

Till den det berör

Excel-fil för sammanställning av uppgifter avseende intäktsramar mm.

I detta brev presenteras den Excel-fil som EI utarbetat till stöd för lämnade av förslag till intäktsram med tillhörande uppgifter.

Den 16 juni 2009 beslutade riksdagen om ändringar i ellagen (1997:857) som innebär att elnättariffernas skälighet ska övergå till att granskas på förhand. Detta innebär i huvuddrag att EI från och med år 2012 kommer att besluta hur stora elnätsföretagens intäkter får vara genom en så kallad intäktsram för en fyraårsperiod.

Föreskrifter och allmänna råd om redovisning av förslag till intäktsram mm. liksom it-systemet KENT för inrapportering utarbetas för närvarande av EI. Föreskrifterna och de allmänna råden planeras träda i kraft den 15 oktober 2010 medan KENT beräknas tas i drift i februari 2011.

För att underlätta elnätsföretagens arbete med att lämna förslag till intäktsram med tillhörande uppgifter har (EI) tagit fram denna Excel-fil. Med hjälp av filen kan företaget sammanställa och kvalitetssäkra de uppgifter som nätföretaget ska redovisa till EI i mars 2011. Filen ger också nätföretagen en möjlighet att beräkna en intäktsram på ett likartat sätt som EI avser göra vid prövning av nätföretagets förslag till intäktsram. De uppgifter som avses fyllas i är sådana uppgifter som EI kommer att samla in från respektive nätföretag enligt ovan nämnda föreskrifter och allmänna råd.

Excel-filen kommer löpande att uppdateras när det finns behov av detta och kommer att återfinnas på EI:s webbplats www.ei.se. Det bör observeras att de värden som återges i filen utgör arbetsmaterial och således inte har varit föremål för beslut eller motsvarande av EI. En instruktion till hur filen används återfinns i bilaga till detta brev.

Frågor kring Excel-filen kan ställas till EI på e-post: forhandsreglering_ei@ei.se.

Caroline Törnqvist

Avdelningschef



Handledning till Excel-fil Intäktsram_beräkning.xls

Allmänt

Filen består av ett antal olika kalkylblad som innehåller sammanställning av kapitalbas och löpande kostnader samt en beräknad intäktsram. Dessutom finns kalkylblad som används som underlag i dessa beräkningar.

Kalkylbladen är låsta för att undvika att formler skrivs över av misstag. Vissa blad innehåller formler med föreslagna värden som kan skrivas över. Det innebär att så fort ett annat värde skrivs in är formeln förstörd och kan inte återskapas.

Alla celler med gul bakgrund är öppna för inmatning. De data som i inrapporterings-systemet kommer att hämtas från Årsrapporterna är markerade med grå bakgrund. Även dessa celler är öppna för inmatning i Excel-filen men inte i EI:s inrapporterings-system.

Informationen i kalkylblad *Kapitalbas_Normvärde*, *Kapitalbas_övriga_metoder* samt *Kapitalbas_förändring* kommer att kunna importeras i EI:s inrapporterings-system. Det kan dock komma att ske justeringar av layouten i senare utgåvor av Excel-filen.

Varje kalkylblad kommenteras i separata avsnitt nedan:

Företagsuppgifter

Dessa uppgifter behöver enbart fyllas i om data i filen ska importeras till EI:s inrapporterings-system.

Kapitalbas Normvärde

Här presenteras hela Normvärdelistan. Genom att klicka på pilarna i rubrikraden kan man göra tillfälliga urval. Glöm inte att gå tillbaka och visa alla.

Fyll i **Antal**.

Rådighet: Här finns en pil i inmatningsfältet. Därifrån kan man välja Ägd, Hyrd/Leasad eller Uthyrd. Blankt räknas som ägd.

Anmärkning: Här kan du skriva en kommentar i fritext.

Nuak: Ett totalt nuanskningsvärde i kronor visas.



Kapitalbas övriga metoder

Börja med att kryssa i någon av de tre första kolumnerna vilken värderingsmetod som ska användas.

Samtliga gula celler med grå ram är obligatoriska oavsett metod. Informationen ska motsvara den som finns under motsvarande rubrik i Normvärdeslistan.

Typ av anläggning: Här finns en pil i inmatningsfältet. Enbart fördefinierade värden får användas. Fälten **Anläggningskategori** och **Enhet** fylls i automatiskt.

Fyll i **Antal**.

Rådighet: Här finns en pil i inmatningsfältet. Därifrån kan man välja Ägd, Hyrd/Leasad eller Uthyrd. Blankt räknas som ägd.

Olika fält fylls i beroende av vilken metod som är vald. Vilka fält som tillhör respektive värderingsmetod framgår av rubrikerna på rad 1. Dessutom har t.ex. de fält som avser Anskaffningsvärde samma färg på ramen som kolumnen där du väljer denna värderingsmetod (längst till vänster).

Metoden Anskaffningsvärde

Anskaffningsvärde: Fältet ska anges i kronor per enhet.

Anskaffningsår: Anges med 4 siffror t.ex. 2007.

Nuak: Ett nuanskaffningsvärde i kronor räknas fram. Om anskaffningsår angetts räknas anskaffningsvärdet upp med index. Värdet multipliceras med Antal. Om anläggningen består av komponenter med olika anskaffningsår räknar du upp de olika anskaffningsvärdena till NUAK och fyller i summan i fältet NUAK. Detta fält är låst. Kalkylbladets lås kan tas bort via menyn Verktyg/Skydd/Ta bort bladets skydd. Notera att alla celler då blir olåsta vilket innebär en risk att formler av mistag förstörs. Vi rekommenderar därför att kalkylbladet låses igen efter att NUAK har fyllts i. Låsning sker på liknande sätt som upplåsning.

