

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Lerum Energi AB, REL00106

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	-285	1 243	2 154	4 451	5 425	6 067	11 548	12 552	-6 245		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	733	596	1 176	2 105	1 067	2 661	2 122	1 737	902		
Elmätare och IT-system	222	222	585	564	758	800	227	466	-311		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	624 874	635 858	635 574	647 365	649 519	670 563	675 988	704 351	715 900	754 073	747 828
Stationer, transformatorer och kringutrustning	142 245	144 745	145 478	148 494	149 670	155 626	156 693	164 563	166 685	174 347	175 248
Elmätare och IT-system	43 515	44 280	44 501	45 464	46 049	47 795	48 554	50 967	51 195	53 477	53 166
	810 634	824 883	825 553	841 323	845 238	873 984	881 234	919 882	933 779	981 897	976 242

**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	647 365	649 519	670 563	675 988	510 570	522 928	553 234	553 168	
Ledningar - 41:a året					193 781	192 972	2 685	2 388	
Ledningar - 42:a året							198 154	192 271	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	148 494	149 670	155 626	156 693	121 218	123 340	128 430	129 571	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					43 345	43 345	1 618	1 618	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							44 299	44 059	
Elmätare och IT-system	42 494	43 079	43 470	44 445	46 700	47 251	22 511	22 199	
Elmätare och IT-system - 11:e året	2 970	2 970	1 281	1 281	250	250	26 910	26 910	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	3 045	2 827	1 323	1 323	258	258	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	2 695	2 371	3 798	3 798	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avskrivning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	281 388	285 637	284 009	292 418	294 287	306 037	320 460	321 056	
Ledningar - 41:a året					4 726	4 707	65	58	
Ledningar - 42:a året							4 718	4 578	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	64 305	65 599	66 058	67 369	69 019	70 788	73 735	74 852	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 057	1 057	39	39	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 055	1 049	
Elmätare och IT-system	15 581	15 877	66 058	13 525	11 025	11 210	7 995	7 259	
Elmätare och IT-system - 11:e året	270	270	116	116	23	23	2 446	2 446	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	254	236	110	110	22	22	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	8 092	8 119	8 382	8 450	6 382	6 537	6 915	6 915
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 856	1 871	1 945	1 959	1 515	1 542	1 605	1 620
Elmätare och IT-system	10	2 125	2 154	2 173	2 222	2 335	2 363	1 126	1 110
<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					2 363	2 353	33	29
Ledningar - 42:a året	42							2 359	2 289
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					529	529	20	20
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							527	525
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	135	135	58	58	11	11	1 223	1 223
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	127	118	55	55	11	11
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	8 231	8 355	8 307	8 553	8 608	8 952	9 373	9 391	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 881	1 919	1 932	1 971	2 019	2 071	2 157	2 189	
Elmätare och IT-system	456	464	374	396	322	328	234	212	
		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					138	138	2	2	
Ledningar - 42:a året							138	134	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					31	31	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							31	31	
Elmätare och IT-system - 11:e året	8	8	3	3	1	1	72	72	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	7	7	3	3	1	1	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar		16 323	16 474	16 689	17 003	17 491	17 979	18 821	18 759
Stationer, transformatorer och kringutrustning		3 737	3 790	3 878	3 929	4 094	4 172	4 341	4 385
Elmätare och IT-system		2 723	2 761	2 744	2 804	2 728	2 761	2 666	2 628
Summa kapitalkostnad halvår		22 783	23 025	23 311	23 736	24 313	24 912	25 827	25 773
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>45 808</b>		<b>47 047</b>		<b>49 225</b>		<b>51 600</b>	
Varav kostnad för avskrivning		24 487		25 493		26 580		27 560	
Varav kostnad för avkastning		21 321		21 554		22 645		24 040	

### 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	26 904	27 819	30 181	29 045
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	13 698	13 639	13 403	13 771
Personalkostnader	RR73140	15 144	14 249	14 046	15 481
Övriga rörelsekostnader	RR73180	109	116	123	68
<b>Summa kostnader</b>		<b>55 855</b>	<b>55 823</b>	<b>57 753</b>	<b>58 365</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-3 190	-2 686	-3 305	-2 940
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 961	-5 751	-5 769	-5 056
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-22 425	-20 814	-22 674	-22 542
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-518	-360	-823	-533
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	-894	-915	-914
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>-30 094</b>	<b>-30 505</b>	<b>-33 486</b>	<b>-31 985</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>25 761</b>	<b>25 318</b>	<b>24 267</b>	<b>26 380</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		9 052	9 056	9 118	8 335
Årets avskrivningar			1 027	1 107	928
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 752</b>	<b>1 832</b>	<b>1 658</b>	<b>1 517</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>27 513</b>	<b>27 150</b>	<b>25 925</b>	<b>27 897</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>29 989</b>	<b>28 732</b>	<b>26 659</b>	<b>28 418</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>28 450</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)		28 450	28 450	28 450	28 450
<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>28 165</b>	<b>27 883</b>	<b>27 605</b>	<b>27 329</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>29 457</b>	<b>29 930</b>	<b>30 390</b>	<b>30 839</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	3 866	3 183	4 042	3 001
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	21 832	20 432	23 695	20 484
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	195	196	175	208
Kostnader för myndighetsavgifter	994	1 007	1 013	917
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>26 887</b>	<b>24 818</b>	<b>28 925</b>	<b>24 610</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 102 225 tkr för 2016, 100 412 tkr för 2017, 108 691 tkr för 2018 och 106 614 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	45 808	47 047	49 225	51 600
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	29 457	29 930	30 390	30 839
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	26 887	24 818	28 925	24 610
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>102 152</b>	<b>101 795</b>	<b>108 540</b>	<b>107 049</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	73	-1 383	151	-435
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>102 225</b>	<b>100 412</b>	<b>108 691</b>	<b>106 614</b>