

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016–2019

Eskilstuna Energi & 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 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 31 december 2014. 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 nuanskaffningsvärderat 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 nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde 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 | | -160 | 8 599 | 226 | 7 759 | 1 019 | 14 449 | 1 019 | 8 552 | 1 019 | 8 552 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | | 541 | 1 721 | 360 | -12 408 | 1 081 | -4 818 | 1 081 | 2 082 | 1 081 | 2 082 |
| Elmätare och IT-system | | 385 | 385 | 385 | 385 | 228 | 3 542 | 385 | 3 385 | 385 | 3 385 |
| Utgående kapitalbas år 2014 | | Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014) | | | | | | | | | |
| Ledningar | 1 210 443 | 1 210 443 | 1 210 283 | 1 218 882 | 1 219 108 | 1 226 868 | 1 227 887 | 1 242 336 | 1 243 354 | 1 251 906 | 1 252 925 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 654 568 | 654 568 | 655 109 | 656 830 | 657 191 | 644 783 | 645 864 | 641 046 | 642 127 | 644 209 | 645 290 |
| Elmätare och IT-system | 133 380 | 133 380 | 133 765 | 134 150 | 134 535 | 134 920 | 135 148 | 138 690 | 139 075 | 142 460 | 142 845 |
| | 1 998 392 | 1 998 392 | 1 999 157 | 2 009 862 | 2 010 834 | 2 006 571 | 2 008 899 | 2 022 071 | 2 024 556 | 2 038 575 | 2 041 060 |

