

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Viggafors elektriska andelsförening u.p.a., REL00231

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 formlerna i tabell 1 nedan.

Tabell 1 - Beräkning av årlig intäktsram med övergångsmetod

Kostnader	Formel/förklaring
+ Kapitalkostnader för åren 2012–2015	2/3 av beräknade kapitalkostnader för åren 2006–2009 (indexeras med faktorprisindex (FPI) för byggnader) + 1/3 av kapitalkostnader (prognostiserade investeringar och utrangeringar) för åren 2012–2015 (indexeras med FPI för byggnader)
+ Påverkbara kostnader för åren 2012–2015	2/3 av påverkbara kostnader för åren 2006–2009 (indexeras med FPI för elnätsföretag, delindex påverkbara kostnader) + 1/3 av påverkbara kostnader för åren 2012–2015
+ Opåverkbara kostnader för åren 2012–2015	2/3 av opåverkbara kostnader för åren 2006–2009 (indexeras med FPI för elnätsföretag, delindex opåverkbara kostnader) + 1/3 av prognostiserade opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (indexeras med FPI för elnätsföretag, delindex opåverkbara kostnader)
Beräknad intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod	Kapitalkostnader för åren 2012–2015 + Påverkbara kostnader för åren 2012–2015 + Opåverkbara kostnader för åren 2012–2015
+/- Årlig kvalitetsjustering för 2012–2015	Maximalt/minimalt 3 % av beräknad intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod
Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod	Beräknad intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod +/- Årlig kvalitetsjustering för 2012–2015

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader för åren 2006–2009

Historiska kapitalkostnader fås genom att historiska intäkter för åren 2006–2009 subtraheras med påverkbara kostnader och opåverkbara kostnader för samma år.

Företagets kapitalkostnader för åren 2006–2009

Företagets kapitalkostnad för respektive år 2006–2009 framgår i tabell 2. 2006 års kapitalkostnad redovisas i 2012 års prisnivå, 2007 års kapitalkostnad redovisas i 2013 års prisnivå och så vidare. Det index som Ei har använt för denna omräkning är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 2 – Beräkning av kapitalkostnader för 2006–2009 (tkr)

	Prisnivå	2006	2007	2008	2009
Summa intäkter 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	1 140	1 098	1 107	1 156
Påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-295	-295	-331	-377
Opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-489	-499	-547	-564
Beräknad kapitalkostnad 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	356	304	229	215
Uppräkningsfaktorer, Faktorprisindex för byggnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)		1,2184	1,1626	1,1205	1,1253
Beräknad kapitalkostnad för åren 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	434	353	257	242

Kapitalkostnader för åren 2012–2015

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real annuitet utifrån företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2010 enligt det ursprungliga beslutet och företagets prognosticerade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 3.

Företagets kapitalkostnader för 2012–2015

I tabell 3 framgår företagets nettosumma av prognostiserade 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. Kapitalkostnader för åren 2012–2015 har beräknats i 2010 års prisnivå och räknats om till respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna omräkning är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 3 – Beräkning av kapitalkostnader för åren 2012–2015 (tkr)

		2011		2012		2013		2014		2015	
		H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i nivå 2010)											
	Ledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde per halvår									
	Ledningar	12 575	12 575	12 575	12 575	12 575	12 575	12 575	12 575	12 575	12 575
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 998	1 998	1 998	1 998	1 998	1 998	1 998	1 998	1 998	1 998
	Elmätare och IT-system	561	561	561	561	561	561	561	561	561	561
		15 135	15 135	15 135	15 135	15 135	15 135	15 135	15 135	15 135	15 135
	WACC			5,20%		5,20%		5,20%		5,20%	
	Avskrivningstider i år:			Annuitet		Annuitet		Annuitet		Annuitet	
	Ledningar	40		5,99%		5,99%		5,99%		5,99%	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	40		5,99%		5,99%		5,99%		5,99%	
	Elmätare och IT-system	10		13,08%		13,08%		13,08%		13,08%	
Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet				2012		2013		2014		2015	
		H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
	Kapitalkostnad Ledningar	377	377	377	377	377	377	377	377	377	377
	Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
	Kapitalkostnad Elmätare och IT-system	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37
	Summa kapitalkostnad halvår	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå		946		946		946		946		946	
<i>Uppräkningsfaktorer från 2010 till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för byggnader)</i>		1,0572		1,0707		1,0829		1,0970			
Kapitalkostnad per år 2012-2015 och i respektive års prisnivå		1 000		1 013		1 025		1 038			

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 om 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 4.

