

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 1 juni – 31 december 2015

Holmen Energi Elnät AB, RER00940

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 31 maj 2015 enligt det ursprungliga beslutet och företagets rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden 1 januari 2015 – 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 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 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	0	0	2 885	0	0	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Elmätare och IT-system	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	0	0	0	0	0	0	0	2 885	2 922	2 922
	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
		0	0	0	0	0	0	0	2 885	2 922	2 922
	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				0	0	0	0	0	102	103	103
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				0	0	0	0	0	0	0	0
Summa kapitalkostnad halvår				0	0	0	0	0	102	103	103
Januari (H1) och juli (H2)				0	0	0	0	0	17	17	17
Februari (H1) och augusti (H2)				0	0	0	0	0	17	17	17
Mars (H1) och september (H2)				0	0	0	0	0	17	17	17
April (H1) och oktober (H2)				0	0	0	0	0	17	17	17
Maj (H1) och november (H2)				0	0	0	0	0	17	17	17
Juni (H1) och december (H2)				0	0	0	0	0	17	17	17
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				0		0		102		207	



Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets påverkbara kostnader

Ei har utgått från företagets faktiska påverkbara kostnader. Företagets faktiska utfall för de påverkbara kostnaderna för tillsynsperioden framgår av tabell 2 nedan.

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

Kostnader	Kod i årsrapport	2015
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	1 040
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0
Övriga externa kostnader	RR73130	201
Personalkostnader	RR73140	0
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	88
Summa Kostnader		1 329
Justering för beräkning av påverkbara kostnader		
Förändring av varulager	RR71120	0
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-5
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-357
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-678
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0
Summa avgår		-1 040
Påverkbara kostnader		288
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	4,83%	
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2014	2015
Utgående bokfört värde	0	
Årets avskrivningar		0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0
Ändring pga. företagets begäran för åren 2013-2015 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0
Totala påverkbara kostnader för tillsynsperioden i 2015 års prisnivå		288

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för tillsynsperioden framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För 2015 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för tillsynsperioden redovisas i 2015 års prisnivå.

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

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	5
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	357
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	678
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0
Övriga opåverkbara kostnader		0
Summa opåverkbara kostnader för tillsynsperioden i 2015 års prisnivå		1 040

Beräknad slutlig intäktsram för tillsynsperioden 1 juni – 31 december 2015

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för 1 juni – 31 december 2015 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 1 449 tkr för 1 juni – 31 december 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	121
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	288
Opåverkbara kostnader	1 040
Beräknad slutlig intäktsram i 2015 års prisnivå	1 449

Notera differensen mellan tabell 1 och tabell 4 avseende kapitalkostnad. Då företagets tillsynsperiod är 1 juni – 31 december 2015 har kapitalkostnaden beräknats per månad, det vill säga $17 \cdot 7 = 119$. Differensen på 2 tkr jämfört med tabell 4 beror på avrundning.