

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Emmaboda Elnät AB, REL00031

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> <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015:		Från 2015 till 2016:		Från 2016 till 2017:		Från 2017 till 2018:		Från 2018 till 2019:		
	1,0176		1,0166		1,0254		1,0327		1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	725	450	164	272	2 821	1 260	2 347	1 874	563		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	442	0	131	0	1 708	-260	691	316	523		
Elmätare och IT-system	-55	-6	20	-63	9	-4	12	-2	43		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	210 373	214 071	214 797	218 812	218 976	224 811	227 632	236 374	238 722	249 057	249 621
Stationer, transformatorer och kringutrustning	82 233	83 679	84 120	85 514	85 645	87 818	89 526	92 183	92 874	96 467	96 990
Elmätare och IT-system	9 525	9 693	9 638	9 791	9 810	9 995	10 004	10 327	10 338	10 700	10 742
	302 132	307 442	308 555	314 116	314 431	322 624	327 162	338 884	341 934	356 224	357 354

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	218 812	218 976	224 811	227 632	140 928	143 675	141 396	141 959	
Ledningar - 41:a året					95 446	95 046	9 342	9 342	
Ledningar - 42:a året							98 319	98 319	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	85 514	85 645	87 818	89 526	75 664	76 443	77 205	77 728	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					16 519	16 431	2 254	2 254	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							17 009	17 009	
Elmätare och IT-system	6 068	6 088	4 800	4 818	3 319	3 363	1 488	1 531	
Elmätare och IT-system - 11:e året	2 073	2 073	1 385	1 383	1 656	1 656	1 993	1 993	
Elmätare och IT-system - 12:e året	779	779	2 119	2 116	1 428	1 428	1 714	1 714	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	871	871	1 692	1 687	3 924	3 892	5 504	5 504	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	62 536	62 807	59 673	67 841	67 385	70 441	72 786	72 927	
Ledningar - 41:a året					2 328	2 318	228	228	
Ledningar - 42:a året							2 341	2 341	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	25 992	26 058	24 594	26 692	25 702	26 406	25 880	26 288	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					403	401	55	55	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							405	405	
Elmätare och IT-system	1 745	1 749	24 594	1 189	753	776	483	498	
Elmätare och IT-system - 11:e året	188	188	126	126	151	151	181	181	
Elmätare och IT-system - 12:e året	65	65	177	176	119	119	143	143	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	2 735	2 737	2 810	2 845	1 762	1 796	1 767	1 774
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 069	1 071	1 098	1 119	946	956	965	972
Elmätare och IT-system	10	303	304	240	241	166	168	74	77
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 164	1 159	114	114
Ledningar - 42:a året	42							1 170	1 170
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					201	200	27	27
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							202	202
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	94	94	63	63	75	75	91	91
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	32	32	88	88	59	59	71	71
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta		4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar		1 829	1 837	1 745	1 984	1 971	2 060	2 129	2 133
Stationer, transformatorer och kringutrustning		760	762	719	781	752	772	757	769
Elmätare och IT-system		51	51	35	35	22	23	14	15
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta		4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar - 41:a året						68	68	7	7
Ledningar - 42:a året								68	68
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						12	12	2	2
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								12	12
Elmätare och IT-system - 11:e året		6	6	4	4	4	4	5	5
Elmätare och IT-system - 12:e året		2	2	5	5	3	3	4	4
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		4 564	4 574	4 556	4 830	4 965	5 083	5 256	5 267
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 829	1 833	1 817	1 900	1 911	1 940	1 965	1 984
Elmätare och IT-system		489	490	435	436	331	333	260	263
Summa kapitalkostnad halvår		6 882	6 897	6 807	7 165	7 206	7 357	7 481	7 514
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		13 779		13 973		14 563		14 995	
Varav kostnad för avskrivning		8 473		8 655		8 787		8 982	
Varav kostnad för avkastning		5 306		5 317		5 775		6 013	

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	10 575	9 769	9 853	10 011
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	3 663	3 751	4 267	4 081
Personalkostnader	RR73140	6 812	6 975	7 475	6 755
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		21 050	20 495	21 595	20 847
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
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	-2 626	-1 512	-1 298	-1 354
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-7 916	-8 224	-8 527	-8 625
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	-33	-33	-28	-32
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
Summa avgär		-10 575	-9 769	-9 853	-10 011
Påverkbara kostnader		10 475	10 726	11 742	10 836
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		<i>Omvandlingsränta:</i>			6,65%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	2 472	2 452	2 453	2 436	
Årets avskrivningar		268	269	317	271
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		432	432	480	433
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		10 907	11 158	12 222	11 269
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
Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå		11 889	11 808	12 568	11 480
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		11 936			
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)		11 936	11 936	11 936	11 936
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		11 817	11 699	11 582	11 466
		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
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)		12 359	12 557	12 750	12 939

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	1 087	865	962	1 002
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	8 778	9 832	11 078	12 168
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	22	26	33	49
Kostnader för myndighetsavgifter	218	219	221	203
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	10 105	10 942	12 294	13 422

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 36 688 tkr för 2016, 37 785 tkr för 2017, 40 055 tkr för 2018 och 41 400 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	13 779	13 973	14 563	14 995
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 359	12 557	12 750	12 939
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	10 105	10 942	12 294	13 422
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	36 243	37 472	39 607	41 356
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	446	313	448	44
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	36 688	37 785	40 055	41 400