

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016–2019

### Upplands Energi ek för, RELO0012

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 31 december 2014. 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 nuanskaffningsvärderat 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 nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde 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                                      |           | 1 800  | 3 200     | 1 900     | 3 300     | 1 900     | 3 300     | 1 900     | 3 300     | 1 900     | 3 300     |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning |           | 140  | 280       | 140       | 280       | 140       | 280       | 140       | 280       | 140       | 280       |
| Elmätare och IT-system                         |           | 150  | 150       | 150       | 150       | 150       | 3 000     | 8 000     | 1 000     | -8 850    | 150       |
| <b>Utgående kapitalbas år 2014</b>             |           | Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)                          |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| Ledningar                                      | 721 137   | 721 137  | 722 937   | 726 137   | 728 037   | 731 337   | 733 237   | 736 537   | 738 437   | 741 737   | 743 637   |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 292 202   | 292 202  | 292 342   | 292 622   | 292 762   | 293 042   | 293 182   | 293 462   | 293 602   | 293 882   | 294 022   |
| Elmätare och IT-system                         | 32 309    | 32 309   | 32 459    | 32 609    | 32 759    | 32 909    | 33 059    | 36 059    | 44 059    | 45 059    | 36 209    |
|  | 1 045 648 | 1 045 648  | 1 047 738 | 1 051 368 | 1 053 558 | 1 057 288 | 1 059 478 | 1 066 058 | 1 076 098 | 1 080 678 | 1 073 868 |

