

Beräknad intäktsram avseende 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 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	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						243 915	239 465	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	5,85%	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
Ledningar		498 199	508 171	498 575	507 953	498 138	507 740	505 707	514 490
Stationer, transformatorer och kringutrustning		112 902	113 792	109 513	110 451	106 350	107 316	104 521	105 454
Elmätare och IT-system		28 682	28 603	23 020	22 929	17 942	18 947	17 407	18 087
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						7 135	7 004	487	484
Ledningar - 42:a året								6 647	6 533
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						1 353	1 342	126	126
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								1 293	1 282
Elmätare och IT-system - 11:e året		341	341	609	609	1 209	1 209	2 573	2 573
Elmätare och IT-system - 12:e året		126	126	312	312	559	559	1 108	1 108
Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning									
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		982 646	994 844	988 384	999 897	997 227	1 008 756	1 006 960	1 017 786
Stationer, transformatorer och kringutrustning		221 157	222 341	218 478	219 710	216 811	218 055	215 179	216 391
Elmätare och IT-system		160 098	161 296	153 826	155 117	144 048	148 445	138 239	142 096
Summa kapitalkostnad halvår		1 363 900	1 378 481	1 360 687	1 374 724	1 358 086	1 375 256	1 360 378	1 376 273
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå		2 742 381		2 735 411		2 733 342		2 736 651	
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå		10 947 785							
Varav kostnad för kapitalförslitning		5 815 416							
Varav kostnad för kapitalbindning		5 132 369							



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		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		1 045 492	1 093 861	947 481	1 018 186
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		1 139 586	1 157 581	974 297	1 037 217
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		1 077 170			
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		1 197 779	1 197 779	1 197 779	1 197 779
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		4 791 117			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		1 185 801	1 173 943	1 162 204	1 150 582
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		4 672 530			

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 22 081 616 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr
Kapitalkostnader	10 947 785
Löpande kostnader	
	Påverkbara kostnader
	4 672 530
	Opåverkbara kostnader
	6 461 300
Beräknad intäktsram	22 081 616