

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 1 juli – 31 december 2015

YS Nät AB, RER00906

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 respektive år i tillsynsperioden (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

Årlig intäktsram för respektive år i tillsynsperioden =

$$\left(\begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för respektive år i tillsynsperioden} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad för respektive år i tillsynsperioden} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för respektive år i tillsynsperioden} \end{array} \right)$$

För de fall att ett företags första år i tillsynsperioden inte är ett helår har kapitalkostnader och löpande kostnader (påverkbara och opåverkbara kostnader) beräknats för de månader som kvarstår i det första året.

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real annuitet utifrån företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2013 enligt det ursprungliga beslutet och företagets prognostiserade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2014 – 30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1.

Företagets kapitalkostnader

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av prognostiserade 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 har beräknats för respektive år i tillsynsperioden och redovisas i respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnader för år 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 | 35 297 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 0 | 0 | 0 | 0 | 360 798 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Elmätare och IT-system | 0 | 0 | 0 | 0 | 114 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 297 | 35 700 | 35 700 | 36 163 | 36 163 | |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 360 798 | 364 915 | 364 915 | 369 645 | 369 645 | |
| | Elmätare och IT-system | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 114 | 115 | 115 | 117 | 117 | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 396 209 | 400 730 | 400 730 | 405 924 | 405 924 | |
| | WACC | 6,50% | | | | | | | | | | |
| | Avskrivningstider i år: | Annuitet | | | | | | | | | | |
| | Ledningar | 40 | 7,07% | | | | | | | | | |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 40 | 7,07% | | | | | | | | | |
| | Elmätare och IT-system | 10 | 13,91% | | | | | | | | | |
| Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet | | 2015 | | | | | | | | | | |
| | | H1 H2 | | | | | | | | | | |
| Kapitalkostnad Ledningar | | | | | | | | | | 1 278 | 1 278 | |
| Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning | | | | | | | | | | 13 066 | 13 066 | |
| Kapitalkostnad Elmätare och IT-system | | | | | | | | | | 8 | 8 | |
| Summa kapitalkostnad halvår | | | | | | | | | | 14 352 | 14 352 | |
| Summa kapitalkostnad för år 2015 i 2015 års prisnivå | | 28 704 | | | | | | | | | | |

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 2015 års prisnivå med faktorprisindex för elnätsföretag - regionnät, kostnadslag drift- och underhållskostnader, påverkbart. Avdrag för effektiviseringskrav har gjorts på samma sätt som i det ursprungliga beslutet.

Eftersom företagets tillsynsperiod är 1 juli – 31 december 2015 har värdet för 2015 justerats till sex månader. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 2.

Tabell 2 - Beräkning av påverkbara kostnader för tillsynsperioden (tkr)

| Kostnader | Kod i årsrapport | 2008 | 2009 |
|--|---------------------|---------------|---------------|
| Totala kostnader för transitering och inköp av kraft | RR7320 | 4 232 | 5 223 |
| Råvaror och förnödenheter | RR73120 | 0 | 0 |
| Övriga externa kostnader | RR73130 | 0 | 0 |
| Personalkostnader | RR73140 | 0 | 0 |
| Jämförelsestörande kostnader | RR73170 | 0 | 0 |
| Övriga rörelsekostnader | RR73180 | 5 343 | 5 045 |
| Summa Kostnader | | 9 575 | 10 268 |
| 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 | 0 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion | TN630451 / TN730402 | 0 | 0 |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät) | TN630100 / TN730100 | -4 222 | -5 213 |
| 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 | | -4 222 | -5 213 |
| Påverkbara kostnader | | 5 353 | 5 055 |
| <i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen: 4,83%</i> | | | |
| Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen | | 2008 | 2009 |
| Utgående bokfört värde | | 0 | |
| Årets avskrivningar | | 0 | 0 |
| Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen | | 0 | 0 |
| Totala påverkbara kostnader för åren 2008-2009 i respektive års prisnivå | | 5 353 | 5 055 |
| Uppräkningsfaktor till 2013 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader) | | 1,1368 | 1,0909 |
| Summa påverkbara kostnader i 2013 års prisnivå | | 6 086 | 5 515 |
| Medelvärde för åren 2008-2009 påverkbara kostnader i 2013 års prisnivå | | 5 800 | |
| <i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i> | | | |
| Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2013 års prisnivå | | 5 742 | 5 685 |
| | | 2012 | 2013 |
| Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2013 års prisnivå | | 5 628 | 5 571 |
| | | 2014 | 2015 |
| | | | 2015 |
| Uppräkningsfaktor från 2013 års prisnivå till 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader) | | | 1,0370 |
| Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för år 2015 i 2015 års prisnivå | | | 5 663 |
| Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för 1 juli 2015 - 31 dec 2015 i 2015 års prisnivå | | | 2 831 |

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets prognoser för de opåverkbara kostnaderna för perioden 1 juli-31 december 2015 framgår av tabell 3 nedan.

