

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Röbergsfjället Nät AB, RER00828

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 (påverkbara och opåverkbara kostnader).

Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för 2012–2015 (i respektive års prisnivå) genom att använda formlerna i tabell 1 nedan.

Tabell 1 - Beräkning av årlig intäktsram med övergångsmetod

Kostnader	Formel/förklaring
+ Kapitalkostnader för åren 2012–2015	2/3 av beräknade kapitalkostnader för åren 2006–2009 (indexeras med faktorprisindex (FPI) för byggnader) + 1/3 av kapitalkostnader för åren 2012–2015
+ Påverkbara kostnader för åren 2012–2015	2/3 av påverkbara kostnader för åren 2006–2009 (indexeras med FPI för elnätsföretag, delindex påverkbara kostnader) + 1/3 av påverkbara kostnader för åren 2012–2015
+ Opåverkbara kostnader för åren 2012–2015	2/3 av opåverkbara kostnader för åren 2006–2009 (indexeras med FPI för elnätsföretag, delindex opåverkbara kostnader) + 1/3 av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015
Beräknad intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod	Kapitalkostnader för åren 2012–2015 + Påverkbara kostnader för åren 2012–2015 + Opåverkbara kostnader för åren 2012–2015
+/- Årlig kvalitetsjustering för 2012–2015	Maximalt/minimalt 3 % av beräknad intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod
Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod	Beräknad intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod +/- Årlig kvalitetsjustering för 2012–2015

Företaget tog sina anläggningar i drift kring årsskiftet 2007/2008 och därför har företaget rapporterat intäkter och kostnader från och med 2008 vid sin redovisning av årsrapporter till Ei. Det finns alltså endast två års historiska uppgifter att tillgå. För att få fram en kostnads massa som är jämförbar med den fyraåriga tillsynsperioden har 2008 och 2009 års kapitalkostnader, påverkbara kostnader och opåverkbara kostnader även använts för åren 2006 och 2007. Ei har först indexerat kostnads massan för åren 2008 och 2009 till samma års prisnivå (2008). Därefter har Ei använt ett medelvärde för åren 2008 och 2009 som utgångspunkt för åren 2006 och 2007. Omräkning har slutligen skett till respektive års prisnivå. Omräkningen har skett med FPI för byggnader för kapitalkostnader, FPI för

elnätsföretag delindex påverkbara kostnader för påverkbara kostnader och FPI för elnätsföretag delindex opåverkbara kostnader för opåverkbara kostnader.

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader för åren 2008–2009

Historiska kapitalkostnader fås genom att historiska intäkter för åren 2008–2009 subtraheras med påverkbara kostnader och opåverkbara kostnader för samma år.

Företagets kapitalkostnader för åren 2008–2009

Företagets kapitalkostnad för respektive år 2008–2009 framgår i tabell 2. 2008 års kapitalkostnad redovisas i 2014 års prisnivå, 2009 års kapitalkostnad redovisas i 2015 års prisnivå. Det index som Ei har använt för denna uppräkningsindex är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 2 – Beräkning av kapitalkostnader för 2008–2009 (tkr)

	Prisnivå	2008	2009
Summa intäkter 2008-2009	2008 och 2009	3 615	4 945
Påverkbara kostnader 2008-2009	2008 och 2009	-893	-544
Opåverkbara kostnader 2008-2009	2008 och 2009	-1 375	-1 503
Beräknad kapitalkostnad 2008-2009	2008 och 2009	1 347	2 898
<i>Uppräkningsfaktorer, Faktorprisindex för byggnader (från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,1205	1,1253
Beräknad kapitalkostnad för åren 2008-2009	2014 och 2015	1 509	3 261

Kapitalkostnader för åren 2012–2015

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real annuitet utifrån företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2010 enligt det ursprungliga beslutet och företagets rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskningsvärderat uppgifterna enligt tabell 3 nedan.

Företagets kapitalkostnader för 2012–2015

I tabell 3 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningskategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningskategori från och med det påföljande halvåret. Under rubrikerna "Annuitet", redovisas den faktor som kapitalbasen multipliceras med för att få fram en kapitalkostnad för varje halvår. Faktorn beräknas med utgångspunkt från den kalkylränta och de olika avskrivningstider som används för de olika anläggningskategorierna. Avslutningsvis i tabellen, under rubriken "Kapitalkostnad = [...]" visas kapitalkostnaden för varje halvår per anläggningskategori. Kapitalkostnader för åren 2012–2015 har beräknats och redovisas i respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsindex är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 3 – Beräkning av kapitalkostnader för åren 2012–2015 (tkr)

