

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Elektra Nät AB, REL00026

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 (prognostiserade investeringar och utrangeringar) för åren 2012–2015 (indexeras med FPI för byggnader)
+ 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 prognostiserade opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (indexeras med FPI för elnätsföretag, delindex opåverkbara kostnader)
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

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader för åren 2006–2009

Historiska kapitalkostnader fås genom att historiska intäkter för åren 2006–2009 subtraheras med påverkbara kostnader och opåverkbara kostnader för samma år.

Företagets kapitalkostnader för åren 2006–2009

Företagets kapitalkostnad för respektive år 2006–2009 framgår i tabell 2. 2006 års kapitalkostnad redovisas i 2012 års prisnivå, 2007 års kapitalkostnad redovisas i 2013 års prisnivå och så vidare. Det index som Ei har använt för denna omräkning är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 2 – Beräkning av kapitalkostnader för 2006–2009 (tkr)

	Prisnivå	2006	2007	2008	2009
Summa intäkter 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	21 945	18 931	19 302	20 221
Påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-12 253	-9 776	-9 598	-9 572
Opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-4 847	-4 462	-4 696	-5 069
Beräknad kapitalkostnad 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	4 845	4 693	5 008	5 580
<i>Uppräkningsfaktorer, Faktorprisindex för byggnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,2184	1,1626	1,1205	1,1253
Beräknad kapitalkostnad för åren 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	5 903	5 456	5 612	6 280

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 prognosticerade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 3.

Företagets kapitalkostnader för 2012–2015

I tabell 3 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 för åren 2012–2015 har beräknats i 2010 års prisnivå och räknats om till respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna omräkning 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
Investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i nivå 2010)											
Ledningar		254	139	117	0	328	126	164	297	853	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		0	91	0	2 542	79	182	0	120	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 per halvår									
Ledningar	170 976	170 976	171 230	171 369	171 486	171 486	171 814	171 939	172 103	172 401	173 254
Stationer, transformatorer och kringutrustning	63 584	63 584	63 584	63 675	63 675	66 217	66 296	66 478	66 478	66 598	66 598
Elmätare och IT-system	9 343	9 343	9 343	9 343	9 343	9 343	9 343	9 343	9 343	9 343	9 343
	243 902	243 902	244 156	244 386	244 503	247 046	247 452	247 760	247 924	248 341	249 195
	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				5 131	5 135	5 135	5 144	5 148	5 153	5 162	5 187
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				1 907	1 907	1 983	1 985	1 990	1 990	1 994	1 994
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				611	611	611	611	611	611	611	611
Summa kapitalkostnad halvår				7 648	7 652	7 728	7 740	7 749	7 754	7 767	7 792
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				15 300		15 468		15 504		15 559	
<i>Uppräkningsfaktorer från 2010 till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för byggnader)</i>				<i>1,0572</i>		<i>1,0707</i>		<i>1,0829</i>		<i>1,0970</i>	
Kapitalkostnad per år 2012-2015 och i respektive års prisnivå				16 175		16 562		16 789		17 068	

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 om dessa till respektive års prisnivå med faktorprisindex för elnätsföretag - lokalnät, 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 2006-2009 och 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	4 847	4 462	4 696	5 069
Råvaror och förnödenheter	RR73120	3 093	2 192	1 326	1 261
Övriga externa kostnader	RR73130	10 826	6 683	14 208	6 757
Personalkostnader	RR73140	5 941	5 608	4 510	4 285
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		24 707	18 945	24 740	17 372
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	-7 994	-4 975	-10 755	-2 991
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 267	-842	-1 366	-1 079
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	-2 819	-3 015	-2 776	-2 956
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-761	-605	-312	-792
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	-242	-242
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-12 841	-9 437	-15 451	-8 060
Påverkbara kostnader		11 866	9 508	9 289	9 312
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	<i>4,83%</i>				
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2005	2006	2007	2008	2009
Utgående bokfört värde	801	902	862	595	
Årets avskrivningar		348	224	267	231
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		387	268	309	260
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader 2006-2009 i respektive års prisnivå		12 253	9 776	9 598	9 572
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		13 924	10 626	10 103	9 767
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		11 105			
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)		11 105	11 105	11 105	11 105
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		44 419			
<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				10 994	10 884
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		10 775	10 667	10 561	10 455
		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	1,0700	1,0900	1,1100
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		11 421	11 414	11 511	11 605

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets opåverkbara kostnader för åren 2006–2009 och 2012–2015 framgår av tabell 5 nedan. För åren 2006–2009 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter medan för åren 2012–2015 är företagets prognoser. Ei har räknat om kostnaderna till respektive års prisnivå med faktorprisindex elnätsföretag – lokalnät, delindex drift- och underhåll opåverkbart.

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

Opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	Faktiskt utfall				Prognoser			
		2006	2007	2008	2009	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	1 267	842	1 366	1 079	1 184	1 208	1 232	1 257
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	2 819	3 015	2 776	2 956	3 008	3 068	3 130	3 192
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	761	605	312	792	642	655	668	682
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	242	242	252	257	262	267
Övriga opåverkbara kostnader									
Summa opåverkbara kostnader för 2006-2009 i respektive års prisnivå och 2012-2015 i 2010 års prisnivå		4 847	4 462	4 696	5 069	5 086	5 188	5 292	5 398
<i>Omräkningsfaktorer för 2012-2015 som är i 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader)</i>						<i>0,9500</i>	<i>0,8800</i>	<i>0,8900</i>	<i>0,8300</i>
Summa opåverkbara kostnader för åren 2006-2009 och 2012-2015 i respektive års prisnivå		4 847	4 462	4 696	5 069	4 832	4 565	4 710	4 480

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 28 507 tkr för 2012, 24 858 tkr för 2013, 25 293 tkr för 2014 och 25 224 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	5 392	5 521	5 596	5 689	
	2/3 av kapitalkostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	3 936	3 638	3 741	4 186	
	Summa kapitalkostnader för åren 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	9 327	9 158	9 338	9 876	
Löpande kostnader	Påverkbara kostnader	Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
		1/3 av påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	3 807	3 805	3 837	3 868
		2/3 av påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	8 168	6 517	6 398	6 381
		<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>		1,2045	1,1630	1,1474	1,1327
		2/3 av påverkbara kostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	9 839	7 580	7 341	7 228
Summa påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	13 646	11 384	11 178	11 096		
Opåverkbara kostnader	Opåverkbara kostnader	Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
		1/3 av opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	1 611	1 522	1 570	1 493
		2/3 av opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	3 231	2 975	3 131	3 379
		<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>		1,2179	0,9778	1,0114	0,8300
		2/3 av opåverkbara kostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	3 936	2 909	3 166	2 805
Summa opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	5 546	4 430	4 736	4 298		
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering		Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
		2012, 2013, 2014 och 2015	28 520	24 973	25 252	25 270	
Kvalitetsjustering för åren	Förklaring		2012	2013	2014	2015	
		Begränsning	Max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde	856	749	758	758
		Kvalitetsjustering	Utan begränsning, i respektive års prisnivå	-13	-115	40	-46
Kvalitetsjustering	Hänsyn tagen till eventuell begränsning		-13	-115	40	-46	
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering		Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
	2012, 2013, 2014 och 2015		28 507	24 858	25 293	25 224	