

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Åsele Elnät AB, RELO0959

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	0	0	0	1 063	0	1 259	0	102	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	382	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system	0	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	119 217	121 312	121 312	123 322	123 322	127 541	127 541	133 010	133 010	137 795	137 795
Stationer, transformatorer och kringutrustning	13 911	14 156	14 156	14 390	14 390	14 755	14 755	15 632	15 632	16 182	16 182
Elmätare och IT-system	3 911	3 980	3 980	4 046	4 046	4 149	4 149	4 284	4 284	4 435	4 435
	137 040	139 448	139 448	141 758	141 758	146 445	146 445	152 926	152 926	158 411	158 411

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	123 322	123 322	127 541	127 541	86 487	86 487	89 635	89 635	
Ledningar - 41:a året					46 523	46 523	0	0	
Ledningar - 42:a året							48 160	48 160	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	14 390	14 390	14 755	14 755	11 564	11 564	11 427	11 427	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 068	4 068	544	544	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4 211	4 211	
Elmätare och IT-system	3 266	3 266	2 215	2 215	865	865	0	0	
Elmätare och IT-system - 11:e året	693	693	1 133	1 133	1 423	1 423	896	896	
Elmätare och IT-system - 12:e året	87	87	711	711	1 170	1 170	1 473	1 473	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	89	89	826	826	2 067	2 067	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	26 442	26 431	25 116	25 104	24 441	24 429	23 169	23 156	
Ledningar - 41:a året					1 135	1 135	0	0	
Ledningar - 42:a året							1 147	1 147	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 306	3 299	3 021	3 014	3 179	3 172	2 992	2 984	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					99	99	13	13	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							100	100	
Elmätare och IT-system	624	624	3 021	3 05	87	87	0	0	
Elmätare och IT-system - 11:e året	63	63	103	103	129	129	81	81	
Elmätare och IT-system - 12:e året	7	7	59	59	98	98	123	123	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	1 542	1 542	1 594	1 594	1 081	1 081	1 120	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	180	180	184	184	145	145	143	
Elmätare och IT-system	10	163	163	111	111	43	43	0	
<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				567	567	0	0	
Ledningar - 42:a året	42						573	573	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				50	50	7	7	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						50	50	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	32	32	52	52	65	65	41	
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	4	4	30	30	49	49	61	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	4,53%							
Ledningar	773	773	735	734	715	715	678	677	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	97	97	88	88	93	93	88	87	
Elmätare och IT-system	18	18	9	9	3	3	0	0	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	4,53%							
Ledningar - 41:a året					33	33	0	0	
Ledningar - 42:a året							34	34	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3	3	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3	3	
Elmätare och IT-system - 11:e året	2	2	3	3	4	4	2	2	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	2	2	3	3	4	4	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar		2 315	2 315	2 329	2 329	2 397	2 396	2 405	2 405
Stationer, transformatorer och kringutrustning		277	276	273	273	290	290	290	290
Elmätare och IT-system		219	219	206	206	166	166	108	108
Summa kapitalkostnad halvår		2 810	2 810	2 807	2 807	2 852	2 852	2 803	2 803
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>5 620</b>		<b>5 614</b>		<b>5 704</b>		<b>5 606</b>	
Varav kostnad för avskrivning		3 840		3 941		3 999		3 991	
Varav kostnad för avkastning		1 780		1 673		1 706		1 615	

**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
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	3 659	3 556	3 978	4 678
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	1 160	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	1 435	1 550	1 723	2 889
Personalkostnader	RR73140	2 775	3 172	3 291	3 370
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>7 869</b>	<b>9 438</b>	<b>8 992</b>	<b>10 937</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	-840	-594	-442	-384
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-2 819	-2 962	-3 536	-4 190
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	0	0	0	-104
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	-1 101
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-3 659</b>	<b>-3 556</b>	<b>-3 978</b>	<b>-5 779</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>4 210</b>	<b>5 882</b>	<b>5 014</b>	<b>5 158</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		6,65%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		157	498	506	339
Årets avskrivningar			92	92	166
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>102</b>	<b>125</b>	<b>200</b>	<b>184</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>4 312</b>	<b>6 007</b>	<b>5 214</b>	<b>5 342</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>4 701</b>	<b>6 357</b>	<b>5 361</b>	<b>5 441</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>			<b>5 465</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)		5 465	5 465	5 465	5 465
<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>5 410</b>	<b>5 356</b>	<b>5 303</b>	<b>5 250</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>5 659</b>	<b>5 749</b>	<b>5 838</b>	<b>5 924</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	0	521	583	590
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	419	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	3 972	4 313	4 460	4 332
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	104	110	110	108
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>4 495</b>	<b>4 944</b>	<b>5 153</b>	<b>5 030</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 16 006 tkr för 2016, 16 618 tkr för 2017, 15 664 tkr för 2018 och 16 460 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	5 620	5 614	5 704	5 606
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	5 659	5 749	5 838	5 924
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	4 495	4 944	5 153	5 030
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>15 774</b>	<b>16 307</b>	<b>16 695</b>	<b>16 560</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	232	311	-1 032	-100
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>16 006</b>	<b>16 618</b>	<b>15 664</b>	<b>16 460</b>