

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Luleå Energi Elnät AB, REL00118

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	3 411	10 493	11 893	-7 006	6 467	5 852	6 420	13 967	4 227		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	18 514	-967	3 399	17 504	2 125	2 979	396	3 002	3 345		
Elmätare och IT-system	775	1 471	1 368	1 769	1 380	957	999	1 379	1 145		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	1 496 531	1 522 836	1 526 248	1 562 196	1 574 088	1 606 843	1 613 310	1 672 093	1 678 512	1 752 008	1 756 235
Stationer, transformatorer och kringutrustning	791 070	804 975	823 489	836 147	839 545	878 794	880 919	912 793	913 189	948 416	951 761
Elmätare och IT-system	118 311	120 391	121 166	124 669	126 036	131 048	132 428	137 745	138 744	145 051	146 197
	2 405 912	2 448 202	2 470 903	2 523 011	2 539 670	2 616 685	2 626 656	2 722 631	2 730 446	2 845 476	2 854 193

**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	1 562 196	1 574 088	1 606 843	1 613 310	961 455	969 865	977 692	984 864	
Ledningar - 41:a året					710 638	708 648	44 860	44 858	
Ledningar - 42:a året							729 455	726 513	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	836 147	839 545	878 794	880 919	633 713	635 338	655 681	662 113	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					279 080	277 851	5 793	5 730	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							286 942	283 918	
Elmätare och IT-system	100 305	105 571	110 794	114 839	111 518	118 734	75 265	80 980	
Elmätare och IT-system - 11:e året	9 944	9 208	2 865	2 702	9 867	9 851	51 578	51 329	
Elmätare och IT-system - 12:e året	6 194	4 499	7 918	6 709	2 528	2 377	10 177	10 058	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	8 226	6 759	9 471	8 177	13 832	7 781	8 032	3 830	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	526 850	542 226	523 101	531 950	521 344	528 234	543 878	549 365	
Ledningar - 41:a året					17 333	17 284	1 094	1 094	
Ledningar - 42:a året							17 368	17 298	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	311 392	315 049	336 864	340 008	334 996	339 860	341 315	351 860	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					6 807	6 777	141	140	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							6 832	6 760	
Elmätare och IT-system	49 783	52 875	336 864	53 413	50 251	54 303	52 880	55 736	
Elmätare och IT-system - 11:e året	904	837	260	246	897	896	4 689	4 666	
Elmätare och IT-system - 12:e året	516	375	660	559	211	198	848	838	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	19 527	19 676	20 086	20 166	12 018	12 123	12 221	12 311
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	10 452	10 494	10 985	11 011	7 921	7 942	8 196	8 276
Elmätare och IT-system	10	5 015	5 279	5 540	5 742	5 576	5 937	3 763	4 049
<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					8 666	8 642	547	547
Ledningar - 42:a året	42							8 684	8 649
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					3 403	3 388	71	70
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							3 416	3 380
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	452	419	130	123	449	448	2 344	2 333
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	258	187	330	280	105	99	424	419
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	15 410	15 860	15 301	15 560	15 249	15 451	15 908	16 069	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	9 108	9 215	9 853	9 945	9 799	9 941	9 983	10 292	
Elmätare och IT-system	1 456	1 547	1 526	1 562	1 470	1 588	1 547	1 630	
		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					507	506	32	32	
Ledningar - 42:a året							508	506	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					199	198	4	4	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							200	198	
Elmätare och IT-system - 11:e året	26	24	8	7	26	26	137	136	
Elmätare och IT-system - 12:e året	15	11	19	16	6	6	25	25	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar	<b>34 938</b>	<b>35 536</b>	<b>35 386</b>	<b>35 726</b>	<b>36 441</b>	<b>36 722</b>	<b>37 901</b>	<b>38 114</b>	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	<b>19 560</b>	<b>19 709</b>	<b>20 838</b>	<b>20 957</b>	<b>21 323</b>	<b>21 469</b>	<b>21 870</b>	<b>22 220</b>	
Elmätare och IT-system	<b>7 223</b>	<b>7 467</b>	<b>7 553</b>	<b>7 730</b>	<b>7 632</b>	<b>8 104</b>	<b>8 240</b>	<b>8 592</b>	
Summa kapitalkostnad halvår	61 721	62 712	63 777	64 413	65 395	66 295	68 011	68 926	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>124 433</b>		<b>128 190</b>		<b>131 690</b>		<b>136 937</b>		
Varav kostnad för avskrivning	71 760		74 392		76 718		79 701		
Varav kostnad för avkastning	52 674		53 798		54 972		57 236		

