

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2013–2015

Övertorneå Energi AB REL00029

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 2013–2015 (i respektive års prisnivå) genom att använda formlerna i tabell 1 nedan.

Tabell 1 - Beräkning av årlig intäktsram med justerad övergångsmetod

Kostnader	Formel/förklaring
+ Kapitalkostnader för åren 2013–2015	11/18 av beräknade kapitalkostnader för åren 2007–2009 (indexeras med faktorprisindex (FPI) för byggnader) + 7/18 av kapitalkostnader exklusive nettoinvesteringar för åren 2013–2015 + Kapitalkostnader för endast nettoinvesteringar för åren 2013–2015
+ Påverkbara kostnader för åren 2013–2015	11/18 av påverkbara kostnader för åren 2007–2009 (indexeras med FPI för elnätsverksamhet, delindex påverkbara kostnader) + 7/18 av påverkbara kostnader för åren 2013–2015
+ Opåverkbara kostnader för åren 2013–2015	Opåverkbara kostnader för åren 2013–2015
= Beräknad intäktsram för åren 2013–2015 med justerad övergångsmetod	Kapitalkostnader för åren 2013–2015 + Påverkbara kostnader för åren 2013–2015 + Opåverkbara kostnader för åren 2013–2015
+/- Årlig kvalitetsjustering för 2013–2015	Maximalt/minimalt 3 % av beräknad intäktsram för åren 2013–2015 med justerad övergångsmetod
= Beräknad slutlig intäktsram för åren 2013–2015 med justerad övergångsmetod	Beräknad intäktsram för åren 2013–2015 med justerad övergångsmetod +/- Årlig kvalitetsjustering för 2013–2015

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader för åren 2007–2009

Historiska kapitalkostnader fås genom att historiska intäkter för åren 2007–2009 subtraheras med påverkbara kostnader och opåverkbara kostnader för samma år.

Företagets kapitalkostnader för åren 2007–2009

Företagets kapitalkostnader för respektive år 2007–2009 framgår i tabell 2. 2007 års kapitalkostnad redovisas i 2013 års prisnivå, 2008 års kapitalkostnad redovisas i 2014 års prisnivå och 2009 års kapitalkostnad redovisas i 2015 års prisnivå. Det index som Ei har använt för denna omräkning är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 2 – Beräkning av kapitalkostnader för 2007–2009 (tkr)

	Prisnivå	2007	2008	2009
Summa intäkter 2007-2009	2007, 2008 och 2009	22 700	22 700	22 700
Påverkbara kostnader 2007-2009	2007, 2008 och 2009	-13 820	-13 820	-13 820
Opåverkbara kostnader 2006-2009	2007, 2008 och 2009	-7 470	-7 470	-7 470
Beräknad kapitalkostnad 2007-2009	2007, 2008 och 2009	1 410	1 410	1 410
Uppräkningsfaktorer, Faktorprisindex för byggnader (från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)		1,1626	1,1205	1,1253
Beräknad kapitalkostnad för åren 2007-2009	2013, 2014 och 2015	1 639	1 580	1 587

Kapitalkostnader för åren 2013–2015

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 för 2013–2015

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. Kapitalkostnader för åren 2013–2015 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 3 – Beräkning av kapitalkostnader för åren 2013–2015 (tkr)

