

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

### Umeå Energi Elnät AB, REL00584

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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left( \begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 1 januari 2015. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015-30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016-2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

#### Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019	
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)									
	Ledningar	3 025	8 344	3 025	8 344	4 347	21 495	3 119	15 104	3 119	25 580
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 616	11 253	2 616	11 253	4 368	54 476	2 616	58 490	2 616	58 277
	Elmätare och IT-system	1 585	2 748	1 585	2 748	1 585	2 748	1 585	2 748	1 585	2 748
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
	Ledningar	2 628 665	2 631 690	2 640 034	2 643 059	2 651 403	2 655 750	2 677 245	2 680 364	2 695 468	2 698 587
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 371 126	1 373 742	1 384 994	1 387 611	1 398 863	1 403 232	1 457 707	1 460 323	1 518 814	1 521 430
	Elmätare och IT-system	201 153	202 738	205 486	207 071	209 819	211 404	214 152	215 737	218 485	220 070
		4 200 943	4 208 169	4 230 514	4 237 740	4 260 085	4 270 385	4 349 104	4 356 424	4 432 767	4 440 086

**Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)**

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	2 640 034	2 643 059	2 651 403	2 655 750	1 830 673	1 835 499	1 811 867	1 816 694	
Ledningar - 41:a året					846 572	844 864	43 196	43 196	
Ledningar - 42:a året							840 405	838 697	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 384 994	1 387 611	1 398 863	1 403 232	1 223 070	1 225 869	1 255 890	1 258 689	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					234 638	234 454	28 767	28 767	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							234 157	233 974	
Elmätare och IT-system	196 757	198 342	182 009	183 594	138 869	140 454	130 845	138 708	
Elmätare och IT-system - 11:e året	5 305	5 305	19 081	19 081	47 472	47 472	12 357	6 080	
Elmätare och IT-system - 12:e året	444	444	5 305	5 305	19 081	19 081	47 472	47 472	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 980	2 980	3 424	3 424	8 729	8 729	27 810	27 810	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	993 238	995 432	946 606	950 046	914 404	916 507	895 186	897 169	
Ledningar - 41:a året					20 648	20 606	1 054	1 054	
Ledningar - 42:a året							20 010	19 969	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	597 150	599 485	577 364	581 152	602 244	604 414	633 806	635 906	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					5 723	5 718	702	702	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							5 575	5 571	
Elmätare och IT-system	80 981	84 166	72 590	75 616	66 547	69 415	65 691	68 400	
Elmätare och IT-system - 11:e året	482	482	1 735	1 735	4 316	4 316	1 123	553	
Elmätare och IT-system - 12:e året	37	37	442	442	1 590	1 590	3 956	3 956	
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	33 000	33 038	33 143	33 197	22 883	22 944	22 648	22 709
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	17 312	17 345	17 486	17 540	15 288	15 323	15 699	15 734
Elmätare och IT-system	10	9 838	9 917	9 100	9 180	6 943	7 023	6 542	6 935
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					10 324	10 303	527	527
Ledningar - 42:a året	42							10 005	9 984
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					2 861	2 859	351	351
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							2 788	2 785
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	241	241	867	867	2 158	2 158	562	276
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	18	18	221	221	795	795	1 978	1 978
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
<b>Kalkylränta</b>	4,53%					4,53%			4,53%
Ledningar	22 497	22 547	21 441	21 519	20 711	20 759	20 276	20 321	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	13 525	13 578	13 077	13 163	13 641	13 690	14 356	14 403	
Elmätare och IT-system	1 834	1 906	1 644	1 713	1 507	1 572	1 488	1 549	
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
<b>Kalkylränta</b>	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%		
Ledningar - 41:a året					468	467	24	24	
Ledningar - 42:a året							453	452	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					130	130	16	16	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							126	126	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	11	39	39	98	98	25	13	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	10	10	36	36	90	90	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	55 497	55 585	54 583	54 715	54 386	54 473	53 933	54 017	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	30 838	30 923	30 563	30 703	31 920	32 002	33 335	33 415	
Elmätare och IT-system	11 943	12 095	11 882	12 030	11 537	11 682	10 685	10 841	
Summa kapitalkostnad halvår	98 279	98 603	97 029	97 449	97 844	98 156	97 953	98 273	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>196 882</b>		<b>194 478</b>		<b>196 000</b>		<b>196 226</b>		
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>					<b>783 586</b>				
Varav kostnad för kapitalförslitning					487 830				
Varav kostnad för kapitalbindning					295 755				



### Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

#### *Företagets löpande påverkbara kostnader*

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010-2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex regionnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 3 ett stamnätsföretag; faktorprisindex stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.



Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (tkr)

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	60 221	57 316	52 150	58 398
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	48 567	54 623	59 204	64 356
Personalkostnader	RR73140	46 038	47 774	51 895	50 415
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>154 826</b>	<b>159 713</b>	<b>163 249</b>	<b>173 169</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-18 004	-14 867	-14 352	-17 959
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-26 039	-21 604	-18 321	-17 394
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-30 914	-32 386	-30 525	-37 612
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-3 268	-3 326	-3 304	-3 392
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		-25	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-286	-307	-310	-514
<b>Summa avgår</b>		<b>-78 536</b>	<b>-72 490</b>	<b>-66 812</b>	<b>-76 871</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>76 290</b>	<b>87 223</b>	<b>96 437</b>	<b>96 298</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	5 587	5 234	5 324	8 336	
Årets avskrivningar		840	932	929	603
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 212</b>	<b>1 280</b>	<b>1 283</b>	<b>1 157</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader</b>		<b>77 502</b>	<b>88 503</b>	<b>97 720</b>	<b>97 455</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		<b>84 477</b>	<b>93 659</b>	<b>100 486</b>	<b>99 277</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>94 474</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		<b>10 254</b>			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		97 038	97 038	97 038	97 038
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>388 152</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,28%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>95 796</b>	<b>94 570</b>	<b>93 360</b>	<b>92 166</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>375 893</b>			



### Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 – Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	15 000	16 000	17 000	18 000
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	36 170	39 060	42 190	45 565
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	2 000	2 000	2 000	2 000
Kostnader för myndighetsavgifter	3 344	3 344	3 344	3 344
<b>Summa</b>	<b>56 514</b>	<b>60 404</b>	<b>64 534</b>	<b>68 909</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>250 361</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 1 409 839 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	783 586	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	375 893
	Opåverkbara kostnader	250 361
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>1 409 839</b>	