

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Nässjö Affärsverk Elnät AB, REL00141

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 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 för åren 2012–2015
+ Påverkbara kostnader för åren 2012–2015	2/3 av påverkbara kostnader för åren 2006–2009 (indexeras med FPI för elnätsverksamhet, 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 elnätsverksamhet, delindex opåverkbara kostnader) + 1/3 av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015
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 kapitalkostnad 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 uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

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

	Prisnivå	2006	2007	2008	2009
Summa intäkter 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	34 967	35 543	36 785	36 964
Påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-9 451	-8 997	-8 913	-8 418
Opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-15 823	-13 567	-15 338	-13 624
Beräknad kapitalkostnad 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	9 693	12 979	12 534	14 922
<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	11 810	15 089	14 044	16 793

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

Företagets kapitalkostnad för 2012–2015

I tabell 3 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 per anläggningskategori. Kapitalkostnaden för åren 2012–2015 har beräknats och redovisas i respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 3 – Beräkning av kapitalkostnad för åren 2012–2015 (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		1 058	986	516	1 454	80	154	160	1 382	732	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		197	0	-6	0	70	-215	-128	0	318	
Elmätare och IT-system		-120	-128	61	94	277	99	425	413	138	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå									
<i>Uppräkningsfaktorer (Faktorprisindex för byggnader)</i>		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	264 128	273 123	274 181	281 324	281 839	286 915	286 995	290 425	290 586	295 752	296 484
Stationer, transformatorer och kringutrustning	138 553	143 271	143 468	146 678	146 672	148 547	148 617	150 095	149 967	151 911	152 229
Elmätare och IT-system	23 311	24 105	23 985	24 391	24 452	24 860	25 137	25 524	25 950	26 704	26 842
	425 992	440 499	441 634	452 392	452 963	460 323	460 749	466 045	466 503	474 368	475 556
	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				8 423	8 439	8 591	8 593	8 696	8 701	8 855	8 877
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				4 392	4 392	4 448	4 450	4 494	4 490	4 548	4 558
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				1 595	1 599	1 625	1 644	1 669	1 697	1 746	1 755
Summa kapitalkostnad halvår				14 410	14 429	14 664	14 686	14 859	14 887	15 150	15 190
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				28 839		29 350		29 746		30 340	

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets löpande påverkbara kostnader

Ei har utgått från de påverkbara kostnaderna som fastställts i det ursprungliga beslutet och räknat upp 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 - Löpande 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	15 823	13 589	15 338	13 624
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	7 575	6 921	6 120	5 912
Personalkostnader	RR73140	1 756	2 266	2 981	2 700
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	106	55
Summa Kostnader		25 154	22 776	24 545	22 291
Justering för beräkning av löpande 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	0	-310	-395	-360
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-4 784	-2 528	-4 030	-2 357
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	-10 437	-10 441	-10 708	-10 668
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	-602	-598	-600	-599
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		-15 823	-13 877	-15 733	-13 984
Påverkbara kostnader		9 331	8 899	8 812	8 307
<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	1 017	784	856	902	
Årets avskrivningar		71	60	60	67
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		120	98	101	111
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		9 451	8 997	8 913	8 418
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		10 740	9 779	9 382	8 589
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		9 623			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		2012	2013	2014	2015
Löpande påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		9 623	9 623	9 623	9 623
Löpande påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		38 491			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				2010	2011
Löpande påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				9 527	9 431
		2012	2013	2014	2015
Löpande påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		9 337	9 244	9 151	9 060
		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
Löpande påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		9 897	9 891	9 975	10 056

Företagets löpande opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2006–2009 och 2012–2015 framgår av tabell 5 nedan. För åren 2006–2009 och 2012–2014 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2015 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2006–2009 och 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

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

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	4 784	2 528	4 030	2 357	1 492	1 657	1 339	1 094
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 (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	10 437	10 441	10 708	10 668	13 188	13 491	12 770	12 898
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	602	598	600	599	610	616	622	618
Övriga opåverkbara kostnader						0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2006-2009 och 2012-2015 i respektive års prisnivå		15 823	13 567	15 338	13 624	15 290	15 764	14 731	14 610

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

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

Ei har beräknat företagets intäktsram till 46 404 tkr för 2012, 43 983 tkr för 2013, 44 787 tkr för 2014 och 43 509 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	9 613	9 783	9 915	10 113
	2/3 av kapitalkostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	7 873	10 059	9 363	11 195
	Summa kapitalkostnader för åren 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	17 486	19 843	19 278	21 308
Löpande kostnader	Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader	1/3 av påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	3 299	3 297	3 325	3 352
	2/3 av påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	6 301	5 998	5 942	5 612
	<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	7 590	6 976	6 818	6 356
	Summa påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	10 889	10 273	10 143	9 708
Opåverkbara kostnader	1/3 av opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	5 097	5 255	4 910	4 870
	2/3 av opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	10 549	9 045	10 225	9 083
	<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	12 848	8 844	10 342	7 539
	Summa opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	17 944	14 098	15 252	12 409
		Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering		2012, 2013, 2014 och 2015	46 319	44 214	44 673	43 425
Kvalitetsjustering för åren	Förklaring		2012	2013	2014	2015
Begränsning	Max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde		1 390	1 326	1 340	1 303
Kvalitetsjustering	Utan begränsning, i respektive års prisnivå		85	-231	114	83
Kvalitetsjustering	Hänsyn tagen till eventuell begränsning		85	-231	114	83
		Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering		2012, 2013, 2014 och 2015	46 404	43 983	44 787	43 509