

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Eskilstuna Energi och Miljö Elnät AB, REL00035

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	11 663	4 882	-7 233	-21 693	-16 307	-10 115	-9 902	-4 337		-13 342	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 179	1 662	1 873	-7 684	1 010	-300	429	3 975		-4 401	
	Elmätare och IT-system	1 227	2 986	1 739	1 141	1 157	1 641	850	3 316		943	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
	Ledningar	1 210 443	1 231 720	1 243 384	1 268 942	1 261 709	1 271 478	1 255 171	1 285 757	1 275 855	1 316 241	1 302 899
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	654 568	666 074	670 253	683 045	684 918	694 417	695 427	717 851	718 280	747 659	743 257
	Elmätare och IT-system	133 380	135 724	136 952	142 256	143 995	148 818	149 975	156 572	157 423	166 392	167 334
		1 998 392	2 033 519	2 050 588	2 094 242	2 090 621	2 114 713	2 100 574	2 160 181	2 151 558	2 230 291	2 213 491

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	1 268 942	1 261 709	1 271 478	1 255 171	719 496	713 160	711 021	707 150	
Ledningar - 41:a året					566 261	562 695	26 089	25 644	
Ledningar - 42:a året							579 130	570 104	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	683 045	684 918	694 417	695 427	588 946	593 784	618 193	626 983	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					128 905	124 496	3 017	2 902	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							126 449	113 373	
Elmätare och IT-system	140 356	142 095	142 726	143 883	125 559	126 434	49 534	50 803	
Elmätare och IT-system - 11:e året	313	313	4 144	4 144	24 722	24 722	84 801	84 493	
Elmätare och IT-system - 12:e året	94	94	321	321	4 280	4 280	25 570	25 551	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 492	1 492	1 627	1 627	2 012	1 987	6 487	6 487	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	355 608	361 110	343 161	351 296	340 796	350 378	358 912	366 847	
Ledningar - 41:a året					13 811	13 724	636	625	
Ledningar - 42:a året							13 789	13 574	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	301 184	304 640	358 122	361 412	360 154	364 268	372 582	381 977	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3 144	3 036	74	71	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3 011	2 699	
Elmätare och IT-system	53 684	54 244	358 122	43 424	33 371	32 897	27 145	26 787	
Elmätare och IT-system - 11:e året	28	28	377	377	2 247	2 247	7 709	7 681	
Elmätare och IT-system - 12:e året	8	8	27	27	357	357	2 131	2 129	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	15 862	15 771	15 893	15 690	8 994	8 915	8 888	8 839
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	8 538	8 561	8 680	8 693	7 362	7 422	7 727	7 837
Elmätare och IT-system	10	7 018	7 105	7 136	7 194	6 278	6 322	2 477	2 540
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					6 906	6 862	318	313
Ledningar - 42:a året	42							6 894	6 787
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 572	1 518	37	35
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 505	1 350
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	14	14	188	188	1 124	1 124	3 855	3 841
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	4	4	13	13	178	178	1 065	1 065
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	10 402	10 562	10 037	10 275	9 968	10 249	10 498	10 730	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 810	8 911	10 475	10 571	10 535	10 655	10 898	11 173	
Elmätare och IT-system	1 570	1 587	1 277	1 270	976	962	794	784	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					404	401	19	18	
Ledningar - 42:a året							403	397	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					92	89	2	2	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							88	79	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	11	11	66	66	225	225	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	1	1	10	10	62	62	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		26 263	26 334	25 931	25 965	26 272	26 427	27 020	27 085
Stationer, transformatorer och kringutrustning		17 348	17 472	19 155	19 264	19 560	19 684	20 258	20 476
Elmätare och IT-system		8 607	8 711	8 627	8 678	8 632	8 662	8 479	8 516
Summa kapitalkostnad halvår		52 218	52 517	53 713	53 907	54 464	54 773	55 757	56 077
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		104 735		107 620		109 237		111 833	
Varav kostnad för avskrivning		62 892		63 690		64 754		65 373	
Varav kostnad för avkastning		41 843		43 930		44 483		46 460	

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	56 262	58 018	56 950	55 386
Råvaror och förnödenheter	RR73120	925	758	832	1 274
Övriga externa kostnader	RR73130	37 976	35 070	35 563	35 275
Personalkostnader	RR73140	22 200	23 115	24 695	22 200
Övriga rörelsekostnader	RR73180	96	0	278	1
Summa kostnader		117 459	116 961	118 318	114 136
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-7 310	-9 386	-8 813	-8 288
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-12 233	-10 783	-8 836	-8 976
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-41 337	-44 542	-45 407	-43 704
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	-2 692	-2 693	-2 707	-2 706
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-100	-100	-100	-100
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-882	-882	-895	-907
Summa avgår		-64 554	-68 386	-66 758	-64 681
Påverkbara kostnader		52 905	48 575	51 560	49 455
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		6 584	5 830	6 715	6 167
Årets avskrivningar			961	910	842
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 488	1 377	1 380	1 224
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		54 393	49 952	52 940	50 679
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		59 289	52 862	54 438	51 626
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		54 554			
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)		54 554	54 554	54 554	54 554
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		54 008	53 468	52 933	52 404
		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)		56 486	57 392	58 275	59 135

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	6 809	5 680	6 282	6 478
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	37 088	35 211	36 427	35 299
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	2 887	2 907	2 934	2 675
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	46 784	43 798	45 643	44 452

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 211 351 tkr för 2016, 211 789 tkr för 2017, 214 469 tkr för 2018 och 218 839 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	104 735	107 620	109 237	111 833
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	56 486	57 392	58 275	59 135
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	46 784	43 798	45 643	44 452
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	208 005	208 810	213 155	215 420
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	3 346	2 979	1 314	3 419
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	211 351	211 789	214 469	218 839