

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Västerbergslagens Elnät AB, REL00570

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 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 kapitalkostnad

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 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		-969	16 576	8 773	4 862	7 019	2 816	-1 970	5 423	4 172	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		3 500	2 313	6 935	89	-6 786	1 202	1 215	29 373	-9 569	
Elmätare och IT-system		0	2 271	360	0	1 470	458	0	0	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	1 155 107	1 194 441	1 193 472	1 237 121	1 245 894	1 266 748	1 273 767	1 291 150	1 289 180	1 311 384	1 315 556
Stationer, transformatorer och kringutrustning	667 559	690 291	693 791	711 679	718 614	727 892	721 106	730 550	731 765	771 004	761 435
Elmätare och IT-system	51 039	52 778	52 778	56 280	56 640	57 365	58 835	59 969	59 969	60 746	60 746
	1 873 705	1 937 509	1 940 041	2 005 080	2 021 148	2 052 004	2 053 708	2 081 668	2 080 913	2 143 133	2 137 737
	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				43 728	44 038	44 776	45 024	45 638	45 568	46 353	46 501
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				25 156	25 401	25 729	25 489	25 823	25 866	27 253	26 914
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				3 914	3 939	3 990	4 092	4 171	4 171	4 225	4 225
Summa kapitalkostnad halvår				72 798	73 379	74 494	74 605	75 632	75 605	77 831	77 640
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				146 177		149 099		151 237		155 471	

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 elnätsföretag – lokalnät, delindex drift- och underhåll 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 löpande påverkbara kostnader för åren 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	45 401	41 932	37 728	43 409
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	31 752	33 321	33 422	32 901
Personalkostnader	RR73140	10 192	9 637	10 790	11 286
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	1 829	1 133	154	93
Summa Kostnader		89 174	86 023	82 094	87 689
Justering för beräkning av påverkbara löpande 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	-14 081	-11 207	-8 219	-12 495
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	-25 916	-26 554	-24 512	-25 774
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-3 761	-2 527	-3 391	-3 548
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 643	-1 644	-1 606	-1 592
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		-45 401	-41 932	-37 728	-43 409
Påverkbara kostnader		43 773	44 091	44 366	44 280
<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	5 365	7 672	9 847	10 709	
Årets avskrivningar		301	262	346	477
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen	560	633	822	822	994
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		3 899	1 752	1 817	1 278
Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå		48 232	46 476	47 005	46 552
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		54 809	50 517	49 479	47 502
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		50 577			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		50 577	50 577	50 577	50 577
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		202 307			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				2010	2011
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				50 071	49 570
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		49 075	48 584	48 098	47 617
		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 löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		52 019	51 985	52 427	52 855



Företagets löpande 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 löpande 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	12 598	13 046	11 045	9 610
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	33 102	33 771	29 938	29 941
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	5 807	4 553	5 707	6 342
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	1 586	1 644	1 625	1 628
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		53 093	53 014	48 315	47 521

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 253 204 tkr för 2012, 252 854 tkr för 2013, 255 865 tkr för 2014 och 257 568 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	146 177	149 099	151 237	155 471	
Löpande kostnader						
	Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	52 019	51 985	52 427	52 855
	Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	53 093	53 014	48 315	47 521
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	251 289	254 097	251 979	255 847	
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	7 539	7 623	7 559	7 675	
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	1 914	-1 244	3 887	1 721	
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		1 914	-1 244	3 887	1 721	
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	253 204	252 854	255 865	257 568	