

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Vattenfall Eldistribution AB, RER00533

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		2 265	361 134	26 264	134 594	67 364	114 238	16 747	52 146	146 925	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		4 410	228 003	101 093	70 003	127 733	-28 009	58 401	201 385	16 522	
Elmätare och IT-system		503	654	1 804	1 393	1 309	586	12 114	494	608	
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	14 599 045	15 096 179	15 098 445	15 805 457	15 831 720	16 170 457	16 237 821	16 538 645	16 555 392	16 822 806	16 969 731
Stationer, transformatorer och kringutrustning	19 554 684	20 220 570	20 224 980	20 910 579	21 011 672	21 351 222	21 478 955	21 695 713	21 754 114	22 240 087	22 256 610
Elmätare och IT-system	47 639	49 261	49 764	51 547	53 350	55 443	56 752	57 992	70 107	71 516	72 124
	34 201 368	35 366 011	35 373 189	36 767 582	36 896 743	37 577 122	37 773 528	38 292 350	38 379 613	39 134 410	39 298 465
	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				558 673	559 602	571 575	573 956	584 589	585 181	594 633	599 827
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				739 123	742 697	754 699	759 214	766 875	768 940	786 117	786 701
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				3 585	3 711	3 856	3 947	4 033	4 876	4 974	5 016
Summa kapitalkostnad halvår				1 301 382	1 306 009	1 330 130	1 337 117	1 355 498	1 358 997	1 385 725	1 391 544
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				2 607 391		2 667 247		2 714 495		2 777 269	

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	1 407 675	1 469 152	1 513 264	1 602 133
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	423 776	513 679	397 499	502 809
Personalkostnader	RR73140	148 136	129 094	159 470	141 821
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	70	1	3 040	0
Summa Kostnader		1 979 657	2 111 926	2 073 273	2 246 763
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	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-289 014	-335 723	-441 200	-391 584
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-1 118 661	-1 133 429	-1 072 064	-1 210 549
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	0	0	0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	-6 736	-33	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-73 735	-73 857	-66 356	-71 974
Summa avgår		-1 481 410	-1 549 745	-1 579 653	-1 674 107
Påverkbara kostnader		498 247	562 181	493 620	572 656
<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	52 072	51 305	51 478	49 996	
Årets avskrivningar		6 127	1 692	1 692	617
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		8 642	4 170	4 178	3 032
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		506 889	566 351	497 798	575 688
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1236	1,0753	1,0526	1,0101
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		569 538	608 980	523 998	581 503
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		571 005			
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)		571 005	571 005	571 005	571 005
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		2 284 019			
<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				565 295	559 642
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		554 045	548 505	543 020	537 590
		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		587 288	592 385	597 322	602 100

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	448 399	388 550	364 513	318 107
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	2 035 514	1 967 669	1 655 702	1 724 812
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	637	619	633	633
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		2 484 550	2 356 838	2 020 848	2 043 552

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 5 687 718 tkr för 2012, 5 602 010 tkr för 2013, 5 333 905 tkr för 2014 och 5 433 824 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	2 607 391	2 667 247	2 714 495	2 777 269
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	587 288	592 385	597 322	602 100
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	2 484 550	2 356 838	2 020 848	2 043 552
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering och fördelning	Respektive års prisnivå	5 679 229	5 616 470	5 332 665	5 422 922
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	170 377	168 494	159 980	162 688
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	10 643	-7 317	8 484	18 302
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	10 643	-7 317	8 484	18 302
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning	Respektive års prisnivå	5 689 872	5 609 154	5 341 149	5 441 224
Förändring av kapitalkostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	-1 864	-6 265	-6 359	-6 508
Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	-290	-878	-885	-892
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering och fördelning	Respektive års prisnivå	5 687 718	5 602 010	5 333 905	5 433 824

Fördelning av intäktsram vid överlåtelse

Under tillsynsperioden har företaget överlåtit anläggningar till Härryda Energi AB (REL00078) och Mälarenergi Elnät AB (REL00267) samt övertagit anläggningar från Mälarenergi Elnät AB (REL00267).

För att beräkna hur stor andel av intäktsramen som ska fördelas har Ei utgått från överlåtarens kapitalbas det närmaste halvåret innan överlåtelsen, det vill säga per den 30 juni 2012 med hänsyn till verkliga investeringar och utrangeringar. Överlåtarens beräknade årliga kapitalkostnader och påverkbara kostnader för tillsynsperioden minskas därefter utifrån beräknad andel överlåtna anläggningar. Vid beräkningen för överlåtelseåret har hänsyn tagits till hur många månader av tillsynsperioden som återstår efter tidpunkten för överlåtelse. De beräknade förändringarna justerar därefter företagets intäktsram efter att kvalitetsjustering har skett, se tabell 4. Övertagarens intäktsram ökas med samma belopp som överlåtarens intäktsram minskas med.

