

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Östra Kinds Elkraft ek. för., REL00255

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 formlerna i tabell 1 nedan.

Tabell 1 - Beräkning av årlig intäktsram med övergångsmetod

Kostnader	Formel/förklaring
+ Kapitalkostnader för åren 2012–2015	2/3 av beräknade kapitalkostnader för åren 2006–2009 (indexeras med faktorprisindex (FPI) för byggnader) + 1/3 av kapitalkostnader (prognostiserade investeringar och utrangeringar) för åren 2012–2015 (indexeras med FPI för byggnader)
+ Påverkbara kostnader för åren 2012–2015	2/3 av påverkbara kostnader för åren 2006–2009 (indexeras med FPI för elnätsföretag, delindex påverkbara kostnader) + 1/3 av påverkbara kostnader för åren 2012–2015
+ Opåverkbara kostnader för åren 2012–2015	2/3 av opåverkbara kostnader för åren 2006–2009 (indexeras med FPI för elnätsföretag, delindex opåverkbara kostnader) + 1/3 av prognostiserade opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (indexeras med FPI för elnätsföretag, delindex opåverkbara kostnader)
Beräknad intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod	Kapitalkostnader för åren 2012–2015 + Påverkbara kostnader för åren 2012–2015 + Opåverkbara kostnader för åren 2012–2015
+/- Årlig kvalitetsjustering för 2012–2015	Maximalt/minimalt 3 % av beräknad intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod
Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod	Beräknad intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod +/- Årlig kvalitetsjustering för 2012–2015

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader för åren 2006–2009

Historiska kapitalkostnader fås genom att historiska intäkter för åren 2006–2009 subtraheras med påverkbara kostnader och opåverkbara kostnader för samma år.

Företagets kapitalkostnader för åren 2006–2009

Företagets kapitalkostnad för respektive år 2006–2009 framgår i tabell 2. 2006 års kapitalkostnad redovisas i 2012 års prisnivå, 2007 års kapitalkostnad redovisas i 2013 års prisnivå och så vidare. Det index som Ei har använt för denna omräkning är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 2 – Beräkning av kapitalkostnader för 2006–2009 (tkr)

	Prisnivå	2006	2007	2008	2009
Summa intäkter 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	19 633	19 693	19 660	22 276
Påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-6 859	-6 903	-8 157	-8 360
Opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-9 290	-8 822	-8 761	-10 726
Beräknad kapitalkostnad 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	3 484	3 968	2 742	3 190
Uppräkningsfaktorer, Faktorprisindex för byggnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)		1,2184	1,1626	1,1205	1,1253
Beräknad kapitalkostnad för åren 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	4 244	4 614	3 072	3 590

Kapitalkostnader för åren 2012–2015

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 3.

Företagets kapitalkostnader för 2012–2015

I tabell 3 framgår företagets nettosumma av prognostiserade 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 3 – 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	1 321	692	1 850	0	1 808	1 010	1 148	333	1 557	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	220	220	78	50	99	0	120	439	
	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	161 216	162 537	163 229	165 079	165 079	166 886	167 896	169 045	169 378	170 935
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	37 126	37 126	37 345	37 565	37 643	37 692	37 792	37 792	37 912	38 351
	Elmätare och IT-system	7 864	7 864	7 864	7 864	7 864	7 864	7 864	7 864	7 864	7 864
		206 206	207 527	208 438	210 508	210 586	212 443	213 552	214 701	215 154	217 150
	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				4 887	4 943	4 943	4 997	5 027	5 061	5 071	5 118
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				1 118	1 125	1 127	1 129	1 132	1 132	1 135	1 148
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				514	514	514	514	514	514	514	514
Summa kapitalkostnad halvår				6 520	6 582	6 584	6 640	6 673	6 707	6 721	6 780
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				13 101		13 223		13 380		13 501	
<i>Uppräkningsfaktorer från 2010 till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för byggnader)</i>				<i>1,0572</i>		<i>1,0707</i>		<i>1,0829</i>		<i>1,0970</i>	
Kapitalkostnad per år 2012-2015 och i respektive års prisnivå				13 850		14 158		14 489		14 810	

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 4.