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

| | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | | |
|--|--|-----------|----------------|-----------|----------------|---------|---------------|---------|-------|
| | Nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning | | | | | | | | |
| Ledningar | 1 218 882 | 1 219 108 | 1 226 868 | 1 227 887 | 669 435 | 672 723 | 659 747 | 663 035 | |
| Ledningar - 41:a året | | | | | 572 901 | 570 631 | 23 797 | 23 797 | |
| Ledningar - 42:a året | | | | | | | 568 362 | 566 093 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 656 830 | 657 191 | 644 783 | 645 864 | 531 381 | 535 315 | 544 154 | 548 428 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | | | | | 109 665 | 106 812 | 2 661 | 2 661 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | | | | | | | 97 394 | 94 202 | |
| Elmätare och IT-system | 133 074 | 133 595 | 130 208 | 130 640 | 111 816 | 112 359 | 40 133 | 42 976 | |
| Elmätare och IT-system - 11:e året | 303 | 303 | 3 907 | 3 907 | 22 592 | 22 592 | 75 793 | 75 793 | |
| Elmätare och IT-system - 12:e året | 91 | 91 | 303 | 303 | 3 907 | 3 907 | 22 592 | 22 592 | |
| Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år | 682 | 546 | 502 | 298 | 375 | 216 | 3 942 | 1 484 | |
| | Åldersjusterat nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning | | | | | | | | |
| Ledningar | 335 957 | 335 656 | 314 616 | 316 823 | 303 951 | 306 132 | 301 324 | 303 424 | |
| Ledningar - 41:a året | | | | | 13 973 | 13 918 | 580 | 580 | |
| Ledningar - 42:a året | | | | | | | 13 532 | 13 478 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 290 819 | 292 434 | 331 945 | 335 242 | 325 701 | 328 970 | 328 171 | 331 683 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | | | | | 2 675 | 2 605 | 65 | 65 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | | | | | | | 2 319 | 2 243 | |
| Elmätare och IT-system | 49 273 | 48 681 | 37 007 | 36 274 | 28 186 | 27 522 | 21 114 | 22 695 | |
| Elmätare och IT-system - 11:e året | 28 | 28 | 355 | 355 | 2 054 | 2 054 | 6 890 | 6 890 | |
| Elmätare och IT-system - 12:e året | 8 | 8 | 25 | 25 | 326 | 326 | 1 883 | 1 883 | |
| Avskrivningstider År | Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår | | | | | | | | |
| Ledningar | 40 | 15 236 | 15 239 | 15 336 | 15 349 | 8 368 | 8 409 | 8 247 | 8 288 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 40 | 8 210 | 8 215 | 8 060 | 8 073 | 6 642 | 6 691 | 6 802 | 6 855 |
| Elmätare och IT-system | 10 | 6 654 | 6 680 | 6 510 | 6 532 | 5 591 | 5 618 | 2 007 | 2 149 |
| Avskrivningstider År | Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända | | | | | | | | |
| Ledningar - 41:a året | 41 | | | | | 6 987 | 6 959 | 290 | 290 |
| Ledningar - 42:a året | 42 | | | | | | | 6 766 | 6 739 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | 41 | | | | | 1 337 | 1 303 | 32 | 32 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | 42 | | | | | | | 1 159 | 1 121 |
| Elmätare och IT-system - 11:e året | 11 | 14 | 14 | 178 | 178 | 1 027 | 1 027 | 3 445 | 3 445 |
| Elmätare och IT-system - 12:e året | 12 | 4 | 4 | 13 | 13 | 163 | 163 | 941 | 941 |
| | Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår | | | | | | | | |
| Kalkylränta | 5,85% | | | 5,85% | | 5,85% | | 5,85% | |
| Ledningar | 9 827 | 9 818 | 9 203 | 9 267 | 8 891 | 8 954 | 8 814 | 8 875 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 8 506 | 8 554 | 9 709 | 9 806 | 9 527 | 9 622 | 9 599 | 9 702 | |
| Elmätare och IT-system | 1 441 | 1 424 | 1 082 | 1 061 | 824 | 805 | 618 | 664 | |
| | Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända | | | | | | | | |
| Kalkylränta | 5,85% | | | 5,85% | | 5,85% | | 5,85% | |
| Ledningar - 41:a året | | | | | 409 | 407 | 17 | 17 | |
| Ledningar - 42:a året | | | | | | | 396 | 394 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | | | | | 78 | 76 | 2 | 2 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | | | | | | | 68 | 66 | |
| Elmätare och IT-system - 11:e året | 1 | 1 | 10 | 10 | 60 | 60 | 202 | 202 | |
| Elmätare och IT-system - 12:e året | 0 | 0 | 1 | 1 | 10 | 10 | 55 | 55 | |
| | Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning | | | | | | | | |
| | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | | |
| Ledningar | 25 063 | 25 057 | 24 538 | 24 616 | 24 654 | 24 729 | 24 530 | 24 604 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 16 717 | 16 769 | 17 769 | 17 879 | 17 585 | 17 693 | 17 663 | 17 778 | |
| Elmätare och IT-system | 8 114 | 8 122 | 7 794 | 7 794 | 7 675 | 7 682 | 7 267 | 7 456 | |
| Summa kapitalkostnad halvår | 49 893 | 49 948 | 50 102 | 50 289 | 49 913 | 50 104 | 49 460 | 49 838 | |
| Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå | 99 841 | | 100 391 | | 100 017 | | 99 298 | | |
| Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå | | | | | 399 546 | | | | |
| Varav kostnad för kapitalförslitning | | | | | 240 345 | | | | |
| Varav kostnad för kapitalbindning | | | | | 159 201 | | | | |



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)

| 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 | -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 | 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 | | | | | |
| Utgående bokfört värde | 2009 | 6 584 | 5 830 | 6 715 | 6 167 |
| Årets avskrivningar | | 961 | 910 | 842 | 730 |
| 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 | | 54 393 | 49 952 | 52 940 | 50 679 |
| Uppräkningsfaktor till 2014 | | 1,0900 | 1,0583 | 1,0283 | 1,0187 |
| Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå | | 59 289 | 52 862 | 54 438 | 51 626 |
| Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader | | 54 554 | | | |
| Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden | | 0 | | | |
| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019 | | 54 554 | 54 554 | 54 554 | 54 554 |
| Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt | | 218 215 | | | |
| <i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i> 1,00% | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav | | 54 008 | 53 468 | 52 933 | 52 404 |
| Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019 | | 212 814 | | | |

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 | 8 075 | 8 479 | 8 903 | 9 348 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät | 44 720 | 46 509 | 48 369 | 50 304 |
| 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 | 2 739 | 2 767 | 2 794 | 2 822 |
| Summa | 55 534 | 57 755 | 60 066 | 62 474 |
| Totalsumma för perioden | 235 829 | | | |

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 848 189 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

| | Tkr |
|----------------------------|----------------|
| Kapitalkostnader | 399 546 |
| Löpande kostnader | |
| Påverkbara kostnader | 212 814 |
| Opåverkbara kostnader | 235 829 |
| Beräknad intäktsram | 848 189 |