

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Vattenfall Eldistribution AB, REL00572

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		10 947	18 879	13 663	25 311	9 206	13 021	24 704	28 322	33 291	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 653	13 906	10 388	9 892	3 963	4 480	8 154	7 116	12 920	
Elmätare och IT-system		-738	633	395	626	327	346	5 302	561	560	
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	6 584 782	6 809 010	6 819 957	6 991 843	7 005 505	7 120 711	7 129 917	7 224 443	7 249 148	7 371 801	7 405 092
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 081 993	1 118 837	1 121 490	1 160 799	1 171 187	1 196 179	1 200 143	1 218 367	1 226 522	1 249 628	1 262 548
Elmätare och IT-system	248 926	257 403	256 665	263 054	263 450	267 452	267 780	271 185	276 487	280 640	281 199
	7 915 701	8 185 250	8 198 113	8 415 695	8 440 141	8 584 343	8 597 839	8 713 996	8 752 157	8 902 069	8 948 839
	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				247 140	247 623	251 695	252 020	255 361	256 235	260 570	261 747
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				41 031	41 398	42 281	42 421	43 065	43 354	44 170	44 627
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				18 296	18 324	18 602	18 625	18 862	19 230	19 519	19 558
Summa kapitalkostnad halvår				306 466	307 344	312 578	313 066	317 288	318 819	324 260	325 932
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				613 810		625 644		636 107		650 192	



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	178 168	200 557	270 326	227 404
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	183 038	181 953	195 056	197 518
Personalkostnader	RR73140	64 132	64 796	55 098	33 362
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		425 338	447 306	520 480	458 284
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	-30 594	-50 432	-122 104	-65 210
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	-147 574	-150 125	-148 221	-162 194
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		-1 716	-4 246	-13 742	-2 094
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-1 144	-1 797	-874	-1 816
Summa avgår		-181 028	-206 600	-284 941	-231 314
Påverkbara kostnader		244 310	240 706	235 539	226 970
<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	23 726	15 358	10 933	8 668	
Årets avskrivningar		16 418	4 669	4 687	1 829
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		17 564	5 411	5 215	2 248
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		9 067	14 731	10 123	19 127
Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå		270 941	260 848	250 877	248 345
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		307 887	283 530	264 081	253 413
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		277 228			
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)		277 228	277 228	277 228	277 228
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		1 108 912			
<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				274 456	271 711
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		268 994	266 304	263 641	261 005
		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		285 134	284 945	287 369	289 715

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	51 291	45 328	39 254	32 750
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	184 527	190 818	194 233	190 550
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	9 060	8 965	10 681	8 348
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	6 681	6 672	6 679	6 723
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		251 559	251 783	250 847	238 371

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 1 149 275 tkr för 2012, 1 159 703 tkr för 2013, 1 170 173 tkr för 2014 och 1 165 457 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	613 810	625 644	636 107	650 192
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	285 134	284 945	287 369	289 715
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	251 559	251 783	250 847	238 371
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	1 150 503	1 162 372	1 174 323	1 178 278
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	34 515	34 871	35 230	35 348
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-1 228	-2 670	-4 150	-12 820
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		-1 228	-2 670	-4 150	-12 820
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	1 149 275	1 159 703	1 170 173	1 165 457