

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Alingsås Energi Nät AB, REL00002

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> <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015: 1,0176		Från 2015 till 2016: 1,0166		Från 2016 till 2017: 1,0254		Från 2017 till 2018: 1,0327		Från 2018 till 2019: 1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	1 348	2 165	1 918	713	3 532	1 114	4 090	2 112	1 175		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 801	538	3 551	-363	2 114	1 508	2 449	1 929	0		
Elmätare och IT-system	-137	876	0	2 299	-323	1 860	-127	1 133	550		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	493 016	501 682	503 030	513 563	515 480	529 291	532 823	551 392	555 481	577 206	578 380
Stationer, transformatorer och kringutrustning	211 957	215 683	217 484	221 634	225 184	230 525	232 639	241 801	244 251	254 839	254 839
Elmätare och IT-system	37 631	38 292	38 155	39 677	39 677	43 041	42 718	46 035	45 907	48 695	49 245
	742 604	755 657	758 669	774 874	780 342	802 857	808 180	839 228	845 640	880 739	882 464

**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	513 563	515 480	529 291	532 823	326 249	330 651	332 775	334 104	
Ledningar - 41:a året					225 143	224 831	12 413	12 361	
Ledningar - 42:a året							232 018	231 915	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	221 634	225 184	230 525	232 639	197 994	201 937	202 080	202 080	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					43 808	42 314	8 956	8 956	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							43 802	43 802	
Elmätare och IT-system	35 189	35 189	36 699	36 684	25 394	25 385	11 997	13 181	
Elmätare och IT-system - 11:e året	2 003	2 003	1 740	1 722	14 412	14 405	16 306	16 287	
Elmätare och IT-system - 12:e året	191	191	2 054	2 054	1 778	1 767	14 653	14 627	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 294	2 294	2 548	2 258	4 451	4 351	5 739	5 149	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	139 336	142 533	136 520	139 850	132 922	136 954	138 199	139 896	
Ledningar - 41:a året					5 491	5 484	303	301	
Ledningar - 42:a året							5 524	5 522	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	79 011	82 566	81 175	84 068	86 241	90 521	91 988	91 417	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 068	1 032	218	218	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 043	1 043	
Elmätare och IT-system	10 902	10 657	81 175	9 676	8 388	8 128	8 080	9 043	
Elmätare och IT-system - 11:e året	182	182	158	157	1 310	1 310	1 482	1 481	
Elmätare och IT-system - 12:e året	16	16	171	171	148	147	1 221	1 219	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	6 420	6 444	6 616	6 660	4 078	4 133	4 160	4 176
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 770	2 815	2 882	2 908	2 475	2 524	2 526	2 526
Elmätare och IT-system	10	1 759	1 759	1 835	1 834	1 270	1 269	600	659
<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					2 746	2 742	151	151
Ledningar - 42:a året	42							2 762	2 761
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					534	516	109	109
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							521	521
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	91	91	79	78	655	655	741	740
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	8	8	86	86	74	74	611	609
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	4 076	4 169	3 993	4 091	3 888	4 006	4 042	4 092	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 311	2 415	2 374	2 459	2 523	2 648	2 691	2 674	
Elmätare och IT-system	319	312	290	283	245	238	236	265	
		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						161	160	9	9
Ledningar - 42:a året								162	162
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						31	30	6	6
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								31	31
Elmätare och IT-system - 11:e året	5	5	5	5	38	38	43	43	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	5	5	4	4	36	36	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar		10 495	10 613	10 609	10 751	10 872	11 041	11 286	11 350
Stationer, transformatorer och kringutrustning		5 081	5 230	5 256	5 367	5 563	5 718	5 884	5 868
Elmätare och IT-system		2 183	2 176	2 300	2 291	2 287	2 278	2 267	2 352
Summa kapitalkostnad halvår		17 760	18 018	18 165	18 409	18 722	19 037	19 437	19 570
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>35 778</b>		<b>36 574</b>		<b>37 760</b>		<b>39 007</b>	
Varav kostnad för avskrivning		22 165		23 064		23 745		24 435	
Varav kostnad för avkastning		13 613		13 510		14 015		14 572	

### 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	20 142	20 152	21 368	20 401
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	3 123	2 375	2 121	2 311
Personalkostnader	RR73140	12 787	12 573	13 067	13 441
Övriga rörelsekostnader	RR73180	5 685	8 434	9 489	7 724
<b>Summa kostnader</b>		<b>41 737</b>	<b>43 534</b>	<b>46 045</b>	<b>43 877</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 576	-2 047	-2 398	-1 437
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-4 244	-3 732	-3 706	-2 584
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	-319
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-15 101	-15 618	-16 853	-16 690
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	-797	-802	-809	-808
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>-21 718</b>	<b>-22 199</b>	<b>-23 766</b>	<b>-21 838</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>20 019</b>	<b>21 335</b>	<b>22 279</b>	<b>22 039</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>20 019</b>	<b>21 335</b>	<b>22 279</b>	<b>22 039</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>21 821</b>	<b>22 578</b>	<b>22 910</b>	<b>22 451</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>22 440</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)		22 440	22 440	22 440	22 440
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,24%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>22 162</b>	<b>21 889</b>	<b>21 618</b>	<b>21 351</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>23 179</b>	<b>23 495</b>	<b>23 800</b>	<b>24 093</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	2 131	2 521	2 513	3 027
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	342	439	376	592
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	14 723	14 408	15 735	14 696
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	10	61	63	64
Kostnader för myndighetsavgifter	877	886	905	822
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>18 083</b>	<b>18 315</b>	<b>19 592</b>	<b>19 201</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 77 153 tkr för 2016, 78 346 tkr för 2017, 80 579 tkr för 2018 och 81 985 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	35 778	36 574	37 760	39 007
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	23 179	23 495	23 800	24 093
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	18 083	18 315	19 592	19 201
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>77 040</b>	<b>78 384</b>	<b>81 151</b>	<b>82 302</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	113	-38	-572	-317
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>77 153</b>	<b>78 346</b>	<b>80 579</b>	<b>81 985</b>