

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

E.ON Elnät Kramfors AB, REL00094

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	853	1 683	876	1 926	113	547	265	390	226	333	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Elmätare och IT-system	177	177	358	358	126	126	0	0	0	0	
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	201 007	201 007	201 860	203 543	204 419	206 345	206 458	207 005	207 270	207 660	207 886
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	67 127	67 127	67 127	67 127	67 127	67 127	67 127	67 127	67 127	67 127	67 127
	Elmätare och IT-system	13 218	13 218	13 395	13 572	13 929	14 287	14 412	14 538	14 538	14 538	14 538
		281 353	281 353	282 382	284 242	285 476	287 759	287 998	288 670	288 935	289 325	289 551

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	203 543	204 419	206 345	206 458	142 899	143 521	139 201	139 787	
Ledningar - 41:a året					64 106	63 748	5 248	5 239	
Ledningar - 42:a året							63 211	62 860	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	67 127	67 127	67 127	67 127	57 375	57 375	56 947	56 947	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					9 753	9 753	428	428	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							9 753	9 753	
Elmätare och IT-system	13 029	13 386	12 602	12 728	9 556	9 556	8 011	8 011	
Elmätare och IT-system - 11:e året	114	114	1 142	1 142	3 298	3 298	1 545	1 545	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	114	114	1 142	1 142	3 298	3 298	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	429	429	429	429	543	543	1 685	1 685	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	56 463	57 252	55 345	55 350	52 029	52 648	50 285	50 841	
Ledningar - 41:a året					1 564	1 555	128	128	
Ledningar - 42:a året							1 505	1 497	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	22 220	22 147	20 542	20 469	18 864	18 791	17 430	17 357	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					238	238	10	10	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							232	232	
Elmätare och IT-system	5 643	5 696	5 056	4 841	4 046	3 694	3 091	2 738	
Elmätare och IT-system - 11:e året	10	10	104	104	300	300	140	140	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	9	9	95	95	275	275	
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	2 544	2 555	2 579	2 581	1 786	1 794	1 740	1 747
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	839	839	839	839	717	717	712	712
Elmätare och IT-system	10	651	669	630	636	478	478	401	401
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					782	777	64	64
Ledningar - 42:a året	42							753	748
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					119	119	5	5
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							116	116
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	5	5	52	52	150	150	70	70
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	5	5	48	48	137	137
Kalkylränta	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
Ledningar	4,53%	1 279	1 297	1 254	1 254	1 178	1 192	1 139	1 152
Stationer, transformatorer och kringutrustning		503	502	465	464	427	426	395	393
Elmätare och IT-system		128	129	115	110	92	84	70	62
Kalkylränta	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året						35	35	3	3
Ledningar - 42:a året								34	34
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						5	5	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								5	5
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	2	2	7	7	3	3
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	2	2	6	6
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	3 823	3 852	3 833	3 834	3 782	3 799	3 732	3 748	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 342	1 341	1 304	1 303	1 269	1 267	1 233	1 232	
Elmätare och IT-system	785	804	804	805	776	768	688	680	
Summa kapitalkostnad halvår	5 950	5 996	5 941	5 942	5 827	5 834	5 653	5 659	
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	11 947		11 883		11 661		11 313		
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå					46 804				
Varav kostnad för kapitalförslitning					32 488				
Varav kostnad för kapitalbindning					14 316				



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	5 243	5 374	4 822	4 951
Råvaror och förnödenheter	RR73120	174	326	345	0
Övriga externa kostnader	RR73130	9 127	10 243	10 600	12 853
Personalkostnader	RR73140	1 625	1 496	1 366	1 895
Övriga rörelsekostnader	RR73180	4	798	808	145
Summa Kostnader		16 173	18 237	17 941	19 844
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	-2 094	-2 057	-1 641	-1 789
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-2 883	-3 051	-2 918	-2 898
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	-266	-266	-263	-264
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-1	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 avgår		-5 244	-5 374	-4 822	-4 951
Påverkbara kostnader		10 929	12 863	13 119	14 893
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
	2009	2010	2011	2012	2013
Utgående bokfört värde	1 335	1 335	1 335	1 335	
Årets avskrivningar		0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		89	89	89	89
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		11 018	12 952	13 208	14 982
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		12 009	13 706	13 582	15 262
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader			13 640		
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		13 640	13 640	13 640	13 640
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt			54 559		
<i>Effektiveringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i>	1,00%	2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		13 503	13 368	13 235	13 102
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019			53 209		



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	1 400	1 400	1 400	1 400
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	2 600	2 600	2 600	2 600
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	300	300	300	300
Summa	4 300	4 300	4 300	4 300
Totalsumma för perioden	17 200			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 117 212 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		Tkr
Kapitalkostnader		46 804
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	53 209
	Opåverkbara kostnader	17 200
Beräknad intäktsram		117 212