

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Kungälv Energi AB, REL00100

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	11 500	11 400	10 300	10 500	7 500	7 800	7 500	7 800	7 500	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 600	1 600	1 600	1 600	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	
	Elmätare och IT-system	100	100	100	100	100	100	100	100	100	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde per halvår									
	Ledningar	566 535	578 035	589 435	599 735	610 235	617 735	625 535	633 035	640 835	648 335
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	298 695	300 295	301 895	303 495	305 095	306 495	307 895	309 295	310 695	312 095
	Elmätare och IT-system	43 692	43 792	43 892	43 992	44 092	44 192	44 292	44 392	44 492	44 592
		908 921	922 121	935 221	947 221	959 421	968 421	977 721	986 721	996 021	1 005 021
	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				20 835	21 199	21 570	21 835	22 111	22 376	22 652	22 917
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				10 671	10 728	10 784	10 834	10 883	10 933	10 982	11 032
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				3 053	3 060	3 067	3 074	3 081	3 088	3 094	3 101
Summa kapitalkostnad halvår				34 558	34 986	35 421	35 742	36 074	36 396	36 728	37 050
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				69 545		71 163		72 470		73 778	
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				73 522		76 195		78 480		80 931	



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	24 362	23 734	23 445	28 965
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	10 736	9 240	10 732	10 387
Personalkostnader	RR73140	30 172	31 835	31 381	27 186
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		65 270	64 809	65 558	66 538
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	-6 349	-6 653	-8 029	-7 287
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-7 863	-7 009	-7 150	-10 800
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	-15 356	-15 556	-15 124	-16 975
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	-1 143	-1 169	-1 171	-1 190
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 avgår		-30 711	-30 387	-31 474	-36 252
Påverkbara kostnader		34 559	34 422	34 084	30 286
<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	19 840	19 804	20 610	18 312	
Årets avskrivningar		2 352	2 272	2 099	1 865
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		3 310	3 229	3 094	2 749
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		37 869	37 651	37 178	33 035
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		43 033	40 924	39 135	33 710
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		39 201			
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)		39 201	39 201	39 201	39 201
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		156 803			
<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				38 809	38 421
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		38 036	37 656	37 279	36 907
		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		40 319	40 292	40 635	40 966

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	11 800	12 000	12 400	12 800
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	21 800	22 700	23 400	24 100
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	1 325	1 325	1 325	1 325
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		34 925	36 025	37 125	38 225
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		33 179	31 702	33 041	31 727

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 125 539 tkr för 2012, 124 780 tkr för 2013, 129 525 tkr för 2014 och 129 602 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	69 545	71 163	72 470	73 778
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	286 956			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	38 036	37 656	37 279	36 907
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	149 878			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	34 925	36 025	37 125	38 225
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	146 300			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	583 134			
Ansökt intäktsram	2010	484 957			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		16,84%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	73 522	76 195	78 480	80 931
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	40 319	40 292	40 635	40 966
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	33 179	31 702	33 041	31 727
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	147 019	148 188	152 156	153 624
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		16,84%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	122 267	123 239	126 538	127 760
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-40 319	-40 292	-40 635	-40 966
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-33 179	-31 702	-33 041	-31 727
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	48 769	51 245	52 863	55 067

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	48 769	51 245	52 863	55 067
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	40 319	40 292	40 635	40 966
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	33 179	31 702	33 041	31 727
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	122 267	123 239	126 538	127 760
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	3 668	3 697	3 796	3 833
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	3 272	1 541	2 987	1 842
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		3 272	1 541	2 987	1 842
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	125 539	124 780	129 525	129 602