		2012		2013		2014		2015	
		Investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i nivå 2010)							
Ledningar		0	0	0	7 340	600	15 000	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		0	0	0	0	1 100	1 250	0	
Elmätare och IT-system		0	4 341	0	0	0	0	0	
Ingående kapitalbasvärde 2010		Kapitalbasvärde per halvår							
Ledningar		139 762	139 762	139 762	139 762	147 102	147 702	162 702	162 702
Stationer, transformatorer och kringutrustning		27 613	27 613	27 613	27 613	27 613	28 713	29 963	29 963
Elmätare och IT-system		6 774	6 774	11 115	11 115	11 115	11 115	11 115	11 115
		174 149	174 149	178 490	178 490	185 830	187 530	203 780	203 780
	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				2013		2014		2015	
Kapitalkostnad Ledningar				4 185	4 185	4 404	4 422	4 872	4 872
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				827	827	827	860	897	897
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				727	727	727	727	727	727
Summa kapitalkostnad halvår				5 738	5 738	5 958	6 009	6 495	6 495
Summa kapitalkostnad helår				11 476		11 967		12 991	
Kapitalkostnad för perioden 2013-2015 i 2010 års prisnivå						36 434			
Kapitalkostnad 2012 i 2010 års prisnivå (prognos-beslut)		10 909							
Kapitalkostnad ingående 2013-2015 i 2010 års prisnivå utifrån 2012 (prognos-beslut)						32 726			
Varav kapitalkostnad för nettoinvesteringar						3 708			
Kapitalkostnad 2013-2015 per år i 2010 års prisnivå utifrån 2012				10 909		10 909		10 909	
Varav kapitalkostnad per år för nettoinvesteringar				1 236		1 236		1 236	
Uppräkningsfaktorer (Faktorprisindex för byggnader) från 2010 till respektive år 2013-2015				1,071		1,083		1,097	
Kapitalkostnad 2013-2015 per år i respektive års prisnivå utifrån 2012				11 680		11 813		11 966	
Varav kapitalkostnad per år för nettoinvesteringar i respektive års prisnivå				1 323		1 338		1 356	

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets påverkbara kostnader för åren 2007-2009

Företagets påverkbara kostnader för åren 2007-2009 framgår av tabell 4.

Tabell 4 – Beräkning av löpande påverkbara kostnader för åren 2007-2009 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	4 000	4 000	4 000
Råvaror och förmödenheter	RR73120	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	10 000	10 000	10 000
Personalkostnader	RR73140	7 000	7 000	7 000
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0
Summa Kostnader		21 000	21 000	21 000
Justering för beräkning av påverkbara kostnader				
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-7 200	-7 200	-7 200
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-270	-270	-270
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0
Summa avgår		-7 470	-7 470	-7 470
Påverkbara kostnader		13 530	13 530	13 530
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen: 4,83%</i>				
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		2006	2007	2008
Utgående bokfört värde	6 000	6 000	6 000	
Årets avskrivningar		0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		290	290	290
Ändring pga. företagets begäran för åren 2007-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0
Totala påverkbara kostnader		13 820	13 820	13 820

Företagets påverkbara kostnader för åren 2013-2015

Ei har utgått från de påverkbara kostnaderna efter avdrag för effektiviseringskrav som fastställts i det ursprungliga beslutet. De påverkbara kostnaderna har i beslutet fastställts till totalt 42 565 tkr i 2010 års prisnivå. Ei har vid avstämningen fördelat beloppet jämnt över åren 2013-2015, det vill säga 14 188 tkr per år. De påverkbara kostnaderna har därefter räknats om till respektive års prisnivå med faktorprisindex för elnätstföretag - lokálnät, kostnadsslag drift- och underhållskostnader, påverkbart se tabell 5 nedan.

Tabell 5 – Beräkning av löpande påverkbara kostnader för åren 2013-2015

	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2013-2015 i 2010 års prisnivå enligt ursprungligen fastställd intäktsram	14 188	14 188	14 188
	2013	2014	2015
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2013, 2014 och 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)	1,0700	1,0900	1,1100
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2013-2015 i respektive års prisnivå	15 181	15 465	15 749

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets opåverkbara kostnader för åren 2007–2009 och 2013–2015 framgår av tabell 5 nedan. För åren 2007–2009 kommer uppgifterna från en särskild rapport¹ som låg till grund för beslutad intäktsram för år 2012. För åren 2013–2015 är det företagets prognoser vid ansökan om intäktsram som ligger till grund för kostnaderna. Ei har räknat om kostnaderna till respektive års prisnivå med faktorprisindex elnätsföretag – lokalnät, delindex drift- och underhåll opåverkbart.

