

## 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	
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		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	
<b>Avskrivningstider</b> 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
<b>Avskrivningstider</b> 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								
<b>Kalkylränta</b>	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								
<b>Kalkylränta</b>	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	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	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	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>99 841</b>		<b>100 391</b>		<b>100 017</b>		<b>99 298</b>		
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>					<b>399 546</b>				
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
<b>Summa Kostnader</b>		<b>117 459</b>	<b>116 961</b>	<b>118 318</b>	<b>114 136</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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
<b>Summa avgår</b>		<b>-64 554</b>	<b>-68 386</b>	<b>-66 758</b>	<b>-64 681</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>52 905</b>	<b>48 575</b>	<b>51 560</b>	<b>49 455</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	6 584	5 830	6 715	6 167
Årets avskrivningar		961	910	842	730
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 488</b>	<b>1 377</b>	<b>1 380</b>	<b>1 140</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>54 393</b>	<b>49 952</b>	<b>52 940</b>	<b>50 595</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		<b>59 289</b>	<b>52 862</b>	<b>54 438</b>	<b>51 541</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>54 532</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		<b>54 532</b>	<b>54 532</b>	<b>54 532</b>	<b>54 532</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>218 130</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i> 1,00%		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>53 987</b>	<b>53 447</b>	<b>52 913</b>	<b>52 384</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>212 731</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	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
<b>Summa</b>	<b>55 534</b>	<b>57 755</b>	<b>60 066</b>	<b>62 474</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>235 829</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 848 106 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		Tkr
Kapitalkostnader		399 546
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	212 731
	Opåverkbara kostnader	235 829
<b>Beräknad intäktsram</b>		<b>848 106</b>