

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

E.ON Elnät Sverige 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 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	185 391	251 235	178 047	250 914	170 828	244 723	160 184	240 276	164 885	247 327
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	23 499	33 544	23 526	33 239	23 561	34 207	22 740	34 111	22 499	33 748
	Elmätare och IT-system	11 726	7 210	12 007	12 306	9 651	9 444	7 985	11 978	7 216	10 824
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
	Ledningar	38 319 133	38 504 523	38 755 759	38 933 806	39 184 720	39 355 548	39 600 271	39 760 455	40 000 731	40 165 616
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 603 363	8 626 862	8 660 406	8 683 932	8 717 171	8 740 732	8 774 939	8 797 680	8 831 790	8 854 289
	Elmätare och IT-system	2 686 888	2 698 614	2 705 823	2 717 831	2 730 136	2 739 787	2 749 231	2 757 216	2 769 194	2 776 410
		49 609 383	49 829 999	50 121 988	50 335 569	50 632 027	50 836 067	51 124 441	51 315 351	51 601 716	51 796 315

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	38 755 759	38 933 806	39 184 720	39 355 548	29 599 742	29 942 395	29 774 310	30 107 449	
Ledningar - 41:a året					10 000 529	9 818 060	682 065	677 847	
Ledningar - 42:a året							9 544 357	9 380 320	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 660 406	8 683 932	8 717 171	8 740 732	6 878 403	6 917 186	6 798 727	6 837 728	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 896 536	1 880 494	176 634	176 220	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 856 430	1 840 341	
Elmätare och IT-system	2 459 495	2 485 047	2 282 623	2 310 296	1 882 324	1 950 204	1 084 519	1 148 105	
Elmätare och IT-system - 11:e året	128 064	128 057	229 178	229 169	454 822	454 799	967 474	967 464	
Elmätare och IT-system - 12:e året	51 690	51 682	128 049	128 040	229 159	229 136	454 760	454 750	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	66 575	53 044	90 287	72 282	182 926	123 078	262 441	206 091	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	17 032 428	17 373 370	17 045 292	17 365 900	17 030 366	17 358 621	17 289 111	17 589 393	
Ledningar - 41:a året							16 636	16 533	
Ledningar - 42:a året							227 247	223 341	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 859 887	3 890 314	3 744 030	3 776 105	3 635 888	3 668 913	3 573 379	3 605 260	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					46 257	45 866	4 308	4 298	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							44 201	43 818	
Elmätare och IT-system	980 584	977 884	787 025	783 893	613 387	647 750	595 126	618 344	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11 642	11 642	20 834	20 834	41 347	41 345	87 952	87 951	
Elmätare och IT-system - 12:e året	4 307	4 307	10 671	10 670	19 097	19 095	37 897	37 896	
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	484 447	486 673	489 809	491 944	369 997	374 280	372 179	376 343
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	108 255	108 549	108 965	109 259	85 980	86 465	84 984	85 472
Elmätare och IT-system	10	122 975	124 252	114 131	115 515	94 116	97 510	54 226	57 405
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					121 958	119 732	8 318	8 266
Ledningar - 42:a året	42							113 623	111 670
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					23 128	22 933	2 154	2 149
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							22 100	21 909
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	5 821	5 821	10 417	10 417	20 674	20 673	43 976	43 976
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	2 154	2 153	5 335	5 335	9 548	9 547	18 948	18 948
Kalkylränta	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
Ledningar	4,53%	385 785	393 507	386 076	393 338	385 738	393 173	391 598	398 400
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4,53%	87 426	88 116	84 802	85 529	82 353	83 101	80 937	81 659
Elmätare och IT-system	4,53%	22 210	22 149	17 826	17 755	13 893	14 672	13 480	14 006
Kalkylränta	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	4,53%					5 525	5 424	377	374
Ledningar - 42:a året	4,53%							5 147	5 059
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	4,53%					1 048	1 039	98	97
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	4,53%							1 001	992
Elmätare och IT-system - 11:e året	4,53%	264	264	472	472	937	936	1 992	1 992
Elmätare och IT-system - 12:e året	4,53%	98	98	242	242	433	432	858	858
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning								
	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	
Ledningar	870 231	880 179	875 885	885 282	883 217	892 609	891 242	900 113	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	195 682	196 665	193 767	194 788	192 509	193 537	191 274	192 778	
Elmätare och IT-system	153 521	154 737	148 423	149 735	139 600	143 771	133 480	137 185	
Summa kapitalkostnad halvår	1 219 434	1 231 581	1 218 075	1 229 805	1 215 326	1 229 917	1 215 997	1 229 576	
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	2 451 015		2 447 880		2 445 244		2 445 573		
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå					9 789 712				
Varav kostnad för kapitalförslitning					5 815 416				
Varav kostnad för kapitalbindning					3 974 296				

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	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	-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	-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 avgär		-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					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	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		29 205	27 544	31 756	39 231
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		1 042 802	1 090 857	944 120	1 014 455
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		1 136 654	1 154 402	970 840	1 033 416
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		1 073 828			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		482 435			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		1 194 437	1 194 437	1 194 437	1 194 437
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		4 777 747			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		1 182 492	1 170 668	1 158 961	1 147 371
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		4 659 492			

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	200 900	200 900	200 900	200 900
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	1 306 500	1 301 500	1 300 300	1 299 100
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	61 300	63 400	65 000	66 600
Kostnader för myndighetsavgifter	48 500	48 500	48 500	48 500
Summa	1 617 200	1 614 300	1 614 700	1 615 100
Totalsumma för perioden	6 461 300			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 20 910 504 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		Tkr
Kapitalkostnader		9 789 712
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	4 659 492
	Opåverkbara kostnader	6 461 300
Beräknad intäktsram		20 910 504