

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Vattenfall Eldistribution AB, REL00572

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	38 341	118 995	50 853	133 388	2 129	219 132	17 214	191 865	-43 775		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 662	25 023	11 872	34 786	3 105	58 258	3 466	70 049	-3 058		
Elmätare och IT-system	1 338	6 401	7 425	3 279	1 061	2 082	830	5 659	1 820		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	8 162 387	8 305 862	8 344 203	8 603 384	8 654 237	9 010 588	9 012 717	9 533 639	9 550 853	10 085 394	10 041 619
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 335 759	1 359 238	1 363 901	1 411 930	1 423 802	1 495 595	1 498 701	1 607 856	1 611 322	1 740 509	1 737 451
Elmätare och IT-system	298 270	303 512	304 851	316 408	323 832	335 411	336 472	349 621	350 451	368 636	370 456
	9 796 415	9 968 613	10 012 955	10 331 722	10 401 872	10 841 595	10 847 889	11 491 117	11 512 626	12 194 539	12 149 526

**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	8 603 384	8 654 237	9 010 588	9 012 717	6 285 798	6 354 661	6 676 730	6 727 836	
Ledningar - 41:a året					3 247 841	3 196 192	290 305	288 374	
Ledningar - 42:a året							3 118 360	3 025 408	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 411 930	1 423 802	1 495 595	1 498 701	1 260 661	1 270 325	1 375 413	1 386 549	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					347 195	340 997	30 304	30 102	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							334 792	320 799	
Elmätare och IT-system	269 673	277 364	202 087	203 619	64 552	66 234	66 105	69 063	
Elmätare och IT-system - 11:e året	39 309	39 191	85 827	85 481	148 567	148 150	9 396	9 079	
Elmätare och IT-system - 12:e året	7 555	7 437	40 110	40 014	87 583	87 148	152 794	152 438	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	7 388	7 359	48 919	48 919	140 341	139 876	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	2 996 992	3 104 594	3 201 244	3 272 141	3 453 990	3 530 176	3 933 705	4 009 901	
Ledningar - 41:a året					79 216	77 956	7 081	7 034	
Ledningar - 42:a året							74 247	72 034	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	627 712	649 787	680 486	694 735	751 937	763 618	861 663	877 453	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					8 468	8 317	739	734	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							7 971	7 638	
Elmätare och IT-system	66 459	74 712	680 486	55 816	42 609	42 433	46 975	47 570	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3 574	3 563	7 802	7 771	13 506	13 468	854	825	
Elmätare och IT-system - 12:e året	630	620	3 343	3 334	7 299	7 262	12 733	12 703	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	107 542	108 178	112 632	112 659	78 572	79 433	83 459	84 098
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	17 649	17 798	18 695	18 734	15 758	15 879	17 193	17 332
Elmätare och IT-system	10	13 484	13 868	10 104	10 181	3 228	3 129	3 305	3 453
<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					39 608	38 978	3 540	3 517
Ledningar - 42:a året	42							37 123	36 017
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					4 234	4 158	370	367
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							3 986	3 819
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	1 787	1 781	3 901	3 885	6 753	6 734	427	413
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	315	310	1 671	1 667	3 649	3 631	6 366	6 352
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar		87 662	90 809	93 636	95 710	101 029	103 258	115 061	117 290
Stationer, transformatorer och kringutrustning		18 361	19 006	19 904	20 321	21 994	22 336	25 204	25 665
Elmätare och IT-system		1 944	2 185	1 625	1 633	1 246	1 241	1 374	1 391
		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						2 317	2 280	207	206
Ledningar - 42:a året								2 172	2 107
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						248	243	22	21
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								233	223
Elmätare och IT-system - 11:e året		105	104	228	227	395	394	25	24
Elmätare och IT-system - 12:e året		18	18	98	98	213	212	372	372
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar		195 204	198 987	206 269	208 369	221 527	223 949	241 562	243 234
Stationer, transformatorer och kringutrustning		36 010	36 804	38 599	39 055	42 234	42 617	47 006	47 428
Elmätare och IT-system		17 652	18 267	17 628	17 691	15 485	15 524	11 870	12 005
Summa kapitalkostnad halvår		248 866	254 058	262 496	265 115	279 246	282 090	300 439	302 667
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>502 924</b>		<b>527 611</b>		<b>561 336</b>		<b>603 106</b>	
Varav kostnad för avskrivning		282 712		294 130		303 928		311 136	
Varav kostnad för avkastning		220 213		233 480		257 407		291 969	

### 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	209 450	243 873	251 559	251 783
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	178 012	222 097	199 819	229 844
Personalkostnader	RR73140	25 567	18 755	19 869	19 587
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	68	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>413 029</b>	<b>484 793</b>	<b>471 247</b>	<b>501 214</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	-34 630	-54 122	-51 291	-45 328
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-169 204	-175 119	-184 527	-190 818
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-5 616	-7 940	-9 060	-8 965
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	-6 692	-6 681	-6 672
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-4 603	-3 529	-3 605	-4 154
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		-2 544	-20 649	-4 522	-32 575
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-216 597</b>	<b>-268 051</b>	<b>-259 686</b>	<b>-288 512</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>196 432</b>	<b>216 742</b>	<b>211 561</b>	<b>212 702</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	10 136	10 435	12 258	15 284	
Årets avskrivningar		200	188	234	365
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 012</b>	<b>1 024</b>	<b>1 216</b>	<b>1 589</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>197 444</b>	<b>217 766</b>	<b>212 777</b>	<b>214 291</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>215 214</b>	<b>230 451</b>	<b>218 799</b>	<b>218 297</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>220 690</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)		38 227			
		<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)		230 247	230 247	230 247	230 247
<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>227 944</b>	<b>225 665</b>	<b>223 408</b>	<b>221 174</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>238 401</b>	<b>242 228</b>	<b>245 954</b>	<b>249 582</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	30 267	23 532	30 936	31 435
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	210 542	225 159	232 530	229 416
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	742
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	7 023	5 892	6 670	6 216
Kostnader för myndighetsavgifter	7 153	7 182	7 387	6 676
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>254 985</b>	<b>261 765</b>	<b>277 523</b>	<b>274 485</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 994 447 tkr för 2016, 1 044 337 tkr för 2017, 1 079 409 tkr för 2018 och 1 131 597 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	502 924	527 611	561 336	603 106
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	238 401	242 228	245 954	249 582
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	254 985	261 765	277 523	274 485
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>996 310</b>	<b>1 031 603</b>	<b>1 084 813</b>	<b>1 127 173</b>
<b>Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>-1 863</b>	<b>12 734</b>	<b>-5 404</b>	<b>4 424</b>
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>994 447</b>	<b>1 044 337</b>	<b>1 079 409</b>	<b>1 131 597</b>