Ei har räknat om kostnaderna till 2015 års prisnivå med faktorprisindex regionnät, delindex drift- och underhåll opåverkbart.

Tabell 3 - Beräkning av opåverkbara kostnader för tillsynsperioden (tkr)

| Prognoser opåverkbara kostnader | 2015 |
|---|--------------|
| Kostnader för att täcka nätförluster, inköp | 0 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion | 0 |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät) | 2 209 |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning | 0 |
| Kostnader för myndighetsavgifter | 0 |
| Övriga opåverkbara kostnader | 0 |
| Summa opåverkbara kostnader för tillsynsperioden i 2013 års prisnivå | 2 209 |
| Omräkningsfaktorer från 2013 års prisnivå till 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader) | 0,9639 |
| Opåverkbara kostnader för tillsynsperiod i 2015 års prisnivå | 2 129 |

Beräknad slutlig intäktsram för åren tillsynsperioden 1 juli – 31 december 2015

I tabell 4 redovisas skillnaden i procent mellan den ursprungliga ansökta intäktsramen och den intäktsram som beräknats med schablonmetoden. Vid beräkningen utgår Ei ifrån de prognoser som låg till grund för det ursprungliga intäktsramsbeslutet. I tabell 5 redovisas hur den framräknade procentuella skillnaden i tabell 4 påverkar företagets årliga kapitalkostnader.

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för perioden 1 juli-31 december 2015 har Ei adderat årlig (reducerad) kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 13 762 tkr för perioden 1 juli – 31 december 2015, se tabell 6 nedan. Beloppet är redovisat i 2015 års prisnivå.

Tabell 4 – Beräkning av ansökt intäktsram i förhållande till intäktsram med schablonmetoden och prognoser för nettoinvesteringar och opåverkbara kostnader (tkr)

| | Prisnivå | Tillsynsperiod 1 juli 2015 - 31 dec 2015 |
|---|----------|---|
| Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1) | 2015 | 14 352 |
| Omräkningsfaktor från 2015 till 2013 års prisnivå (FPI för byggnader) | | 0,9761 |
| Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar | 2013 | 14 009 |
| Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2) | 2015 | 2 831 |
| Omräkningsfaktor från 2015 till 2013 års prisnivå (FPI för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader) | | 0,9643 |
| Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod | 2013 | 2 730 |
| Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos (se tabell 3) | 2013 | 2 209 |
| Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader | 2013 | 18 948 |
| Ansökt intäktsram | 2013 | 13 502 |
| Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram | | 28,74% |

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

| | Prisnivå | Tillsynsperiod 1 juli 2015 - 31 dec 2015 |
|---|----------|---|
| Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1 och 4) | 2015 | 14 352 |
| Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2 och 4) | 2015 | 2 831 |
| Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3 och 4) | 2015 | 2 129 |
| Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader | 2015 | 19 313 |
| Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram | | 28,74% |
| Beräkning av ansökt intäktsram | 2015 | 13 762 |
| Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 4) | 2015 | -2 831 |
| Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3 och 4) | 2015 | -2 129 |
| Kapitalkostnader efter reducering | 2015 | 8 801 |

Tabell 6 – Beräknad slutlig intäktsram för perioden 1 juli – 31 december 2015 (tkr)

| Kostnader i intäktsramen | Tillsynsperiod 1 juli 2015 - 31 dec 2015 |
|---|---|
| Kapitalkostnader för tillsynsperioden | 8 801 |
| Löpande kostnader för tillsynsperioden | |
| Påverkbara kostnader | 2 831 |
| Opåverkbara kostnader | 2 129 |
| Beräknad slutlig intäktsram för tillsynsperioden i 2015 års prisnivå | 13 762 |