

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016–2019

E.ON Energidistribution AB, REL00957

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 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		31 138	42 284	29 287	42 218	27 109	39 685	25 792	38 681	25 438	38 151
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		1 585	-1 256	1 820	1 857	1 029	1 003	736	1 103	645	967
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
Ledningar	5 013 613	5 013 613	5 044 751	5 087 035	5 116 323	5 158 541	5 185 650	5 225 334	5 251 126	5 289 807	5 315 245
Stationer, transformatorer och kringutrustning	995 955	995 955	999 325	1 004 211	1 007 509	1 012 279	1 015 596	1 020 581	1 023 829	1 028 700	1 031 902
Elmätare och IT-system	318 756	318 756	320 340	319 085	320 905	322 762	323 791	324 794	325 529	326 633	327 278
	6 328 324	6 328 324	6 364 416	6 410 331	6 444 737	6 493 582	6 525 037	6 570 709	6 600 484	6 645 140	6 674 425

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016		2017		2018		2019	
Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning									
Ledningar		5 087 035	5 116 323	5 158 541	5 185 650	4 293 461	4 353 172	4 366 415	4 423 061
Ledningar - 41:a året						931 873	897 954	76 317	75 535
Ledningar - 42:a året								847 075	816 649
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 004 211	1 007 509	1 012 279	1 015 596	836 617	842 751	830 256	836 429
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						183 965	181 077	21 698	21 624
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								176 746	173 850
Elmätare och IT-system		294 712	297 843	296 011	298 289	269 429	276 864	141 394	148 315
Elmätare och IT-system - 11:e året		11 754	11 753	5 112	5 111	31 034	30 874	146 618	146 616
Elmätare och IT-system - 12:e året		2 950	2 949	11 752	11 751	5 109	2 437	20 829	14 555
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år		9 668	8 360	9 887	8 641	19 221	15 354	17 791	17 791
Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning									
Ledningar		2 421 186	2 482 144	2 467 989	2 524 388	2 507 553	2 566 828	2 575 903	2 628 762
Ledningar - 41:a året						22 729	21 901	1 861	1 842
Ledningar - 42:a året								20 168	19 444
Stationer, transformatorer och kringutrustning		420 157	425 168	410 947	416 312	403 302	408 961	399 973	405 446
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						4 487	4 417	529	527
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								4 208	4 139
Elmätare och IT-system		126 106	126 989	103 056	102 774	77 920	82 573	69 598	72 986
Elmätare och IT-system - 11:e året		1 069	1 068	465	465	2 821	2 807	13 329	13 329
Elmätare och IT-system - 12:e året		246	246	979	979	426	203	1 736	1 213
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Ledningar	40	63 588	63 954	64 482	64 821	53 668	54 415	54 580	55 288
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	12 553	12 594	12 653	12 695	10 458	10 534	10 378	10 455
Elmätare och IT-system	10	14 736	14 892	14 801	14 914	13 471	13 843	7 070	7 416
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					11 364	10 951	931	921
Ledningar - 42:a året	42							10 084	9 722
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					2 243	2 208	265	264
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							2 104	2 070
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	534	534	232	232	1 411	1 403	6 664	6 664
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	123	123	490	490	213	102	868	606
Kalkylränta		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
Ledningar	5,85%	70 820	72 603	72 189	73 838	73 346	75 080	75 345	76 891
Stationer, transformatorer och kringutrustning	5,85%	12 290	12 436	12 020	12 177	11 797	11 962	11 699	11 859
Elmätare och IT-system	5,85%	3 689	3 714	3 014	3 006	2 279	2 415	2 036	2 135
Kalkylränta		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	5,85%					665	641	54	54
Ledningar - 42:a året	5,85%							590	569
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	5,85%					131	129	15	15
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	5,85%							123	121
Elmätare och IT-system - 11:e året	5,85%	31	31	14	14	83	82	390	390
Elmätare och IT-system - 12:e året	5,85%	7	7	29	29	12	6	51	35
Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning									
		2016	2017	2016	2017	2018	2019	2018	2019
Ledningar		134 408	136 557	136 670	138 659	139 043	141 086	141 585	143 445
Stationer, transformatorer och kringutrustning		24 842	25 030	24 674	24 872	24 629	24 834	24 585	24 784
Elmätare och IT-system		19 120	19 302	18 579	18 685	17 469	17 851	17 078	17 247
Summa kapitalkostnad halvår		178 370	180 889	179 923	182 216	181 141	183 771	183 248	185 477
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå		359 259		362 139		364 912		368 724	
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå		1 455 035							
Varav kostnad för kapitalförslitning		742 076							
Varav kostnad för kapitalbindning		712 959							

2019-102953-0007 2020-03-10



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 3a och 3b.

Tabell 3 a – Löpande påverkbara kostnader (tkr) för REL00094

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
<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>					
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		107	107	107	107
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		11 036	12 970	13 226	15 000
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		12 029	13 725	13 600	15 280
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		13 659			
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		13 659	13 659	13 659	13 659
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		54 635			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		13 522	13 387	13 253	13 121
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		53 283			

2019-102953-0007 2020-03-10

Tabell 3 b – Löpande påverkbara kostnader (tkr) för REL00601

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 avgår		-147 890	-143 354	-148 552	-152 017
Påverkbara kostnader		133 701	223 802	123 076	210 473
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		2009	2010	2011	2012
	<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>				
Utgående bokfört värde		16 775	22 305	27 294	39 414
Årets avskrivningar		17	17	17	17
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 361	1 804	2 203	3 174
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		135 062	225 606	125 279	213 647
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		147 217	238 748	128 825	217 640
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		183 108			
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		198 034	198 034	198 034	198 034
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		792 137			
		2016	2017	2018	2019
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		196 054	194 093	192 153	190 231
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		772 531			

2019-102953-0007 2020-03-10

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	24 300	24 300	24 300	24 300
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	108 400	108 400	108 400	108 400
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	5 100	5 100	5 100	5 100
Summa	139 700	139 700	139 700	139 700
Totalsumma för perioden	558 800			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 2 839 648 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr
Kapitalkostnader	1 455 035
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	825 814
Opåverkbara kostnader	558 800
Beräknad intäktsram	2 839 648