

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Karlshamn Energi AB, REL00089

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		0	1 258	1 250	3 200	0	1 650	500	1 250	1 200	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		0	0	400	0	1 400	0	400	1 000	700	
Elmätare och IT-system		0	200	0	700	0	700	0	700	500	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde per halvår									
Ledningar	189 555	189 555	189 555	190 813	192 063	195 263	195 263	196 913	197 413	198 663	199 863
Stationer, transformatorer och kringutrustning	90 521	90 521	90 521	90 521	90 921	90 921	92 321	92 321	92 721	93 721	94 421
Elmätare och IT-system	18 821	18 821	18 821	19 021	19 021	19 721	19 721	20 421	20 421	21 121	21 621
	298 897	298 897	298 897	300 355	302 005	305 905	307 305	309 655	310 555	313 505	315 905
	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				6 745	6 789	6 902	6 902	6 960	6 978	7 022	7 065
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				3 200	3 214	3 214	3 263	3 263	3 277	3 313	3 337
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				1 323	1 323	1 372	1 372	1 420	1 420	1 469	1 504
Summa kapitalkostnad halvår				11 267	11 326	11 487	11 537	11 644	11 676	11 804	11 906
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				22 593		23 024		23 319		23 710	
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				23 885		24 652		25 253		26 008	



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	11 001	10 464	10 692	11 846
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	3 846	3 734	4 367	4 577
Personalkostnader	RR73140	5 615	5 212	5 064	6 062
Jämförelseestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	582	0	0	0
Summa Kostnader		21 044	19 410	20 123	22 485
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	-1 285	-727	-480	-629
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 125	-1 681	-1 903	-2 420
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	-8 876	-8 783	-8 789	-9 426
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	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		-12 286	-11 191	-11 172	-12 475
Påverkbara kostnader		8 758	8 219	8 951	10 010
<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	6 801	7 234	6 783	6 546	
Årets avskrivningar		661	712	687	562
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		989	1 061	1 015	878
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		9 747	9 280	9 966	10 888
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		11 077	10 087	10 490	11 110
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		10 691			
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	
	10 691	10 691	10 691	10 691	
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)	42 765				
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>					
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå			10 584	10 478	
	2012	2013	2014	2015	
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå	10 374	10 270	10 167	10 066	
	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	10 996	10 989	11 082	11 173	

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	2 299	2 299	2 299	2 299
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	11 342	11 852	12 386	12 943
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	8	8	8	8
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	492	492	492	492
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		14 141	14 651	15 185	15 742
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		13 434	12 893	13 515	13 066

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 44 610 tkr för 2012, 44 734 tkr för 2013, 45 937 tkr för 2014 och 46 410 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	22 593	23 024	23 319	23 710
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	92 646			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	10 374	10 270	10 167	10 066
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	40 876			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	14 141	14 651	15 185	15 742
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	59 719			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	193 241			
Ansökt intäktsram	2010	178 166			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		7,80%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	23 885	24 652	25 253	26 008
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	10 996	10 989	11 082	11 173
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	13 434	12 893	13 515	13 066
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	48 315	48 534	49 850	50 247
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		7,80%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	44 546	44 747	45 961	46 327
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-10 996	-10 989	-11 082	-11 173
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-13 434	-12 893	-13 515	-13 066
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	20 116	20 866	21 364	22 089

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	20 116	20 866	21 364	22 089
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	10 996	10 989	11 082	11 173
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	13 434	12 893	13 515	13 066
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	44 546	44 747	45 961	46 327
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	1 336	1 342	1 379	1 390
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	65	-13	-24	83
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		65	-13	-24	83
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	44 610	44 734	45 937	46 410