

## Beräknad intäktsram avseende 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 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 1 januari 2015. 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 nuanskningsvärderat 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 nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde 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	0	199	0	1 499	0	599	0	839	0	839	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	100	0	1 200	0	350	0	350	0	350	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	210 373	210 373	210 373	210 572	210 572	212 071	212 071	212 670	212 670	213 509	213 509
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	82 233	82 233	82 233	82 333	82 333	83 533	83 533	83 883	83 883	84 233	84 233
	Elmätare och IT-system	9 525	9 525	9 525	9 525	9 525	9 525	9 525	9 525	9 525	9 525	9 525
		302 132	302 132	302 132	302 431	302 431	305 130	305 130	306 079	306 079	307 268	307 268

**Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)**

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	210 572	210 572	212 071	212 071	124 030	124 030	116 529	116 529	
Ledningar - 41:a året					88 640	88 640	8 339	8 339	
Ledningar - 42:a året							88 640	88 640	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	82 333	82 333	83 533	83 533	68 340	68 340	66 702	66 702	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					15 543	15 543	1 988	1 988	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							15 543	15 543	
Elmätare och IT-system	5 870	5 870	4 529	4 529	2 992	2 992	1 229	1 229	
Elmätare och IT-system - 11:e året	2 054	2 054	1 341	1 341	1 537	1 537	1 764	1 764	
Elmätare och IT-system - 12:e året	756	756	2 054	2 054	1 341	1 341	1 537	1 537	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	846	846	1 601	1 601	3 655	3 655	4 996	4 996	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	59 096	58 835	56 051	55 790	51 639	51 378	49 798	49 537	
Ledningar - 41:a året					2 162	2 162	203	203	
Ledningar - 42:a året							2 110	2 110	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	24 709	24 661	23 851	23 802	22 113	22 064	20 754	20 705	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					379	379	48	48	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							370	370	
Elmätare och IT-system	1 688	1 671	1 101	1 084	648	631	349	332	
Elmätare och IT-system - 11:e året	187	187	122	122	140	140	160	160	
Elmätare och IT-system - 12:e året	63	63	171	171	112	112	128	128	
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	2 632	2 632	2 651	2 651	1 550	1 550	1 457	1 457
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 029	1 029	1 044	1 044	854	854	834	834
Elmätare och IT-system	10	294	294	226	226	150	150	61	61
<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				1 081	1 081	102	102	
Ledningar - 42:a året	42						1 055	1 055	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				190	190	24	24	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						185	185	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	93	93	61	61	70	70	80	80
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	31	31	86	86	56	56	64	64
<b>Kalkylränta</b>	4,53%	4,53%						4,53%	4,53%
Ledningar	1 339	1 333	1 270	1 264	1 170	1 164	1 128	1 122	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	560	559	540	539	501	500	470	469	
Elmätare och IT-system	38	38	25	25	15	14	8	8	
<b>Kalkylränta</b>	4,53%	4,53%						4,53%	4,53%
Ledningar - 41:a året					49	49	5	5	
Ledningar - 42:a året							48	48	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					9	9	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							8	8	
Elmätare och IT-system - 11:e året	4	4	3	3	3	3	4	4	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	4	4	3	3	3	3	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016	2017	2018	2019	2016	2018	2019		
Ledningar	3 971	3 965	3 920	3 915	3 850	3 844	3 794	3 788	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 589	1 588	1 584	1 583	1 553	1 552	1 523	1 522	
Elmätare och IT-system	462	462	405	404	296	295	220	220	
Summa kapitalkostnad halvår	6 022	6 014	5 909	5 902	5 699	5 692	5 537	5 529	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>12 036</b>	<b>11 811</b>	<b>11 390</b>	<b>11 066</b>					
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>			46 304						
Varav kostnad för kapitalförslitning			31 921						
Varav kostnad för kapitalbindning			14 383						



### 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)**

<b>Kostnader</b>		<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
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
<b>Summa Kostnader</b>		<b>21 050</b>	<b>20 495</b>	<b>21 595</b>	<b>20 847</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	-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	-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	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
<b>Summa avgär</b>		<b>-10 575</b>	<b>-9 769</b>	<b>-9 853</b>	<b>-10 011</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>10 475</b>	<b>10 726</b>	<b>11 742</b>	<b>10 836</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	2 472	2 452	2 453	2 436
Årets avskrivningar		268	269	317	271
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>432</b>	<b>432</b>	<b>480</b>	<b>433</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>10 907</b>	<b>11 158</b>	<b>12 222</b>	<b>11 269</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå</b>		<b>11 889</b>	<b>11 808</b>	<b>12 568</b>	<b>11 480</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>11 936</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		<b>0</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		11 936	11 936	11 936	11 936
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>47 745</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>11 817</b>	<b>11 699</b>	<b>11 582</b>	<b>11 466</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>46 563</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	1 800	1 800	1 800	1 800
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	8 500	8 600	8 700	8 800
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	225	225	225	225
<b>Summa</b>	<b>10 525</b>	<b>10 625</b>	<b>10 725</b>	<b>10 825</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>42 700</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 135 567 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	46 304	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	46 563
	Opåverkbara kostnader	42 700
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>135 567</b>	