

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

E.ON Energidistribution AB, RER00855

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	75 012	-33 856	-2 198	3 746	4 301	21 441	47 186	-38 818		71 503	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	59 561	180 788	165 706	225 060	253 570	220 330	323 182	63 151		154 673	
Elmätare och IT-system	5 790	11 166	4 533	173	66 209	-6 057	-8 320	717		7 095	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	11 745 910	11 952 375	12 027 387	12 192 194	12 189 996	12 503 126	12 507 427	12 938 439	12 985 624	13 402 179	13 473 681
Stationer, transformatorer och kringutrustning	15 641 692	15 916 637	15 976 198	16 424 612	16 590 318	17 242 025	17 495 595	18 295 060	18 618 242	19 338 465	19 493 138
Elmätare och IT-system	108 639	110 549	116 339	129 617	134 150	137 731	203 940	204 352	196 032	203 669	210 763
	27 496 241	27 979 561	28 119 924	28 746 424	28 914 464	29 882 882	30 206 961	31 437 851	31 799 898	32 944 313	33 177 583

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	12 192 194	12 189 996	12 503 126	12 507 427	5 662 039	5 731 276	5 915 283	6 029 154	
Ledningar - 41:a året					7 276 399	7 254 349	103 299	103 299	
Ledningar - 42:a året							7 383 596	7 341 228	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	16 424 612	16 590 318	17 242 025	17 495 595	12 129 018	12 576 170	13 054 176	13 499 610	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					6 166 042	6 042 071	262 365	254 017	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							6 021 924	5 739 511	
Elmätare och IT-system	94 847	99 380	100 465	168 967	147 800	139 480	146 781	153 942	
Elmätare och IT-system - 11:e året	32 229	32 229	1 614	1 242	20 564	20 564	3 927	3 861	
Elmätare och IT-system - 12:e året	363	363	33 047	32 861	1 282	1 282	17 941	17 941	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 178	2 178	2 605	870	34 706	34 706	35 019	35 019	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	3 140 194	3 179 616	2 999 381	3 007 414	2 824 945	2 881 812	2 944 174	3 043 258	
Ledningar - 41:a året					177 473	176 935	126 519	126 519	
Ledningar - 42:a året							175 800	174 791	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	5 759 336	5 982 845	5 966 015	6 374 354	6 514 895	6 990 460	7 364 646	7 875 303	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					150 391	147 368	6 399	6 196	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							143 379	136 655	
Elmätare och IT-system	57 958	61 340	5 966 015	127 872	127 535	115 326	126 998	127 317	
Elmätare och IT-system - 11:e året	2 930	2 930	147	113	1 869	1 869	357	351	
Elmätare och IT-system - 12:e året	30	30	2 754	2 738	107	107	1 495	1 495	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	152 402	152 375	156 289	156 343	70 775	71 641	73 941	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	205 308	207 379	215 525	218 695	151 613	157 202	163 177	
Elmätare och IT-system	10	4 742	4 969	5 023	8 448	7 390	6 974	7 339	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					88 737	88 468	1 260	
Ledningar - 42:a året	42							87 900	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					75 196	73 684	3 200	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							71 690	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	1 465	1 465	73	56	935	935	179	
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	15	15	1 377	1 369	53	53	748	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%			
Ledningar	91 851	93 004	87 732	87 967	82 630	84 293	86 117		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	168 461	174 998	174 506	186 450	190 561	204 471	215 416		
Elmätare och IT-system	1 695	1 794	1 680	3 740	3 730	3 373	3 715		
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%			
Ledningar - 41:a året					5 191	5 175	74		
Ledningar - 42:a året							5 142		
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 399	4 311	187		
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4 194		
Elmätare och IT-system - 11:e året	86	86	4	3	55	55	10		
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	81	80	3	3	44		
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		244 253	245 379	244 021	244 310	247 333	249 577	254 434	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		373 768	382 377	390 031	405 145	421 768	439 667	457 863	
Elmätare och IT-system		8 004	8 330	8 238	13 698	12 166	11 393	12 034	
Summa kapitalkostnad halvår		626 026	636 086	642 290	663 152	681 267	700 638	724 331	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		1 262 111		1 305 442		1 381 905		1 469 652	
Varav kostnad för avskrivning		730 136		763 200		793 655		822 242	
Varav kostnad för avkastning		531 976		542 243		588 249		647 409	