De belopp som företagets intäktsram ska justeras med, det vill säga ökas respektive minskas med på grund av överlåtelse, framgår av tabell 5, 6, 7 och 8 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5 – Beräkning av fördelning av intäktsram vid överlåtelse till Härryda Energi AB (tkr)

Fördelning vid överlåtelse						
	REid	Elnätsföretag				
Överlåtelse från	RER00533	Vattenfall Eldistribution AB				
Överlåtelse till	REL00078	Härryda Energi AB				
Tidpunkt för överlåtelse		1 juli 2012, avser således 42 av 48 månader (från 2012-2015)				
Kapitalbas för RER00533 per den 30 juni 2012 i 2010 års prisnivå (FPI för byggnader)		34 778 679	tkr			
Överlåten kapitalbas i 2010 års prisnivå		18 037	tkr			
Andel överlåten kapitalbas		0,0519%				
Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
Kapitalkostnader, RER00533	Respektive års prisnivå	2 607 391	2 667 247	2 714 495	2 777 269	
Påverkbara kostnader, RER00533	Respektive års prisnivå	587 288	592 385	597 322	602 100	
Intäktsram utan opåverkbara kostnader, RER00533	Respektive års prisnivå	3 194 679	3 259 632	3 311 817	3 379 370	
Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
Intäktsram för RER00533 ska minska med / Intäktsram för REL00078 ska öka med	Respektive års prisnivå	828	1 691	1 718	1 753	
-Varav kapitalkostnad	Respektive års prisnivå	676	1 383	1 408	1 440	
-Varav påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	152	307	310	312	

Tabell 6 – Beräkning av fördelning av intäktsram vid överlåtelse till Mälarenergi Elnät AB (tkr)

Fördelning vid överlåtelse						
	REid	Elnätsföretag				
Överlåtelse från	RER00533	Vattenfall Eldistribution AB				
Överlåtelse till	REL00267	Mälarenergi Elnät AB				
Tidpunkt för överlåtelse	1 oktober 2012, avser således 39 av 48 månader (från 2012-2015)					
Kapitalbas för RER00533 per den 30 juni 2012 i 2010 års prisnivå (FPI för byggnader)		34 778 679	tkr			
Överlåten kapitalbas i 2010 års prisnivå		140 354	tkr			
Andel överlåten kapitalbas		0,4036%				
Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
Kapitalkostnader, RER00533	Respektive års prisnivå	2 607 391	2 667 247	2 714 495	2 777 269	
Påverkbara kostnader, RER00533	Respektive års prisnivå	587 288	592 385	597 322	602 100	
Intäktsram utan opåverkbara kostnader, RER00533	Respektive års prisnivå	3 194 679	3 259 632	3 311 817	3 379 370	
Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
Intäktsram för RER00533 ska minska med / Intäktsram för REL00267 ska öka med	Respektive års prisnivå	3 223	13 155	13 365	13 638	
-Varav kapitalkostnad	Respektive års prisnivå	2 631	10 764	10 955	11 208	
-Varav påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	593	2 391	2 411	2 430	

Tabell 7 – Beräkning av fördelning av intäktsram vid överlåtelse från Mälarenergi Elnät AB (tkr)

Fördelning vid överlåtelse						
	REid	Elnätsföretag				
Överlåtelse från	REL00267	Mälarenergi Elnät AB				
Överlåtelse till	RER00533	Vattenfall Eldistribution AB				
Tidpunkt för överlåtelse	1 oktober 2012, avser således 39 av 48 månader (från 2012-2015)					
Kapitalbas för REL00267 per den 30 juni 2012 i 2010 års prisnivå (FPI för byggnader)		4 138 659	tkr			
Överlåten kapitalbas i 2010 års prisnivå		72 758	tkr			
Andel överlåten kapitalbas		1,7580%				
Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
Kapitalkostnader, REL00267	Respektive års prisnivå	328 204	334 610	341 504	349 286	
Påverkbara kostnader, REL00267	Respektive års prisnivå	103 576	103 508	104 388	105 241	
Intäktsram utan opåverkbara kostnader, REL00267	Respektive års prisnivå	431 781	438 117	445 893	454 527	
Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
Intäktsram för REL00267 ska minska med / Intäktsram för RER00533 ska öka med	Respektive års prisnivå	1 898	7 702	7 839	7 991	
-Varav kapitalkostnad	Respektive års prisnivå	1 442	5 882	6 004	6 140	
-Varav påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	455	1 820	1 835	1 850	

Tabell 8 – Totala förändringar av kapitalkostnader och påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse (tkr)

Förändring av kapitalkostnader och påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Förändring av <i>kapitalkostnader</i> efter fördelning vid överlåtelse till Härryda Energi AB	Respektive års prisnivå	-676	-1 383	-1 408	-1 440
Förändring av <i>kapitalkostnader</i> efter fördelning vid överlåtelse till Mälarenergi Elnät AB	Respektive års prisnivå	-2 631	-10 764	-10 955	-11 208
Förändring av <i>kapitalkostnader</i> efter fördelning vid överlåtelse från Mälarenergi Elnät AB	Respektive års prisnivå	1 442	5 882	6 004	6 140
Total förändring av kapitalkostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	-1 864	-6 265	-6 359	-6 508
Förändring av <i>påverkbara kostnader</i> efter fördelning vid överlåtelse till Härryda Energi AB		-152	-307	-310	-312
Förändring av <i>påverkbara kostnader</i> efter fördelning vid överlåtelse till Mälarenergi Elnät AB	Respektive års prisnivå	-593	-2 391	-2 411	-2 430
Förändring av <i>påverkbara kostnader</i> efter fördelning vid överlåtelse från Mälarenergi Elnät AB	Respektive års prisnivå	455	1 820	1 835	1 850
Total förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	-290	-878	-885	-892
Total förändring av kapitalkostnader och påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	-2 154	-7 143	-7 244	-7 400