

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Falu Elnät AB, REL00039

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		4 800	9 900	6 000	10 000	6 000	10 600	6 000	10 600	6 000	
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	1 261 856	1 261 856	1 266 656	1 276 556	1 282 556	1 292 556	1 298 556	1 309 156	1 315 156	1 325 756	1 331 756
Stationer, transformatorer och kringutrustning	486 995	486 995	486 995	486 995	486 995	486 995	486 995	486 995	486 995	486 995	486 995
Elmätare och IT-system	69 682	69 682	69 682	69 682	69 682	69 682	69 682	69 682	69 682	69 682	69 682
	1 818 533	1 818 533	1 823 333	1 833 233	1 839 233	1 849 233	1 855 233	1 865 833	1 871 833	1 882 433	1 888 433
	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				45 122	45 334	45 688	45 900	46 275	46 487	46 861	47 073
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				17 214	17 214	17 214	17 214	17 214	17 214	17 214	17 214
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				4 847	4 847	4 847	4 847	4 847	4 847	4 847	4 847
Summa kapitalkostnad halvår				67 183	67 395	67 748	67 960	68 335	68 547	68 922	69 134
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				134 577		135 708		136 882		138 055	
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				142 273		145 303		148 232		151 441	



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	29 478	34 247	36 574	40 039
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	29 168	25 644	30 358	25 787
Personalkostnader	RR73140	22 256	20 229	19 904	17 997
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	634
Summa Kostnader		80 902	80 120	86 836	84 457
Justering för beräkning av påverkbara kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	162
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-5 580	-4 127	-5 808	-3 347
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 199	-6 057	-10 433	-10 883
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	-21 335	-22 716	-20 081	-23 292
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-3 195	-3 700	-4 286	-4 066
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 749	-1 774	-1 774	-1 798
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	-124
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgär		-35 058	-38 374	-42 382	-43 348
Påverkbara kostnader		45 844	41 746	44 454	41 109
<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	33 521	32 948	25 111	14 756	
Årets avskrivningar		5 141	5 506	2 864	2 415
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		6 760	7 097	4 077	3 128
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		52 604	48 843	48 531	44 237
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		59 777	53 091	51 085	45 140
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		52 273			
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)		52 273	52 273	52 273	52 273
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		209 093			
<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				51 750	51 233
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		50 721	50 213	49 711	49 214
		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		53 764	53 728	54 185	54 628

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	9 385	9 785	9 846	9 880
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	25 620	26 900	28 240	29 650
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	4 515	4 740	4 980	5 230
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	2 012	2 012	2 012	2 012
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		41 532	43 437	45 078	46 772
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		39 455	38 225	40 119	38 821

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 212 533 tkr för 2012, 214 066 tkr för 2013, 219 212 tkr för 2014 och 221 143 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	134 577	135 708	136 882	138 055
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	545 222			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	50 721	50 213	49 711	49 214
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	199 859			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	41 532	43 437	45 078	46 772
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	176 819			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	921 901			
Ansökt intäktsram	2010	830 000			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		9,97%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	142 273	145 303	148 232	151 441
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	53 764	53 728	54 185	54 628
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	39 455	38 225	40 119	38 821
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	235 492	237 256	242 537	244 889
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		9,97%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	212 017	213 605	218 359	220 477
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-53 764	-53 728	-54 185	-54 628
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-39 455	-38 225	-40 119	-38 821
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	118 798	121 652	124 055	127 029

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	118 798	121 652	124 055	127 029
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	53 764	53 728	54 185	54 628
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	39 455	38 225	40 119	38 821
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	212 017	213 605	218 359	220 477
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	6 361	6 408	6 551	6 614
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	516	461	853	665
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		516	461	853	665
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	212 533	214 066	219 212	221 143