

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Emmaboda Elnät AB, REL00031

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	500	0	1 000	0	1 000	0	1 000	0		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	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	175 512	175 512	175 512	176 012	176 012	177 012	177 012	178 012	178 012	179 012	179 012
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	72 952	72 952	72 952	72 952	72 952	72 952	72 952	72 952	72 952	72 952	72 952
	Elmätare och IT-system	7 734	7 734	7 734	7 734	7 734	7 734	7 734	7 734	7 734	7 734	7 734
		256 198	256 198	256 198	256 698	256 698	257 698	257 698	258 698	258 698	259 698	259 698
	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			6 221	6 221	6 257	6 257	6 292	6 292	6 328	6 328	
	Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning			2 579	2 579	2 579	2 579	2 579	2 579	2 579	2 579	
	Kapitalkostnad Elmätare och IT-system			538	538	538	538	538	538	538	538	
Summa kapitalkostnad halvår				9 338	9 338	9 373	9 373	9 409	9 409	9 444	9 444	
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				18 676		18 747		18 817		18 888		
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				19 744		20 072		20 378		20 719		



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	9 082	9 131	9 598	9 238
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	4 732	5 433	3 679	3 658
Personalkostnader	RR73140	6 245	6 633	7 148	7 101
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		20 059	21 197	20 425	19 997
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	-1 632	-1 584	-2 265	-2 025
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	-7 418	-7 547	-7 333	-7 213
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	-32	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		-9 082	-9 131	-9 598	-9 238
Påverkbara kostnader		10 977	12 066	10 827	10 759
<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	2 584	2 444	2 587	2 371	
Årets avskrivningar		348	240	216	268
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		473	358	341	383
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		11 450	12 424	11 168	11 142
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätst företag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		13 011	13 504	11 756	11 369
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		12 410			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)	2012	2013	2014	2015	
	12 410	12 410	12 410	12 410	
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)	49 640				
<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			12 286	12 163	
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå	2012	2013	2014	2015	
	12 041	11 921	11 802	11 684	
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2012, 2013, 2014 och 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätst företag 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		12 764	12 756	12 864	12 969

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 elnättsföretag – 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	2 960	2 760	2 760	2 760
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	8 400	8 800	9 200	9 600
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	10	10	10	10
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		11 370	11 570	11 970	12 370
Omräkningsfaktorer från 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnättsföretag 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		10 802	10 182	10 653	10 267

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 32 996 tkr för 2012, 32 700 tkr för 2013, 33 613 tkr för 2014 och 33 423 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	18 676	18 747	18 817	18 888
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	75 128			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	12 041	11 921	11 802	11 684
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	47 448			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	11 370	11 570	11 970	12 370
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	47 280			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	169 856			
Ansökt intäktsram	2010	129 310			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		23,87%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	19 744	20 072	20 378	20 719
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	12 764	12 756	12 864	12 969
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	10 802	10 182	10 653	10 267
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	43 309	43 009	43 895	43 956
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		23,87%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	32 971	32 743	33 417	33 463
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-12 764	-12 756	-12 864	-12 969
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-10 802	-10 182	-10 653	-10 267
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	9 406	9 805	9 900	10 227

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	9 406	9 805	9 900	10 227
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 764	12 756	12 864	12 969
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	10 802	10 182	10 653	10 267
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	32 971	32 743	33 417	33 463
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	989	982	1 003	1 004
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	25	-43	196	-40
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		25	-43	196	-40
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	32 996	32 700	33 613	33 423