

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Vara Energi ek. för. REL00203

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	0	148	0	0	0	1 064	0	148	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	647	-167	0	0	240	0	0	0	0	
	Elmätare och IT-system	45	33	0	89	0	65	0	89	0	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde per halvår									
	Ledningar	177 970	177 970	177 970	178 118	178 118	178 118	178 118	179 182	179 182	179 329
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	42 310	42 310	42 957	42 790	42 790	43 030	43 030	43 030	43 030	43 030
	Elmätare och IT-system	10 988	10 988	11 033	11 066	11 066	11 155	11 155	11 220	11 220	11 310
		231 268	231 268	231 960	231 825	231 973	232 062	232 302	232 368	233 432	233 669
	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				6 291	6 296	6 296	6 296	6 296	6 334	6 334	6 339
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				1 512	1 512	1 512	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				770	770	776	776	780	780	787	787
Summa kapitalkostnad halvår				8 573	8 578	8 584	8 593	8 597	8 635	8 641	8 646
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				17 151		17 177		17 232		17 287	
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					18 132		18 391		18 661		18 964



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	9 232	9 475	8 980	10 169
Råvaror och förnödenheter	RR73120	1 080	1 042	2 703	751
Övriga externa kostnader	RR73130	3 375	3 940	4 166	4 045
Personalkostnader	RR73140	4 064	4 948	5 685	5 522
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	329	811
Summa Kostnader		17 751	19 405	21 863	21 298
Justering för beräkning av påverkbara kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	-115	-141	-1 288	0
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	-264	-335	-80
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 011	-1 213	-1 219	-1 304
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	-7 665	-7 578	-7 494	-8 598
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	-265	-271	-266	-267
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	-17	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-9 056	-9 484	-10 602	-10 249
Påverkbara kostnader		8 695	9 921	11 261	11 049
<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	1 632	1 366	1 633	1 612	
Årets avskrivningar		263	235	288	283
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		342	301	367	361
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		9 037	10 222	11 628	11 410
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		10 269	11 111	12 240	11 643
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		11 316			
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)		11 316	11 316	11 316	11 316
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		45 263			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>					
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				11 202	11 090
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		10 980	10 870	10 761	10 653
		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		11 638	11 631	11 730	11 825

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	2 089	2 080	2 309	2 309
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	10 445	11 072	11 736	12 440
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	93	93	105	105
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	303	303	303	303
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		12 930	13 548	14 453	15 157
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		12 284	11 922	12 863	12 580

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 39 230 tkr för 2012, 39 237 tkr för 2013, 40 366 tkr för 2014 och 40 071 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	17 151	17 177	17 232	17 287
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	68 847			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	10 980	10 870	10 761	10 653
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	43 264			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	12 930	13 548	14 453	15 157
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	56 088			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	168 199			
Ansökt intäktsram	2010	156 772			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		6,79%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	18 132	18 391	18 661	18 964
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	11 638	11 631	11 730	11 825
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	12 284	11 922	12 863	12 580
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	42 053	41 944	43 254	43 369
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		6,79%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	39 196	39 095	40 315	40 423
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-11 638	-11 631	-11 730	-11 825
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-12 284	-11 922	-12 863	-12 580
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	15 275	15 542	15 722	16 017

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	15 275	15 542	15 722	16 017
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 638	11 631	11 730	11 825
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 284	11 922	12 863	12 580
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	39 196	39 095	40 315	40 423
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	1 176	1 173	1 209	1 213
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	33	143	51	-352
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		33	143	51	-352
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	39 230	39 237	40 366	40 071