

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Carlfors Bruk E Björklund & Co KB, REL00024

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
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>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	1 593	1 621	1 621	1 648	1 648	1 690	1 690	1 745	1 745	1 807	1 807
Stationer, transformatorer och kringutrustning	485	493	493	501	501	514	514	531	531	550	550
Elmätare och IT-system	44	45	45	46	46	47	47	48	48	50	50
	2 122	2 159	2 159	2 195	2 195	2 251	2 251	2 325	2 325	2 406	2 406

**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	1 648	1 648	1 690	1 690	0	0	0	0
Ledningar - 41:a året					1 745	1 745	0	0
Ledningar - 42:a året							1 807	1 807
Stationer, transformatorer och kringutrustning	501	501	514	514	0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					531	531	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							550	550
Elmätare och IT-system	46	46	47	47	48	48	50	50
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	0	0
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	82	82	42	42	0	0	0	0
Ledningar - 41:a året					43	43	0	0
Ledningar - 42:a året							43	43
Stationer, transformatorer och kringutrustning	25	25	13	13	0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					13	13	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							13	13
Elmätare och IT-system	36	32	13	28	29	24	25	20
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	21	21	21	0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	6	6	6	0	0	0	0
Elmätare och IT-system	10	2	2	2	2	2	2	2
<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				21	21	0	0
Ledningar - 42:a året	42						22	22
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				6	6	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						7	7
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	<b>4,53%</b>		<b>4,53%</b>		<b>4,53%</b>		
Ledningar	2	2	1	1	0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1	1	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system	1	1	1	1	1	1	1	1
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	<b>4,53%</b>		<b>4,53%</b>		<b>4,53%</b>		
Ledningar - 41:a året					1	1	0	0
Ledningar - 42:a året							1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							0	0
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>						
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>
Ledningar		<b>23</b>	<b>23</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>
Stationer, transformatorer och kringutrustning		<b>7</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
Elmätare och IT-system		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
Summa kapitalkostnad halvår		<b>33</b>	<b>33</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>33</b>	<b>32</b>	<b>33</b>
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>67</b>		<b>65</b>		<b>65</b>		<b>66</b>
Varav kostnad för avskrivning		58		60		60		61
Varav kostnad för avkastning		8		5		5		5

### 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	17	15	15	15
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	35	36	20	80
Personalkostnader	RR73140	23	24	24	25
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>75</b>	<b>75</b>	<b>59</b>	<b>120</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	-4	-4	-4	-4
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-12	-10	-10	-10
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	-1	-1	-1	-1
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>-17</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>58</b>	<b>60</b>	<b>44</b>	<b>105</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		6,65%
		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>58</b>	<b>60</b>	<b>44</b>	<b>105</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>63</b>	<b>63</b>	<b>45</b>	<b>107</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>			<b>70</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)		70	70	70	70
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>69</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>67</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>72</b>	<b>73</b>	<b>74</b>	<b>76</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	4	4	4	4
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	12	12	12	12
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	7	5	5	5
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>23</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>21</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 162 tkr för 2016, 159 tkr för 2017, 161 tkr för 2018 och 162 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	67	65	65	66
Löpande kostnader					
	Påverkbara kostnader	72	73	74	76
	Opåverkbara kostnader	23	21	21	21
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>162</b>	<b>159</b>	<b>161</b>	<b>162</b>