Metoden Bokfört värde

Metoden Annat skäligt värde

Annat skäligt värde: Fältet ska anges i kronor per enhet.

Kapitalbas förändring

Här anges investeringar och utrangeringar som planeras före tillsynsperiodens början samt under tillsynsperioden. Reinvesteringar behöver inte registreras.

Välj **Investering** eller **Utrangering** från menyvalet vid pilen i cellen.

Välj vilket **Halvår** investering/utrangering planeras tas i bruk. Förändringen i kapitalbasen kommer att ske halvåret efter investering/utrangering tas i bruk.

Typ av anläggning: Här finns en pil i inmatningsfältet. Enbart fördefinierade värden får användas. Fälten **Anläggningskategori** och **Enhet** fylls i automatiskt.

Fyll i **Antal**.

Totalt i kronor: Här anges det totala värdet för investeringen.

Kapitalbas

Detta är en sammanställning av de tre föregående kalkylbladen.

Samtliga värden visas i tusentals kronor, dock sker ingen avrundning.

Kapitalbas_summerad_inmatning

De företag som inte avser att rapportera in data till EI via Excel-filen kan istället för den detaljerade inmatningen i kalkylbladen *Kapitalbas_Normvärde*, *Kapitalbas_övriga_metoder* samt *Kapitalbas_förändring* ange aggregerade värden. Dessa värden kommer att summeras med övriga inmatade detaljvärden i kalkylbladet *Kapitalbas*. Vissa anläggningar kan redovisas i detalj medan andra redovisas samlat via detta kalkylblad.

Data matas in i tusental kronor. Eftersom avskrivningstiden är olika i de olika kategorierna kommer beräkningarna att bli felaktiga om värden anges i felaktiga kolumner.

Löpande kostnader

Den övre rutan visar de framräknade kostnaderna. Dessa uppdateras fortlöpande efter att fälten längre ned på sidan fylls i. De parametrar som används för indexuppräknings och effektivitet finns sammanställda i kalkylbladet *Intäktsram*. Samtliga värden för löpande kostnader räknas i tusental kronor.

Data i de gula cellerna har tidigare inte särredovisats till EI via Årsrapporten och uppgifter måste tas fram från bokföringen. Dessa värden kopieras automatiskt till sammanställningen nedan för att ingå i beräkningarna.

Inmatningsfält för antal inmatnings-, uttags- och gränspunkter kommer senare att användas för EKM-beräkningar. Dessa beräkningar finns ännu inte i Excel-filen, men kommer att rapporteras in via inrapporteringsystemet.

Som information visas det totala nuanskaffningsvärdet för de anläggningstillgångar som redovisats som hyrda/leasade i *Kapitalbas_Normvärde* och *Kapitalbas_övriga_metoder*

De grå cellerna visar kopplingen till Årsrapporten i Neon-systemet. Rubriker och koder stämmer med de som finns i Årsrapporten. Se "Handbok Årsrapport–elnätsverksamhet" på EI:s webbplats <http://www.ei.se/For-Energiforetag/EI/Inrapportering-for-elnatsforetag/Arsrapporter> för definition av data.

Löpande kostnader alternativ

Här kan en alternativ beräkning av de löpande kostnaderna göras. Beräkningen på detta kalkylblad utgår från sammanställningen på föregående blad. De parametrar som används för beräkningarna finns sammanställda på kalkylbladet *Intäktsram_alternativ*. Gör eventuella ändringar där innan exakta värden skrivs in. **Observera** att formler skrivs över vid manuell inmatning.

Intäktsram

Här visas en sammanställning av samtliga tidigare inmatade data samt en sammanställning av de parametrar som används för att göra beräkningarna. **Observera** att dessa är preliminära och kommer att fastställas av EI inför inrapporteringen.

Intäktsram alternativ

Här visas en sammanställning av samtliga tidigare inmatade data samt en sammanställning av de parametrar som används för att göra beräkningarna. Löpande kostnader hämtas från sammanställningen *Löpande_kostnader_alternativ*. Kapitalkostnaden räknas utifrån de parametrar som finns på detta kalkylblad. Parametrarna kan fritt ändras.

Bruttointäkt

Detta kalkylblad är enbart till för att tydliggöra vilka intäkter som kommer att ingå i avstämningen efter perioden. De gråmarkerade cellerna fylls i från årsrapporten som lämnats via Neon.

Kapitalkostnad beräkning

Detta kalkylblad används för den bakomliggande beräkningen av kapitalkostnad. Det ger en detaljerad bild av hur beräkningen går till.

Kapitalkostnad alternativ

Detta kalkylblad fyller samma funktion som föregående kalkylblad men beräkningen sker utifrån de parametrar som användaren har fyllt i i kalkylbladet *Intäktsram_alternativ*.

Index

Index för byggnadskostnadsutveckling används för uppräknings av kapitalbas som värderas utifrån anskaffningsvärde.

Ett nytt index kommer att tas fram för uppräknig av löpande kostnader. Tillsviare används KPI för dessa beräkningar.

Uppslagsvärden

Detta är enbart hjälptabeller som används när olika fördefinierade värden ska anges.