

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

E.ON Elnät Sverige AB, REL00615

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
Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)											
Ledningar		91 211	288 805	82 525	228 774	71 899	79 054	97 519	156 858	67 443	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		56 715	5 926	-5 598	75 096	43 451	4 971	34 485	19 214	22 025	
Elmätare och IT-system		-6 621	13 799	-2 168	9 218	8 293	8 341	8 094	40 949	10 513	
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	32 426 043	33 530 231	33 621 442	34 668 923	34 751 448	35 427 474	35 499 373	35 984 395	36 081 914	36 708 502	36 775 944
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 246 500	7 493 261	7 549 976	7 724 950	7 719 352	7 894 107	7 937 558	8 033 158	8 067 642	8 191 678	8 213 703
Elmätare och IT-system	2 196 278	2 271 067	2 264 445	2 329 215	2 327 047	2 366 136	2 374 428	2 409 958	2 418 052	2 490 875	2 501 387
	41 868 821	43 294 559	43 435 864	44 723 089	44 797 848	45 687 716	45 811 359	46 427 511	46 567 607	47 391 054	47 491 035
	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				1 225 438	1 228 355	1 252 250	1 254 791	1 271 935	1 275 382	1 297 530	1 299 914
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				273 053	272 855	279 032	280 568	283 947	285 166	289 550	290 329
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				162 002	161 852	164 570	165 147	167 618	168 181	173 246	173 977
Summa kapitalkostnad halvår				1 660 493	1 663 061	1 695 852	1 700 506	1 723 501	1 728 729	1 760 327	1 764 220
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				3 323 554		3 396 359		3 452 230		3 524 547	



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	1 457 904	1 332 111	1 340 630	1 460 915
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	757 401	1 035 677	897 194	732 737
Personalkostnader	RR73140	399 865	441 229	453 330	474 718
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	8 547	8 719	18 486	28 741
Summa Kostnader		2 623 717	2 817 736	2 709 640	2 697 111
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	-90 681	-115 965	-166 368	-146 877
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-250 342	-185 365	-229 848	-258 823
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	-1 140 684	-1 077 449	-1 041 528	-1 129 656
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-20 322	-22 454	-22 265	-25 130
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-46 556	-46 843	-46 989	-47 306
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-271	-818	-4 721	-5 739
Summa avgår		-1 548 856	-1 448 894	-1 511 719	-1 613 531
Påverkbara kostnader		1 074 861	1 368 842	1 197 921	1 083 580
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	4,83%				
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		2005	2006	2007	2008
Utgående bokfört värde		101 276	122 447	162 706	145 438
Årets avskrivningar		16 198	19 755	19 689	18 581
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		21 090	25 669	27 548	25 606
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		1 095 951	1 394 511	1 225 469	1 109 186
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		1 245 398	1 515 773	1 289 967	1 131 822
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		1 295 740			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		733 821			
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		1 479 195	1 479 195	1 479 195	1 479 195
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		5 916 782			
<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				1 464 403	1 449 759
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		1 435 262	1 420 909	1 406 700	1 392 633
		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		1 521 378	1 520 373	1 533 303	1 545 823

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	237 620	231 334	200 813	174 839
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	1 387 522	1 364 808	1 273 491	1 257 023
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	69 708	70 030	63 856	75 649
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	48 089	48 231	48 471	48 695
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		1 742 939	1 714 403	1 586 631	1 556 206

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 6 691 313 tkr för 2012, 6 717 403 tkr för 2013, 6 669 329 tkr för 2014 och 6 698 515 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	3 323 554	3 396 359	3 452 230	3 524 547
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 521 378	1 520 373	1 533 303	1 545 823
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 742 939	1 714 403	1 586 631	1 556 206
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	6 587 870	6 631 134	6 572 164	6 626 576
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	197 636	198 934	197 165	198 797
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	103 442	86 268	97 165	71 939
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		103 442	86 268	97 165	71 939
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	6 691 313	6 717 403	6 669 329	6 698 515