

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Ellevio AB, REL00509

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		0	47 763	30 219	52 196	50 901	29 230	29 493	57 368	22 340	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		4 404	51 877	7 985	32 397	7 660	18 037	6 525	19 369	9 080	
Elmätare och IT-system		1 080	1 944	1 566	1 425	1 302	2 429	226	249	-1 584	
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	4 030 306	4 167 548	4 167 548	4 309 620	4 339 839	4 448 190	4 499 092	4 579 992	4 609 485	4 727 345	4 749 685
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 650 051	1 706 239	1 710 643	1 801 953	1 809 938	1 865 891	1 873 551	1 913 172	1 919 697	1 964 201	1 973 280
Elmätare och IT-system	260 111	268 968	270 049	278 078	279 645	284 663	285 965	291 685	291 911	295 946	294 362
	5 940 468	6 142 756	6 148 240	6 389 651	6 429 421	6 598 745	6 658 608	6 784 849	6 821 093	6 987 492	7 017 328
	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				152 332	153 400	157 230	159 029	161 888	162 931	167 097	167 886
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				63 693	63 976	65 953	66 224	67 625	67 855	69 428	69 749
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				19 341	19 450	19 799	19 890	20 287	20 303	20 584	20 474
Summa kapitalkostnad halvår				235 366	236 825	242 982	245 143	249 800	251 089	257 109	258 109
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				472 191		488 124		500 890		515 218	



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	167 207	176 941	183 449	205 057
Råvaror och förnödenheter	RR73120	18 826	27 100	22 358	37 158
Övriga externa kostnader	RR73130	0	114 844	94 027	40 817
Personalkostnader	RR73140	63 087	62 611	86 253	57 257
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	92 318	20	7	0
Summa Kostnader		341 438	381 516	386 094	340 289
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	-21 894	-25 003	-31 279	-17 555
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-30 335	-29 832	-36 377	-47 070
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	-136 872	-140 686	-140 579	-151 465
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	-6 423	-6 493	-6 522
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-210	-266	-795	-1 784
Summa avgår		-189 311	-202 210	-215 523	-224 396
Påverkbara kostnader		152 127	179 306	170 571	115 893
<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	13 327	10 655	14 552	16 780	
Årets avskrivningar		826	2 203	2 805	3 467
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 470	2 718	3 508	4 277
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		11 894	12 555	21 554	18 517
Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå		165 491	194 579	195 633	138 687
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		188 058	211 499	205 929	141 518
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		186 751			
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)		186 751	186 751	186 751	186 751
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		747 003			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015:</i>	<i>1,00%</i>			2010	2011
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				184 883	183 034
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		181 204	179 392	177 598	175 822
		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		192 076	191 950	193 582	195 163



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	45 784	42 281	34 997	32 516
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	220 661	212 731	200 957	191 700
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	9 602	8 812	7 539	10 334
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	7 004	7 062	7 066	7 163
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		283 051	270 886	250 559	241 713

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 965 996 tkr för 2012, 961 408 tkr för 2013, 957 710 tkr för 2014 och 961 513 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	472 191	488 124	500 890	515 218
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	192 076	191 950	193 582	195 163
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	283 051	270 886	250 559	241 713
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	947 319	950 960	945 031	952 094
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	28 420	28 529	28 351	28 563
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	18 677	10 448	12 679	9 419
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		18 677	10 448	12 679	9 419
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	965 996	961 408	957 710	961 513