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	1 436 689	1 477 361	1 544 412	1 432 189
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	324 566	285 456	348 215	323 924
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	3 029	2 462	5 049	6 219
Summa kostnader		1 764 284	1 765 279	1 897 676	1 762 332
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-20 378	-26 457	-29 937	-34 151
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-347 000	-276 156	-263 546	-217 316
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-964 560	-1 078 215	-1 162 441	-1 103 541
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-124 843	-122 500	-117 893	-110 727
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-286	-490	-532	-605
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		0	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		-363	-596	-593	-550
Summa avgår		-1 457 430	-1 504 414	-1 574 942	-1 466 890
Påverkbara kostnader		306 854	260 865	322 734	295 442
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta:</i>			8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	179 494	182 914	188 876	203 445	
Årets avskrivningar		604	607	694	1 720
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		14 981	15 258	15 823	18 016
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		321 835	276 123	338 557	313 458
Uppräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2010-2013 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1000	1,0680	1,0377	1,0185
Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå		354 019	294 889	351 333	319 263
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		329 876			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		329 876	329 876	329 876	329 876
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		326 577	323 311	320 078	316 877
		2016	2017	2018	2019
Uppräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0455	1,0727	1,1000	1,1273
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)		341 422	346 825	352 086	357 207

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	175 155	157 717	148 863	145 377
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	874 691	815 970	886 437	912 262
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	86	86
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	102 194	64 028	54 517	58 081
Kostnader för myndighetsavgifter	823	811	821	743
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	1 152 863	1 038 526	1 090 724	1 116 549

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 2 810 178 tkr för 2016, 2 735 462 tkr för 2017, 2 841 900 tkr för 2018 och 2 946 463 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	1 262 111	1 305 442	1 381 905	1 469 652
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	341 422	346 825	352 086	357 207
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 152 863	1 038 526	1 090 724	1 116 549
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	2 756 396	2 690 793	2 824 715	2 943 408
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	53 782	44 669	17 169	2 955
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning	Respektive års prisnivå	2 810 178	2 735 462	2 841 884	2 946 363
Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	0	0	16	100
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och fördelning	Respektive års prisnivå	2 810 178	2 735 462	2 841 900	2 946 463

Fördelning av intäktsram vid överlåtelse

Under tillsynsperioden har företaget övertagit anläggningar från Vattenfall Eldistribution AB (RER01011).

För att beräkna hur stor andel av intäktsramen som ska fördelas har Ei utgått från överlåtarens kapitalbas det närmaste halvåret innan överlåtelsen, det vill säga per den 30 juni 2018 med hänsyn till verkliga investeringar och utrangeringar. Överlåtarens beräknade årliga påverkbara kostnader för tillsynsperioden minskas därefter utifrån beräknad andel överlåtna anläggningar. Vid beräkningen för överlåtelseåret har hänsyn tagits till hur många månader av tillsynsperioden som återstår efter tidpunkten för överlåtelsen. Den beräknande förändringen justerar därefter företagets intäktsram efter att kvalitetsjustering har skett, se tabell 5 ovan. Övertagarens intäktsram ökas med samma belopp som överlåtarens intäktsram minskas med.

De belopp som företagets intäktsram ska justeras med, det vill säga ökas respektive minskas med på grund av överlåtelsen, framgår av tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6. Beräkning av fördelning av intäktsram vid överlåtelse till E.ON Energidistribution AB

Fördelning vid överlåtelse						
	REid	Elnätsföretag				
Överlåtelse från	RER01011	Vattenfall Eldistribution AB				
Överlåtelse till	RER00855	E.ON Energidistribution AB				
Tidpunkt för överlåtelse	1 november 2018, avser således 14 av 48 månader under 2016-2019					
Kapitalbas (NUAV) för RER01011 per den 30 juni 2018 i 2014 års prisnivå (FPI för byggnader)		41 419 108	tkr			
Överlåtten kapitalbas (NUAV) i 2014 års prisnivå		6 428	tkr			
Andel överlåtten kapitalbas (NUAV)		0,0155%				
	Tkr	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Påverkbara kostnader, RER01011	Respektive års prisnivå	618 014	627 794	637 318	646 588	
Påverkbara kostnader för RER01011 ska minska med / Påverkbara kostnader för RER00855 ska öka med	Respektive års prisnivå	0	0	16	100	