

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Vinninga Elektriska Förening ek. för., REL00234

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	3 366	3 321	4 518	3 772
Påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-1 080	-1 036	-2 270	-1 437
Opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-1 782	-1 816	-1 799	-1 968
Beräknad kapitalkostnad 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	504	469	449	367
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	613	545	503	413

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	154	-190	0	276	284	0	0	525	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	355	26	0	195	241	0	0	0	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde per halvår									
	Ledningar	33 971	33 971	34 125	33 936	33 936	34 211	34 495	34 495	34 495	35 020
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 320	8 320	8 676	8 702	8 702	8 896	9 137	9 137	9 137	9 137
	Elmätare och IT-system	1 560	1 560	1 560	1 560	1 560	1 560	1 560	1 560	1 560	1 560
		43 851	43 851	44 360	44 197	44 197	44 667	45 192	45 192	45 192	45 717
	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
Kapitalkostnad Ledningar				1 022	1 016	1 016	1 024	1 033	1 033	1 033	1 049
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				260	261	261	266	274	274	274	274
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				102	102	102	102	102	102	102	102
Summa kapitalkostnad halvår				1 383	1 379	1 379	1 393	1 408	1 408	1 408	1 424
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				2 762		2 771		2 817		2 832	
<i>Uppräkningsfaktorer från 2010 till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för byggnader)</i>				<i>1,0572</i>		<i>1,0707</i>		<i>1,0829</i>		<i>1,0970</i>	
Kapitalkostnad per år 2012-2015 och i respektive års prisnivå				2 920		2 967		3 050		3 107	

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	1 782	1 816	1 799	1 968
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	718	644	1 887	1 030
Personalkostnader	RR73140	417	454	446	473
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		2 917	2 914	4 132	3 471
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	-211	-305	-320	-242
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	-1 493	-1 423	-1 391	-1 590
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-29	-39	-39	-87
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-49	-49	-49	-49
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-62	-63	-65	-66
Summa avgår		-1 844	-1 879	-1 864	-2 034
Påverkbara kostnader		1 073	1 035	2 268	1 437
<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	10	3	2	0	
Årets avskrivningar		7	1	2	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		7	1	2	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		1 080	1 036	2 270	1 437
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		1 228	1 126	2 390	1 466
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		1 552			
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)		1 552	1 552	1 552	1 552
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		6 210			
<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				1 537	1 522
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		1 506	1 491	1 476	1 462
		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		1 597	1 596	1 609	1 622

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	211	305	320	242	305	305	305	305
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	1 493	1 423	1 391	1 590	1 769	1 769	1 769	1 769
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	29	39	39	87	90	90	90	90
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	49	49	49	49	56	56	56	56
Övriga opåverkbara kostnader									
Summa opåverkbara kostnader för 2006-2009 i respektive års prisnivå och 2012-2015 i 2010 års prisnivå		1 782	1 816	1 799	1 968	2 220	2 220	2 220	2 220
<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		1 782	1 816	1 799	1 968	2 109	1 954	1 976	1 843

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 företagens intäktsram till 5 014 tkr för 2012, 4 489 tkr för 2013, 5 571 tkr för 2014 och 4 722 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	973	989	1 017	1 036	
	2/3 av kapitalkostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	409	363	335	275	
	Summa kapitalkostnader för åren 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	1 382	1 352	1 352	1 311	
Löpande kostnader	Påverkbara kostnader	Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
		1/3 av påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	532	532	536	541
		2/3 av påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	720	691	1 513	958
		<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	868	803	1 736	1 085
Summa påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	1 400	1 335	2 273	1 626		
Opåverkbara kostnader	Opåverkbara kostnader	Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
		1/3 av opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	703	651	659	614
		2/3 av opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	1 188	1 211	1 199	1 312
		<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	1 447	1 184	1 213	1 089
Summa opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	2 150	1 835	1 872	1 703		
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering		Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
		2012, 2013, 2014 och 2015	4 932	4 523	5 497	4 640	
Kvalitetsjustering för åren	Förklaring		2012	2013	2014	2015	
		Begränsning	Max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde	148	136	165	139
		Kvalitetsjustering	Utan begränsning, i respektive års prisnivå	81	-33	75	82
Kvalitetsjustering	Hänsyn tagen till eventuell begränsning		81	-33	75	82	
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering		Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
	2012, 2013, 2014 och 2015		5 014	4 489	5 571	4 722	