10 428</b>	<b>11 581</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>8 237</b>	<b>9 573</b>	<b>10 723</b>	<b>11 797</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>10 082</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			
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		10 082	10 082	10 082	10 082
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,82%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>9 898</b>	<b>9 718</b>	<b>9 541</b>	<b>9 367</b>
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
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>10 353</b>	<b>10 431</b>	<b>10 503</b>	<b>10 570</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	1 621	1 771	2 483	2 372
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	4 795	5 724	6 029	6 374
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	96	98	57	68
Kostnader för myndighetsavgifter	247	247	237	214
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>6 759</b>	<b>7 840</b>	<b>8 806</b>	<b>9 028</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 37 090 tkr för 2016, 38 786 tkr för 2017, 40 291 tkr för 2018 och 41 231 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	19 826	20 388	20 819	21 408
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	10 353	10 431	10 503	10 570
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	6 759	7 840	8 806	9 028
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>36 937</b>	<b>38 659</b>	<b>40 129</b>	<b>41 006</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	152	126	162	225
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>37 090</b>	<b>38 786</b>	<b>40 291</b>	<b>41 231</b>