### 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	31 292	28 258	29 838	34 182
Råvaror och förnödenheter	RR73120	15 170	12 913	1 919	4 459
Övriga externa kostnader	RR73130	3 545	9 908	26 697	18 828
Personalkostnader	RR73140	32 187	32 774	35 078	39 082
Övriga rörelsekostnader	RR73180	651	904	460	950
<b>Summa kostnader</b>		<b>82 845</b>	<b>84 757</b>	<b>93 992</b>	<b>97 501</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-4 975	-4 155	-4 017	-4 964
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-17 555	-13 256	-15 267	-13 980
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-11 386	-12 651	-12 202	-17 822
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	-2 351	-2 351	-2 369	-2 380
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>-36 267</b>	<b>-32 413</b>	<b>-33 855</b>	<b>-39 146</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>46 578</b>	<b>52 344</b>	<b>60 137</b>	<b>58 355</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		11 981	10 919	10 430	10 033
Årets avskrivningar			1 563	1 584	1 494
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>2 523</b>	<b>2 459</b>	<b>2 329</b>	<b>2 473</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>49 101</b>	<b>54 803</b>	<b>62 466</b>	<b>60 828</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>53 520</b>	<b>57 995</b>	<b>64 234</b>	<b>61 965</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>59 428</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)		59 428	59 428	59 428	59 428
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</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>58 834</b>	<b>58 246</b>	<b>57 663</b>	<b>57 087</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>61 533</b>	<b>62 521</b>	<b>63 483</b>	<b>64 419</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	9 297	9 670	10 231	8 729
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	21 712	27 438	25 849	23 029
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1	2	2	13
Kostnader för myndighetsavgifter	2 573	2 588	2 612	2 389
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016–2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>33 583</b>	<b>39 698</b>	<b>38 694</b>	<b>34 160</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 211 353 tkr för 2016, 222 686 tkr för 2017, 224 786 tkr för 2018 och 214 397 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	124 433	128 190	131 690	136 937
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	61 533	62 521	63 483	64 419
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	33 583	39 698	38 694	34 160
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>219 549</b>	<b>230 409</b>	<b>233 867</b>	<b>235 516</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-8 196	-7 723	-9 081	-21 187
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning</b>	Respektive års prisnivå	<b>211 353</b>	<b>222 686</b>	<b>224 786</b>	<b>214 329</b>
Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	0	0	0	68
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och fördelning</b>	Respektive års prisnivå	<b>211 353</b>	<b>222 686</b>	<b>224 786</b>	<b>214 397</b>

### Fördelning av intäktsram vid överlåtelse

Under tillsynsperioden har företaget övertagit anläggningar från AB PiteEnergi (REL00149).

För att beräkna hur stor andel av intäktsramen som ska fördelas har Ei utgått från överlåtarens kapitalbas det närmaste halvåret innan överlåtelsen, det vill säga per den 31 december 2018 med hänsyn till verkliga investeringar och utrangeringar. Överlåtarens beräknade årliga påverkbara kostnader för tillsynsperioden minskas därefter utifrån beräknad andel överlåtna anläggningar. Vid beräkningen för överlåtelseåret har hänsyn tagits till hur många månader av tillsynsperioden som återstår efter tidpunkten för överlåtelsen. Den beräknande förändringen justerar därefter företagets intäktsram efter att kvalitetsjustering har skett, se tabell 5 ovan. Övertagarens intäktsram ökas med samma belopp som överlåtarens intäktsram minskas med.

De belopp som företagets intäktsram ska justeras med, det vill säga ökas med på grund av överlåtelsen, framgår av tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6. Beräkning av fördelning av intäktsram vid överlåtelse till Luleå Energi Elnät AB

Fördelning vid överlåtelse						
		REid	Elnätsföretag			
Överlåtelse från		REL00149	AB PiteEnergi			
Överlåtelse till		REL00118	Luleå Energi Elnät AB			
Tidpunkt för överlåtelse			31 december 2018, avser således 12 av 48 månader under 2016-2019			
Kapitalbas (NUAV) för REL00149 per den 31 december 2018 i 2014 års prisnivå (FPI för byggnader)						1 603 278 tkr
Överlåtten kapitalbas (NUAV) i 2014 års prisnivå						3 367 tkr
Andel överlåtten kapitalbas (NUAV)						0,2100%
	Tkr	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Påverkbara kostnader, REL00149		Respektive års prisnivå	30 973	31 471	31 955	32 426
Påverkbara kostnader för REL00149 ska minska med / Påverkbara kostnader för REL00118 ska öka med		Respektive års prisnivå	0	0	0	68