

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Åkab Nät & Skog AB, REL00245

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäligena 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 |
| Investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i nivå 2010) | | | | | | | | | | | |
| Ledningar | | 1 200 | 0 | 150 | 0 | 2 500 | 0 | 150 | 0 | 150 | |
| 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 per halvår | | | | | | | | | |
| Ledningar | 68 674 | 68 674 | 69 874 | 69 874 | 70 024 | 70 024 | 72 524 | 72 524 | 72 674 | 72 674 | 72 824 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 13 365 | 13 365 | 13 365 | 13 365 | 13 365 | 13 365 | 13 365 | 13 365 | 13 365 | 13 365 | 13 365 |
| Elmätare och IT-system | 3 626 | 3 626 | 3 626 | 3 626 | 3 626 | 3 626 | 3 626 | 3 626 | 3 626 | 3 626 | 3 626 |
| | 85 665 | 85 665 | 86 865 | 86 865 | 87 015 | 87 015 | 89 515 | 89 515 | 89 665 | 89 665 | 89 815 |
| | 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 | | | | 2 470 | 2 475 | 2 475 | 2 563 | 2 563 | 2 569 | 2 569 | 2 574 |
| Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning | | | | 472 | 472 | 472 | 472 | 472 | 472 | 472 | 472 |
| Kapitalkostnad Elmätare och IT-system | | | | 252 | 252 | 252 | 252 | 252 | 252 | 252 | 252 |
| Summa kapitalkostnad halvår | | | | 3 194 | 3 200 | 3 200 | 3 288 | 3 288 | 3 293 | 3 293 | 3 299 |
| Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå | | | | 6 394 | | 6 488 | | 6 582 | | 6 592 | |
| Uppräkningsfaktorer från 2010 till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för byggnader) | | | | 1,0572 | | 1,0707 | | 1,0829 | | 1,0970 | |
| Kapitalkostnad per år 2012-2015 och i respektive års prisnivå | | | | 6 760 | | 6 947 | | 7 127 | | 7 231 | |



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 | 2 898 | 2 457 | 2 984 | 3 216 |
| Råvaror och förnödenheter | RR73120 | 14 | 22 | 20 | 3 |
| Övriga externa kostnader | RR73130 | 1 040 | 1 188 | 1 182 | 1 253 |
| Personalkostnader | RR73140 | 1 911 | 2 128 | 1 926 | 1 981 |
| Jämförelsestörande kostnader | RR73170 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga rörelsekostnader | RR73180 | 10 | 0 | 0 | 0 |
| Summa Kostnader | | 5 873 | 5 795 | 6 112 | 6 453 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, inköp | TN630450 / TN730401 | -683 | -241 | -784 | -637 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion | TN630451 / TN730402 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalt nät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät) | TN630100 / TN730100 | -2 215 | -2 216 | -2 200 | -2 579 |
| 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 | 0 |
| 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 | | -2 898 | -2 457 | -2 984 | -3 216 |
| Påverkbara kostnader | | 2 975 | 3 338 | 3 128 | 3 237 |
| <i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen: 4,83%</i> | | | | | |
| Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
| Utgående bokfört värde | 136 | 178 | 167 | 136 | |
| Årets avskrivningar | | 48 | 62 | 75 | 85 |
| Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen | | 55 | 71 | 83 | 92 |
| Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå | | 3 030 | 3 409 | 3 211 | 3 329 |
| Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader) | | 1,1364 | 1,0870 | 1,0526 | 1,0204 |
| Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå | | 3 443 | 3 705 | 3 380 | 3 396 |
| Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå | | 3 481 | | | |
| Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå) | | 0 | | | |
| Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå) | | 3 481 | 3 481 | 3 481 | 3 481 |
| Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå) | | 13 924 | | | |
| <i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i> | | | | | |
| Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå | | | | 3 446 | 3 412 |
| Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå | | 3 378 | 3 344 | 3 310 | 3 277 |
| 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 | | 3 580 | 3 578 | 3 608 | 3 638 |

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 | 840 | 840 | 840 | 840 |
| 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 | 3 716 | 4 166 | 5 066 | 5 066 |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning | TN630500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för myndighetsavgifter | RR7324 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga opåverkbara kostnader | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå | | 4 556 | 5 006 | 5 906 | 5 906 |
| 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 = | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Opåverkbara kostnader per år och i 2010 års prisnivå x Omräkningsfaktor | | 4 328 | 4 405 | 5 256 | 4 902 |

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 11 721 tkr för 2012, 11 762 tkr för 2013, 13 007 tkr för 2014 och 12 433 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 | 6 394 | 6 488 | 6 582 | 6 592 |
| Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar | 2010 | 26 056 | | | |
| Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2) | 2010 | 3 378 | 3 344 | 3 310 | 3 277 |
| Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod | 2010 | 13 309 | | | |
| Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3) | 2010 | 4 556 | 5 006 | 5 906 | 5 906 |
| Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos | 2010 | 21 374 | | | |
| Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader | 2010 | 60 739 | | | |
| Ansökt intäktsram | 2010 | 49 333 | | | |
| Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram | | 18,78% | | | |

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

| | Prisnivå | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1) | Respektive års prisnivå | 6 760 | 6 947 | 7 127 | 7 231 |
| Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2) | Respektive års prisnivå | 3 580 | 3 578 | 3 608 | 3 638 |
| Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3) | Respektive års prisnivå | 4 328 | 4 405 | 5 256 | 4 902 |
| Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 14 668 | 14 930 | 15 992 | 15 771 |
| Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4) | | 18,78% | | | |
| Beräkning av årlig ansökt intäktsram | Respektive års prisnivå | 11 914 | 12 126 | 12 989 | 12 810 |
| Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2) | Respektive års prisnivå | -3 580 | -3 578 | -3 608 | -3 638 |
| Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3) | Respektive års prisnivå | -4 328 | -4 405 | -5 256 | -4 902 |
| Kapitalkostnader efter reduktion | Respektive års prisnivå | 4 005 | 4 143 | 4 124 | 4 270 |

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

| Kostnader i intäktsramen | Prisnivå | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kapitalkostnader | Respektive års prisnivå | 4 005 | 4 143 | 4 124 | 4 270 |
| Löpande kostnader | | | | | |
| Påverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 3 580 | 3 578 | 3 608 | 3 638 |
| Opåverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 4 328 | 4 405 | 5 256 | 4 902 |
| Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 11 914 | 12 126 | 12 989 | 12 810 |
| | | | | | |
| Kvalitetsjustering | Prisnivå | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Begränsning | Respektive års prisnivå | 357 | 364 | 390 | 384 |
| Kvalitetsjustering (Utan begränsning) | Respektive års prisnivå | -192 | -546 | 18 | -376 |
| Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning) | | -192 | -364 | 18 | -376 |
| | | | | | |
| | Prisnivå | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 11 721 | 11 762 | 13 007 | 12 433 |