

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### Luleå Energi Elnät AB, REL00118

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

#### Företagets kapitalkostnader

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningsskattkategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningsskattkategori 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 anläggningsskattkategorierna. 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 1 – Beräkning av kapitalkostnader för åren 2012–2015 (tkr)

		2011		2012		2013		2014		2015	
		H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
<b>Investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i nivå 2010)</b>											
Ledningar		1 029	1 029	1 029	1 029	1 029	1 029	1 029	1 029	1 029	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		439	904	439	904	439	904	439	904	439	
Elmätare och IT-system		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå</b>		<b>Kapitalbasvärde per halvår</b>									
Ledningar	1 350 301	1 350 301	1 351 330	1 352 359	1 353 388	1 354 417	1 355 446	1 356 475	1 357 504	1 358 533	1 359 562
Stationer, transformatorer och kringutrustning	628 463	628 463	628 902	629 806	630 245	631 149	631 588	632 492	632 931	633 835	634 274
Elmätare och IT-system	82 992	82 992	82 992	82 992	82 992	82 992	82 992	82 992	82 992	82 992	82 992
	2 061 756	2 061 756	2 063 224	2 065 157	2 066 625	2 068 558	2 070 026	2 071 959	2 073 427	2 075 360	2 076 828
	<b>WACC</b>			6,50%		6,50%		6,50%		6,50%	
	<b>Avskrivningstider i år:</b>			<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>	
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%	
<b>Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet</b>				<b>2012</b>		<b>2013</b>		<b>2014</b>		<b>2015</b>	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				47 802	47 838	47 874	47 911	47 947	47 983	48 020	48 056
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				22 262	22 277	22 309	22 325	22 357	22 372	22 404	22 420
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				5 772	5 772	5 772	5 772	5 772	5 772	5 772	5 772
Summa kapitalkostnad halvår				75 836	75 887	75 956	76 008	76 076	76 128	76 196	76 248
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå</b>				<b>151 723</b>		<b>151 964</b>		<b>152 204</b>		<b>152 444</b>	
Uppräkningsfaktorer från 2010 till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för byggnader)				1,0572		1,0707		1,0829		1,0970	
<b>Kapitalkostnad per år 2012-2015 och i respektive års prisnivå</b>				<b>160 400</b>		<b>162 708</b>		<b>164 825</b>		<b>167 225</b>	



### **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 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	43 087	48 451	31 160	33 378
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	10 785
Övriga externa kostnader	RR73130	1 320	1 910	7 314	6 815
Personalkostnader	RR73140	22 263	27 249	28 925	31 043
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	620	240	13 166	122
<b>Summa Kostnader</b>		<b>67 290</b>	<b>77 850</b>	<b>80 565</b>	<b>82 143</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara kostnader</b>					
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	-3 221	-3 332	-4 736	-5 552
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-15 203	-21 528	-20 548	-19 255
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	-11 600	-12 151	-10 612	-11 776
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	0	0	0	-2 347
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
<b>Summa avgär</b>		<b>-30 024</b>	<b>-37 011</b>	<b>-35 896</b>	<b>-38 930</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>37 266</b>	<b>40 839</b>	<b>44 669</b>	<b>43 213</b>
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen: 4,83%</i>					
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Utgående bokfört värde	12 374	12 261	10 308	11 562	
Årets avskrivningar		1 644	1 689	1 325	1 551
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>2 242</b>	<b>2 281</b>	<b>1 823</b>	<b>2 109</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå</b>		<b>39 508</b>	<b>43 120</b>	<b>46 492</b>	<b>45 322</b>
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
<b>Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>44 895</b>	<b>46 870</b>	<b>48 939</b>	<b>46 247</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>46 738</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		46 738	46 738	46 738	46 738
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>186 951</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå</b>				46 270	45 808
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå</b>		45 350	44 896	44 447	44 003
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
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
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>48 071</b>	<b>48 039</b>	<b>48 447</b>	<b>48 843</b>

### Företagets opåverkbara kostnader

Företagets prognoser för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan.

Ei har räknat om kostnaderna till respektive års prisnivå med faktorprisindex elnätsföretag – lokalnät, delindex drift- och underhåll opåverkbart.

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

Prognoser opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	16 900	17 400	17 200	17 400
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	12 394	12 394	12 394	12 394
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	2 359	2 359	2 359	2 359
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå</b>		<b>31 653</b>	<b>32 153</b>	<b>31 953</b>	<b>32 153</b>
Omräkningsfaktorer från 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader)		0,9500	0,8800	0,8900	0,8300
Opåverkbara kostnader per år och i respektive års prisnivå =		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Opåverkbara kostnader per år och i 2010 års prisnivå x Omräkningsfaktor		<b>30 070</b>	<b>28 295</b>	<b>28 438</b>	<b>26 687</b>

### Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

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 och omprövningen enligt 5 kap. 15 § ellagen (1997:857). I tabell 5 redovisas hur den framräknade procentuella skillnaden i tabell 4 påverkar företagets årliga kapitalkostnader.

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 har Ei adderat årlig (reducerad) kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 209 459 tkr för 2012, 209 320 tkr för 2013, 211 550 tkr för 2014 och 213 471 tkr för 2015, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

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

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	2010	151 723	151 964	152 204	152 444
<b>Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar</b>	2010	<b>608 335</b>			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	45 350	44 896	44 447	44 003
<b>Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod</b>	2010	<b>178 696</b>			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	31 653	32 153	31 953	32 153
<b>Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos</b>	2010	<b>127 912</b>			
<b>Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader</b>	2010	<b>914 942</b>			
<b>Ansökt intäktsram</b>	2010	<b>804 000</b>			
<b>Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram</b>		<b>12,13%</b>			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	160 400	162 708	164 825	167 225
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	48 071	48 039	48 447	48 843
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	30 070	28 295	28 438	26 687
<b>Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader</b>	Respektive års prisnivå	<b>238 541</b>	<b>239 041</b>	<b>241 711</b>	<b>242 755</b>
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		<b>12,13%</b>			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	209 616	210 056	212 402	213 320
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-48 071	-48 039	-48 447	-48 843
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-30 070	-28 295	-28 438	-26 687
<b>Kapitalkostnader efter reduktion</b>	Respektive års prisnivå	<b>131 475</b>	<b>133 723</b>	<b>135 516</b>	<b>137 790</b>



Tabell 6 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012-2015 (tkr)

<b>Kostnader i intäktsramen</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	131 475	133 723	135 516	137 790
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	48 071	48 039	48 447	48 843
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 070	28 295	28 438	26 687
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>209 616</b>	<b>210 056</b>	<b>212 402</b>	<b>213 320</b>
<b>Kvalitetsjustering</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Begränsning	Respektive års prisnivå	6 288	6 302	6 372	6 400
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-158	-736	-851	151
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>		<b>-158</b>	<b>-736</b>	<b>-851</b>	<b>151</b>
	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>209 459</b>	<b>209 320</b>	<b>211 550</b>	<b>213 471</b>