

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016–2019

### Vattenfall Eldistribution AB, REL00909

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 31 december 2014. 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 nuanskaffningsvärderat 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 nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde 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		147 000	221 000	146 000	218 000	145 000	218 000	145 000	218 000	145 000	218 000
Stationer, transformatorer och kringutrustning		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system		41 000	41 000	30 000	30 000	56 000	57 000	128 000	129 000	128 000	129 000
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
Ledningar	32 397 198	32 397 198	32 544 198	32 765 198	32 911 198	33 129 198	33 274 198	33 492 198	33 637 198	33 855 198	34 000 198
Stationer, transformatorer och kringutrustning	10 613 412	10 613 412	10 613 412	10 613 412	10 613 412	10 613 412	10 613 412	10 613 412	10 613 412	10 613 412	10 613 412
Elmätare och IT-system	1 906 118	1 906 118	1 947 118	1 988 118	2 018 118	2 048 118	2 104 118	2 161 118	2 289 118	2 418 118	2 546 118
	44 916 728	44 916 728	45 104 728	45 366 728	45 542 728	45 790 728	45 991 728	46 266 728	46 539 728	46 886 728	47 159 728

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016		2017		2018		2019	
Nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning									
Ledningar		32 765 198	32 911 198	33 129 198	33 274 198	25 260 151	25 718 151	25 627 327	26 085 327
Ledningar - 41:a året						8 232 047	7 919 047	7 777 823	7 777 823
Ledningar - 42:a året								7 450 047	7 137 047
Stationer, transformatorer och kringutrustning		10 613 412	10 613 412	10 613 412	10 613 412	7 659 883	7 659 883	7 509 639	7 509 639
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						2 953 528	2 953 528	150 245	150 245
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								2 953 528	2 953 528
Elmätare och IT-system		1 396 874	1 426 874	1 015 294	1 071 294	579 454	707 454	701 263	829 263
Elmätare och IT-system - 11:e året		349 370	349 370	441 579	441 579	548 841	548 841	135 191	135 191
Elmätare och IT-system - 12:e året		130 832	130 832	349 370	349 370	441 579	441 579	548 841	548 841
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år		111 043	111 043	241 875	241 875	591 245	591 245	1 032 824	1 032 824
Åldersjusterat nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning									
Ledningar		14 161 255	14 504 777	14 430 550	14 786 972	14 752 320	15 103 117	15 265 816	15 605 163
Ledningar - 41:a året						200 782	193 147	18 971	18 971
Ledningar - 42:a året								177 382	169 930
Stationer, transformatorer och kringutrustning		4 346 950	4 322 941	4 081 614	4 057 606	3 816 279	3 792 270	3 624 782	3 600 773
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						72 037	72 037	3 665	3 665
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								70 322	70 322
Elmätare och IT-system		411 876	434 588	332 189	377 900	343 659	455 771	542 714	642 026
Elmätare och IT-system - 11:e året		31 761	31 761	40 144	40 144	49 895	49 895	12 290	12 290
Elmätare och IT-system - 12:e året		10 903	10 903	29 114	29 114	36 798	36 798	45 737	45 737
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Ledningar	40	409 565	411 390	414 115	415 927	315 752	321 477	320 342	326 067
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	132 668	132 668	132 668	132 668	95 749	95 749	93 870	93 870
Elmätare och IT-system	10	69 844	71 344	50 765	53 565	28 973	35 373	35 063	41 463
<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					100 391	96 574	9 486	9 486
Ledningar - 42:a året	42							88 691	84 965
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					36 019	36 019	1 832	1 832
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							35 161	35 161
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	15 880	15 880	20 072	20 072	24 947	24 947	6 145	6 145
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	5 451	5 451	14 557	14 557	18 399	18 399	22 868	22 868
Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår									
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar		414 217	424 265	422 094	432 519	431 505	441 766	446 525	456 451
Stationer, transformatorer och kringutrustning		127 148	126 446	119 387	118 685	111 626	110 924	106 025	105 323
Elmätare och IT-system		12 047	12 712	9 717	11 054	10 052	13 331	15 874	18 779
Beräkning av kostnad för kapitalbindning 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						5 873	5 650	555	555
Ledningar - 42:a året								5 188	4 970
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						2 107	2 107	107	107
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								2 057	2 057
Elmätare och IT-system - 11:e året		929	929	1 174	1 174	1 459	1 459	359	359
Elmätare och IT-system - 12:e året		319	319	852	852	1 076	1 076	1 338	1 338
<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>									
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		823 782	835 655	836 209	848 446	853 521	865 466	870 787	882 493
Stationer, transformatorer och kringutrustning		259 816	259 114	252 055	251 353	245 500	244 798	239 053	238 351
Elmätare och IT-system		104 471	106 635	97 136	101 273	84 907	94 586	81 648	90 953
Summa kapitalkostnad halvår		1 188 068	1 201 403	1 185 399	1 201 072	1 183 928	1 204 851	1 191 488	1 211 797
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>		<b>2 389 472</b>		<b>2 386 471</b>		<b>2 388 779</b>		<b>2 403 285</b>	
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>									
						9 568 007			
						Varav kostnad för kapitalförslitning			
						5 023 188			
						Varav kostnad för kapitalbindning			
						4 544 819			



### 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	1 317 498	1 385 477	1 428 077	1 429 591
Råvaror och förmödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	805 746	871 856	800 172	741 093
Personalkostnader	RR73140	166 510	149 885	156 125	126 811
Övriga rörelsekostnader	RR73180	10 313	7 852	211	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>2 300 067</b>	<b>2 415 070</b>	<b>2 384 585</b>	<b>2 297 495</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	-262 477	-274 785	-267 622	-248 229
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-1 003 060	-994 798	-1 025 057	-1 056 585
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-51 960	-73 425	-92 778	-82 089
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	-42 468	-42 628	-42 688
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-8 611	-6 583	-6 685	-7 780
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		-6 701	-76 484	-41 772	-5 352
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-1 332 809</b>	<b>-1 468 543</b>	<b>-1 476 542</b>	<b>-1 442 723</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>967 258</b>	<b>946 527</b>	<b>908 043</b>	<b>854 772</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Utgående bokfört värde	125 660	140 143	135 426	138 629	
Årets avskrivningar		7 273	8 045	12 344	2 181
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>17 338</b>	<b>19 270</b>	<b>23 192</b>	<b>13 285</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>984 596</b>	<b>965 797</b>	<b>931 235</b>	<b>868 057</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		<b>1 073 210</b>	<b>1 022 058</b>	<b>957 590</b>	<b>884 283</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>984 285</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		<b>250 132</b>			
		<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		<b>1 046 818</b>	<b>1 046 818</b>	<b>1 046 818</b>	<b>1 046 818</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>4 187 272</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i>	1,00%				
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>1 036 350</b>	<b>1 025 986</b>	<b>1 015 727</b>	<b>1 005 569</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>4 083 632</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	175 219	168 189	168 189	168 189
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	993 801	1 031 764	1 088 614	1 139 126
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	82 000	82 000	82 000	82 000
Kostnader för myndighetsavgifter	43 145	43 286	43 426	43 566
<b>Summa</b>	<b>1 294 165</b>	<b>1 325 239</b>	<b>1 382 229</b>	<b>1 432 881</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>5 434 514</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 19 086 153 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		Tkr
Kapitalkostnader		9 568 007
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	4 083 632
	Opåverkbara kostnader	5 434 514
<b>Beräknad intäktsram</b>		<b>19 086 153</b>