

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Uddevalla Energi Elnät AB, REL00195

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	5 581	1 415	1 666	1 309	3 304	10 267	-7 118	1 668	-2 228		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-702	-244	552	485	14 897	12 269	-244	2 437	1 282		
Elmätare och IT-system	360	47	625	-10	553	719	346	232	740		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	743 273	756 338	761 919	775 977	777 643	798 716	802 021	838 841	831 724	862 704	860 476
Stationer, transformatorer och kringutrustning	307 316	312 718	312 016	316 936	317 488	326 042	340 938	364 754	364 510	379 853	381 135
Elmätare och IT-system	73 203	74 490	74 850	76 137	76 762	78 699	79 252	82 585	82 931	86 088	86 828
	1 123 792	1 143 545	1 148 785	1 169 051	1 171 894	1 203 457	1 222 211	1 286 181	1 279 164	1 328 646	1 328 439

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	775 977	777 643	798 716	802 021	494 659	492 425	510 659	510 342	
Ledningar - 41:a året					344 182	339 299	4 595	4 518	
Ledningar - 42:a året							347 450	345 616	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	316 936	317 488	326 042	340 938	261 239	261 101	271 736	273 100	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					103 515	103 409	1 286	1 286	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							106 831	106 749	
Elmätare och IT-system	58 900	59 712	45 510	46 268	18 798	19 342	7 056	8 079	
Elmätare och IT-system - 11:e året	7 505	7 318	15 850	15 850	29 977	29 977	13 430	13 430	
Elmätare och IT-system - 12:e året	3 334	3 334	7 360	7 154	16 368	16 368	31 031	31 031	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	6 398	6 398	9 980	9 980	17 443	17 245	34 570	34 287	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	278 410	280 313	273 975	278 330	281 744	282 204	287 157	288 241	
Ledningar - 41:a året					8 395	8 276	112	110	
Ledningar - 42:a året							8 273	8 229	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	106 541	106 713	103 697	119 445	139 589	138 961	140 909	141 946	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 525	2 522	31	31	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 544	2 542	
Elmätare och IT-system	13 017	13 602	103 697	8 716	5 621	5 760	4 900	5 448	
Elmätare och IT-system - 11:e året	682	665	1 441	1 441	2 725	2 725	1 221	1 221	
Elmätare och IT-system - 12:e året	278	278	613	596	1 364	1 364	2 586	2 586	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	9 700	9 721	9 984	10 025	6 183	6 155	6 383	6 379
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 962	3 969	4 076	4 262	3 265	3 264	3 397	3 414
Elmätare och IT-system	10	2 945	2 986	2 276	2 313	940	967	353	404
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					4 197	4 138	56	55
Ledningar - 42:a året	42							4 136	4 114
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 262	1 261	16	16
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 272	1 271
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	341	333	720	720	1 363	1 363	610	610
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	139	139	307	298	682	682	1 293	1 293
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	8 144	8 199	8 014	8 141	8 241	8 254	8 399	8 431	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 116	3 121	3 033	3 494	4 083	4 065	4 122	4 152	
Elmätare och IT-system	381	398	242	255	164	168	143	159	
		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					246	242	3	3	
Ledningar - 42:a året							242	241	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					74	74	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							74	74	
Elmätare och IT-system - 11:e året	20	19	42	42	80	80	36	36	
Elmätare och IT-system - 12:e året	8	8	18	17	40	40	76	76	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar		17 843	17 920	17 998	18 166	18 867	18 790	19 220	19 224
Stationer, transformatorer och kringutrustning		7 078	7 090	7 109	7 756	8 685	8 663	8 881	8 927
Elmätare och IT-system		3 834	3 883	3 605	3 646	3 268	3 300	2 511	2 578
Summa kapitalkostnad halvår		28 755	28 892	28 711	29 568	30 820	30 753	30 612	30 729
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>57 647</b>		<b>58 279</b>		<b>61 573</b>		<b>61 342</b>	
Varav kostnad för avskrivning		34 233		34 981		35 723		35 073	
Varav kostnad för avkastning		23 415		23 298		25 850		26 269	

### 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	36 513	36 361	35 625	34 885
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	27 385	29 018	24 682	29 682
Personalkostnader	RR73140	8 213	7 801	12 858	10 118
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>72 111</b>	<b>73 180</b>	<b>73 165</b>	<b>74 685</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	-724	-915	-612
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-7 265	-7 655	-6 106	-5 758
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-25 744	-25 530	-26 286	-25 785
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-1 989	-1 683	-1 738	-1 839
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 515	-1 493	-1 495	-1 503
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		-2 129	-2 552	-2 505	-2 294
<b>Summa avgår</b>		<b>-38 642</b>	<b>-39 637</b>	<b>-39 045</b>	<b>-37 791</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>33 469</b>	<b>33 543</b>	<b>34 120</b>	<b>36 894</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>33 469</b>	<b>33 543</b>	<b>34 120</b>	<b>36 894</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>36 481</b>	<b>35 497</b>	<b>35 086</b>	<b>37 584</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>36 162</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)		8 912			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		38 390	38 390	38 390	38 390
<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>38 006</b>	<b>37 626</b>	<b>37 250</b>	<b>36 877</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>39 749</b>	<b>40 387</b>	<b>41 009</b>	<b>41 614</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	4 651	4 800	6 730	6 235
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	24 557	24 158	25 128	23 668
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1 697	1 676	1 496	1 520
Kostnader för myndighetsavgifter	1 630	1 641	1 647	1 491
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>32 535</b>	<b>32 275</b>	<b>35 001</b>	<b>32 914</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 129 808 tkr för 2016, 129 780 tkr för 2017, 137 942 tkr för 2018 och 136 293 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	57 647	58 279	61 573	61 342
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	39 749	40 387	41 009	41 614
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	32 535	32 275	35 001	32 914
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>129 932</b>	<b>130 942</b>	<b>137 583</b>	<b>135 869</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-124	-1 162	360	424
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>129 808</b>	<b>129 780</b>	<b>137 942</b>	<b>136 293</b>