

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### LKAB Nät AB, RELO0590

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	-180	-756	273	0	-668	1 348	-391	-929		1 220	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	272	0	0	704	0	0		807	
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	76 702	78 050	77 870	78 392	78 664	80 660	79 992	83 999	83 608	85 587	86 807
Stationer, transformatorer och kringutrustning	50 357	51 242	51 242	52 091	52 362	53 691	53 691	56 173	56 173	58 149	58 955
Elmätare och IT-system	1 467	1 492	1 492	1 517	1 517	1 555	1 555	1 606	1 606	1 663	1 663
	128 525	130 784	130 604	131 999	132 543	135 906	135 238	141 778	141 387	145 398	147 425

**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	78 392	78 664	80 660	79 992	73 607	73 216	74 830	76 049
Ledningar - 41:a året					10 392	10 392	0	0
Ledningar - 42:a året							10 757	10 757
Stationer, transformatorer och kringutrustning	52 091	52 362	53 691	53 691	46 094	46 094	47 715	48 522
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					10 079	10 079	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							10 433	10 433
Elmätare och IT-system	1 517	1 517	1 555	1 555	1 606	1 606	1 663	1 663
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	0	0
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	30 091	30 346	29 125	28 815	29 335	29 152	28 089	29 499
Ledningar - 41:a året					253	253	0	0
Ledningar - 42:a året							256	256
Stationer, transformatorer och kringutrustning	13 513	13 785	12 799	12 792	12 558	12 551	11 807	12 894
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					246	246	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							248	248
Elmätare och IT-system	607	607	12 799	467	321	321	166	166
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår								
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>							
Ledningar	40	980	983	1 008	1 000	920	915	935
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	651	655	671	671	576	576	596
Elmätare och IT-system	10	76	76	78	78	80	80	83
<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				127	127	0	0
Ledningar - 42:a året	42						128	128
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				123	123	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						124	124
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår								
<b>Kalkylränta</b>		4,53%		4,53%		4,53%		4,53%
Ledningar	880	888	852	843	858	853	822	863
Stationer, transformatorer och kringutrustning	395	403	374	374	367	367	345	377
Elmätare och IT-system	18	18	14	14	9	9	5	5
Beräkning av kostnad för avkastning 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					7	7	0	0
Ledningar - 42:a året							7	7
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					7	7	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							7	7
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>								
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>			
Ledningar		1 860	1 871	1 860	1 843	1 912	1 902	1 893
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 046	1 058	1 046	1 045	1 074	1 073	1 115
Elmätare och IT-system		94	94	91	91	90	90	88
Summa kapitalkostnad halvår		3 000	3 022	2 997	2 979	3 076	3 065	3 054
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		6 022		5 977		6 141		6 206
Varav kostnad för avskrivning		3 421		3 506		3 648		3 760
Varav kostnad för avkastning		2 602		2 471		2 493		2 446

### 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	1 336	1 242	1 189	1 193
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	0	0	0	0
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	2 863	2 840	3 018	3 201
<b>Summa kostnader</b>		<b>4 199</b>	<b>4 082</b>	<b>4 207</b>	<b>4 394</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	-398	-382	-329	-333
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-825	-825	-825	-825
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	-113	-35	-35	-35
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>-1 336</b>	<b>-1 242</b>	<b>-1 189</b>	<b>-1 193</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>2 863</b>	<b>2 840</b>	<b>3 018</b>	<b>3 201</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		6,65%
		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>2 863</b>	<b>2 840</b>	<b>3 018</b>	<b>3 201</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>3 121</b>	<b>3 005</b>	<b>3 103</b>	<b>3 261</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>3 123</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)		3 123	3 123	3 123	3 123
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,77%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>3 067</b>	<b>3 013</b>	<b>2 960</b>	<b>2 908</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>3 208</b>	<b>3 234</b>	<b>3 259</b>	<b>3 281</b>

2020-09-22

2020-100777-0046

### 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	211	262	297	269
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	825	825	825	825
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	38	38	42	39
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>1 074</b>	<b>1 125</b>	<b>1 164</b>	<b>1 133</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 10 418 tkr för 2016, 10 522 tkr för 2017, 10 599 tkr för 2018 och 10 319 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	6 022	5 977	6 141	6 206
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	3 208	3 234	3 259	3 281
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 074	1 125	1 164	1 133
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>10 304</b>	<b>10 336</b>	<b>10 563</b>	<b>10 620</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	114	186	36	-301
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>10 418</b>	<b>10 522</b>	<b>10 599</b>	<b>10 319</b>