

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### AB PiteEnergi, REL00149

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	-3 958	8 735	5 716	5 387	8 247	5 177	1 933	4 090	-2 834		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	-825	-236	3 180	1 667	-546	1 405	-113	1 401	-630		
	Elmätare och IT-system	155	112	317	71	173	453	208	641	639		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
	Ledningar	1 083 128	1 102 167	1 098 209	1 125 280	1 130 995	1 165 215	1 173 462	1 217 168	1 219 101	1 266 213	1 263 379
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	425 638	433 119	432 295	439 215	442 395	455 328	454 782	471 100	470 987	489 003	488 373
	Elmätare och IT-system	53 302	54 238	54 393	55 408	55 724	57 211	57 385	59 728	59 936	62 707	63 346
		1 562 067	1 589 525	1 584 897	1 619 902	1 629 115	1 677 755	1 685 628	1 747 996	1 750 024	1 817 924	1 815 098

**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	1 125 280	1 130 995	1 165 215	1 173 462	738 995	743 679	747 970	749 433	
Ledningar - 41:a året					478 174	475 422	32 732	32 722	
Ledningar - 42:a året							485 511	481 224	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	439 215	442 395	455 328	454 782	374 064	374 064	374 722	374 722	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					97 036	96 923	13 949	13 949	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							100 332	99 702	
Elmätare och IT-system	39 766	41 109	32 163	33 328	27 040	29 884	26 067	34 346	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11 851	10 914	10 455	10 080	8 393	6 808	10 436	8 509	
Elmätare och IT-system - 12:e året	3 790	3 701	11 032	10 915	10 251	9 972	6 433	4 781	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	3 562	3 061	14 044	13 272	19 771	15 710	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avskrivning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	361 673	374 685	366 090	379 770	375 247	378 678	387 606	387 426	
Ledningar - 41:a året					11 663	11 596	798	798	
Ledningar - 42:a året							11 560	11 458	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	188 706	191 924	187 409	187 311	183 440	183 354	181 661	181 573	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 367	2 364	340	340	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 389	2 374	
Elmätare och IT-system	11 355	13 315	187 409	12 400	11 423	15 606	23 020	30 656	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 077	992	950	916	763	619	949	774	
Elmätare och IT-system - 12:e året	316	308	919	910	854	831	536	398	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	14 066	14 137	14 565	14 668	9 237	9 296	9 350	9 368
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	5 490	5 530	5 692	5 685	4 676	4 676	4 684	4 684
Elmätare och IT-system	10	1 988	2 055	1 608	1 666	1 352	1 494	1 303	1 717
<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					5 831	5 798	399	399
Ledningar - 42:a året	42							5 780	5 729
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 183	1 182	170	170
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 194	1 187
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	539	496	475	458	382	309	474	387
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	158	154	460	455	427	415	268	199
		Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>			<b>5,85%</b>				<b>5,85%</b>	
Ledningar	10 579	10 960	10 708	11 108	10 976	11 076	11 337	11 332	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	5 520	5 614	5 482	5 479	5 366	5 363	5 314	5 311	
Elmätare och IT-system	332	389	328	363	334	456	673	897	
		Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>			<b>5,85%</b>				<b>5,85%</b>	
Ledningar - 41:a året					341	339	23	23	
Ledningar - 42:a året							338	335	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					69	69	10	10	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							70	69	
Elmätare och IT-system - 11:e året	32	29	28	27	22	18	28	23	
Elmätare och IT-system - 12:e året	9	9	27	27	25	24	16	12	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar		24 645	25 097	25 273	25 777	26 386	26 509	27 228	27 187
Stationer, transformatorer och kringutrustning		11 010	11 144	11 173	11 164	11 294	11 290	11 442	11 431
Elmätare och IT-system		3 058	3 133	2 926	2 996	2 542	2 718	2 763	3 234
Summa kapitalkostnad halvår		38 713	39 374	39 372	39 936	40 222	40 517	41 432	41 852
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>78 087</b>		<b>79 308</b>		<b>80 739</b>		<b>83 284</b>	
Varav kostnad för avskrivning		44 614		45 732		46 259		47 463	
Varav kostnad för avkastning		33 472		33 576		34 480		35 821	

2020-100840-0016 2020-08-20

### 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	29 430	29 100	29 760	27 984
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	5 866	19 050	17 964	18 837
Personalkostnader	RR73140	10 154	16 553	15 806	16 473
Övriga rörelsekostnader	RR73180	9 695	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>55 145</b>	<b>64 703</b>	<b>63 530</b>	<b>63 294</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 916	-6 786	-6 633	-6 538
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-11 958	-10 080	-9 725	-6 913
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-16 203	-17 745	-18 758	-19 809
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	-1 270	-1 275	-1 277	-1 262
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>-31 347</b>	<b>-35 886</b>	<b>-36 393</b>	<b>-34 522</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>23 798</b>	<b>28 817</b>	<b>27 137</b>	<b>28 772</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		6 939	6 259	5 973	6 777
Årets avskrivningar			1 020	800	841
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 576</b>	<b>1 301</b>	<b>1 319</b>	<b>1 526</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>25 374</b>	<b>30 118</b>	<b>28 456</b>	<b>30 298</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>27 657</b>	<b>31 873</b>	<b>29 262</b>	<b>30 864</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>29 914</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)		29 914	29 914	29 914	29 914
<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>29 615</b>	<b>29 319</b>	<b>29 026</b>	<b>28 735</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>30 973</b>	<b>31 471</b>	<b>31 955</b>	<b>32 426</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	5 609	7 031	9 732	8 847
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	22 936	24 866	25 569	25 506
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	95	112	79	86
Kostnader för myndighetsavgifter	1 379	1 390	1 394	1 274
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>30 019</b>	<b>33 399</b>	<b>36 774</b>	<b>35 713</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 132 577 tkr för 2016, 145 526 tkr för 2017, 147 421 tkr för 2018 och 150 781 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	78 087	79 308	80 739	83 284
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 973	31 471	31 955	32 426
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 019	33 399	36 774	35 713
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>139 079</b>	<b>144 178</b>	<b>149 468</b>	<b>151 423</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-6 502	1 348	-2 047	-574
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning</b>	Respektive års prisnivå	<b>132 577</b>	<b>145 526</b>	<b>147 421</b>	<b>150 849</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>132 577</b>	<b>145 526</b>	<b>147 421</b>	<b>150 781</b>

**Fördelning av intäktsram vid överlåtelse**

Under tillsynsperioden har företaget överlåtit anläggningar till Luleå Energi Elnät AB (REL00118).

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 minskas 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							
	<b>REid</b>	<b>Elnätsföretag</b>					
<b>Överlåtelse från</b>	REL00149	AB PiteEnergi					
<b>Överlåtelse till</b>	REL00118	Luleå Energi Elnät AB					
	<b>Tidpunkt för överlåtelse</b>	31 december 2018, avser således 12 av 48 månader under 2016-2019					
	<b>Kapitalbas (NUAV) för REL00149 per den 31 december 2018 i 2014 års prisnivå (FPI för byggnader)</b>	1 603 278	tkr				
	<b>Överlåten kapitalbas (NUAV) i 2014 års prisnivå</b>	3 367	tkr				
	<b>Andel överlåten kapitalbas (NUAV)</b>	0,2100%					
	<b>Tkr</b>	<b>Prisnivå</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	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	

2020-08-20

2020-10-08-0016