

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### E.ON Elnät Sverige AB, REL00601

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 rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 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 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 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>Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)</b>											
Ledningar		9 687	24 941	3 638	29 520	13 435	16 216	7 256	28 780	16 404	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 001	3 318	2 281	3 721	2 303	5 570	1 814	5 017	2 226	
Elmätare och IT-system		-5 400	-2 880	-1 608	-268	2 798	2 806	988	4 339	189	
<b>Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå</b>		<b>Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå</b>									
<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	3 874 763	4 006 708	4 016 395	4 131 753	4 135 392	4 218 163	4 231 598	4 296 284	4 303 540	4 388 476	4 404 881
Stationer, transformatorer och kringutrustning	785 243	811 982	813 983	835 587	837 869	852 350	854 653	870 039	871 852	888 236	890 461
Elmätare och IT-system	234 927	242 927	237 526	239 896	238 288	241 063	243 861	249 482	250 470	258 113	258 301
	4 894 933	5 061 618	5 067 905	5 207 236	5 211 548	5 311 576	5 330 112	5 415 805	5 425 863	5 534 825	5 553 643
	<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				146 045	146 173	149 099	149 574	151 860	152 117	155 119	155 699
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				29 535	29 616	30 128	30 209	30 753	30 817	31 396	31 475
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				16 685	16 573	16 767	16 961	17 352	17 421	17 952	17 965
Summa kapitalkostnad halvår				192 265	192 363	195 993	196 744	199 965	200 355	204 468	205 139
<b>Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>				<b>384 628</b>		<b>392 737</b>		<b>400 320</b>		<b>409 607</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 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 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	117 162	108 549	121 269	128 095
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	97 643	107 493	112 997	144 043
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	45	1 559	248	2 317
<b>Summa Kostnader</b>		<b>214 850</b>	<b>217 601</b>	<b>234 514</b>	<b>274 455</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	-5 573	-5 169	-4 448	-3 614
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-33 704	-28 338	-33 672	-38 778
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	-77 519	-74 362	-81 788	-83 756
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-999	-891	-1 015	-742
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-4 940	-4 958	-4 794	-4 819
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-23	-23	-839	-1 069
<b>Summa avgår</b>		<b>-122 758</b>	<b>-113 741</b>	<b>-126 556</b>	<b>-132 778</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>92 092</b>	<b>103 860</b>	<b>107 958</b>	<b>141 677</b>
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	4,83%				
<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	9 292	10 029	12 704	12 863	
Årets avskrivningar		13	17	17	17
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>462</b>	<b>501</b>	<b>631</b>	<b>638</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>92 554</b>	<b>104 361</b>	<b>108 589</b>	<b>142 315</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>105 175</b>	<b>113 436</b>	<b>114 304</b>	<b>145 220</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>119 534</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		<b>46 550</b>			
		<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)		<b>131 171</b>	<b>131 171</b>	<b>131 171</b>	<b>131 171</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>524 685</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>				<b>129 859</b>	<b>128 561</b>
		<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>		<b>127 275</b>	<b>126 002</b>	<b>124 742</b>	<b>123 495</b>
		<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>134 912</b>	<b>134 823</b>	<b>135 969</b>	<b>137 079</b>



### Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 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 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

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

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	27 636	28 417	22 825	22 148
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	109 505	109 062	103 609	105 713
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	1 618	1 680	1 216	1 330
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	4 731	4 767	4 778	4 776
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>143 490</b>	<b>143 926</b>	<b>132 428</b>	<b>133 967</b>

### 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 651 170 tkr för 2012, 654 715 tkr för 2013, 661 584 tkr för 2014 och 676 861 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – 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	384 628	392 737	400 320	409 607
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	134 912	134 823	135 969	137 079
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	143 490	143 926	132 428	133 967
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>663 030</b>	<b>671 486</b>	<b>668 717</b>	<b>680 653</b>
<b>Kvalitetsjustering</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	19 891	20 145	20 062	20 420
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-11 859	-16 771	-7 133	-3 792
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>		<b>-11 859</b>	<b>-16 771</b>	<b>-7 133</b>	<b>-3 792</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>651 170</b>	<b>654 715</b>	<b>661 584</b>	<b>676 861</b>