

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Trelleborgs kommun, REL00190

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	3 902	4 452	4 600	4 955	3 100	3 980	100	3 980	3 647	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 370	1 031	710	712	2 000	3 677	12 500	14 177	36 172	
	Elmätare och IT-system	100	100	100	100	150	150	175	175	175	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde per halvår									
	Ledningar	459 554	463 457	467 908	472 508	477 463	480 563	484 543	484 643	488 624	492 271
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	187 221	188 591	189 622	190 332	191 044	193 044	196 721	209 221	223 398	259 570
	Elmätare och IT-system	40 296	40 396	40 496	40 596	40 696	40 846	40 996	41 171	41 346	41 521
		687 071	692 443	698 026	703 436	709 202	714 452	722 260	735 035	753 367	793 361
	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				14 010	14 148	14 296	14 389	14 508	14 511	14 630	14 739
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				5 678	5 699	5 720	5 780	5 890	6 264	6 689	7 772
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				2 648	2 654	2 661	2 671	2 680	2 692	2 703	2 715
Summa kapitalkostnad halvår				22 335	22 501	22 677	22 839	23 078	23 467	24 022	25 226
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				44 836		45 516		46 545		49 248	
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				47 400		48 734		50 405		54 023	



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	16 980	19 786	21 271	24 262
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	14 615	10 439	12 611	10 289
Personalkostnader	RR73140	9 346	9 341	10 358	13 617
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		40 941	39 566	44 240	48 168
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	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 236	-3 233	-4 152	-6 793
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (loka nät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-16 980	-16 553	-17 119	-17 469
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 avgår		-20 216	-19 786	-21 271	-24 262
Påverkbara kostnader		20 725	19 780	22 969	23 906
<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	5 161	4 496	4 579	3 157	
Årets avskrivningar		665	635	458	377
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		914	852	679	529
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		21 639	20 632	23 648	24 435
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		24 590	22 426	24 893	24 934
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		24 211			
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
		24 211	24 211	24 211	24 211
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		96 843			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>					
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				23 969	23 729
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		2012	2013	2014	2015
		23 492	23 257	23 024	22 794
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2012, 2013, 2014 och 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		2012	2013	2014	2015
		1,0600	1,0700	1,0900	1,1100
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		24 901	24 885	25 096	25 301

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	5 500	5 500	5 500	5 500
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	21 000	21 000	21 000	21 000
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	998	998	998	998
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		27 498	27 498	27 498	27 498
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		26 123	24 198	24 473	22 823
Opåverkbara kostnader för perioden 2012-2015 i respektive års prisnivå		26 123	24 198	24 473	22 823

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 95 960 tkr för 2012, 95 249 tkr för 2013, 97 417 tkr för 2014 och 99 222 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	44 836	45 516	46 545	49 248
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	186 145			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	23 492	23 257	23 024	22 794
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	92 567			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	27 498	27 498	27 498	27 498
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	109 992			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	388 704			
Ansökt intäktsram	2010	378 370			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		2,66%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	47 400	48 734	50 405	54 023
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	24 901	24 885	25 096	25 301
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	26 123	24 198	24 473	22 823
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	98 424	97 817	99 975	102 148
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		2,66%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	95 807	95 217	97 317	99 432
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-24 901	-24 885	-25 096	-25 301
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-26 123	-24 198	-24 473	-22 823
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	44 783	46 134	47 747	51 307

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	44 783	46 134	47 747	51 307
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	24 901	24 885	25 096	25 301
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	26 123	24 198	24 473	22 823
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	95 807	95 217	97 317	99 432
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	2 874	2 857	2 920	2 983
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	153	33	100	-210
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		153	33	100	-210
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	95 960	95 249	97 417	99 222