

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Elektra Nät AB, RELO0026

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	2 082	306	510	2 843	-718	2 217	-157	65	-1 278		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	318	24	197	1 726	-173	1 234	-323	267	0		
Elmätare och IT-system	0	1 280	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	199 975	203 490	205 573	209 289	209 799	218 038	217 319	226 713	226 556	234 592	233 314
Stationer, transformatorer och kringutrustning	76 675	78 022	78 340	79 663	79 860	83 657	83 483	87 487	87 165	90 506	90 506
Elmätare och IT-system	12 105	12 318	12 318	13 823	13 823	14 173	14 173	14 637	14 637	15 152	15 152
	288 755	293 831	296 231	302 774	303 482	315 868	314 976	328 837	328 358	340 250	338 972

**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	209 289	209 799	218 038	217 319	169 670	170 432	170 673	170 558
Ledningar - 41:a året					57 043	56 124	6 375	6 375
Ledningar - 42:a året							57 544	56 381
Stationer, transformatorer och kringutrustning	79 663	79 860	83 657	83 483	63 929	63 607	65 844	65 844
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					23 558	23 558	276	276
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							24 387	24 387
Elmätare och IT-system	3 342	3 342	3 427	3 427	3 539	3 539	3 664	5 089
Elmätare och IT-system - 11:e året	10 480	10 480	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	10 746	10 746	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	11 098	11 098	11 488	10 063
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	79 631	80 823	81 049	80 618	81 542	82 596	82 834	82 525
Ledningar - 41:a året					1 391	1 369	155	155
Ledningar - 42:a året							1 370	1 342
Stationer, transformatorer och kringutrustning	35 493	35 605	36 937	36 636	37 368	36 971	37 140	36 949
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					575	575	7	7
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							581	581
Elmätare och IT-system	2 670	2 655	36 937	2 380	2 119	2 104	1 827	3 237
Elmätare och IT-system - 11:e året	953	953	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	896	896	0	0	0	0
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	2 616	2 622	2 725	2 716	2 121	2 130	2 133
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	996	998	1 046	1 044	799	795	823
Elmätare och IT-system	10	167	167	171	171	177	177	183
<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					696	684	78
Ledningar - 42:a året	42							685
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					287	287	3
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							290
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	476	476	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	448	448	0	0	0
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar	2 329	2 364	2 371	2 358	2 385	2 416	2 423	2 414
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 038	1 041	1 080	1 072	1 093	1 081	1 086	1 081
Elmätare och IT-system	78	78	70	70	62	62	53	95
		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					41	40	5	5
Ledningar - 42:a året							40	39
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					17	17	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							17	17
Elmätare och IT-system - 11:e året	28	28	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	26	26	0	0	0	0
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>						
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>
Ledningar		4 945	4 987	5 096	5 075	5 242	5 271	5 364
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 034	2 040	2 126	2 115	2 196	2 181	2 220
Elmätare och IT-system		749	749	715	715	239	238	237
Summa kapitalkostnad halvår		7 729	7 775	7 938	7 905	7 677	7 690	7 821
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>15 504</b>		<b>15 842</b>		<b>15 367</b>		<b>15 723</b>
Varav kostnad för avskrivning		8 520		8 769		8 154		8 448
Varav kostnad för avkastning		6 984		7 073		7 213		7 275

### 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	5 888	5 611	5 295	5 723
Råvaror och förnödenheter	RR73120	1 430	2 182	4 977	4 336
Övriga externa kostnader	RR73130	7 173	7 842	8 934	11 185
Personalkostnader	RR73140	3 928	3 356	4 415	3 993
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	14	7
<b>Summa kostnader</b>		<b>18 419</b>	<b>18 991</b>	<b>23 635</b>	<b>25 244</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-2 905	-3 544	-4 682	-7 531
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 628	-1 225	-855	-1 046
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-3 191	-3 457	-3 481	-3 648
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-827	-683	-713	-783
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-242	-246	-246	-246
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>-8 793</b>	<b>-9 155</b>	<b>-9 977</b>	<b>-13 254</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>9 626</b>	<b>9 836</b>	<b>13 658</b>	<b>11 990</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		247	227	184	193
Årets avskrivningar			108	55	61
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>128</b>	<b>73</b>	<b>76</b>	<b>73</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>9 754</b>	<b>9 909</b>	<b>13 734</b>	<b>12 063</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>10 632</b>	<b>10 486</b>	<b>14 122</b>	<b>12 289</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>11 882</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)		11 882	11 882	11 882	11 882
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,27%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>11 732</b>	<b>11 583</b>	<b>11 436</b>	<b>11 291</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>12 270</b>	<b>12 433</b>	<b>12 590</b>	<b>12 741</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	877	898	1 300	1 280
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	3 343	3 443	3 507	3 580
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	804	805	805	805
Kostnader för myndighetsavgifter	259	257	276	228
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>5 283</b>	<b>5 403</b>	<b>5 888</b>	<b>5 893</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 33 614 tkr för 2016, 33 206 tkr för 2017, 34 125 tkr för 2018 och 34 955 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	15 504	15 842	15 367	15 723
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 270	12 433	12 590	12 741
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	5 283	5 403	5 888	5 893
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>33 057</b>	<b>33 678</b>	<b>33 845</b>	<b>34 357</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	557	-472	280	598
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>33 614</b>	<b>33 206</b>	<b>34 125</b>	<b>34 955</b>