

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 1 mars – 31 december 2015

Havsnäs Vindkraft Elnät AB, RER00911

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

Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

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

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 28 februari 2015 enligt det ursprungliga beslutet och företagets prognostiserade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015 - 30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1 nedan.

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 och månad per anläggningskategori. Kapitalkostnader har beräknats för respektive år i tillsynsperioden och redovisas i respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsfaktorprisindex 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
Investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i 2014 års prisnivå)											
Ledningar		0	0	0	0	49 686	0	0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning		0	0	0	0	177 307	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system		0	0	0	0	2 400	0	0	0	0	0
Ingående kapitalbasvärde 2010		Kapitalbasvärde per halvår redovisat i 2014 års prisnivå									
Ledningar	0	0	0	0	0	0	49 686	49 686	49 686	49 686	49 686
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	177 307	177 307	177 307	177 307	177 307
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400
	0	0	0	0	0	0	229 393	229 393	229 393	229 393	229 393
WACC				5,50%		5,50%		5,50%		5,50%	
Avskrivningstider i år:				Annuitet		Annuitet		Annuitet		Annuitet	
Ledningar	40			6,23%		6,23%		6,23%		6,23%	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40			6,23%		6,23%		6,23%		6,23%	
Elmätare och IT-system	10			13,27%		13,27%		13,27%		13,27%	
Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet				2012		2013		2014		2015	
Kapitalkostnad Ledningar		0		0		1 548		1 548		1 548	
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning		0		0		5 525		5 525		5 525	
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system		0		0		159		159		159	
Summa kapitalkostnad halvår		0		0		7 232		7 232		7 232	
Januari (H1) och juli (H2)		0		0		1 205		1 205		1 205	
Februari (H1) och augusti (H2)		0		0		1 205		1 205		1 205	
Mars (H1) och september (H2)		0		0		1 205		1 205		1 205	
April (H1) och oktober (H2)		0		0		1 205		1 205		1 205	
Maj (H1) och november (H2)		0		0		1 205		1 205		1 205	
Juni (H1) och december (H2)		0		0		1 205		1 205		1 205	
Summa kapitalkostnad helår		0		0		7 232		14 465		14 465	
Kapitalkostnad för perioden 2012-2015						36 162					
Omräkningsfaktor från: 2013				0,9874		1,0000		1,0114		1,0245	
Till respektive års prisnivå (2012-2015) med Faktorprisindex för byggnader											
Summa kapitalkostnad per halvår 2012-2015 i respektive års prisnivå:		2013		0		7 232		7 315		7 315	
Januari (H1) och juli (H2)		0		0		1 205		1 219		1 235	
Februari (H1) och augusti (H2)		0		0		1 205		1 219		1 235	
Mars (H1) och september (H2)		0		0		1 205		1 219		1 235	
April (H1) och oktober (H2)		0		0		1 205		1 219		1 235	
Maj (H1) och november (H2)		0		0		1 205		1 219		1 235	
Juni (H1) och december (H2)		0		0		1 205		1 219		1 235	
Summa kapitalkostnad helår		0		0		7 232		14 630		14 819	

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, kostnadsslag drift- och underhållskostnader, påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav på samma sätt som i det ursprungliga beslutet. Eftersom företagets tillsynsperiod är 1 mars – 31 december 2015 har värdet för 2015 justerats till tio månader ($389 \cdot (10/12)$). Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 2.

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

Kostnader	Kod i årsrapport	2010	2011	2012
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	7 302	11 361	9 819
Råvaror och förmödenheter	RR73120	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	280	400	431
Personalkostnader	RR73140	0	0	0
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0
Summa Kostnader		7 582	11 761	10 250
Justering för beräkning av påverkbara kostnader				
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-698	-1 237	-438
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-6 604	-10 124	-9 381
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0
Summa avgår		-7 302	-11 361	-9 819
Påverkbara kostnader		280	400	431
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen: 4,83%</i>				
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	0	0	0	
Årets avskrivningar		0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0
Påverkbara kostnader för respektive år i respektive års prisnivå		280	400	431
Påverkbara kostnader för respektive år i 2013 års prisnivå		302	419	439
Medelvärde 2010-2012 i 2013 års prisnivå		387		
<i>Effektiviseringskrav 2013-2015: 1,00%</i>		2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2013-2015 i respektive års prisnivå		383	386	389
Påverkbara kostnader för tillsynsperioden i 2015 års prisnivå		324		

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets prognoser för de opåverkbara kostnaderna för tillsynsperioden 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)

Prognos opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	804
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	7 471
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0
Summa opåverkbara kostnader för tillsynsperioden i prisnivå:	2013	8 275
Omräkningsfaktor från:	2013	0,9639
Till 2015 års prisnivå med FPI för elnätsföretag, delindex opåverkbara		
Summa opåverkbara kostnader i tillsynsperioden i 2015 års prisnivå:		7 976

Beräknad slutlig intäktsram för tillsynsperioden 1 mars – 31 december 2015

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för tillsynsperioden har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 21 269 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i 2015 års prisnivå.

Tabell 4 – Beräknad slutlig intäktsram för tillsynsperioden (tkr)

Kostnader i intäktsramen	2015
Kapitalkostnader	12 349
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	324
Opåverkbara kostnader	7 976
Kvalitetsjustering	619
Beräknad slutlig intäktsram i 2015 års prisnivå	21 269



Notera differensen mellan tabell 1 och 4 avseende kapitalkostnad. Då företagets tillsynsperiod är 1 mars – 31 december 2015 har kapitalkostnaden för 2015 beräknats per månad, det vill säga $1\,235 * 10 = 12\,350$. Differensen på 1 tkr beror endast på avrundning.