

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2013–2015

### LKAB Nät AB, REL00590

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 (påverkbara och opåverkbara kostnader).

Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för 2013–2015 (i respektive års prisnivå) för detta företag genom att använda formlerna i tabell 1.

Tabell 1 - Beräkning av årlig intäktsram med justerad övergångsmetod

Kostnader	Formel/förklaring
+ Kapitalkostnader för åren 2013–2015	11/18 av beräknade kapitalkostnader för åren 2007–2009 (indexeras med faktorprisindex (FPI) för byggnader) + 7/18 av kapitalkostnader exklusive nettoinvesteringar för åren 2013–2015 + Kapitalkostnader för endast nettoinvesteringar för åren 2013–2015
+ Påverkbara kostnader för åren 2013–2015	11/18 av påverkbara kostnader för åren 2007–2009 (indexeras med FPI för elnätsverksamhet, delindex påverkbara kostnader) + 7/18 av påverkbara kostnader för åren 2013–2015
+ Opåverkbara kostnader för åren 2013–2015	Opåverkbara kostnader för åren 2013–2015
<b>= Beräknad intäktsram för åren 2013–2015 med justerad övergångsmetod</b>	Kapitalkostnader för åren 2013–2015 + Påverkbara kostnader för åren 2013–2015 + Opåverkbara kostnader för åren 2013–2015
+/- Årlig kvalitetsjustering för 2013–2015	Maximalt/minimalt 3 % av beräknad intäktsram för åren 2013–2015 med justerad övergångsmetod
<b>= Beräknad slutlig intäktsram för åren 2013–2015 med justerad övergångsmetod</b>	Beräknad intäktsram för åren 2013–2015 med justerad övergångsmetod +/- Årlig kvalitetsjustering för 2013–2015

## Beräkning av intäktsram

### Kapitalkostnader för åren 2007–2009

Historiska kapitalkostnader fås genom att historiska intäkter för åren 2007–2009 subtraheras med påverkbara kostnader och opåverkbara kostnader för samma år.

#### Företagets kapitalkostnader för 2007–2009

Företagets kapitalkostnader för respektive år 2007–2009 framgår i tabell 2. 2007 års kapitalkostnad redovisas i 2013 års prisnivå, 2008 års kapitalkostnad redovisas i 2014 års prisnivå och 2009 års kapitalkostnad redovisas i 2015 års prisnivå. Det index som Ei har använt för denna uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 2 – Beräkning av kapitalkostnader för 2007–2009 (tkr)

	Prisnivå	2007	2008	2009
Summa intäkter 2007-2009	2007, 2008 och 2009	5 009	5 392	4 992
Påverkbara kostnader 2007-2009	2007, 2008 och 2009	-1 459	-1 933	-1 923
Opåverkbara kostnader 2007-2009	2007, 2008 och 2009	-1 195	-1 159	-1 215
<b>Beräknad kapitalkostnad 2007-2009</b>	2007, 2008 och 2009	<b>2 355</b>	<b>2 300</b>	<b>1 854</b>
Uppräkningsfaktorer, Faktorprisindex för byggnader (från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)		1,1626	1,1205	1,1253
<b>Beräknad kapitalkostnad för åren 2007-2009</b>	2013, 2014 och 2015	<b>2 738</b>	<b>2 577</b>	<b>2 086</b>

### Kapitalkostnader för åren 2013–2015

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real annuitet utifrån företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2010 enligt det ursprungliga beslutet och företagets rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011 – 30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 3 nedan.

#### Företagets kapitalkostnader för 2013–2015

I tabell 3 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningskategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningskategori från och med det påföljande halvåret. Under rubrikerna "Annuitet", redovisas den faktor som kapitalbasen multipliceras med för att få fram en kapitalkostnad för varje halvår. Faktorn beräknas med utgångspunkt från den kalkylränta och de olika avskrivningstider som används för de olika anläggningskategorierna. Avslutningsvis i tabellen, under rubriken "Kapitalkostnad = [...]" visas kapitalkostnaden för varje halvår per anläggningskategori. Kapitalkostnader för åren 2013–2015 har beräknats och redovisas i respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 3 - Beräkning av kapitalkostnader för åren 2013-2015 (tkr)

				2012		2013		2014		2015	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
<b>Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)</b>											
Ledningar		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå</b>		<b>Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå</b>									
<i>Uppräkningsfaktorer</i> (Faktorprisindex för byggnader)		Från 2010 till 2011:		Från 2011 till 2012:		Från 2012 till 2013:		Från 2013 till 2014:		Från 2014 till 2015:	
		1,0341		1,0224		1,0128		1,0114		1,0130	
Ledningar	59 995	62 038	62 038	63 426	63 426	64 237	64 237	64 970	64 970	65 813	65 813
Stationer, transformatorer och kringutrustning	28 316	29 281	29 281	29 936	29 936	30 318	30 318	30 664	30 664	31 062	31 062
Elmätare och IT-system	1 355	1 401	1 401	1 432	1 432	1 450	1 450	1 467	1 467	1 486	1 486
	89 666	92 720	92 720	94 794	94 794	96 006	96 006	97 102	97 102	98 360	98 360
	<b>WACC</b>					5,20%		5,20%		5,20%	
	<b>Avskrivningstider i år:</b>					<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>	
Ledningar	40					5,99%		5,99%		5,99%	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40					5,99%		5,99%		5,99%	
Elmätare och IT-system	10					13,08%		13,08%		13,08%	
<b>Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet</b>						<b>2013</b>		<b>2014</b>		<b>2015</b>	
						H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar						1 923	1 923	1 945	1 945	1 971	1 971
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning						908	908	918	918	930	930
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system						95	95	96	96	97	97
Summa kapitalkostnad halvår						2 926	2 926	2 959	2 959	2 998	2 998
<b>Summa kapitalkostnad för åren 2013-2015 i respektive års prisnivå</b>						<b>5 852</b>		<b>5 919</b>		<b>5 995</b>	
Varav kapitalkostnad exklusive nettoinvesteringar för åren 2013-2015 i respektive års prisnivå						5 852		5 919		5 995	
Varav kapitalkostnad för endast nettoinvesteringar åren 2013-2015 i respektive års prisnivå						0		0		0	

### Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

#### Företagets påverkbara kostnader för åren 2007-2009

Företagets påverkbara kostnader för åren 2007-2009 framgår av tabell 4.

