

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Öresundskraft AB, REL00904

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		4 562	26 893	28 337	5 816	3 858	12 430	3 563	7 444	-209	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 839	-278	12 791	12 891	-633	-23 771	-4 438	-6 002	6 810	
Elmätare och IT-system		349	357	938	313	177	256	839	1 108	958	
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	2 631 162	2 720 760	2 725 322	2 813 790	2 842 127	2 884 357	2 888 215	2 933 742	2 937 306	2 982 920	2 982 710
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 512 211	1 563 706	1 565 545	1 600 287	1 613 078	1 646 759	1 646 126	1 640 867	1 636 429	1 651 560	1 658 370
Elmätare och IT-system	215 370	222 703	223 052	228 407	229 346	232 595	232 773	235 688	236 527	240 716	241 673
	4 358 743	4 507 169	4 513 919	4 642 484	4 684 551	4 763 711	4 767 114	4 810 297	4 810 261	4 875 195	4 882 754
	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				99 459	100 460	101 953	102 089	103 699	103 825	105 437	105 429
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				56 565	57 017	58 208	58 185	57 999	57 843	58 377	58 618
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				15 886	15 952	16 178	16 190	16 393	16 451	16 742	16 809
Summa kapitalkostnad halvår				171 910	173 429	176 338	176 465	178 091	178 118	180 557	180 857
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				345 339		352 803		356 209		361 413	

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	119 815	119 496	122 942	125 244
Råvaror och förnödenheter	RR73120	232	196	1 121	1 172
Övriga externa kostnader	RR73130	71 986	89 244	96 700	101 149
Personalkostnader	RR73140	23 954	22 196	16 683	26 521
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	2 799	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	680	409	13
Summa Kostnader		215 987	231 812	240 654	254 099
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	-6 359	-7 460	-6 356	-3 688
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-31 832	-31 796	-32 878	-30 318
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	-74 612	-76 404	-77 053	-80 901
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-8 795	-6 694	-7 403	-8 662
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-4 576	-4 602	-5 609	-5 639
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	-4	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-126 174	-126 956	-129 303	-129 208
Påverkbara kostnader		89 813	104 856	111 351	124 891
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	4,83%				
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2005	2006	2007	2008	2009
Utgående bokfört värde	10 841	10 599	10 667	10 267	
Årets avskrivningar		372	394	422	325
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		896	906	937	821
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		90 709	105 762	112 288	125 712
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		103 078	114 959	118 198	128 277
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		116 128			
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)		116 128	116 128	116 128	116 128
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		464 512			
<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				114 967	113 817
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		112 679	111 552	110 437	109 332
		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		119 440	119 361	120 376	121 359



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	26 854	25 849	24 259	22 467
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	105 408	108 310	107 531	105 698
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	11 511	8 270	7 041	6 426
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	5 674	5 728	5 736	5 768
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		149 447	148 157	144 567	140 359

Beräkning av begränsning av kvalitetsjustering innan sammanslagning

Tabell 4 - Beräkning av begränsning av kvalitetsjustering innan sammanslagning

Reid 2011	Företag 2011	Kapitalkostnader 2012 i 2012 års prisnivå	Opåverkbara kostnader 2012 i 2012 års prisnivå	Påverkbara kostnader 2012 i 2012 års prisnivå	Intäktsram 2012 i 2012 års prisnivå	Begränsning max/min 3 %, absolutvärde 2012	Årligt tillägg/ avdrag utan begränsning 2012	Årligt tillägg/avdrag 2012 (+/-) i 2012 års prisnivå (tkr)
REL00136	Öresundskraft Nordvästra Skåne AB	51 870	30 917	19 039	101 826	3 055	-2 245	-2 245
REL00250	Öresundskraft Ängelholm AB	69 217	27 749	22 579	119 545	3 586	338	338
REL00071	Öresundskraft AB	224 253	90 781	77 821	392 855	11 786	-472	-472
	Summa	345 339	149 447	119 440	614 226	18 427	-2 378	-2 378

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 611 847 tkr för 2012, 619 859 tkr för 2013, 619 847 tkr för 2014 och 621 412 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	345 339	352 803	356 209	361 413
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	119 440	119 361	120 376	121 359
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	149 447	148 157	144 567	140 359
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	614 226	620 321	621 152	623 131
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	18 427	18 610	18 635	18 694
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-2 378	-462	-1 305	-1 719
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-2 378	-462	-1 305	-1 719
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	611 847	619 859	619 847	621 412