

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### LEVA i Lysekil AB, REL00121

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	-2 361	4 309	2 710	2 547	606	5 710	-3 789	-1 127	-482		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	209	-317	1 232	80	246	300	320	-433	-484		
Elmätare och IT-system	172	0	955	0	-4 664	4 737	0	0	0		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	342 497	348 517	346 156	356 270	358 980	370 699	371 305	389 340	385 550	397 945	397 463
Stationer, transformatorer och kringutrustning	128 551	130 810	131 019	132 867	134 099	137 583	137 829	142 645	142 965	147 545	147 061
Elmätare och IT-system	30 082	30 611	30 783	31 293	32 248	33 066	28 402	34 222	34 222	35 426	35 426
	501 130	509 938	507 958	520 430	525 327	541 349	537 536	566 206	562 737	580 916	579 950

**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	356 270	358 980	370 699	371 305	310 986	308 730	311 664	312 728	
Ledningar - 41:a året					78 353	76 820	7 058	7 058	
Ledningar - 42:a året							79 222	77 677	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	132 867	134 099	137 583	137 829	115 600	116 370	119 389	119 542	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					27 045	26 595	858	858	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							27 298	26 661	
Elmätare och IT-system	24 675	25 631	26 281	26 281	30 368	30 368	31 436	31 436	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	1 664	1 664	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	1 722	1 722	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	6 618	6 618	6 785	2 121	2 191	2 191	2 268	2 268	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	145 194	148 782	146 471	146 580	148 219	151 146	149 262	150 799	
Ledningar - 41:a året					1 911	1 874	172	172	
Ledningar - 42:a året							1 886	1 849	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	51 441	52 721	50 824	50 949	49 749	50 633	49 630	49 991	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					660	649	21	21	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							650	635	
Elmätare och IT-system	9 868	10 702	50 824	13 850	25 557	28 380	27 813	26 235	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	151	151	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	144	144	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	4 453	4 487	4 634	4 641	3 887	3 859	3 896	3 909
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 661	1 676	1 720	1 723	1 445	1 455	1 492	1 494
Elmätare och IT-system	10	1 234	1 282	1 314	1 314	1 518	1 518	1 572	1 572
<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					956	937	86	86
Ledningar - 42:a året	42							943	925
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					330	324	10	10
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							325	317
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	76	76	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	72	72
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår									
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	4 247	4 352	4 284	4 287	4 335	4 421	4 366	4 411	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 505	1 542	1 487	1 490	1 455	1 481	1 452	1 462	
Elmätare och IT-system	289	313	251	405	748	830	814	767	
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					56	55	5	5	
Ledningar - 42:a året							55	54	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					19	19	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							19	19	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	4	4	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	4	4	
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>									
	<b>2016</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	
Ledningar	8 700	8 839	8 918	8 929	9 234	9 272	9 351	9 390	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 165	3 218	3 206	3 213	3 249	3 279	3 299	3 304	
Elmätare och IT-system	1 522	1 595	1 565	1 719	2 346	2 429	2 461	2 415	
Summa kapitalkostnad halvår	13 388	13 652	13 689	13 861	14 829	14 979	15 111	15 109	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>27 040</b>		<b>27 550</b>		<b>29 809</b>		<b>30 220</b>		
Varav kostnad för avskrivning	14 793		15 346		16 381		16 782		
Varav kostnad för avkastning	12 247		12 204		13 428		13 438		

### 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
<b>Totala kostnader för transitering och inköp av kraft</b>	RR7320	19 765	20 008	21 001	20 919
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	8 148	7 831	8 847	8 479
Personalkostnader	RR73140	8 048	7 710	9 585	9 609
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>35 961</b>	<b>35 549</b>	<b>39 433</b>	<b>39 007</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 479	-793	-1 158	-983
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 039	-2 763	-3 021	-2 762
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-15 568	-15 812	-16 497	-16 888
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-557	-831	-879	-663
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-601	-602	-604	-606
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>-21 244</b>	<b>-20 801</b>	<b>-22 159</b>	<b>-21 902</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>14 717</b>	<b>14 748</b>	<b>17 274</b>	<b>17 105</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	12 932	13 880	12 995	13 052	
Årets avskrivningar		689	785	922	1 012
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 725</b>	<b>1 897</b>	<b>1 963</b>	<b>2 057</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>16 442</b>	<b>16 645</b>	<b>19 237</b>	<b>19 162</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>17 922</b>	<b>17 614</b>	<b>19 781</b>	<b>19 521</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>18 709</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)		18 709	18 709	18 709	18 709
<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>18 522</b>	<b>18 337</b>	<b>18 154</b>	<b>17 972</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>19 372</b>	<b>19 683</b>	<b>19 986</b>	<b>20 281</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	1 257	991	1 147	1 425
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	15 946	15 970	16 156	15 676
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	481	557	469	483
Kostnader för myndighetsavgifter	652	656	689	622
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>18 336</b>	<b>18 174</b>	<b>18 461</b>	<b>18 206</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 65 063 tkr för 2016, 65 176 tkr för 2017, 67 815 tkr för 2018 och 68 960 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	27 040	27 550	29 809	30 220
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	19 372	19 683	19 986	20 281
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	18 336	18 174	18 461	18 206
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>64 748</b>	<b>65 407</b>	<b>68 256</b>	<b>68 707</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	315	-232	-441	253
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>65 063</b>	<b>65 176</b>	<b>67 815</b>	<b>68 960</b>