Tabell 4 - Påverkbara kostnader för åren 2006-2009 och 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	489	499	547	564
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	163	150	201	240
Personalkostnader	RR73140	133	145	130	137
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		785	794	878	941
Justering för beräkning av påverkbara kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	-1	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	-52	-49	-55	-52
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	-437	-450	-492	-512
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		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-490	-499	-547	-564
Påverkbara kostnader		295	295	331	377
<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	0	0	0	0	0
Årets avskrivningar	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen	0	0	0	0	0
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader 2006-2009 i respektive års prisnivå		295	295	331	377
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		335	321	348	385
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		347			
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)		347	347	347	347
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		1 389			
<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				344	340
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		337	334	330	327
		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		357	357	360	363

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets opåverkbara kostnader för åren 2006–2009 och 2012–2015 framgår av tabell 5 nedan. För åren 2006–2009 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter medan för åren 2012–2015 är företagets prognoser. Ei har räknat om kostnaderna till respektive års prisnivå med faktorprisindex elnätsföretag – lokalnät, delindex drift- och underhåll opåverkbart.

Tabell 5 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2006–2009 och 2012–2015 (tkr)

Opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	Faktiskt utfall				Prognoser			
		2006	2007	2008	2009	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	52	49	55	52	56	56	56	56
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	437	450	492	512	507	507	507	507
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	0	0	0	0	0	0
Övriga opåverkbara kostnader									
Summa opåverkbara kostnader för 2006-2009 i respektive års prisnivå och 2012-2015 i 2010 års prisnivå		489	499	547	564	563	563	563	563
<i>Omräkningsfaktorer för 2012-2015 som är i 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader)</i>						<i>0,9500</i>	<i>0,8800</i>	<i>0,8900</i>	<i>0,8300</i>
Summa opåverkbara kostnader för åren 2006-2009 och 2012-2015 i respektive års prisnivå		489	499	547	564	535	495	501	467

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 1 554 tkr för 2012, 1 411 tkr för 2013, 1 421 tkr för 2014 och 1 379 tkr för 2015, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6 - Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen		Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader		1/3 av kapitalkostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	333	338	342	346
		2/3 av kapitalkostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	289	236	171	161
		Summa kapitalkostnader för åren 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	623	573	513	507
Löpande kostnader		Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader		1/3 av påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	119	119	120	121
		2/3 av påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	197	197	221	251
		<i>Uppräkningsfaktorer, faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,2045	1,1630	1,1474	1,1327
		2/3 av påverkbara kostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	237	229	253	285
		Summa påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	356	348	373	406
Opåverkbara kostnader		1/3 av opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	178	165	167	156
		2/3 av opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	326	333	365	376
		<i>Uppräkningsfaktorer, faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,2179	0,9778	1,0114	0,8300
		2/3 av opåverkbara kostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	397	325	369	312
		Summa opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	575	490	536	468
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering			Prisnivå	2012	2013	2014	2015
			2012, 2013, 2014 och 2015	1 554	1 411	1 422	1 381
Kvalitetsjustering för åren	Förklaring			2012	2013	2014	2015
Begränsning	Max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde			47	42	43	41
Kvalitetsjustering	Utan begränsning, i respektive års prisnivå			0	0	-1	-2
Kvalitetsjustering	Hänsyn tagen till eventuell begränsning			0	0	-1	-2
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering			Prisnivå	2012	2013	2014	2015
		2012, 2013, 2014 och 2015		1 554	1 411	1 421	1 379