

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Borgholm Energi Elnät AB, REL00017

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 anläggningsskattkategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningsskattkategori 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 anläggningsskattkategorierna. 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	0	7 154	0	1 877	0	1 506	0	220	0	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	871	0	630	0	284	0	513	0	
	Elmätare och IT-system	0	736	0	97	0	77	0	77	0	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde per halvår									
	Ledningar	120 150	120 150	127 304	127 304	129 182	129 182	130 688	130 688	130 908	130 908
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	30 651	30 651	31 522	31 522	32 152	32 152	32 436	32 436	32 949	32 949
	Elmätare och IT-system	8 332	8 332	9 068	9 068	9 164	9 164	9 242	9 242	9 319	9 319
		159 133	159 133	167 894	167 894	170 498	170 498	172 366	172 366	173 177	173 177
	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				4 500	4 500	4 566	4 566	4 619	4 619	4 627	4 627
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				1 114	1 114	1 136	1 136	1 147	1 147	1 165	1 165
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				631	631	637	637	643	643	648	648
Summa kapitalkostnad halvår				6 245	6 245	6 340	6 340	6 409	6 409	6 440	6 440
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				12 489		12 680		12 817		12 880	
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				13 204		13 577		13 880		14 129	



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	5 849	5 418	6 043	6 030
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	2 936	3 939	2 912	4 320
Personalkostnader	RR73140	3 844	4 225	5 070	3 924
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		12 629	13 582	14 025	14 274
Justering för beräkning av påverkbara kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	349	178
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-90	-161	-495	-216
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 278	-588	-1 285	-730
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	-4 571	-4 642	-4 569	-5 110
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	-188	-189	-190
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		-5 939	-5 579	-6 189	-6 068
Påverkbara kostnader		6 690	8 003	7 836	8 206
<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	5 228	5 256	5 547	6 510	
Årets avskrivningar		276	281	281	336
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		529	535	549	650
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		7 219	8 538	8 385	8 856
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		8 203	9 280	8 826	9 037
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		8 837			
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)		8 837	8 837	8 837	8 837
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		35 347			
<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				8 748	8 661
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		8 574	8 488	8 404	8 320
		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	1,0700	1,0900	1,1100
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		9 089	9 083	9 160	9 235

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	1 105	1 105	1 105	1 105
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	5 349	5 349	5 349	5 349
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	156	156	156	156
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		6 610	6 610	6 610	6 610
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		6 280	5 817	5 883	5 486

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. 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 25 360 tkr för 2012, 25 306 tkr för 2013, 25 843 tkr för 2014 och 26 118 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	12 489	12 680	12 817	12 880
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	50 867			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	8 574	8 488	8 404	8 320
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	33 786			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	6 610	6 610	6 610	6 610
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	26 440			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	111 093			
Ansökt intäktsram	2010	100 562			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		9,48%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	13 204	13 577	13 880	14 129
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	9 089	9 083	9 160	9 235
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	6 280	5 817	5 883	5 486
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 572	28 476	28 923	28 850
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		9,48%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	25 863	25 777	26 181	26 115
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-9 089	-9 083	-9 160	-9 235
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-6 280	-5 817	-5 883	-5 486
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	10 495	10 877	11 139	11 394

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	10 495	10 877	11 139	11 394
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	9 089	9 083	9 160	9 235
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	6 280	5 817	5 883	5 486
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	25 863	25 777	26 181	26 115
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	776	773	785	783
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-503	-471	-339	3
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		-503	-471	-339	3
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	25 360	25 306	25 843	26 118