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

|  |  | 2016   |         | 2017          |         | 2018                                 |         | 2019          |         |        |
|--|--|--|---------|---------------|---------|--------------------------------------|---------|---------------|---------|--------|
| Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning             |  |  |         |               |         |                                      |         |               |         |        |
|  | Ledningar  | 726 137  | 728 037 | 731 337       | 733 237 | 628 003                              | 637 503 | 639 970       | 649 470 |        |
|  | Ledningar - 41:a året                                      |  |         |               |         | 108 534                              | 100 934 | 14 033        | 14 033  |        |
|  | Ledningar - 42:a året                                      |  |         |               |         |                                      |         | 87 734        | 80 134  |        |
|  | Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 292 622  | 292 762 | 293 042       | 293 182 | 235 882                              | 236 582 | 227 355       | 228 055 |        |
|  | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året |  |         |               |         | 57 580                               | 57 020  | 10 627        | 10 627  |        |
|  | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året |  |         |               |         |                                      |         | 55 900        | 55 340  |        |
|  | Elmätare och IT-system                                     | 27 017   | 27 167  | 10 764        | 10 914  | 14 647                               | 22 647  | 29 665        | 29 815  |        |
|  | Elmätare och IT-system - 11:e året                         | 4 691  | 4 691   | 16 552        | 16 552  | 4 267                                | 4 267   | 982           | 982     |        |
|  | Elmätare och IT-system - 12:e året                         | 61   | 61      | 4 691         | 4 691   | 16 552                               | 16 552  | 4 267         | 4 267   |        |
|  | Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år                    | 840  | 840     | 901           | 901     | 592                                  | 592     | 10 144        | 11 144  |        |
| Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning |  |  |         |               |         |                                      |         |               |         |        |
|  | Ledningar  | 337 423  | 345 810 | 344 749       | 353 089 | 352 466                              | 360 758 | 362 766       | 370 820 |        |
|  | Ledningar - 41:a året                                      |  |         |               |         | 2 647                                | 2 462   | 342           | 342     |        |
|  | Ledningar - 42:a året                                      |  |         |               |         |                                      |         | 2 089         | 1 908   |        |
|  | Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 116 280  | 116 880 | 111 023       | 111 619 | 105 797                              | 106 389 | 102 000       | 102 575 |        |
|  | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året |  |         |               |         | 1 404                                | 1 391   | 259           | 259     |        |
|  | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året |  |         |               |         |                                      |         | 1 331         | 1 318   |        |
|  | Elmätare och IT-system                                     | 6 180  | 6 159   | 3 778         | 3 743   | 10 852                               | 18 651  | 25 387        | 24 537  |        |
|  | Elmätare och IT-system - 11:e året                         | 426  | 426     | 1 505         | 1 505   | 388                                  | 388     | 89            | 89      |        |
|  | Elmätare och IT-system - 12:e året                         | 5  | 5       | 391           | 391     | 1 379                                | 1 379   | 356           | 356     |        |
|  | <b>Avskrivningstider</b> År                                | Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår   |         |               |         |                                      |         |               |         |        |
|  | Ledningar  | 40   | 9 077   | 9 100         | 9 142   | 9 165                                | 7 850   | 7 969         | 8 000   | 8 118  |
|  | Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 40   | 3 658   | 3 660         | 3 663   | 3 665                                | 2 949   | 2 957         | 2 842   | 2 851  |
|  | Elmätare och IT-system                                     | 10   | 1 351   | 1 358         | 538     | 546                                  | 732     | 1 132         | 1 483   | 1 491  |
|  | <b>Avskrivningstider</b> År                                | Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända |         |               |         |                                      |         |               |         |        |
|  | Ledningar - 41:a året                                      | 41   |         |               |         |                                      | 1 324   | 1 231         | 171     | 171    |
|  | Ledningar - 42:a året                                      | 42   |         |               |         |                                      |         |               | 1 044   | 954    |
|  | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | 41   |         |               |         |                                      | 702     | 695           | 130     | 130    |
|  | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | 42   |         |               |         |                                      |         |               | 665     | 659    |
|  | Elmätare och IT-system - 11:e året                         | 11   | 213     | 213           | 752     | 752                                  | 194     | 194           | 45      | 45     |
|  | Elmätare och IT-system - 12:e året                         | 12   | 3       | 3             | 195     | 195                                  | 690     | 690           | 178     | 178    |
|  | <b>Kalkylränta</b>   | Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår  |         |               |         |                                      |         |               |         |        |
|  | Ledningar  | 5,85%  | 9 870   | 10 115        | 10 084  | 10 328                               | 10 310  | 10 552        | 10 611  | 10 846 |
|  | Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 5,85%  | 3 401   | 3 419         | 3 247   | 3 265                                | 3 095   | 3 112         | 2 983   | 3 000  |
|  | Elmätare och IT-system                                     | 5,85%  | 181     | 180           | 111     | 109                                  | 317     | 546           | 743     | 718    |
|  | <b>Kalkylränta</b>   | Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända    |         |               |         |                                      |         |               |         |        |
|  | Ledningar - 41:a året                                      | 5,85%  |         |               |         |                                      | 77      | 72            | 10      | 10     |
|  | Ledningar - 42:a året                                      | 5,85%  |         |               |         |                                      |         |               | 61      | 56     |
|  | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | 5,85%  |         |               |         |                                      | 41      | 41            | 8       | 8      |
|  | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | 5,85%  |         |               |         |                                      |         |               | 39      | 39     |
|  | Elmätare och IT-system - 11:e året                         | 5,85%  | 12      | 12            | 44      | 44                                   | 11      | 11            | 3       | 3      |
|  | Elmätare och IT-system - 12:e året                         | 5,85%  | 0       | 0             | 11      | 11                                   | 40      | 40            | 10      | 10     |
| <b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>                   |  |  |         |               |         |                                      |         |               |         |        |
|  | Ledningar  | 18 946   | 19 215  | 19 226        | 19 493  | 19 561                               | 19 824  | 19 897        | 20 156  |        |
|  | Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 7 059  | 7 078   | 6 910         | 6 930   | 6 786                                | 6 805   | 6 667         | 6 686   |        |
|  | Elmätare och IT-system                                     | 1 760  | 1 767   | 1 652         | 1 658   | 1 985                                | 2 613   | 2 461         | 2 444   |        |
|  | Summa kapitalkostnad halvår                                | 27 765   | 28 061  | 27 788        | 28 081  | 28 332                               | 29 242  | 29 026        | 29 285  |        |
|  | <b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>      | <b>55 826</b>  |         | <b>55 870</b> |         | <b>57 574</b>                        |         | <b>58 311</b> |         |        |
|  |  |  |         |               |         | <b>227 581</b>                       |         |               |         |        |
|  |  |  |         |               |         | Varav kostnad för kapitalförslitning |         |               |         |        |
|  |  |  |         |               |         | 115 712                              |         |               |         |        |
|  |  |  |         |               |         | Varav kostnad för kapitalbindning    |         |               |         |        |
|  |  |  |         |               |         | 111 868                              |         |               |         |        |