Tabell 6 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2007–2009 och 2013–2015 (tkr)

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2007	2008	2009	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	0	0	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	7 200	7 200	7 200	7 500	7 500	7 500
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	270	270	270	280	280	280
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2007-2009 i respektive års prisnivå och 2013-2015 i 2010 års prisnivå		7 470	7 470	7 470	7 780	7 780	7 780
Omräkningsfaktorer från 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader)					0,8800	0,8900	0,8300
Opåverkbara kostnader för åren 2013-2015 i respektive års prisnivå		7 470	7 470	7 470	6 846	6 924	6 457

¹ Värdering inför inlösen av nätanläggningar enligt områdeskoncession för Ekfors kraft enligt lagen (2004:875) om särskild förvaltning av vissa elektriska anläggningar

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2013–2015

I tabell 7 redovisas beräknad intäktsram med övergångsmetoden och prognoser för nettoinvesteringar och opåverkbara kostnader för åren 2013–2015 innan reducering av kapitalkostnader.

I tabell 8 redovisas skillnaden i procent mellan den ursprungliga ansökta intäktsramen och den intäktsram som beräknats med övergångsmetoden i tabell 7. Vid beräkningen utgår Ei ifrån de prognoser som låg till grund för det ursprungliga intäktsramsbeslutet. I tabell 9 redovisas hur den framräknade procentuella skillnaden i tabell 8 påverkar företagets årliga kapitalkostnader.

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2013–2015 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 29 130 tkr för 2013, 28 888 tkr för 2014 och 28 014 tkr för 2015, se tabell 10 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 7 - Beräknad intäktsram för åren 2013–2015 innan reducering av kapitalkostnader (tkr)

Kostnader i intäktsramen	Beståndsdelar	Prisnivå	2013	2014	2015
Kapitalkostnader innan reducering	7/18 av kapitalkostnader exklusive nettoinvesteringar 2013-2015	2013, 2014 och 2015	4 542	4 594	4 654
	Kapitalkostnader för endast nettoinvesteringar 2013-2015	2013, 2014 och 2015	1 323	1 338	1 356
	11/18 av kapitalkostnader 2007-2009	2013, 2014 och 2015	1 002	966	970
	Summa kapitalkostnader för åren 2013-2015	2013, 2014 och 2015	6 867	6 898	6 979
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	7/18 av påverkbara kostnader 2013-2015	2013, 2014 och 2015	5 904	6 014	6 125
	11/18 av påverkbara kostnader 2007-2009	2007, 2008 och 2009	8 445	8 445	8 445
	<i>Uppräkningsfaktorer, faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader (från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,1630	1,1474	1,1327
	11/18 av påverkbara kostnader 2007-2009	2013, 2014 och 2015	9 822	9 690	9 566
	Summa påverkbara kostnader 2013-2015	2013, 2014 och 2015	15 726	15 704	15 690
Opåverkbara kostnader					
	Beståndsdelar	Prisnivå	2013	2014	2015
Opåverkbara kostnader	Opåverkbara kostnader 2013-2015	2013, 2014 och 2015	6 846	6 924	6 457

Tabell 8 - Beräkning av ansökt intäktsram i förhållande till intäktsram med övergångsmetoden och prognoser för nettoinvesteringar och opåverkbara kostnader (tkr)

