

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Värnamo Elnät AB, REL00235

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	5 115	-620	4 500	0	3 300	-710	1 500	0	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	450	0	0	0	0	0	
	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	344 979	344 979	350 094	349 474	353 974	353 974	357 274	356 564	358 064	358 064
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	200 752	200 752	200 752	200 752	201 202	201 202	201 202	201 202	201 202	201 202
	Elmätare och IT-system	38 539	38 539	38 539	38 539	38 539	38 539	38 539	38 539	38 539	38 539
		584 271	584 271	589 386	588 766	593 716	593 716	597 016	596 306	597 806	597 806
	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				12 375	12 353	12 512	12 512	12 629	12 603	12 656	12 656
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				7 096	7 096	7 112	7 112	7 112	7 112	7 112	7 112
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				2 680	2 680	2 680	2 680	2 680	2 680	2 680	2 680
Summa kapitalkostnad halvår				22 151	22 129	22 304	22 304	22 421	22 396	22 449	22 449
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				44 280		44 608		44 817		44 898	
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				46 813		47 762		48 533		49 251	



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	21 538	22 240	21 679	21 392
Råvaror och förnödenheter	RR73120	48	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	17 956	17 895	15 729	17 152
Personalkostnader	RR73140	1 384	1 471	1 754	1 828
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	27	0	1 640	400
Summa Kostnader		40 953	41 606	40 802	40 772
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	-3 452	-1 812	-2 209	-1 853
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-4 290	-5 021	-4 567	-4 195
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	-17 044	-16 909	-16 793	-16 943
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-204	-310	-319	-254
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		-104	-104	-104	-104
Summa avgär		-25 094	-24 156	-23 992	-23 349
Påverkbara kostnader		15 859	17 450	16 810	17 423
<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	713	674	643	614	
Årets avskrivningar		39	31	29	27
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		73	64	60	57
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		15 932	17 514	16 870	17 480
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		18 105	19 036	17 758	17 836
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		18 184			
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)		18 184	18 184	18 184	18 184
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		72 736			
<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				18 002	17 822
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		17 644	17 467	17 293	17 120
		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		18 703	18 690	18 849	19 003

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	4 912	4 912	4 912	4 912
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	18 392	18 392	18 392	18 392
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	294	294	294	294
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	0	0
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		23 598	23 598	23 598	23 598
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		22 418	20 766	21 002	19 586

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 80 970 tkr för 2012, 80 359 tkr för 2013, 81 225 tkr för 2014 och 81 017 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	44 280	44 608	44 817	44 898
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	178 603			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	17 644	17 467	17 293	17 120
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	69 524			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	23 598	23 598	23 598	23 598
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	94 392			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	342 519			
Ansökt intäktsram	2010	313 978			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		8,33%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	46 813	47 762	48 533	49 251
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	18 703	18 690	18 849	19 003
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	22 418	20 766	21 002	19 586
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	87 933	87 219	88 384	87 840
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		8,33%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	80 606	79 951	81 019	80 521
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-18 703	-18 690	-18 849	-19 003
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-22 418	-20 766	-21 002	-19 586
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	39 486	40 495	41 168	41 931

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	39 486	40 495	41 168	41 931
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	18 703	18 690	18 849	19 003
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	22 418	20 766	21 002	19 586
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	80 606	79 951	81 019	80 521
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	2 418	2 399	2 431	2 416
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	364	408	206	496
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		364	408	206	496
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	80 970	80 359	81 225	81 017