### 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              | 28 807         | 26 359         | 27 171         | 25 927         |
| Råvaror och förmödenheter  | RR73120             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Övriga externa kostnader   | RR73130             | 8 635          | 7 153          | 6 417          | 8 039          |
| Personalkostnader  | RR73140             | 18 442         | 20 000         | 20 039         | 20 789         |
| Övriga rörelsekostnader  | RR73180             | 0              | 0              | 0              | 55             |
| <b>Summa Kostnader</b>   |                     | <b>55 884</b>  | <b>53 512</b>  | <b>53 627</b>  | <b>54 810</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 | -6 863         | -5 364         | -5 535         | -4 576         |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion  | TN630451 / TN730402 | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät   | TN630100            | -21 268        | -20 314        | -20 953        | -20 668        |
| 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              | -676           | -681           | -683           | -683           |
| 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              | -115           | -100           | -5             |
| Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen   |                     | -1 653         | -1 751         | -3 782         | -4 398         |
| <b>Summa avgår</b>   |                     | <b>-30 460</b> | <b>-28 225</b> | <b>-31 053</b> | <b>-30 330</b> |
| <b>Påverkbara kostnader</b>  |                     | <b>25 424</b>  | <b>25 287</b>  | <b>22 574</b>  | <b>24 480</b>  |
| <b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>   |                     |                |                |                |                |
| Utgående bokfört värde   | 2009                | 2010           | 2011           | 2012           | 2013           |
| Årets avskrivningar  | 4 822               | 4 291          | 4 195          | 4 369          |                |
| <b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>   |                     | <b>799</b>     | <b>775</b>     | <b>688</b>     | <b>733</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>26 223</b>  | <b>26 062</b>  | <b>23 262</b>  | <b>25 213</b>  |
| Uppräkningsfaktor till 2014  |                     | 1,0900         | 1,0583         | 1,0283         | 1,0187         |
| Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå   |                     | <b>28 583</b>  | <b>27 580</b>  | <b>23 920</b>  | <b>25 684</b>  |
| <b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>   |                     | <b>26 442</b>  |                |                |                |
| Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden   |                     | 0              |                |                |                |
|  |                     | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           |
| Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019  |                     | 26 442         | 26 442         | 26 442         | 26 442         |
| <b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>   |                     | <b>105 768</b> |                |                |                |
| <i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i>  | 1,00%               | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           |
| <b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>  |                     | <b>26 178</b>  | <b>25 916</b>  | <b>25 657</b>  | <b>25 400</b>  |
| <b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>  |                     | <b>103 150</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                       | 4 600          | 4 700         | 4 800         | 4 900         |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion             | 0              | 0             | 0             | 0             |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät    | 20 300         | 22 200        | 23 000        | 24 000        |
| Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät  | 0              | 0             | 0             | 0             |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning | 60             | 70            | 80            | 90            |
| Kostnader för myndighetsavgifter                                  | 712            | 715           | 720           | 725           |
| <b>Summa</b>  | <b>25 672</b>  | <b>27 685</b> | <b>28 600</b> | <b>29 715</b> |
| <b>Totalsumma för perioden</b>                                    | <b>111 672</b> |               |               |               |

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 442 403 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

|                            |                       | Tkr            |
|----------------------------|-----------------------|----------------|
| Kapitalkostnader           |                       | 227 581        |
| Löpande kostnader          |                       |                |
|                            | Påverkbara kostnader  | 103 150        |
|                            | Opåverkbara kostnader | 111 672        |
| <b>Beräknad intäktsram</b> |                       | <b>442 403</b> |