

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Ellevio AB, REL00884

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	42 188	-20 378	63 404	39 138	36 653	48 260	67 229	49 399	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		10 000	-628	-1 582	-1 392	-7 289	16 251	-5 307	-5 760	63 077	
Elmätare och IT-system		6 145	6 980	7 983	8 429	1 595	9 496	-119	3 801	4 430	
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	9 611 433	9 938 727	9 938 727	10 204 218	10 183 840	10 378 264	10 417 401	10 573 341	10 621 601	10 827 380	10 876 779
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 833 447	4 998 038	5 008 038	5 119 441	5 117 859	5 181 885	5 174 596	5 250 077	5 244 770	5 306 918	5 369 994
Elmätare och IT-system	1 182 435	1 222 700	1 228 845	1 263 474	1 271 457	1 296 251	1 297 846	1 322 260	1 322 141	1 343 129	1 347 559
	15 627 316	16 159 465	16 175 610	16 587 133	16 573 156	16 856 400	16 889 844	17 145 678	17 188 512	17 477 426	17 594 332
	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				360 687	359 967	366 839	368 222	373 734	375 440	382 714	384 460
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				180 956	180 900	183 163	182 906	185 574	185 386	187 583	189 812
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				87 878	88 433	90 157	90 268	91 966	91 958	93 418	93 726
Summa kapitalkostnad halvår				629 521	629 300	640 160	641 396	651 274	652 784	663 715	667 998
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				1 258 821		1 281 556		1 304 059		1 331 713	

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	563 078	596 907	608 398	682 008
Råvaror och förnödenheter	RR73120	49 372	51 789	66 359	87 075
Övriga externa kostnader	RR73130	9 711	492 133	407 217	301 204
Personalkostnader	RR73140	136 413	124 735	179 263	151 177
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	413 887	77	12	0
Summa Kostnader		1 172 461	1 265 641	1 261 249	1 221 464
Justering för beräkning av påverkbara kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	-23	-26	-82	137
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-21 278	-28 552	-53 450	-41 654
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-92 357	-94 537	-115 002	-174 434
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	-470 003	-473 050	-464 029	-477 714
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	-718	-29 319	-29 367	-29 860
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-8 988	-9 584	-12 382	-16 917
Summa avgår		-593 367	-635 068	-674 312	-740 442
Påverkbara kostnader		579 094	630 573	586 937	481 022
<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	233 018	293 991	296 684	279 755	
Årets avskrivningar		9 510	16 830	15 539	16 674
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		20 765	31 030	29 869	30 186
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		30 004	31 241	52 396	121 781
Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå		629 863	692 844	669 202	632 989
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		715 753	753 091	704 423	645 907
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		704 794			
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)		704 794	704 794	704 794	704 794
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		2 819 174			
<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				697 746	690 768
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		683 861	677 022	670 252	663 549
		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		724 892	724 413	730 574	736 540

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	134 659	130 008	109 634	100 108
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	449 017	443 715	413 680	408 984
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	32 975	29 210	19 952	15 621
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	30 759	30 982	30 986	31 388
Övriga opåverkbara kostnader		12 537	12 481	14 334	16 617
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		659 947	646 396	588 586	572 718

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 2 639 891 tkr för 2012, 2 640 700 tkr för 2013, 2 618 310 tkr för 2014 och 2 630 281 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	1 258 821	1 281 556	1 304 059	1 331 713
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	724 892	724 413	730 574	736 540
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	659 947	646 396	588 586	572 718
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	2 643 660	2 652 366	2 623 219	2 640 970
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	79 310	79 571	78 697	79 229
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-3 769	-11 665	-4 909	-10 689
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		-3 769	-11 665	-4 909	-10 689
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	2 639 891	2 640 700	2 618 310	2 630 281