

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

E.ON Energidistribution AB, REL00615

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	113 344	156 535	161 717	196 579	184 925	223 434	155 191	178 769	181 476		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	51 476	70 648	69 838	103 558	38 946	83 263	18 858	59 423	25 360		
Elmätare och IT-system	625	21 200	4 492	20 621	-144 078	39 098	-15 487	-40 791	50 070		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	38 415 112	39 090 360	39 203 704	40 012 207	40 173 924	41 394 801	41 579 726	43 169 710	43 324 902	45 033 806	45 215 282
Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 548 112	8 698 368	8 749 844	8 966 596	9 036 434	9 371 896	9 410 841	9 804 468	9 823 326	10 230 350	10 255 710
Elmätare och IT-system	2 686 888	2 734 117	2 734 742	2 801 592	2 806 084	2 898 425	2 754 348	2 884 763	2 869 276	2 927 971	2 978 041
	49 650 113	50 522 845	50 688 290	51 780 395	52 016 442	53 665 122	53 744 915	55 858 941	56 017 504	58 192 126	58 449 032

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	40 012 207	40 173 924	41 394 801	41 579 726	31 651 414	31 934 470	32 638 911	32 957 482	
Ledningar - 41:a året					11 518 296	11 390 432	729 395	722 962	
Ledningar - 42:a året							11 665 499	11 534 838	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 966 596	9 036 434	9 371 896	9 410 841	8 019 233	8 094 221	8 294 807	8 372 653	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 785 235	1 729 104	177 022	174 377	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 758 521	1 708 679	
Elmätare och IT-system	2 561 199	2 591 914	2 455 839	2 556 076	2 353 539	2 348 840	1 393 074	1 473 413	
Elmätare och IT-system - 11:e året	122 505	115 560	230 749	91 271	333 227	330 617	1 010 699	996 076	
Elmätare och IT-system - 12:e året	48 450	42 529	114 953	68 429	91 125	88 735	333 876	329 397	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	69 437	56 081	96 885	38 571	106 873	101 084	190 321	179 155	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	17 220 617	17 566 092	17 458 166	17 832 847	17 881 142	18 176 848	18 488 231	18 814 268	
Ledningar - 41:a året					280 934	277 815	17 790	17 633	
Ledningar - 42:a året							277 750	274 639	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 186 777	4 292 269	4 331 721	4 456 006	4 535 323	4 622 896	4 746 438	4 836 478	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					43 542	42 173	4 318	4 253	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							41 870	40 683	
Elmätare och IT-system	1 059 480	1 074 398	4 331 721	1 266 185	1 200 463	1 152 358	1 076 148	1 107 576	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11 137	10 505	20 977	8 297	30 293	30 056	91 882	90 552	
Elmätare och IT-system - 12:e året	4 038	3 544	9 579	5 702	7 594	7 395	27 823	27 450	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	500 153	502 174	517 435	519 747	395 643	399 181	407 986	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	112 082	112 955	117 149	117 636	100 240	101 178	103 685	
Elmätare och IT-system	10	128 060	129 596	122 792	127 804	117 677	117 442	69 654	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					140 467	138 908	8 895	
Ledningar - 42:a året	42							138 875	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					21 771	21 087	2 159	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							20 935	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	5 568	5 253	10 489	4 149	15 147	15 028	45 941	
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	2 019	1 772	4 790	2 851	3 797	3 697	13 912	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%			
Ledningar		503 703	513 808	510 651	521 611	523 023	531 673	540 781	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		122 463	125 549	126 703	130 338	132 658	135 220	138 833	
Elmätare och IT-system		30 990	31 426	26 616	37 036	35 114	33 706	31 477	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%			
Ledningar - 41:a året						8 217	8 126	520	
Ledningar - 42:a året								8 124	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						1 274	1 234	126	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								1 225	
Elmätare och IT-system - 11:e året		326	307	614	243	886	879	2 688	
Elmätare och IT-system - 12:e året		118	104	280	167	222	216	814	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		1 003 856	1 015 982	1 028 086	1 041 357	1 067 350	1 077 887	1 105 182	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		234 546	238 504	243 852	247 974	255 943	258 718	266 963	
Elmätare och IT-system		167 081	168 458	165 580	172 249	172 842	170 969	164 485	
Summa kapitalkostnad halvår		1 405 482	1 422 944	1 437 518	1 461 580	1 496 136	1 507 574	1 536 629	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		2 828 426		2 899 098		3 003 710		3 092 028	
Varav kostnad för avskrivning		1 499 632		1 544 840		1 591 262		1 629 944	
Varav kostnad för avkastning		1 328 794		1 354 258		1 412 448		1 462 084	

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	1 581 721	1 545 678	1 742 939	1 714 403
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	658 626	702 148	559 237	638 930
Personalkostnader	RR73140	475 369	485 869	475 896	460 155
Övriga rörelsekostnader	RR73180	27 146	18 313	11 579	8 820
Summa kostnader		2 742 862	2 752 008	2 789 651	2 822 308
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-137 803	-133 475	-124 851	-122 873
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-219 784	-172 993	-237 620	-231 334
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-1 278 557	-1 269 984	-1 387 522	-1 364 808
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-35 638	-54 806	-69 708	-70 030
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-47 742	-47 895	-48 089	-48 231
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-181	-158	-160	-124
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-9 560	-9 384	-9 337	-9 684
Summa avgår		-1 729 265	-1 688 695	-1 877 287	-1 847 084
Påverkbara kostnader		1 013 597	1 063 313	912 364	975 224
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	197 816	220 911	247 157	274 356	
Årets avskrivningar		16 050	12 853	15 320	20 986
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		31 895	30 548	35 117	42 962
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		1 045 492	1 093 861	947 481	1 018 186
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		1 139 586	1 157 581	974 297	1 037 217
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		1 077 170			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		482 435			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		1 197 779	1 197 779	1 197 779	1 197 779
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		1 185 801	1 173 943	1 162 204	1 150 582
		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)		1 240 196	1 260 104	1 279 491	1 298 363

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	164 338	145 159	141 970	159 712
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	1 402 024	1 532 030	1 754 802	1 868 841
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	61 506	69 402	44 013	57 672
Kostnader för myndighetsavgifter	52 087	52 409	53 038	47 952
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	1 679 955	1 799 000	1 993 823	2 134 177

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 5 791 287 tkr för 2016, 5 995 995 tkr för 2017, 6 290 385 tkr för 2018 och 6 519 792 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	2 828 426	2 899 098	3 003 710	3 092 028
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 240 196	1 260 104	1 279 491	1 298 363
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 679 955	1 799 000	1 993 823	2 134 177
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	5 748 577	5 958 202	6 277 024	6 524 568
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	42 710	37 793	13 361	-4 776
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	5 791 287	5 995 995	6 290 385	6 519 792