		2011		2012		2013		2014		2015		
		H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)												
	Ledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå										
<i>Uppräkningsfaktorer</i> (Faktorprisindex för byggnader)		Från 2010 till 2011:		Från 2011 till 2012:		Från 2012 till 2013:		Från 2013 till 2014:		Från 2014 till 2015:		
		1,0341		1,0224		1,0128		1,0114		1,0130		
	Ledningar	19 335	19 994	19 994	20 441	20 441	20 702	20 702	20 939	20 939	21 210	21 210
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	15 103	15 617	15 617	15 967	15 967	16 171	16 171	16 355	16 355	16 567	16 567
	Elmätare och IT-system	379	392	392	400	400	405	405	410	410	415	415
		34 817	36 003	36 003	36 808	36 808	37 279	37 279	37 704	37 704	38 193	38 193
	WACC				5,20%		5,20%		5,20%		5,20%	
	Avskrivningstider i år:				Annuitet		Annuitet		Annuitet		Annuitet	
	Ledningar	40			5,99%		5,99%		5,99%		5,99%	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	40			5,99%		5,99%		5,99%		5,99%	
	Elmätare och IT-system	10			13,08%		13,08%		13,08%		13,08%	
Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet				2012		2013		2014		2015		
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
Kapitalkostnad Ledningar				612	612	620	620	627	627	635	635	
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				478	478	484	484	490	490	496	496	
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				26	26	27	27	27	27	27	27	
Summa kapitalkostnad halvår				1 116	1 116	1 131	1 131	1 143	1 143	1 158	1 158	
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				2 233		2 261		2 287		2 317		

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 ursprungliga beslutet och räknat upp dessa till respektive års prisnivå med faktorprisindex för elnätsföretag - regionnät, kostnadsslag drift- och underhållskostnader, påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav på samma sätt som i det ursprungliga beslutet. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 4.

Tabell 4 - Påverkbara kostnader för åren 2008-2009 och 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport			2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320			1 375	1 503
Råvaror och förnödenheter	RR73120			0	406
Övriga externa kostnader	RR73130			0	138
Personalkostnader	RR73140			0	0
Jämförelsestörande kostnader	RR73170			0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180			893	0
Summa Kostnader				2 268	2 047
Justering för beräkning av påverkbara kostnader					
Förändring av varulager	RR71120			0	0
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130			0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140			0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401			0	-248
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402			0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokala nät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100			-1 375	-1 255
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500			0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323			0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324			0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning				0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen				0	0
Summa avgår				-1 375	-1 503
Påverkbara kostnader				893	544
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	<i>4,83%</i>				
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen			2007	2008	2009
Utgående bokfört värde			0	0	
Årets avskrivningar				0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen				0	0
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år				0	0
Totala påverkbara kostnader 2006-2009 i respektive års prisnivå				893	544
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)				1,0526	1,0101
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå				940	549
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå				745	
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)				0	
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		745	745	745	745
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)			2 979		
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015:</i>	<i>1,00%</i>			2010	2011
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				737	730
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		723	715	708	701
		2012	2013	2014	2015
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2012, 2013, 2014 och 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0600	1,0800	1,1000	1,1200
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		766	773	779	785

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2008–2009 och 2012–2015 framgår av tabell 5 nedan. För åren 2008–2009 och 2012–2014 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2015 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2008–2009 och 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 5 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2006–2009 och 2012–2015 (tkr)

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2008	2009	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	0	248	213	259	202	153
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	1 375	1 255	615	768	1 126	1 136
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	0	0	0	0
Övriga opåverkbara kostnader				0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2008-2009 och 2012-2015 i respektive års prisnivå		1 375	1 503	828	1 027	1 328	1 289

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten. Ei har beräknat företagets intäktsram till 4 361 tkr för 2012, 4 295 tkr för 2013, 4 132 tkr för 2014 och 4 797 tkr för 2015, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6 - Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012-2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen		Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader		1/3 av kapitalkostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	744	754	762	772
		2/3 av kapitalkostnader 2008-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	1 539	1 558	1 006	2 174
		Summa kapitalkostnader för åren 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	2 283	2 312	1 768	2 946
Löpande kostnader							
		Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader		1/3 av påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	255	258	260	262
		2/3 av påverkbara kostnader 2008-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	442	462	595	363
		<i>Uppräkningsfaktorer, faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,1910	1,1613	1,1579	1,1313
		2/3 av påverkbara kostnader 2008-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	526	536	689	410
		Summa påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	782	794	949	672
Opåverkbara kostnader							
		Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Opåverkbara kostnader		1/3 av opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	276	342	443	430
		2/3 av opåverkbara kostnader 2008-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	765	980	917	1 002
		<i>Uppräkningsfaktorer, faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,3333	0,8646	1,0602	0,7477
		2/3 av opåverkbara kostnader 2008-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	1 020	847	972	749
	Summa opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	1 296	1 189	1 415	1 179	
			Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering			2012, 2013, 2014 och 2015	4 361	4 295	4 132	4 797
Kvalitetsjustering för åren							
	Förklaring			2012	2013	2014	2015
Begränsning	Max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde			131	129	124	144
Kvalitetsjustering	Utan begränsning, i respektive års prisnivå			0	0	0	0
Kvalitetsjustering	Hänsyn tagen till eventuell begränsning			0	0	0	0
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering							
		Prisnivå		2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering		2012, 2013, 2014 och 2015		4 361	4 295	4 132	4 797