

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

E.ON Energidistribution AB, REL03018

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		21 705	31 414	26 735	30 281	27 565	20 486	19 861	24 583	22 152	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		9 849	16 145	8 963	3 567	16 352	7 529	8 393	7 015	2 516	
Elmätare och IT-system		919	4 047	4 090	6 008	663	9 020	172	-10 390	8 578	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)									
Ledningar	4 124 548	4 197 048	4 218 753	4 320 568	4 347 302	4 488 653	4 516 219	4 685 010	4 704 871	4 895 802	4 917 954
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 578 007	1 605 745	1 615 594	1 658 768	1 667 731	1 713 702	1 730 054	1 794 385	1 802 778	1 873 448	1 875 964
Elmätare och IT-system	393 212	400 124	401 043	411 800	415 890	432 602	433 266	456 744	456 916	462 232	470 810
	6 095 768	6 202 917	6 235 391	6 391 135	6 430 923	6 634 958	6 679 538	6 936 139	6 964 566	7 231 481	7 264 727

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	4 320 568	4 347 302	4 488 653	4 516 219	3 176 119	3 199 557	3 257 125	3 285 654	
Ledningar - 41:a året					1 508 890	1 505 314	85 489	85 462	
Ledningar - 42:a året							1 553 188	1 546 838	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 658 768	1 667 731	1 713 702	1 730 054	1 366 608	1 375 318	1 397 765	1 408 459	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					427 778	427 460	35 322	35 063	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							440 362	432 443	
Elmätare och IT-system	369 363	382 698	382 730	416 245	352 211	354 421	255 164	265 793	
Elmätare och IT-system - 11:e året	15 268	14 278	23 433	3 379	88 870	88 432	104 542	104 258	
Elmätare och IT-system - 12:e året	9 695	6 899	13 577	10 392	2 424	1 514	89 750	89 350	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	17 474	12 015	12 863	3 250	13 239	12 549	12 776	11 408	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	1 616 495	1 652 552	1 628 188	1 657 287	1 634 336	1 655 506	1 676 851	1 699 862	
Ledningar - 41:a året					36 802	36 715	2 085	2 084	
Ledningar - 42:a året							36 981	36 829	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	578 892	593 583	573 137	594 268	581 316	590 849	589 767	600 617	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					10 434	10 426	862	855	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							10 485	10 296	
Elmätare och IT-system	143 159	153 628	573 137	236 819	234 253	223 657	216 277	211 195	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 388	1 298	2 130	307	8 079	8 039	9 504	9 478	
Elmätare och IT-system - 12:e året	808	575	1 131	866	202	126	7 479	7 446	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	54 007	54 341	56 108	56 453	39 701	39 994	40 714	41 071
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	20 735	20 847	21 421	21 626	17 083	17 191	17 472	17 606
Elmätare och IT-system	10	18 468	19 135	19 136	20 812	17 611	17 721	12 758	13 290
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					18 401	18 357	1 043	1 042
Ledningar - 42:a året	42							18 490	18 415
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					5 217	5 213	431	428
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							5 242	5 148
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	694	649	1 065	154	4 040	4 020	4 752	4 739
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	404	287	566	433	101	63	3 740	3 723
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar		47 282	48 337	47 625	48 476	47 804	48 424	49 048	49 721
Stationer, transformatorer och kringutrustning		16 933	17 362	16 764	17 382	17 004	17 282	17 251	17 568
Elmätare och IT-system		4 187	4 494	4 049	6 927	6 852	6 542	6 326	6 177
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året						1 076	1 074	61	61
Ledningar - 42:a året								1 082	1 077
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						305	305	25	25
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								307	301
Elmätare och IT-system - 11:e året		41	38	62	9	236	235	278	277
Elmätare och IT-system - 12:e året		24	17	33	25	6	4	219	218
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		101 290	102 678	103 733	104 928	106 983	107 849	110 438	111 387
Stationer, transformatorer och kringutrustning		37 667	38 209	38 186	39 008	39 608	39 992	40 728	41 076
Elmätare och IT-system		23 818	24 620	24 911	28 360	28 845	28 585	28 073	28 424
Summa kapitalkostnad halvår		162 774	165 507	166 830	172 297	175 437	176 426	179 238	180 887
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		328 282		339 126		351 862		360 124	
Varav kostnad för avskrivning		189 567		197 774		204 713		210 103	
Varav kostnad för avkastning		138 715		141 352		147 149		150 022	

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	227 072	201 214	204 072	205 772
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	128 065	127 601	127 194	116 937
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	252	485	3 365	851
Summa kostnader		355 389	329 300	334 631	323 560
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	-61 505	-36 558	-38 286	-35 789
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-159 226	-157 817	-158 910	-163 076
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-33	-49	-60	-63
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-6 308	-6 790	-6 816	-6 844
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-17	-17	-14	-11
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-1 210	-1 287	-1 280	-1 320
Summa avgår		-228 299	-202 518	-205 366	-207 103
Påverkbara kostnader		127 090	126 782	129 265	116 457
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		21 710	22 670	23 766	24 744
Årets avskrivningar		29	29	29	29
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 768	1 845	1 933	2 011
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		128 858	128 627	131 198	118 468
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		140 455	136 120	134 911	120 682
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		133 042			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		38 010			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		142 545	142 545	142 545	142 545
<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)		141 119	139 708	138 311	136 928
		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)		147 592	149 962	152 269	154 515

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	24 727	24 461	26 607	26 776
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	148 440	139 347	150 449	149 100
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	104	300	210	280
Kostnader för myndighetsavgifter	7 452	7 576	7 740	7 030
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	180 723	171 684	185 006	183 186

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 653 777 tkr för 2016, 653 887 tkr för 2017, 673 451 tkr för 2018 och 667 947 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	328 282	339 126	351 862	360 124
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	147 592	149 962	152 269	154 515
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	180 723	171 684	185 006	183 186
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	656 597	660 772	689 137	697 825
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-2 820	-6 885	-15 686	-29 878
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	653 777	653 887	673 451	667 947