

Beräkнад intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

E.ON Elnät Sverige AB, REL00601

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	30 285	40 601	28 411	40 292	26 996	39 138	25 527	38 291	25 212	37 818	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 369	4 886	3 299	4 770	3 317	4 985	3 247	4 871	3 203	4 804	
	Elmätare och IT-system	1 408	-1 432	1 463	1 500	903	877	736	1 103	645	967	
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	4 753 776	4 753 776	4 784 061	4 824 662	4 853 073	4 893 366	4 920 362	4 959 499	4 985 026	5 023 317	5 048 529
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	935 704	935 704	939 073	943 959	947 258	952 028	955 344	960 330	963 577	968 448	971 651
	Elmätare och IT-system	305 538	305 538	306 945	305 513	306 976	308 476	309 379	310 256	310 991	312 095	312 740
		5 995 017	5 995 017	6 030 080	6 074 135	6 107 307	6 153 869	6 185 085	6 230 085	6 259 595	6 303 860	6 332 919

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	4 824 662	4 853 073	4 893 366	4 920 362	4 166 473	4 225 561	4 247 041	4 303 102	
Ledningar - 41:a året					793 027	759 465	67 152	66 379	
Ledningar - 42:a året							709 123	679 048	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	943 959	947 258	952 028	955 344	780 346	786 481	774 220	780 394	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					179 984	177 096	21 463	21 388	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							172 765	169 868	
Elmätare och IT-system	281 683	284 456	283 409	285 561	259 873	267 308	133 383	140 303	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11 640	11 639	3 970	3 969	27 737	27 577	145 073	145 072	
Elmätare och IT-system - 12:e året	2 950	2 949	11 638	11 637	3 968	1 295	17 532	11 258	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	9 239	7 931	9 458	8 212	18 678	14 812	16 107	16 107	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	2 454 483	2 514 805	2 503 874	2 560 421	2 548 225	2 607 034	2 617 921	2 670 378	
Ledningar - 41:a året					19 342	18 524	1 638	1 619	
Ledningar - 42:a året							16 884	16 168	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	387 710	393 033	380 005	385 684	373 867	379 838	371 945	377 730	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 390	4 319	523	522	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4 113	4 044	
Elmätare och IT-system	120 463	121 292	98 000	97 933	73 873	78 880	66 507	70 247	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 058	1 058	361	361	2 522	2 507	13 188	13 188	
Elmätare och IT-system - 12:e året	246	246	970	970	331	108	1 461	938	
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	60 308	60 663	61 167	61 505	52 081	52 820	53 088	53 789
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	11 799	11 841	11 900	11 942	9 754	9 831	9 678	9 755
Elmätare och IT-system	10	14 084	14 223	14 170	14 278	12 994	13 365	6 669	7 015
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					9 671	9 262	819	809
Ledningar - 42:a året	42							8 442	8 084
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					2 195	2 160	262	261
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							2 057	2 022
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	529	529	180	180	1 261	1 253	6 594	6 594
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	123	123	485	485	165	54	730	469
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
Kalkylränta	4,53%					4,53%		4,53%	
Ledningar	55 594	56 960	56 713	57 994	57 717	59 049	59 296	60 484	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 782	8 902	8 607	8 736	8 468	8 603	8 425	8 556	
Elmätare och IT-system	2 728	2 747	2 220	2 218	1 673	1 787	1 506	1 591	
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Kalkylränta	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%		
Ledningar - 41:a året					438	420	37	37	
Ledningar - 42:a året							382	366	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					99	98	12	12	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							93	92	
Elmätare och IT-system - 11:e året	24	24	8	8	57	57	299	299	
Elmätare och IT-system - 12:e året	6	6	22	22	7	2	33	21	
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	115 902	117 624	117 880	119 498	119 907	121 550	122 064	123 569	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	20 581	20 743	20 507	20 678	20 517	20 692	20 526	20 697	
Elmätare och IT-system	17 494	17 652	17 086	17 192	16 158	16 519	15 832	15 989	
Summa kapitalkostnad halvår	153 978	156 018	155 473	157 367	156 582	158 761	158 422	160 256	
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	309 996		312 840		315 342		318 678		
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå	1 256 856								
Varav kostnad för kapitalförslitning	704 519								
Varav kostnad för kapitalbindning	552 337								



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	142 792	137 933	143 490	143 926
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	137 432	228 076	126 843	218 270
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	1 367	1 147	1 295	294
Summa Kostnader		281 591	367 156	271 628	362 490
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-4 119	-4 605	-4 249	-7 242
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-44 000	-22 193	-27 636	-28 417
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-93 464	-110 080	-109 505	-109 062
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-602	-945	-1 618	-1 680
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-4 726	-4 715	-4 731	-4 767
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-11	-8	-9	-8
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-968	-808	-804	-841
Summa avgär		-147 890	-143 354	-148 552	-152 017
Påverkbara kostnader		133 701	223 802	123 076	210 473
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	16 775	22 305	27 294	39 414	
Årets avskrivningar		17	17	17	17
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 133	1 500	1 832	2 638
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		134 834	225 302	124 908	213 111
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		146 969	238 427	128 443	217 094
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		182 733			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		59 707			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		197 660	197 660	197 660	197 660
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		790 640			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		195 683	193 727	191 789	189 871
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		771 071			



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	22 900	22 900	22 900	22 900
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	105 800	105 800	105 800	105 800
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	1 900	1 900	1 900	1 900
Kostnader för myndighetsavgifter	4 800	4 800	4 800	4 800
Summa	135 400	135 400	135 400	135 400
Totalsumma för perioden	541 600			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 2 569 527 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		Tkr
Kapitalkostnader		1 256 856
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	771 071
	Opåverkbara kostnader	541 600
Beräknad intäktsram		2 569 527