

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Bjärke Energi ek. för., REL00011

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	5 216	-1 725	1 715	42	353	-48	211	2 471	-143		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	176	265	570	597	89	73	857	797	588		
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	652	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	269 457	278 632	283 848	288 435	290 149	293 902	294 254	297 564	297 775	304 138	303 995
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	59 179	61 194	61 371	63 015	63 585	65 003	65 092	65 908	66 765	68 438	69 026
	Elmätare och IT-system	11 081	11 458	11 458	11 714	11 714	11 864	11 864	11 999	12 651	12 815	12 815
		339 716	351 285	356 676	363 164	365 449	370 769	371 210	375 472	377 191	385 391	385 836
	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				10 195	10 256	10 389	10 401	10 518	10 525	10 750	10 745	
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				2 227	2 248	2 298	2 301	2 330	2 360	2 419	2 440	
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				815	815	825	825	835	880	891	891	
Summa kapitalkostnad halvår				13 237	13 318	13 511	13 527	13 682	13 765	14 061	14 076	
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				26 556		27 038		27 447		28 137		



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 – 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	9 453	10 238	9 330	10 196
Råvaror och förnödenheter	RR73120	2 271	2 470	3 131	2 993
Övriga externa kostnader	RR73130	5 117	4 661	5 221	4 788
Personalkostnader	RR73140	6 517	6 129	6 975	7 304
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	1	30	196	151
Summa Kostnader		23 359	23 528	24 853	25 432
Justering för beräkning av påverkbara kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	-44	-28	-41
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-2 280	-1 758	-3 191	-3 634
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 687	-2 267	-1 878	-2 105
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	-7 503	-7 705	-7 184	-7 826
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	-264	-265	-268	-264
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	-60	0
Summa avgär		-11 734	-12 039	-12 609	-13 870
Påverkbara kostnader		11 625	11 489	12 244	11 562
<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	2 365	3 521	3 366	2 463	
Årets avskrivningar		368	410	409	314
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		482	580	572	433
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		12 107	12 069	12 816	11 995
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		13 758	13 119	13 490	12 240
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		13 152			
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)		13 152	13 152	13 152	13 152
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		52 607			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>					
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				13 020	12 890
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		12 761	12 633	12 507	12 382
		2012	2013	2014	2015
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2012, 2013, 2014 och 2015 års prisnivå		1,0600	1,0700	1,0900	1,1100
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		13 527	13 518	13 633	13 744

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	1 903	2 360	1 766	1 827
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalt) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	9 923	9 461	9 312	9 315
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	271	274	275	274
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		12 097	12 095	11 353	11 416

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 52 516 tkr för 2012, 53 087 tkr för 2013, 52 901 tkr för 2014 och 53 117 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	26 556	27 038	27 447	28 137
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	13 527	13 518	13 633	13 744
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 097	12 095	11 353	11 416
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	52 179	52 651	52 433	53 297
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	1 565	1 580	1 573	1 599
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	337	436	467	-180
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		337	436	467	-180
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	52 516	53 087	52 901	53 117