

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Sandviken Energi Elnät AB, REL00159

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	0	9 736	2 000	1 939	0	374	0	1 798	0	0
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	6 080	0	14 221	0	7 068	0	82	0	0
	Elmätare och IT-system	0	139	0	1 814	0	314	0	0	0	0
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde per halvår									
	Ledningar	625 739	625 739	635 475	637 475	639 413	639 413	639 787	639 787	641 585	641 585
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	332 979	332 979	339 059	339 059	353 280	353 280	360 348	360 348	360 430	360 430
	Elmätare och IT-system	45 337	45 337	45 476	45 476	47 290	47 290	47 604	47 604	47 604	47 604
		1 004 055	1 004 055	1 020 010	1 022 010	1 039 984	1 039 984	1 047 740	1 047 740	1 049 620	1 049 620
	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				22 462	22 533	22 601	22 601	22 614	22 614	22 678	22 678
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				11 985	11 985	12 487	12 487	12 737	12 737	12 740	12 740
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				3 163	3 163	3 289	3 289	3 311	3 311	3 311	3 311
Summa kapitalkostnad halvår				37 610	37 680	38 378	38 378	38 663	38 663	38 729	38 729
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				75 290		76 756		77 325		77 458	
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				79 596		82 182		83 737		84 968	

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	21 436	22 424	22 143	21 353
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	12 524	12 687	16 490	19 236
Personalkostnader	RR73140	14 556	15 632	15 830	15 449
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		48 516	50 743	54 463	56 038
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	-2 651	-2 403	-3 281	-2 740
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-6 150	-7 444	-7 181	-5 626
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	-14 147	-14 094	-13 722	-14 554
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-1 139	-886	-1 240	-1 173
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		-1 089	0	-648	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-60	-63	-63	-67
Summa avgär		-25 236	-24 890	-26 135	-24 160
Påverkbara kostnader		23 280	25 853	28 328	31 878
<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	2 294	2 901	3 175	3 588	
Årets avskrivningar		557	388	678	759
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		668	528	831	932
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		23 948	26 381	29 159	32 810
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		27 213	28 675	30 694	33 480
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		30 016			
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)		30 016	30 016	30 016	30 016
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		120 062			
<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				29 715	29 418
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		29 124	28 833	28 545	28 259
		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		30 872	30 851	31 114	31 368

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 elnät/företag – 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	7 901	7 555	7 352	7 410
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	17 911	18 269	18 635	19 007
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	1 254	1 254	1 254	1 254
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	0	0
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		27 066	27 078	27 241	27 671
Omräkningsfaktorer från 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnät/företag 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		25 713	23 829	24 244	22 967

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 100 595 tkr för 2012, 101 273 tkr för 2013, 102 261 tkr för 2014 och 103 189 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	75 290	76 756	77 325	77 458
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	306 829			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	29 124	28 833	28 545	28 259
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	114 761			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	27 066	27 078	27 241	27 671
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	109 056			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	530 646			
Ansökt intäktsram	2010	393 000			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		25,94%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	79 596	82 182	83 737	84 968
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	30 872	30 851	31 114	31 368
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	25 713	23 829	24 244	22 967
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	136 180	136 862	139 095	139 303
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		25,94%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	100 856	101 361	103 015	103 169
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-30 872	-30 851	-31 114	-31 368
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-25 713	-23 829	-24 244	-22 967
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	44 272	46 681	47 657	48 834

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	44 272	46 681	47 657	48 834
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 872	30 851	31 114	31 368
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	25 713	23 829	24 244	22 967
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	100 856	101 361	103 015	103 169
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	3 026	3 041	3 090	3 095
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-261	-88	-754	21
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		-261	-88	-754	21
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	100 595	101 273	102 261	103 189