

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Bodens Energi Nät AB, REL00015

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	300	300	300	300	300	300	300	300	300	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	-12 671	0	0	0	0	
	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 per halvår									
	Ledningar	692 114	692 414	692 715	693 015	693 315	693 615	693 916	694 216	694 516	694 816
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	276 388	276 388	276 388	276 388	276 388	263 717	263 717	263 717	263 717	263 717
	Elmätare och IT-system	31 076	31 076	31 076	31 076	31 076	31 076	31 076	31 076	31 076	31 076
		999 579	999 879	1 000 179	1 000 479	1 000 780	988 408	988 709	989 009	989 309	989 609
	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				24 485	24 496	24 507	24 517	24 528	24 538	24 549	24 560
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				9 769	9 769	9 769	9 322	9 322	9 322	9 322	9 322
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				2 161	2 161	2 161	2 161	2 161	2 161	2 161	2 161
Summa kapitalkostnad halvår				36 416	36 427	36 437	36 000	36 011	36 021	36 032	36 043
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				72 843		72 438		72 032		72 075	
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				77 009		77 559		78 005		79 063	



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	13 931	16 224	15 486	15 015
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	11 751	12 111	12 456	14 150
Personalkostnader	RR73140	11 985	11 748	12 434	13 339
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		37 667	40 083	40 376	42 504
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	-3 030
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-5 575	-8 238	-7 234	-6 538
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalt nät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-7 413	-7 042	-7 315	-7 559
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	-943	-944	-937	-918
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	-375	-491
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgär		-13 931	-16 224	-15 861	-18 536
Påverkbara kostnader		23 736	23 859	24 515	23 968
<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	920	934	704	1 755	
Årets avskrivningar		596	412	654	952
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		640	457	688	1 037
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		24 376	24 316	25 203	25 005
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätstföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		27 700	26 431	26 529	25 515
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		26 544			
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)		26 544	26 544	26 544	26 544
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		106 176			
<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				26 278	26 016
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		25 756	25 498	25 243	24 991
		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		27 301	27 283	27 515	27 740

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 elnätsföretag – 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	7 809	7 809	7 809	7 809
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	8 315	8 315	8 315	8 315
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	1 062	1 062	1 062	1 062
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		17 186	17 186	17 186	17 186
Omräkningsfaktorer från 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag 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		16 326	15 123	15 295	14 264

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 och omprövningen enligt 5 kap. 15 § ellagen (1997:857). 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 108 560 tkr för 2012, 107 875 tkr för 2013, 108 075 tkr för 2014 och 107 729 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	72 843	72 438	72 032	72 075
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	289 387			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	25 756	25 498	25 243	24 991
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	101 487			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	17 186	17 186	17 186	17 186
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	68 743			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	459 617			
Ansökt intäktsram	2010	410 637			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		10,66%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	77 009	77 559	78 005	79 063
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	27 301	27 283	27 515	27 740
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	16 326	15 123	15 295	14 264
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	120 636	119 965	120 815	121 066
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		10,66%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	107 780	107 181	107 940	108 165
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-27 301	-27 283	-27 515	-27 740
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-16 326	-15 123	-15 295	-14 264
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	64 153	64 775	65 130	66 161

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	64 153	64 775	65 130	66 161
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	27 301	27 283	27 515	27 740
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	16 326	15 123	15 295	14 264
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	107 780	107 181	107 940	108 165
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	3 233	3 215	3 238	3 245
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	780	694	135	-436
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		780	694	135	-436
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	108 560	107 875	108 075	107 729