

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Vattenfall Eldistribution AB, REL00909

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		119 501	126 736	145 275	184 513	180 582	272 942	161 708	223 832	233 562	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		48 392	87 465	84 483	69 707	102 968	67 900	54 388	52 699	67 951	
Elmätare och IT-system		6 815	7 339	6 043	5 109	3 832	5 620	34 442	7 286	5 490	
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	26 763 900	27 675 278	27 794 779	28 546 204	28 691 480	29 245 196	29 425 778	30 037 599	30 199 307	30 817 486	31 051 048
Stationer, transformatorer och kringutrustning	9 114 918	9 425 304	9 473 695	9 775 073	9 859 556	10 056 217	10 159 185	10 343 782	10 398 170	10 586 334	10 654 285
Elmätare och IT-system	1 604 842	1 659 491	1 666 306	1 711 089	1 717 132	1 744 261	1 748 093	1 773 723	1 808 165	1 838 983	1 844 473
	37 483 660	38 760 073	38 934 780	40 032 366	40 268 168	41 045 674	41 333 056	42 155 104	42 405 642	43 242 803	43 549 805
	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				1 009 019	1 014 154	1 033 726	1 040 109	1 061 735	1 067 451	1 089 301	1 097 557
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				345 518	348 504	355 456	359 095	365 620	367 543	374 194	376 596
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				119 010	119 431	121 317	121 584	123 367	125 762	127 906	128 287
Summa kapitalkostnad halvår				1 473 547	1 482 089	1 510 499	1 520 788	1 550 722	1 560 756	1 591 401	1 602 440
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				2 955 636		3 031 287		3 111 477		3 193 841	

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	891 111	984 563	907 706	1 088 473
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	884 234	1 061 857	903 553	936 685
Personalkostnader	RR73140	276 562	264 731	251 796	169 484
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	2 262	676	230	218
Summa Kostnader		2 054 169	2 311 827	2 063 285	2 194 860
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	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-149 372	-242 372	-185 969	-280 111
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	-741 669	-742 109	-721 655	-808 252
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-70	-83	-82	-110
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		-11 870	-175 254	-23 949	-15 592
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-7 030	-11 040	-5 368	-11 154
Summa avgår		-910 011	-1 170 858	-937 023	-1 115 219
Påverkbara kostnader		1 144 158	1 140 969	1 126 262	1 079 641
<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	156 711	95 452	67 480	52 751	
Årets avskrivningar		101 347	30 074	29 109	12 130
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		108 916	34 684	32 368	14 678
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		67 272	63 582	50 504	78 888
Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå		1 320 346	1 239 235	1 209 134	1 173 207
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		1 500 393	1 346 995	1 272 773	1 197 150
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		1 329 328			
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)		1 329 328	1 329 328	1 329 328	1 329 328
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		5 317 311			
<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				1 316 034	1 302 874
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		1 289 845	1 276 947	1 264 177	1 251 536
		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		1 367 236	1 366 333	1 377 953	1 389 205

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	267 622	248 229	214 549	197 338
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	1 025 057	1 056 585	966 267	955 211
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	92 778	82 089	95 646	92 202
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	42 628	42 688	42 864	43 227
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		1 428 085	1 429 591	1 319 326	1 287 978

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 5 729 804 tkr för 2012, 5 880 508 tkr för 2013, 5 842 497 tkr för 2014 och 5 915 973 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	2 955 636	3 031 287	3 111 477	3 193 841
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 367 236	1 366 333	1 377 953	1 389 205
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 428 085	1 429 591	1 319 326	1 287 978
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	5 750 957	5 827 212	5 808 757	5 871 023
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	172 529	174 816	174 263	176 131
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-21 153	53 297	33 740	44 950
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-21 153	53 297	33 740	44 950
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	5 729 804	5 880 508	5 842 497	5 915 973