

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

AB Borlänge Energi Elnät, REL00018

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. 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 för åren 2012–2015
+ Påverkbara kostnader för åren 2012–2015	2/3 av påverkbara kostnader för åren 2006–2009 (indexeras med FPI för elnätsverksamhet, 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 elnätsverksamhet, delindex opåverkbara kostnader) + 1/3 av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015
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 kapitalkostnad för åren 2006–2009

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

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

	Prisnivå	2006	2007	2008	2009
Summa intäkter 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	83 900	84 976	91 652	94 523
Påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-23 539	-22 443	-25 420	-27 481
Opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-29 652	-30 012	-30 265	-31 036
Beräknad kapitalkostnad 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	30 709	32 521	35 967	36 006
<i>Uppräkningsfaktorer, Faktorprisindex för byggnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,2184	1,1626	1,1205	1,1253
Beräknad kapitalkostnad för åren 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	37 416	37 808	40 301	40 519

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 rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskningsvärderat uppgifterna enligt tabell 3 nedan.

Företagets kapitalkostnad för 2012–2015

I tabell 3 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 prinsnivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 3 – Beräkning av kapitalkostnad 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		0	-3 172	-1 247	-7 563	-8 998	-27 629	1 805	-22 067	-11 005	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		51	2 244	1 068	4 520	2 655	7 865	-635	8 395	-375	
Elmätare och IT-system		0	0	0	190	0	301	0	2 611	0	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå									
<i>Uppräkningsfaktorer (Faktorprisindex för byggnader)</i>		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	1 061 239	1 097 377	1 097 377	1 118 686	1 117 438	1 124 066	1 115 068	1 099 848	1 101 652	1 093 579	1 082 573
Stationer, transformatorer och kringutrustning	282 076	291 682	291 733	300 554	301 622	310 056	312 711	324 234	323 599	336 298	335 922
Elmätare och IT-system	57 375	59 328	59 328	60 656	60 656	61 624	61 624	62 631	62 631	66 088	66 088
	1 400 690	1 448 387	1 448 438	1 479 895	1 479 716	1 495 746	1 489 403	1 486 713	1 487 882	1 495 964	1 484 583
	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				33 495	33 458	33 656	33 387	32 931	32 985	32 743	32 414
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				8 999	9 031	9 283	9 363	9 708	9 689	10 069	10 058
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				3 966	3 966	4 029	4 029	4 095	4 095	4 321	4 321
Summa kapitalkostnad halvår				46 460	46 454	46 969	46 779	46 734	46 769	47 133	46 793
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				92 914		93 747		93 503		93 926	

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets löpande 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 4.

Tabell 4 - Löpande 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	29 652	30 012	30 265	30 282
Råvaror och förnödenheter	RR73120	14 883	19 873	17 470	35
Övriga externa kostnader	RR73130	11 491	10 885	12 476	24 710
Personalkostnader	RR73140	3 287	3 189	2 618	2 738
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	15 345	19 322	21 224	0
Summa Kostnader		74 658	83 281	84 053	57 765
Justering för beräkning av löpande 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	-21 509	-30 876	-28 400	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-9 095	-9 049	-10 068	-9 201
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	-18 656	-19 136	-18 241	-18 594
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-189	-112	-235	-1 512
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	754
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 712	-1 715	-1 721	-1 729
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-250	-250	-250	-250
Summa avgär		-51 411	-61 138	-58 915	-30 532
Påverkbara kostnader		23 247	22 143	25 138	27 233
<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	1 029	888	696	428	
Årets avskrivningar		242	257	248	227
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		292	300	282	248
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		23 539	22 443	25 420	27 481
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		26 749	24 394	26 757	28 042
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		26 485			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		2012	2013	2014	2015
Löpande påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		26 485	26 485	26 485	26 485
Löpande påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		105 942			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>					
Löpande påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				26 221	25 958
		2012	2013	2014	2015
Löpande påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		25 699	25 442	25 187	24 936
		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
Löpande påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		27 241	27 223	27 454	27 678

Företagets löpande opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2006–2009 och 2012–2015 framgår av tabell 5 nedan. För åren 2006–2009 och 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 2006–2009 och 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

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

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	9 095	9 049	10 068	9 201	5 762	7 008	5 696	5 003
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 (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	18 656	19 136	18 241	18 594	20 040	20 016	19 209	19 304
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	189	112	235	1 512	1 062	1 214	1 122	950
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	1 712	1 715	1 721	1 729	1 739	1 748	1 752	1 765
Övriga opåverkbara kostnader						0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2006-2009 och 2012-2015 i respektive års prisnivå		29 652	30 012	30 265	31 036	28 603	29 986	27 779	27 022

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig löpande påverkbar kostnad och årlig löpande opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 117 256 tkr för 2012, 111 902 tkr för 2013, 116 802 tkr för 2014 och 114 161 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	30 971	31 249	31 168	31 309
	2/3 av kapitalkostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	24 944	25 205	26 868	27 013
	Summa kapitalkostnader för åren 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	55 915	56 455	58 035	58 321
Löpande kostnader	Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader	1/3 av påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	9 080	9 074	9 151	9 226
	2/3 av påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	15 692	14 962	16 946	18 320
	<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	18 902	17 401	19 444	20 751
	Summa påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	27 983	26 476	28 595	29 977
Opåverkbara kostnader	1/3 av opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	9 534	9 995	9 260	9 007
	2/3 av opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	19 768	20 008	20 177	20 691
	<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	24 076	19 563	20 406	17 173
	Summa opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	33 611	29 559	29 666	26 181
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering		Prisnivå	2012	2013	2014	2015
		2012, 2013, 2014 och 2015	117 509	112 489	116 296	114 479
Kvalitetsjustering för åren	Förklaring		2012	2013	2014	2015
Begränsning	Max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde		3 525	3 375	3 489	3 434
Kvalitetsjustering	Utän begränsning, i respektive års prisnivå		-252	-587	506	-318
Kvalitetsjustering	Hänsyn tagen till eventuell begränsning		-252	-587	506	-318
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering		Prisnivå	2012	2013	2014	2015
		2012, 2013, 2014 och 2015	117 256	111 902	116 802	114 161