Tabell 4 - Påverkbara kostnader för åren 2006-2009 och 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	9 290	8 823	8 761	10 726
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	3 480	3 047	3 610	3 324
Personalkostnader	RR73140	4 359	4 690	5 182	4 909
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		17 129	16 560	17 553	18 959
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	-1 063	-981	-856	-331
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-822	-600	-695	-1 961
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	-8 302	-8 200	-8 066	-8 765
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	-166	-22	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		-300	-300	-300	-300
Summa avgår		-10 653	-10 103	-9 917	-11 357
Påverkbara kostnader		6 476	6 457	7 636	7 602
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	<i>4,83%</i>				
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2005	2006	2007	2008	2009
Utgående bokfört värde	1 871	4 133	5 243	8 680	
Årets avskrivningar		293	246	268	339
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		383	446	521	758
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader 2006-2009 i respektive års prisnivå		6 859	6 903	8 157	8 360
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		7 795	7 503	8 587	8 531
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		8 104			
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)		8 104	8 104	8 104	8 104
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		32 415			
<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				8 023	7 942
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		7 863	7 784	7 707	7 630
		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		8 335	8 329	8 400	8 469

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets opåverkbara kostnader för åren 2006–2009 och 2012–2015 framgår av tabell 5 nedan. För åren 2006–2009 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter medan för åren 2012–2015 är företagets prognoser. Ei har räknat om kostnaderna till respektive års prisnivå med faktorprisindex elnätsföretag – lokalnät, delindex drift- och underhåll opåverkbart.

Tabell 5 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2006–2009 och 2012–2015 (tkr)

Opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	Faktiskt utfall				Prognoser			
		2006	2007	2008	2009	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	822	600	695	1 961	1 524	1 524	1 914	1 914
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	8 302	8 200	8 066	8 765	11 022	11 683	12 384	13 127
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	166	22	0	0	53	53	53	53
Övriga opåverkbara kostnader									
Summa opåverkbara kostnader för 2006-2009 i respektive års prisnivå och 2012-2015 i 2010 års prisnivå		9 290	8 822	8 761	10 726	12 599	13 260	14 351	15 094
<i>Omräkningsfaktorer för 2012-2015 som är i 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader)</i>						<i>0,9500</i>	<i>0,8800</i>	<i>0,8900</i>	<i>0,8300</i>
Summa opåverkbara kostnader för åren 2006-2009 och 2012-2015 i respektive års prisnivå		9 290	8 822	8 761	10 726	11 969	11 669	12 772	12 528

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten. Ei har beräknat företagens intäktsram till 27 372 tkr för 2012, 25 424 tkr för 2013, 25 997 tkr för 2014 och 25 955 tkr för 2015, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

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

Kostnader i intäktsramen	Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
Kapitalkostnader	1/3 av kapitalkostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	4 617	4 719	4 830	4 937	
	2/3 av kapitalkostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	2 830	3 076	2 048	2 393	
	Summa kapitalkostnader för åren 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	7 446	7 795	6 878	7 330	
Löpande kostnader	Påverkbara kostnader	Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
		1/3 av påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	2 778	2 776	2 800	2 823
		2/3 av påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	4 573	4 602	5 438	5 573
		<i>Uppräkningsfaktorer, faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,2045	1,1630	1,1474	1,1327
		2/3 av påverkbara kostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	5 508	5 352	6 240	6 313
Summa påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	8 287	8 128	9 040	9 136		
Opåverkbara kostnader	Opåverkbara kostnader	Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
		1/3 av opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	3 990	3 890	4 257	4 176
		2/3 av opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	6 193	5 881	5 841	7 151
		<i>Uppräkningsfaktorer, faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,2179	0,9778	1,0114	0,8300
		2/3 av opåverkbara kostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	7 543	5 751	5 907	5 935
Summa opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	11 533	9 640	10 165	10 111		
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering		Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
		2012, 2013, 2014 och 2015	27 266	25 564	26 082	26 577	
Kvalitetsjustering för åren	Förklaring		2012	2013	2014	2015	
		Begränsning	Max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde	818	767	782	797
		Kvalitetsjustering	Utan begränsning, i respektive års prisnivå	106	-139	-85	-622
Kvalitetsjustering	Hänsyn tagen till eventuell begränsning		106	-139	-85	-622	
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering		Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
	2012, 2013, 2014 och 2015		27 372	25 424	25 997	25 955	