

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Umeå Energi Elnät AB, REL00584

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 rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1 nedan.

Företagets kapitalkostnader

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av 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. Kapitalkostnaden för åren 2012–2015 har beräknats och redovisas i respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsfaktor 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	
Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)												
	Ledningar	12 028	25 394	6 875	21 055	-2 587	10 392	43 082	2 258	-21 879		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	6 424	5 731	2 201	9 751	5 294	7 783	4 562	-1 950	-10 565		
	Elmätare och IT-system	1 746	24	1 549	-561	3 563	-253	1 702	-6 593	4 361		
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå										
	<i>Uppräkningsfaktorer</i> (Faktorprisindex för byggnader)	Från 2010 till 2011:		Från 2011 till 2012:		Från 2012 till 2013:		Från 2013 till 2014:		Från 2014 till 2015:		
		1,0341		1,0224		1,0128		1,0114		1,0130		
	Ledningar	2 131 068	2 203 637	2 215 664	2 291 197	2 298 073	2 348 780	2 346 193	2 383 475	2 426 557	2 460 298	2 438 418
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 162 356	1 201 937	1 208 361	1 241 255	1 243 456	1 269 231	1 274 525	1 296 939	1 301 501	1 316 396	1 305 831
	Elmätare och IT-system	140 259	145 036	146 782	150 090	151 639	153 009	156 573	158 103	159 805	155 199	159 559
		3 433 684	3 550 610	3 570 807	3 682 542	3 693 167	3 771 020	3 777 290	3 838 517	3 887 864	3 931 893	3 903 809
	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				80 987	81 230	83 022	82 931	84 248	85 771	86 964	86 190	
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				43 874	43 952	44 863	45 050	45 843	46 004	46 530	46 157	
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				10 439	10 547	10 642	10 890	10 996	11 115	10 794	11 098	
Summa kapitalkostnad halvår				135 300	135 729	138 527	138 871	141 088	142 890	144 289	143 445	
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				271 029		277 398		283 978		287 734		

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 upp 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	52 227	52 875	49 353	53 582
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	39 672	47 358	49 591	44 283
Personalkostnader	RR73140	40 917	41 679	43 748	46 018
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		132 816	141 912	142 692	143 883
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	-12 344	-14 180	-15 861	-18 351
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-18 235	-18 671	-19 683	-20 535
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	-30 836	-30 997	-26 402	-29 824
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	-3 156	-3 207	-3 268	-3 223
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		-64 571	-67 055	-65 214	-71 933
Påverkbara kostnader		68 245	74 857	77 478	71 950
<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	5 658	6 078	5 804	6 504	
Årets avskrivningar	1 110	1 110	1 179	1 268	1 052
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 383	1 473	1 548	1 366
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		1 113	2 346	2 581	1 621
Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå		70 741	78 676	81 607	74 937
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		80 388	85 517	85 902	76 466
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		82 068			
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)		82 068	82 068	82 068	82 068
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		328 274			
<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				81 248	80 435
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		79 631	78 835	78 046	77 266
		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		84 409	84 353	85 070	85 765



Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2012–2014 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2015 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 3 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (tkr)

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	18 321	17 394	14 923	14 104
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	29 568	35 760	32 597	33 205
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	957	1 852	1 937	1 856
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	3 304	3 392	3 326	3 344
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		52 150	58 398	52 783	52 509

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 företagets intäktsram till 407 337 tkr för 2012, 419 314 tkr för 2013, 420 138 tkr för 2014 och 425 459 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	271 029	277 398	283 978	287 734
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	84 409	84 353	85 070	85 765
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	52 150	58 398	52 783	52 509
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	407 588	420 149	421 831	426 008
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	12 228	12 604	12 655	12 780
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-251	-836	-1 693	-549
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		-251	-836	-1 693	-549
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	407 337	419 314	420 138	425 459