Tabell 4 - Beräkning av löpande påverkbara kostnader för åren 2007-2009 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	2 654	1 159	1 215
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	0	0	0
Personalkostnader	RR73140	0	0	0
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	1 933	1 923
<b>Summa Kostnader</b>		<b>2 654</b>	<b>3 092</b>	<b>3 138</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara kostnader</b>				
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-333	-297	-277
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokala nät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-825	-825	-825
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-37	-37	-113
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-1 195</b>	<b>-1 159</b>	<b>-1 215</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>1 459</b>	<b>1 933</b>	<b>1 923</b>

#### Företagets påverkbara kostnader för åren 2013-2015

Ei har utgått från de påverkbara kostnaderna efter avdrag för effektiviseringskrav som fastställts i det ursprungliga beslutet. De påverkbara kostnaderna har i beslutet fastställts till totalt 5 224 tkr i 2010 års prisnivå. Ei har vid avstämningen fördelat beloppet jämnt över åren 2013-2015, det vill säga 1 741 tkr per år. De påverkbara kostnaderna har därefter räknats om till respektive års prisnivå med faktorprisindex för elnätsföretag - lokala nät, kostnadslag drift- och underhållskostnader, påverkbart se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräkning av löpande påverkbara kostnader för åren 2013-2015 (tkr)

	2013	2014	2015
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2013-2015 i 2010 års prisnivå enligt ursprungligen fastställd intäktsram</b>	<b>1 741</b>	<b>1 741</b>	<b>1 741</b>
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2013, 2014 och 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)	1,0700	1,0900	1,1100
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2013-2015 i respektive års prisnivå</b>	<b>1 863</b>	<b>1 898</b>	<b>1 933</b>

**Företagets opåverkbara kostnader**

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2007–2009 och 2013–2015 framgår av tabell 5 nedan. För åren 2007–2009 och 2013–2014 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2015 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2007–2009 och 2013–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 6 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2007–2009 och 2013–2015 (tkr)

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2007	2008	2009	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	333	297	277	333	243	238
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	825	825	825	825	825	825
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	37	37	113	35	35	35
Övriga opåverkbara kostnader					0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader för åren 2007-2009 och 2013-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>1 195</b>	<b>1 159</b>	<b>1 215</b>	<b>1 193</b>	<b>1 103</b>	<b>1 098</b>

**Beräknad slutlig intäktsram för åren 2013–2015**

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2013–2015 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 6 869 tkr för 2013, 6 923 tkr för 2014 och 6 668 tkr för 2015, se tabell 7 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 7 - Beräknad slutlig intäktsram för åren 2013-2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen	Beståndsdelar	Prisnivå	2013	2014	2015
<b>Kapitalkostnader</b>	7/18 av kapitalkostnader exklusive nettoinvesteringar 2013-2015	2013, 2014 och 2015	2 276	2 302	2 332
	Kapitalkostnader för endast nettoinvesteringar 2013-2015	2013, 2014 och 2015	0	0	0
	11/18 av kapitalkostnader 2007-2009	2013, 2014 och 2015	1 673	1 575	1 275
	<b>Summa kapitalkostnader för åren 2013-2015</b>	2013, 2014 och 2015	<b>3 949</b>	<b>3 877</b>	<b>3 607</b>
<b>Löpande kostnader</b>	<b>Beståndsdelar</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>	7/18 av påverkbara kostnader 2013-2015	2013, 2014 och 2015	725	738	752
	11/18 av påverkbara kostnader 2007-2009	2007, 2008 och 2009	892	1 181	1 175
	<i>Uppräkningsfaktorer, faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader (från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,1630	1,1474	1,1327
	11/18 av påverkbara kostnader 2007-2009	2013, 2014 och 2015	1 037	1 355	1 331
	<b>Summa påverkbara kostnader 2013-2015</b>	2013, 2014 och 2015	<b>1 762</b>	<b>2 094</b>	<b>2 083</b>
<b>Opåverkbara kostnader</b>	<b>Beståndsdelar</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	Opåverkbara kostnader 2013-2015	2013, 2014 och 2015	<b>1 193</b>	<b>1 103</b>	<b>1 098</b>
		<b>Prisnivå</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>		2013, 2014 och 2015	<b>6 903</b>	<b>7 073</b>	<b>6 787</b>
<b>Kvalitetsjustering för åren 2013-2015</b>	<b>Förklaring</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Begränsning	Max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde		207	212	204
Kvalitetsjustering	Utan begränsning, i respektive års prisnivå		-34	-151	-120
<b>Kvalitetsjustering</b>	Hänsyn tagen till eventuell begränsning		<b>-34</b>	<b>-151</b>	<b>-120</b>
		<b>Prisnivå</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering</b>		2013, 2014 och 2015	<b>6 869</b>	<b>6 923</b>	<b>6 668</b>