

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Mellersta Skånes Kraft ek. för., REL00126

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

Företagets kapitalkostnader

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningsskattkategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningsskattkategori 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 anläggningsskattkategorierna. 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 1 – 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		270	0	676	1 572	1 279	0	1 784	0	2 168	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		575	1 490	0	450	150	450	0	450	0	0
Elmätare och IT-system		2 288	-20	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde per halvår									
Ledningar	120 481	120 481	120 751	120 751	121 426	122 998	124 278	124 278	126 062	126 062	128 230
Stationer, transformatorer och kringutrustning	60 190	60 190	60 765	62 255	62 255	62 705	62 855	63 305	63 305	63 755	63 755
Elmätare och IT-system	4 656	4 656	6 944	6 924	6 924	6 924	6 924	6 924	6 924	6 924	6 924
	185 326	185 326	188 459	189 930	190 605	192 627	194 057	194 507	196 291	196 741	198 909
	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				3 615	3 636	3 683	3 721	3 721	3 774	3 774	3 839
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				1 864	1 864	1 877	1 882	1 895	1 895	1 909	1 909
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				453	453	453	453	453	453	453	453
Summa kapitalkostnad halvår				5 932	5 952	6 013	6 056	6 069	6 123	6 136	6 201
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				11 884		12 069		12 192		12 337	
Uppräkningsfaktorer från 2010 till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för byggnader)				1,0572		1,0707		1,0829		1,0970	
Kapitalkostnad per år 2012-2015 och i respektive års prisnivå				12 564		12 922		13 203		13 533	

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 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	4 916	4 090	4 103	3 971
Råvaror och fömødenheter	RR73120	0	0	0	855
Övriga externa kostnader	RR73130	2 889	3 334	3 201	2 977
Personalkostnader	RR73140	2 938	3 409	2 884	2 631
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	628	2
Summa Kostnader		10 743	10 833	10 816	10 436
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	-1 227	-600	-305	-330
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 542	-1 025	-1 673	-1 593
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-2 504	-2 465	-2 430	-2 378
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	0	0	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		0	0	0	0
Summa avgär		-5 273	-4 090	-4 408	-4 301
Påverkbara kostnader		5 470	6 743	6 408	6 135
<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	2 915	2 806	2 895	3 365	
Årets avskrivningar		114	127	147	152
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		255	263	287	315
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		5 725	7 006	6 695	6 450
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		6 505	7 615	7 047	6 581
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		6 937			
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)		6 937	6 937	6 937	6 937
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		27 748			
<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				6 868	6 799
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		6 731	6 664	6 597	6 531
		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		7 135	7 130	7 191	7 250

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets prognoser för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan.

Ei har räknat om kostnaderna till respektive års prisnivå med faktorprisindex elnätsföretag – lokalnät, delindex drift- och underhåll opåverkbart.

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

Prognoser opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	1 646	1 646	1 646	1 646
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	2 777	2 777	2 777	2 777
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	0	0
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		4 423	4 423	4 423	4 423
Omräkningsfaktorer från 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader)		0,9500	0,8800	0,8900	0,8300
Opåverkbara kostnader per år och i respektive års prisnivå = Opåverkbara kostnader per år och i 2010 års prisnivå x Omräkningsfaktor		2012	2013	2014	2015
Opåverkbara kostnader för perioden 2012-2015 i respektive års prisnivå		4 202	3 892	3 936	3 671

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

I tabell 4 redovisas skillnaden i procent mellan den ursprungliga ansökta intäktsramen och den intäktsram som beräknats med schablonmetoden. Vid beräkningen utgår Ei ifrån de prognoser som låg till grund för det ursprungliga intäktsramsbeslutet. I tabell 5 redovisas hur den framräknade procentuella skillnaden i tabell 4 påverkar företagets årliga kapitalkostnader.

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

Ei har beräknat företagets intäktsram till 16 876 tkr för 2012, 16 533 tkr för 2013, 16 693 tkr för 2014 och 16 778 tkr för 2015, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräkning av ansökt intäktsram i förhållande till intäktsram med schablonmetoden och prognoser för nettoinvesteringar och opåverkbara kostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	2010	11 884	12 069	12 192	12 337
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	48 482			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	6 731	6 664	6 597	6 531
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	26 523			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	4 423	4 423	4 423	4 423
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	17 692			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	92 697			
Ansökt intäktsram	2010	65 567			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		29,27%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	12 564	12 922	13 203	13 533
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	7 135	7 130	7 191	7 250
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	4 202	3 892	3 936	3 671
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	23 901	23 944	24 330	24 454
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		29,27%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	16 906	16 936	17 209	17 297
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-7 135	-7 130	-7 191	-7 250
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-4 202	-3 892	-3 936	-3 671
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	5 569	5 914	6 082	6 376

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	5 569	5 914	6 082	6 376
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års	7 135	7 130	7 191	7 250
Opåverkbara kostnader	Respektive års	4 202	3 892	3 936	3 671
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	16 906	16 936	17 209	17 297
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års	507	508	516	519
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års	-29	-403	-763	-1 388
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		-29	-403	-516	-519
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	16 876	16 533	16 693	16 778