

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

E.ON Elnät Sverige 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 (påverkbara och opåverkbara kostnader).

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

Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2012 – 2015} = \left(\begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2012 – 2015} + / - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2012 – 2015} \end{array} \right)$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

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 nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1 nedan.

Företagets kapitalkostnader

I tabell 1 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. Kapitalkostnaden för åren 2012–2015 har beräknats och redovisas i respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 1 – 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		2 694	71 032	-29 307	199 603	219 897	89 590	8 432	87 842	68 570	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		21 381	194 138	64 901	261 739	98 789	159 871	42 177	362 409	-64 651	
Elmätare och IT-system		-330	4 940	0	4 721	2	47	0	3 780	2 062	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå									
<i>Uppräkningsfaktorer (Faktorprisindex för byggnader)</i>		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	8 794 398	9 093 869	9 096 563	9 372 702	9 343 395	9 665 013	9 884 910	10 088 315	10 096 747	10 316 603	10 385 173
Stationer, transformatorer och kringutrustning	13 068 631	13 513 650	13 535 031	14 036 333	14 101 234	14 546 616	14 645 405	14 974 212	15 016 390	15 578 140	15 513 489
Elmätare och IT-system	67 093	69 377	69 048	75 643	75 643	81 392	81 394	82 371	82 371	87 268	89 330
	21 930 121	22 676 897	22 700 642	23 484 678	23 520 272	24 293 021	24 611 710	25 144 898	25 195 508	25 982 011	25 987 991
	WACC			6,50%		6,50%		6,50%		6,50%	
	Avskrivningstider i år:			Annuitet		Annuitet		Annuitet		Annuitet	
Ledningar	40			7,07%		7,07%		7,07%		7,07%	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40			7,07%		7,07%		7,07%		7,07%	
Elmätare och IT-system	10			13,91%		13,91%		13,91%		13,91%	
Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet				2012		2013		2014		2015	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				331 296	330 260	341 628	349 401	356 590	356 888	364 660	367 083
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				496 140	498 434	514 177	517 669	529 291	530 782	550 638	548 353
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				5 261	5 261	5 661	5 661	5 729	5 729	6 070	6 213
Summa kapitalkostnad halvår				832 697	833 955	861 466	872 731	891 611	893 400	921 368	921 650
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				1 666 652		1 734 197		1 785 010		1 843 017	



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, kostnadslag 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 2.

Tabell 2 - Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	945 698	989 484	986 365	1 116 731
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	222 439	283 391	258 220	271 047
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	3 028	1 748	5 662	1 959
Summa Kostnader		1 171 165	1 274 623	1 250 247	1 389 737
Justering för beräkning av påverkbara kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-10 442	-17 018	-16 335	-15 170
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-216 432	-257 297	-299 480	-322 399
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-729 070	-731 990	-686 602	-794 039
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	-196	-197	-283	-293
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-547	-547	-547	-547
Summa avgår		-956 687	-1 007 049	-1 003 247	-1 132 448
Påverkbara kostnader		214 478	267 574	247 000	257 289
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	4,83%				
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2005	2006	2007	2008	2009
Utgående bokfört värde	22 981	105 441	151 216	169 553	
Årets avskrivningar		311	168	431	657
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 421	5 261	7 735	8 846
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå		215 899	272 835	254 735	266 135
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1236	1,0753	1,0526	1,0101
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		242 583	293 371	268 142	268 824
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		268 230			
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)		268 230	268 230	268 230	268 230
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		1 072 919			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				2010	2011
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				265 548	262 892
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		260 263	257 661	255 084	252 533
		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		275 879	278 273	280 592	282 837



Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 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 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 3 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (tkr)

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	263 546	217 316	197 370	183 165
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	1 280 334	1 214 268	1 073 917	1 008 874
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	117 943	110 877	94 485	107 819
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	532	605	740	751
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		1 662 355	1 543 066	1 366 512	1 300 609

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 3 592 366 tkr för 2012, 3 541 272 tkr för 2013, 3 427 373 tkr för 2014 och 3 430 207 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	1 666 652	1 734 197	1 785 010	1 843 017
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	275 879	278 273	280 592	282 837
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 662 355	1 543 066	1 366 512	1 300 609
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering och fördelning	Respektive års prisnivå	3 604 886	3 555 536	3 432 115	3 426 463
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	108 147	106 666	102 963	102 794
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-12 520	-14 265	-4 659	3 999
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-12 520	-14 265	-4 659	3 999
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning	Respektive års prisnivå	3 592 366	3 541 272	3 427 456	3 430 462
Förändring av kapitalkostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	0	0	-71	-221
Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	0	0	-11	-34
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering och fördelning	Respektive års prisnivå	3 592 366	3 541 272	3 427 373	3 430 207

Fördelning av intäktsram vid överlåtelse

Under tillsynsperioden har företaget överlåtit anläggningar till Skellefteå Kraft Elnät AB, (RER00318) med ett nuanskningsvärde på 2 785 tkr i 2010 års prisnivå.

För att beräkna hur stor andel av intäktsramen som ska fördelas har Ei utgått från E.ON:s kapitalbas det närmaste halvåret innan överlåtelsen, det vill säga per den 30 juni 2014 med hänsyn till verkliga investeringar och utrangeringar. E.ON:s beräknade årliga kapitalkostnader och 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. De beräknade förändringarna minskar därefter E.ON:s intäktsram efter att kvalitetsjustering har skett, se tabell 4.

De belopp som företagets intäktsram ska justeras med på grund av överföringen framgår av tabell 5 nedan där beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5 – Beräkning av fördelning av intäktsram vid överlåtelse (tkr)

Fördelning vid överlåtelse						
	REid	Elnätsföretag				
Överlåtelse från	RER00855	E.ON Elnät Sverige AB				
Överlåtelse till	RER00318	Skellefteå Kraft Elnät AB				
Tidpunkt för överlåtelse		31 augusti 2014, avser således 16 av 48 månader				
Kapitalbas för RER00855 per den 30 juni 2014 i 2010 års prisnivå (FPI för byggnader)						23 219 497 tkr
Överlåten kapitalbas i 2010 års prisnivå						2 785 tkr
Andel överlåten kapitalbas						0,0120%
	Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader, RER00855	Respektive års prisnivå		1 666 652	1 734 197	1 785 010	1 843 017
Påverkbara kostnader, RER00855	Respektive års prisnivå		275 879	278 273	280 592	282 837
Intäktsram utan opåverkbara kostnader, RER00855	Respektive års prisnivå		1 942 531	2 012 470	2 065 603	2 125 854
	Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Intäktsram för RER00855 ska minska med / Intäktsram för RER00318 ska öka med	Respektive års prisnivå		0	0	83	255
-Varav kapitalkostnad	Respektive års prisnivå		0	0	71	221
-Varav påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå		0	0	11	34