

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Skellefteå Kraft Elnät AB, RER00318

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		1 229	20 770	24 620	651	0	3 628	-44	332	2 408	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		9 330	26 739	6 153	623	-4 933	0	2 088	4 146	22 122	
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 redovisat per halvår och i respektive års prisnivå									
<i>Uppräkningsfaktorer</i> (Faktorprisindex för byggnader)		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	653 268	675 514	676 742	713 118	737 737	747 829	747 829	760 031	759 986	770 174	772 581
Stationer, transformatorer och kringutrustning	656 617	678 976	688 306	731 043	737 196	747 253	742 320	750 790	752 877	766 836	788 958
Elmätare och IT-system	5 660	5 852	5 852	5 983	5 983	6 060	6 060	6 129	6 129	6 208	6 208
	1 315 545	1 360 343	1 370 901	1 450 144	1 480 917	1 501 141	1 496 208	1 516 950	1 518 993	1 543 218	1 567 748
	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				25 206	26 077	26 433	26 433	26 865	26 863	27 223	27 308
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				25 840	26 058	26 413	26 239	26 538	26 612	27 105	27 887
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				416	416	421	421	426	426	432	432
Summa kapitalkostnad halvår				51 463	52 550	53 268	53 094	53 829	53 901	54 760	55 627
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				104 013		106 361		107 730		110 388	



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 - regionnät, kostnadslag 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	35 477	39 458	45 782	41 930
Råvaror och förnödenheter	RR73120	4 924	10 232	7 057	5 237
Övriga externa kostnader	RR73130	16 808	16 396	23 856	24 677
Personalkostnader	RR73140	18 721	23 217	21 299	16 417
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		75 930	89 303	97 994	88 261
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	-4 707	-6 478	-5 029	-5 379
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-17 262	-17 899	-14 480	-14 264
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	-17 856	-21 263	-30 977	-27 207
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	-359	-296	-325	-459
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-232	-220	-118	-2 299
Summa avgår		-40 416	-46 156	-50 929	-49 608
Påverkbara kostnader		35 514	43 147	47 065	38 653
<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	1 112	2 094	1 315	1 757	
Årets avskrivningar		997	199	269	806
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 051	300	333	891
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		36 565	43 447	47 398	39 544
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1236	1,0753	1,0526	1,0101
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		41 084	46 717	49 892	39 943
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		44 409			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		44 409	44 409	44 409	44 409
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		177 637			
<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				43 965	43 525
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		43 090	42 659	42 233	41 810
		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	1,0800	1,1000	1,1200
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		45 676	46 072	46 456	46 828



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	13 479	12 558	11 089	11 777
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	50 100	46 725	45 310	59 332
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	28 081	28 405	28 225	27 479
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	462	426	56	21
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		92 122	88 114	84 680	98 609

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 företags intäktsram till 243 625 tkr för 2012, 238 961 tkr för 2013, 240 105 tkr för 2014 och 248 404 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	104 013	106 361	107 730	110 388
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	45 676	46 072	46 456	46 828
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	92 122	88 114	84 680	98 609
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering och fördelning	Respektive års prisnivå	241 811	240 547	238 866	255 824
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	7 254	7 216	7 166	7 675
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	1 815	-1 586	1 157	-9 151
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	1 815	-1 586	1 157	-7 675
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning	Respektive års prisnivå	243 625	238 961	240 023	248 149
Förändring av kapitalkostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	0	0	71	221
Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	0	0	11	34
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering och fördelning	Respektive års prisnivå	243 625	238 961	240 105	248 404

Fördelning av intäktsram vid överlåtelse

Under tillsynsperioden har företaget övertagit anläggningar från E.ON Elnät Sverige AB (RER00855) med ett nuanskningsvärde på 2 785 tkr i 2010 års prisnivå.

För att beräkna hur stor andel av intäktsramen som ska fördelas har Ei utgått från E.ON:s kapitalbas det närmaste halvåret innan överlåtelsen, det vill säga per den 30 juni 2014 med hänsyn till verkliga investeringar och utrangeringar. E.ON:s beräknade årliga kapitalkostnader och påverkbara kostnader för tillsynsperioden minskas därefter utifrån beräknad andel överlätna anläggningar. Vid beräkningen för överlåtelseåret har hänsyn tagits till hur många månader av tillsynsperioden som återstår efter tidpunkten för överlåtelsen. De beräknade förändringarna ökar därefter Skellefteå Kraft Elnät AB:s intäktsram efter att kvalitetsjustering har skett, se tabell 4.

De belopp som företagets intäktsram ska justeras med på grund av övertagandet framgår av tabell 5 nedan där beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5 – Beräkning av fördelning av intäktsram vid överlåtelse (tkr)

Fördelning vid överlåtelse						
	REid	Elnätsföretag				
Överlåtelse från	RER00855	E.ON Elnät Sverige AB				
Överlåtelse till	RER00318	Skellefteå Kraft Elnät AB				
Tidpunkt för överlåtelse		31 augusti 2014, avser således 16 av 48 månader				
Kapitalbas för RER00855 per den 30 juni 2014 i 2010 års prisnivå (FPI för byggnader)						23 219 497 tkr
Överläten kapitalbas i 2010 års prisnivå						2 785 tkr
Andel överläten kapitalbas						0,0120%
	Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader, RER00855	Respektive års prisnivå		1 666 652	1 734 197	1 785 010	1 843 017
Påverkbara kostnader, RER00855	Respektive års prisnivå		275 879	278 273	280 592	282 837
Intäktsram utan opåverkbara kostnader, RER00855	Respektive års prisnivå		1 942 531	2 012 470	2 065 603	2 125 854
	Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Intäktsram för RER00855 ska minska med / Intäktsram för RER00318 ska öka med	Respektive års prisnivå		0	0	83	255
-Varav kapitalkostnad	Respektive års prisnivå		0	0	71	221
-Varav påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå		0	0	11	34