

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Bengtsfors Energi Nät AB, REL00007

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 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

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. Kapitalkostnader för åren 2012–2015 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 1 – Beräkning av kapitalkostnader för åren 2012–2015 (tkr)

		2011		2012		2013		2014		2015	
		H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i nivå 2010)											
Ledningar		252	204	9	1 180	0	0	0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning		95	377	-124	1 146	124	897	0	1 022	0	0
Elmätare och IT-system		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde per halvår									
Ledningar	85 015	85 015	85 268	85 472	85 480	86 660	86 660	86 660	86 660	86 660	86 660
Stationer, transformatorer och kringutrustning	19 421	19 421	19 516	19 893	19 768	20 914	21 039	21 936	21 936	22 958	22 958
Elmätare och IT-system	4 452	4 452	4 452	4 452	4 452	4 452	4 452	4 452	4 452	4 452	4 452
	108 888	108 888	109 236	109 817	109 701	112 027	112 151	113 048	113 048	114 070	114 070
	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				2012		2013		2014		2015	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				2 559	2 559	2 595	2 595	2 595	2 595	2 595	2 595
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				596	592	626	630	657	657	687	687
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				291	291	291	291	291	291	291	291
Summa kapitalkostnad halvår				3 446	3 442	3 512	3 516	3 543	3 543	3 573	3 573
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				6 888		7 028		7 085		7 146	
Uppräkningsfaktorer från 2010 till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för byggnader)				1,0572		1,0707		1,0829		1,0970	
Kapitalkostnad per år 2012-2015 och i respektive års prisnivå				7 282		7 525		7 673		7 839	



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 om 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	3 884	3 847	4 159	3 786
Råvaror och förnödenheter	RR73120	363	295	9	0
Övriga externa kostnader	RR73130	2 023	1 650	1 083	1 382
Personalkostnader	RR73140	1 789	1 909	2 217	1 556
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		8 059	7 701	7 468	6 724
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	-637	-708	-1 068	-518
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	-2	-2	-2	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-3 152	-3 044	-2 987	-3 189
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-93	-93	-102	-79
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	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgär		-3 884	-3 847	-4 159	-3 786
Påverkbara kostnader		4 175	3 854	3 309	2 938
<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	492	592	1 289	1 026	
Årets avskrivningar		164	305	255	259
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		188	334	317	309
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		4 363	4 188	3 626	3 247
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätstföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		4 958	4 552	3 817	3 313
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		4 160			
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)		4 160	4 160	4 160	4 160
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		16 639			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>					
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				4 118	4 077
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		4 036	3 996	3 956	3 916
		2012	2013	2014	2015
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2012, 2013, 2014 och 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätstföretag 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		4 278	4 276	4 312	4 347

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets prognoser för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan.

Ei har räknat om kostnaderna till respektive års prisnivå med faktorprisindex elnät-företag – lokalnät, delindex drift- och underhåll opåverkbart.

Tabell 3 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (tkr)

Prognoser opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	943	943	943	943
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	2	2	2	2
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	4 128	4 128	4 128	4 128
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	100	100	100	100
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	128	128	128	128
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		5 301	5 301	5 301	5 301
Omräkningsfaktorer från 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnät-företag avseende opåverkbara kostnader)		0,9500	0,8800	0,8900	0,8300
Opåverkbara kostnader per år och i respektive års prisnivå =		2012	2013	2014	2015
Opåverkbara kostnader per år och i 2010 års prisnivå x Omräkningsfaktor		5 036	4 665	4 718	4 400

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

I tabell 4 redovisas skillnaden i procent mellan den ursprungliga ansökta intäktsramen och den intäktsram som beräknats med schablonmetoden. Vid beräkningen utgår Ei ifrån de prognoser som låg till grund för det ursprungliga intäktsramsbeslutet. I tabell 5 redovisas hur den framräknade procentuella skillnaden i tabell 4 påverkar företagets årliga kapitalkostnader.

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 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 14 272 tkr för 2012, 14 440 tkr för 2013, 14 627 tkr för 2014 och 14 528 tkr för 2015, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräkning av ansökt intäktsram i förhållande till intäktsram med schablonmetoden och prognoser för nettoinvesteringar och opåverkbara kostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	2010	6 888	7 028	7 085	7 146
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	28 148			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	4 036	3 996	3 956	3 916
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	15 905			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	5 301	5 301	5 301	5 301
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	21 204			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	65 256			
Ansökt intäktsram	2010	57 000			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		12,65%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	7 282	7 525	7 673	7 839
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	4 278	4 276	4 312	4 347
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	5 036	4 665	4 718	4 400
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	16 597	16 465	16 703	16 586
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		12,65%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	14 497	14 382	14 589	14 488
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-4 278	-4 276	-4 312	-4 347
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-5 036	-4 665	-4 718	-4 400
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	5 182	5 441	5 560	5 741

Tabell 6 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012-2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	5 182	5 441	5 560	5 741
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	4 278	4 276	4 312	4 347
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	5 036	4 665	4 718	4 400
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	14 497	14 382	14 589	14 488
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	435	431	438	435
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-225	58	38	40
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		-225	58	38	40
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	14 272	14 440	14 627	14 528