

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Linde Energi AB, REL00944

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		1 563	3 341	271	2 081	4 693	-1 076	4 381	2 162	2 230	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		-411	776	-214	539	1 112	43	446	431	151	
Elmätare och IT-system		-14	-14	27	29	-48	-46	-15	-8	-25	
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	512 481	529 933	531 496	546 803	547 074	556 177	560 870	566 181	570 562	580 148	582 378
Stationer, transformatorer och kringutrustning	233 392	241 340	240 929	247 113	246 899	250 601	251 713	254 629	255 075	258 818	258 968
Elmätare och IT-system	29 539	30 545	30 531	31 199	31 226	31 654	31 606	31 921	31 906	32 311	32 286
	775 412	801 817	802 956	825 115	825 199	838 432	844 190	852 731	857 543	871 277	873 632
	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				19 328	19 337	19 659	19 825	20 013	20 168	20 506	20 585
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				8 735	8 727	8 858	8 897	9 000	9 016	9 148	9 154
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				2 170	2 172	2 202	2 198	2 220	2 219	2 247	2 246
Summa kapitalkostnad halvår				30 232	30 236	30 719	30 921	31 233	31 403	31 902	31 985
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				60 469		61 639		62 636		63 887	

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	21 060	21 077	22 040	22 030
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	333
Övriga externa kostnader	RR73130	13 401	13 169	14 483	15 898
Personalkostnader	RR73140	9 413	11 098	12 106	10 967
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	531	0
Summa Kostnader		43 874	45 344	49 160	49 228
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	-2 573	-2 492	-2 701	-2 822
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 783	-3 640	-5 413	-4 125
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	-15 533	-15 745	-15 143	-16 348
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-1 295	-1 274	-1 427	-1 491
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-58	-58	-58	-66
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	-188	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-23 242	-23 397	-24 742	-24 852
Påverkbara kostnader		20 632	21 947	24 418	24 376
<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	7 302	5 311	4 927	5 270	
Årets avskrivningar		752	618	448	534
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 105	875	686	789
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		21 737	22 822	25 104	25 165
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		24 701	24 806	26 425	25 678
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		25 403			
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)		25 403	25 403	25 403	25 403
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		101 610			
<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				25 149	24 897
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		24 648	24 402	24 158	23 916
		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		26 127	26 110	26 332	26 547



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	3 395	3 843	2 947	2 054
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	20 174	19 995	18 870	18 761
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	2 051	1 889	2 312	2 630
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	679	681	680	681
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		26 299	26 408	24 809	24 126

Beräkning av begränsning av kvalitetsjustering innan sammanslagning

Tabell 4 - Beräkning av begränsning av kvalitetsjustering innan sammanslagning

Reid 2011	Företag 2011	Kapitalkostnader 2012 i 2012 års prisnivå	Opåverkbara kostnader 2012 i 2012 års prisnivå	Påverkbara kostnader 2012 i 2012 års prisnivå	Intäktsram 2012 i 2012 års prisnivå	Begränsning max/min 3 %, absolutvärde 2012	Årligt tillägg/ avdrag utan begränsning 2012	Årligt tillägg/avdrag 2012 (+/-) i 2012 års prisnivå (tkr)
RELO0140	Närkes Kils Elektriska ek för	6 027	2 455	3 997	12 479	374	-247	-247
RELO0110	Linde Energi AB	54 442	23 844	22 130	100 416	3 012	612	612
	Summa	60 469	26 299	26 127	112 895	3 387	366	366
Reid 2011	Företag 2011	Kapitalkostnader 2013 i 2013 års prisnivå	Opåverkbara kostnader 2013 i 2013 års prisnivå	Påverkbara kostnader 2013 i 2013 års prisnivå	Intäktsram 2013 i 2013 års prisnivå	Begränsning max/min 3 %, absolutvärde 2013	Årligt tillägg/ avdrag utan begränsning 2013	Årligt tillägg/avdrag 2013 (+/-) i 2013 års prisnivå (tkr)
RELO0140	Närkes Kils Elektriska ek för	6 253	2 513	3 994	12 761	383	-325	-325
RELO0110	Linde Energi AB	55 386	23 895	22 115	101 396	3 042	563	563
	Summa	61 639	26 408	26 110	114 157	3 425	238	238
Reid 2011	Företag 2011	Kapitalkostnader 2014 i 2014 års prisnivå	Opåverkbara kostnader 2014 i 2014 års prisnivå	Påverkbara kostnader 2014 i 2014 års prisnivå	Intäktsram 2014 i 2014 års prisnivå	Begränsning max/min 3 %, absolutvärde 2014	Årligt tillägg/ avdrag utan begränsning 2014	Årligt tillägg/avdrag 2014 (+/-) i 2014 års prisnivå (tkr)
RELO0140	Närkes Kils Elektriska ek för	6 524	2 398	4 028	12 950	388	-7	-7
RELO0110	Linde Energi AB	56 113	22 411	22 304	100 827	3 025	752	752
	Summa	62 636	24 809	26 332	113 777	3 413	745	745

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 113 260 tkr för 2012, 114 395 tkr för 2013, 114 522 tkr för 2014 och 115 321 tkr för 2015, se tabell 5 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	60 469	61 639	62 636	63 887
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	26 127	26 110	26 332	26 547
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	26 299	26 408	24 809	24 126
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	112 895	114 157	113 777	114 559
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	3 387	3 425	3 413	3 437
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	366	238	745	762
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	366	238	745	762
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	113 260	114 395	114 522	115 321