

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Årsunda Kraft & Belysningsförening ek. för., REL00249

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	597	-401	67	0	-692	166	52	773	-122		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	162	0	0	41	0	76	208	0		
Elmätare och IT-system	32	0	-4	0	-16	47	-11	2	0		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	47 412	48 245	48 842	49 243	49 310	50 561	49 869	51 671	51 723	54 343	54 220
Stationer, transformatorer och kringutrustning	20 955	21 323	21 323	21 841	21 841	22 395	22 436	23 169	23 245	24 278	24 278
Elmätare och IT-system	3 372	3 431	3 463	3 521	3 516	3 606	3 590	3 756	3 744	3 878	3 878
	71 739	73 000	73 629	74 605	74 667	76 562	75 895	78 596	78 713	82 499	82 377

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	49 243	49 310	50 561	49 869	35 253	35 306	37 328	37 206	
Ledningar - 41:a året					16 418	16 418	19	19	
Ledningar - 42:a året							16 995	16 995	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	21 841	21 841	22 395	22 436	17 538	17 614	12 421	12 421	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					5 632	5 632	6 027	6 027	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							5 830	5 830	
Elmätare och IT-system	3 129	3 150	2 678	2 698	2 217	2 288	1 535	1 606	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	552	544	617	617	836	836	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	561	504	639	639	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	392	366	376	349	360	335	869	797	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	15 938	15 905	15 148	15 143	14 632	14 575	15 089	14 949	
Ledningar - 41:a året					400	400	0	0	
Ledningar - 42:a året							405	405	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 405	8 392	8 059	8 086	7 786	7 847	7 900	7 883	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					137	137	147	147	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							139	139	
Elmätare och IT-system	1 007	1 001	8 059	830	660	698	530	881	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	50	49	56	56	76	76	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	47	42	53	53	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	616	616	632	623	441	441	467	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	273	273	280	280	219	220	155	
Elmätare och IT-system	10	156	158	134	135	111	114	77	
<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					200	200	0	
Ledningar - 42:a året	42							202	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					69	69	74	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							69	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	25	25	28	28	38	
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	23	21	27	
<b>Kalkylränta</b>		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	4,53%	466	465	443	443	428	426	441	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		246	245	236	237	228	230	231	
Elmätare och IT-system		29	29	25	24	19	20	16	
<b>Kalkylränta</b>		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						12	12	0	
Ledningar - 42:a året								12	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						4	4	4	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								4	
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	1	1	2	2	2	
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	1	1	2	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		1 082	1 082	1 075	1 066	1 081	1 080	1 122	1 117
Stationer, transformatorer och kringutrustning		519	518	516	517	520	522	538	537
Elmätare och IT-system		186	187	185	185	185	187	161	174
Summa kapitalkostnad halvår		1 786	1 787	1 776	1 769	1 785	1 789	1 821	1 828
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		3 573		3 544		3 574		3 649	
Varav kostnad för avskrivning		2 092		2 134		2 185		2 219	
Varav kostnad för avkastning		1 481		1 410		1 389		1 430	

2020-06-26  
2020-100733-0012

### 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	3 718	3 161	3 274	3 349
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	920	1 979	1 814	1 774
Personalkostnader	RR73140	2 285	2 109	2 165	1 966
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>6 923</b>	<b>7 249</b>	<b>7 253</b>	<b>7 089</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	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-607	-455	-468	-380
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-3 030	-2 625	-2 725	-2 888
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	-81	-81	-81	-81
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		-83	-72	-19	0
<b>Summa avgär</b>		<b>-3 801</b>	<b>-3 233</b>	<b>-3 293</b>	<b>-3 349</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>3 122</b>	<b>4 016</b>	<b>3 960</b>	<b>3 740</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>				<i>Omvandlingsränta:</i>	6,65%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		9	2	0	74
Årets avskrivningar			7	2	13
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>8</b>	<b>2</b>	<b>13</b>	<b>22</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>3 130</b>	<b>4 018</b>	<b>3 973</b>	<b>3 762</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>3 411</b>	<b>4 252</b>	<b>4 085</b>	<b>3 832</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>3 895</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)		3 895	3 895	3 895	3 895
<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>3 856</b>	<b>3 818</b>	<b>3 780</b>	<b>3 742</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>4 033</b>	<b>4 098</b>	<b>4 161</b>	<b>4 222</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	322	372	483	577
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	3 257	3 363	3 696	3 725
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	86	86	86	78
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>3 665</b>	<b>3 821</b>	<b>4 265</b>	<b>4 380</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 11 271 tkr för 2016, 11 661 tkr för 2017, 12 170 tkr för 2018 och 12 362 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	3 573	3 544	3 574	3 649
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	4 033	4 098	4 161	4 222
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	3 665	3 821	4 265	4 380
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>11 272</b>	<b>11 463</b>	<b>12 000</b>	<b>12 251</b>
<b>Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>0</b>	<b>198</b>	<b>170</b>	<b>111</b>
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>11 271</b>	<b>11 661</b>	<b>12 170</b>	<b>12 362</b>