

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Eksjö Elnät AB, RELO0030

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	77	362	567	795	171	-46	280	812	-161		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	812	0	0	331	0	59	0	34		
Elmätare och IT-system	-21	0	119	322	343	0	-340	119	330		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	192 017	195 393	195 470	199 076	199 643	205 523	205 694	212 371	212 651	220 971	220 810
Stationer, transformatorer och kringutrustning	106 192	108 059	108 059	110 675	110 675	113 483	113 814	117 534	117 593	121 729	121 763
Elmätare och IT-system	14 098	14 346	14 325	14 562	14 681	15 384	15 727	16 241	15 901	16 584	16 914
	312 308	317 798	317 854	324 313	324 998	334 390	335 235	346 147	346 145	359 284	359 487

**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	199 076	199 643	205 523	205 694	87 616	87 899	91 807	92 445	
Ledningar - 41:a året					124 755	124 752	23	23	
Ledningar - 42:a året							129 140	128 342	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	110 675	110 675	113 483	113 814	98 861	98 920	101 724	102 211	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					18 673	18 673	675	675	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							19 330	18 877	
Elmätare och IT-system	0	152	486	856	884	1 363	1 534	1 864	
Elmätare och IT-system - 11:e året	14 562	14 529	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	14 898	14 871	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	15 357	14 538	15 050	15 050	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	35 379	35 944	32 815	33 308	29 152	29 598	29 295	29 961	
Ledningar - 41:a året					3 043	3 043	1	1	
Ledningar - 42:a året							3 075	3 056	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	33 855	33 829	31 877	32 204	30 357	30 415	28 970	29 787	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					455	455	16	16	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							460	449	
Elmätare och IT-system	0	152	31 877	840	834	1 258	1 391	1 615	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 324	1 321	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	1 242	1 239	0	0	0	0	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	2 488	2 496	2 569	2 571	1 095	1 099	1 148	1 156
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 383	1 383	1 419	1 423	1 236	1 236	1 272	1 278
Elmätare och IT-system	10	0	8	24	43	44	68	77	93
<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					1 521	1 521	0	0
Ledningar - 42:a året	42							1 537	1 528
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					228	228	8	8
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							230	225
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	662	660	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	621	620	0	0	0	0
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	1 035	1 051	960	974	853	866	857	876	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	990	989	932	942	888	890	847	871	
Elmätare och IT-system	0	4	14	25	24	37	41	47	
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året					89	89	0	0	
Ledningar - 42:a året							90	89	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					13	13	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							13	13	
Elmätare och IT-system - 11:e året	39	39	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	36	36	0	0	0	0	
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>									
	<b>2016</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	
Ledningar	3 523	3 547	3 529	3 545	3 558	3 575	3 632	3 649	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 374	2 373	2 351	2 365	2 365	2 367	2 371	2 396	
Elmätare och IT-system	701	711	696	723	69	105	117	140	
Summa kapitalkostnad halvår	6 598	6 631	6 575	6 633	5 992	6 047	6 121	6 185	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>13 229</b>	<b>13 229</b>	<b>13 209</b>	<b>13 209</b>	<b>12 039</b>	<b>12 039</b>	<b>12 306</b>	<b>12 306</b>	
Varav kostnad för avskrivning	9 081	9 081	9 289	9 289	8 277	8 277	8 559	8 559	
Varav kostnad för avkastning	4 148	4 148	3 920	3 920	3 762	3 762	3 747	3 747	

### 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	10 760	10 918	11 220	11 296
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	5 679	6 161	6 518	6 225
Personalkostnader	RR73140	593	614	625	640
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>17 032</b>	<b>17 693</b>	<b>18 363</b>	<b>18 161</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	-1 458	-1 390	-1 287	-1 246
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-8 940	-9 164	-9 568	-9 676
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	-362	-364	-365	-374
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>-10 760</b>	<b>-10 918</b>	<b>-11 220</b>	<b>-11 296</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>6 272</b>	<b>6 775</b>	<b>7 143</b>	<b>6 865</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		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>6 272</b>	<b>6 775</b>	<b>7 143</b>	<b>6 865</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>6 836</b>	<b>7 170</b>	<b>7 345</b>	<b>6 993</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>7 086</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)		7 086	7 086	7 086	7 086
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>7 015</b>	<b>6 945</b>	<b>6 876</b>	<b>6 807</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>7 337</b>	<b>7 455</b>	<b>7 570</b>	<b>7 681</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	1 016	997	1 604	1 524
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	9 797	11 214	12 568	14 444
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	287	304	313
Kostnader för myndighetsavgifter	399	403	400	369
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>11 212</b>	<b>12 901</b>	<b>14 876</b>	<b>16 650</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 31 475 tkr för 2016, 33 654 tkr för 2017, 34 711 tkr för 2018 och 36 891 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	13 229	13 209	12 039	12 306
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	7 337	7 455	7 570	7 681
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 212	12 901	14 876	16 650
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>31 778</b>	<b>33 565</b>	<b>34 484</b>	<b>36 637</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-303	89	227	253
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>31 475</b>	<b>33 654</b>	<b>34 711</b>	<b>36 891</b>