	Prisnivå	2013	2014	2015
<i>Kapitalkostnader utifrån justerad övergångsmetod och prognostiserade investeringar och utrangeringar 2011 H1-2015 H1 (se tabell 6)</i>	2013, 2014 och 2015	6 867	6 898	6 979
Omräkningsfaktorer, Faktorprisindex för byggnader (från 2013, 2014 och 2015 till 2010 års prisnivå)		0,9340	0,9234	0,9116
<i>Kapitalkostnader utifrån justerad övergångsmetod och prognostiserade investeringar och utrangeringar 2011 H1-2015 H1</i>	2010	6 414	6 370	6 362
Summa kapitalkostnader utifrån justerad övergångsmetod och prognostiserade investeringar och utrangeringar	2010	19 146		
<i>Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod och justerad övergångsmetod (se tabell 6)</i>	2013, 2014 och 2015	15 726	15 704	15 690
Omräkningsfaktor, Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader (från 2013, 2014 och 2015 till 2010 års prisnivå)		0,9346	0,9174	0,9009
<i>Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod och justerad övergångsmetod</i>	2010	14 697	14 408	14 135
Summa påverkbara kostnader utifrån justerad övergångsmetod och historisk referensperiod	2010	43 240		
<i>Opåverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod och justerad övergångsmetod (se tabell 6)</i>	2013, 2014 och 2015	6 846	6 924	6 457
Omräkningsfaktor, Faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader (från 2013, 2014 och 2015 till 2010 års prisnivå)	2013, 2014 och 2015	1,1364	1,1236	1,2048
<i>Opåverkbara kostnader utifrån justerad övergångsmetod och prognoser</i>	2010	7 780	7 780	7 780
Summa opåverkbara kostnader utifrån justerad övergångsmetod och prognoser	2010	23 340		
<i>Beräknad intäktsram utifrån justerad övergångsmetod och prognoser</i>	2013, 2014 och 2015	28 891	28 557	28 278
Beräknad intäktsram utifrån justerad övergångsmetod och prognoser	2010	85 727		
Ansökt intäktsram	2010	85 000		
Ansökt intäktsram i förhållande till intäktsram		0,85%		

Tabell 9 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån justerad övergångsmetod och prognostiserade investeringar och utrangeringar 2011 H1-2015 H1 (se tabell 6 och 7)	Respektive års prisnivå	6 867	6 898	6 979
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod och justerad övergångsmetod	Respektive års prisnivå	15 726	15 704	15 690
Opåverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod och justerad övergångsmetod	Respektive års prisnivå	6 846	6 924	6 457
Beräknad intäktsram utifrån justerad övergångsmetod och prognoser	Respektive års prisnivå	29 440	29 527	29 127
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 7)	Respektive års prisnivå	0,85%		
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	29 191	29 276	28 880
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod och justerad övergångsmetod	Respektive års prisnivå	-15 726	-15 704	-15 690
Opåverkbara kostnader utifrån justerad övergångsmetod och prognoser	Respektive års prisnivå	-6 846	-6 924	-6 457
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	6 618	6 648	6 732

Tabell 10 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2013-2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen	Beståndsdelar	Prisnivå	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Efter reducering	2013, 2014 och 2015	6 618	6 648	6 732
Löpande kostnader	Beståndsdelar	Prisnivå	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader	7/18 av påverkbara kostnader 2013-2015	2013, 2014 och 2015	5 904	6 014	6 125
	11/18 av påverkbara kostnader 2007-2009	2007, 2008 och 2009	8 445	8 445	8 445
	<i>Uppräkningsfaktorer, faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader (från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,1630	1,1474	1,1327
	11/18 av påverkbara kostnader 2007-2009	2013, 2014 och 2015	9 822	9 690	9 566
	Summa påverkbara kostnader 2013-2015	2013, 2014 och 2015	15 726	15 704	15 690
Opåverkbara kostnader	Beståndsdelar	Prisnivå	2013	2014	2015
Opåverkbara kostnader	Opåverkbara kostnader 2013-2015	2013, 2014 och 2015	6 846	6 924	6 457
		Prisnivå	2013	2014	2015
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering		2013, 2014 och 2015	29 191	29 276	28 880
Kvalitetsjustering för åren 2013-2015	Förklaring		2013	2014	2015
Begränsning	Max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde		876	878	866
Kvalitetsjustering	Utan begränsning, i respektive års prisnivå		-61	-389	-1 111
Kvalitetsjustering	Hänsyn tagen till eventuell begränsning		-61	-389	-866
		Prisnivå	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering		2013, 2014 och 2015	29 130	28 888	28 014