

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Kristinehamns Elnät AB, REL00098

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	684	643	325	2 168	299	1 843	575	1 572	462	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	43	287	87	460	0	285	133	574	215	
	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	417 001	417 685	418 328	418 653	420 821	421 120	422 963	423 538	425 110	425 572
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	227 470	227 513	227 800	227 887	228 347	228 347	228 632	228 765	229 340	229 555
	Elmätare och IT-system	30 626	30 626	30 626	30 626	30 626	30 626	30 626	30 626	30 626	30 626
		675 096	675 823	676 753	677 165	679 793	680 092	682 220	682 928	685 075	685 752
	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				14 787	14 798	14 875	14 885	14 950	14 971	15 026	15 043
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				8 052	8 055	8 071	8 071	8 081	8 086	8 106	8 114
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130	2 130
Summa kapitalkostnad halvår				24 969	24 983	25 076	25 087	25 162	25 187	25 263	25 287
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				49 952		50 163		50 349		50 550	
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				52 808		53 710		54 524		55 451	

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	17 197	19 602	20 621	19 059
Råvaror och förnödenheter	RR73120	352	594	375	393
Övriga externa kostnader	RR73130	5 744	7 972	10 196	10 207
Personalkostnader	RR73140	14 926	8 268	9 797	9 624
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	268	219	407	609
Summa Kostnader		38 487	36 655	41 396	39 892
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	-2 511	-2 446	-6 108	-4 435
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 759	-5 164	-6 599	-3 829
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	-13 858	-13 859	-13 372	-14 598
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	-580	-578	-650	-632
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	-6	0	-1
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-284	-288	-296	-300
Summa avgår		-19 992	-22 341	-27 025	-23 795
Påverkbara kostnader		18 495	14 314	14 371	16 097
<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	5 442	5 676	5 430	5 612	
Årets avskrivningar		833	824	863	930
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 096	1 098	1 125	1 201
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		19 591	15 412	15 496	17 298
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		22 262	16 752	16 312	17 651
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		18 244			
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)		18 244	18 244	18 244	18 244
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		72 978			
<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				18 062	17 881
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		17 703	17 526	17 350	17 177
		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		18 765	18 752	18 912	19 066

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	5 152	5 152	5 152	5 152
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	17 569	18 936	20 409	21 998
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	690	690	690	690
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		23 411	24 778	26 251	27 840
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		22 240	21 805	23 363	23 107

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 87 051 tkr för 2012, 87 224 tkr för 2013, 89 436 tkr för 2014 och 90 493 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	49 952	50 163	50 349	50 550
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	201 013			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	17 703	17 526	17 350	17 177
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	69 755			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	23 411	24 778	26 251	27 840
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	102 280			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	373 048			
Ansökt intäktsram	2010	345 224			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		7,46%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	52 808	53 710	54 524	55 451
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	18 765	18 752	18 912	19 066
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	22 240	21 805	23 363	23 107
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	93 814	94 266	96 799	97 624
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		7,46%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	86 816	87 236	89 579	90 343
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-18 765	-18 752	-18 912	-19 066
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-22 240	-21 805	-23 363	-23 107
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	45 811	46 679	47 304	48 169

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	45 811	46 679	47 304	48 169
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	18 765	18 752	18 912	19 066
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	22 240	21 805	23 363	23 107
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	86 816	87 236	89 579	90 343
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	2 604	2 617	2 687	2 710
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	234	-12	-143	150
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		234	-12	-143	150
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	87 051	87 224	89 436	90 493