

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Gislaved Energi AB, REL00043

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		2 448	509	85	1 176	0	1 112	0	670	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		74	39	74	591	517	74	74	591	148	
Elmätare och IT-system		18	18	18	437	18	18	18	18	18	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde per halvår									
Ledningar	233 513	233 513	235 961	236 470	236 555	237 731	237 731	238 843	238 843	239 513	239 513
Stationer, transformatorer och kringutrustning	110 510	110 510	110 584	110 624	110 697	111 289	111 806	111 879	111 953	112 544	112 692
Elmätare och IT-system	13 229	13 229	13 248	13 266	13 285	13 722	13 741	13 759	13 777	13 796	13 814
	357 253	357 253	359 793	360 360	360 537	362 742	363 277	364 481	364 574	365 853	366 019
	WACC			5,20%		5,20%		5,20%		5,20%	
	Avskrivningstider i år:			Annuitet		Annuitet		Annuitet		Annuitet	
Ledningar	40			5,99%		5,99%		5,99%		5,99%	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40			5,99%		5,99%		5,99%		5,99%	
Elmätare och IT-system	10			13,08%		13,08%		13,08%		13,08%	
Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet				2012		2013		2014		2015	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				7 080	7 083	7 118	7 118	7 151	7 151	7 171	7 171
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				3 312	3 314	3 332	3 348	3 350	3 352	3 370	3 374
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				867	869	897	898	900	901	902	903
Summa kapitalkostnad halvår				11 260	11 266	11 347	11 364	11 401	11 404	11 443	11 449
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				22 526		22 711		22 805		22 892	
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				23 814		24 317		24 696		25 111	



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	12 477	12 613	11 365	12 990
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	4 430	6 769	4 016	4 834
Personalkostnader	RR73140	5 725	5 660	5 469	6 358
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		22 632	25 042	20 850	24 182
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	-891	-782	-1 137	-574
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 450	-2 120	-1 410	-1 821
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	-9 484	-9 894	-9 404	-10 529
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-215	-269	-223	-312
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-328	-330	-328	-328
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	-49	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgär		-13 368	-13 444	-12 502	-13 564
Påverkbara kostnader		9 264	11 598	8 348	10 618
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen: 4,83%</i>					
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		2005	2006	2007	2008
Utgående bokfört värde		4 227	4 449	4 049	3 975
Årets avskrivningar		496	512	462	503
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		700	727	658	695
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		9 964	12 325	9 006	11 313
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		11 323	13 397	9 480	11 544
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		11 436			
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)		11 436	11 436	11 436	11 436
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		45 743			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>					
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				11 321	11 208
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		11 096	10 985	10 875	10 767
		2012	2013	2014	2015
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2012, 2013, 2014 och 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätföretag 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		11 762	11 754	11 854	11 951

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	1 954	2 223	2 300	2 381
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	13 647	14 875	16 214	17 673
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	294	304	315	326
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	352	364	377	390
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		16 247	17 766	19 206	20 770
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		15 435	15 634	17 093	17 239

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. 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 43 179 tkr för 2012, 44 414 tkr för 2013, 46 077 tkr för 2014 och 46 416 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	22 526	22 711	22 805	22 892
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	90 933			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	11 096	10 985	10 875	10 767
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	43 723			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	16 247	17 766	19 206	20 770
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	73 989			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	208 645			
Ansökt intäktsram	2010	177 869			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		14,75%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	23 814	24 317	24 696	25 111
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	11 762	11 754	11 854	11 951
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	15 435	15 634	17 093	17 239
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	51 010	51 705	53 643	54 301
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		14,75%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	43 486	44 078	45 731	46 291
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-11 762	-11 754	-11 854	-11 951
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-15 435	-15 634	-17 093	-17 239
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	16 289	16 690	16 783	17 102

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	16 289	16 690	16 783	17 102
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 762	11 754	11 854	11 951
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	15 435	15 634	17 093	17 239
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	43 486	44 078	45 731	46 291
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	1 305	1 322	1 372	1 389
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-307	335	347	125
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		-307	335	347	125
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	43 179	44 414	46 077	46 416