

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Årsunda Kraft & Belysningsförening ek. för., REL00249

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 prognostiserade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1.

Företagets kapitalkostnader

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningsskattkategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningsskattkategori 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 anläggningsskattkategorierna. 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 1 – 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		343	-1 669	0	1 504	0	477	0	130	104	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		120	111	116	2 044	128	0	131	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	39 561	39 561	39 904	38 235	38 235	39 739	39 739	40 216	40 216	40 346	40 450
Stationer, transformatorer och kringutrustning	20 196	20 196	20 316	20 427	20 543	22 588	22 716	22 716	22 847	22 847	22 847
Elmätare och IT-system	2 904	2 904	2 904	2 904	2 904	2 904	2 904	2 904	2 904	2 904	2 904
	62 662	62 662	63 124	61 566	61 683	65 231	65 360	65 837	65 967	66 098	66 202
	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				1 351	1 351	1 405	1 405	1 422	1 422	1 426	1 430
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				722	726	798	803	803	808	808	808
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				202	202	202	202	202	202	202	202
Summa kapitalkostnad halvår				2 276	2 280	2 405	2 410	2 426	2 431	2 436	2 439
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				4 555		4 815		4 858		4 875	
Uppräkningsfaktorer från 2010 till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för byggnader)				1,0572		1,0707		1,0829		1,0970	
Kapitalkostnad per år 2012-2015 och i respektive års prisnivå				4 816		5 155		5 260		5 348	



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 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	2 906	3 219	2 817	3 496
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	582	658	839	1 012
Personalkostnader	RR73140	2 061	2 049	2 068	2 068
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	5	0
Summa Kostnader		5 549	5 926	5 729	6 576
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	-608	-702	-636	-548
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokala nät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-2 213	-2 432	-2 100	-2 863
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	-85	-85	-81	-85
Avrottsersättning 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 avgär		-2 906	-3 219	-2 817	-3 496
Påverkbara kostnader		2 643	2 707	2 912	3 080
<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	59	54	47	19	
Årets avskrivningar		20	21	17	10
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		23	24	19	11
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		2 666	2 731	2 931	3 091
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		3 029	2 968	3 086	3 154
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		3 059			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)	2012	2013	2014	2015	
	3 059	3 059	3 059	3 059	
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)	12 237				
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>					
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå			3 029	2 998	
	2012	2013	2014	2015	
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå	2 968	2 939	2 909	2 880	
	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	3 146	3 144	3 171	3 197	

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets prognoser för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan.

Ei har räknat om kostnaderna till respektive års prisnivå med faktorprisindex elnätsföretag – lokalnät, delindex drift- och underhåll opåverkbart.

Tabell 3 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (tkr)

Prognoser opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	671	671	671	671
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	3 206	3 206	3 206	3 206
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	90	90	90	90
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		3 967	3 967	3 967	3 967
Omräkningsfaktorer från 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader)		0,9500	0,8800	0,8900	0,8300
Opåverkbara kostnader per år och i respektive års prisnivå =		2012	2013	2014	2015
Opåverkbara kostnader per år och i 2010 års prisnivå x Omräkningsfaktor		3 769	3 491	3 531	3 293

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

I tabell 4 redovisas skillnaden i procent mellan den ursprungliga ansökta intäktsramen och den intäktsram som beräknats med schablonmetoden. Vid beräkningen utgår Ei ifrån de prognoser som låg till grund för det ursprungliga intäktsramsbeslutet och omprövningen enligt 5 kap. 15 § ellagen (1997:857). I tabell 5 redovisas hur den framräknade procentuella skillnaden i tabell 4 påverkar företagets årliga kapitalkostnader.

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 har Ei adderat årlig (reducerad) kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 9 242 tkr för 2012, 9 393 tkr för 2013, 9 509 tkr för 2014 och 9 461 tkr för 2015, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräkning av ansökt intäktsram i förhållande till intäktsram med schablonmetoden och prognoser för nettoinvesteringar och opåverkbara kostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	2010	4 555	4 815	4 858	4 875
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	19 102			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	2 968	2 939	2 909	2 880
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	11 697			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	3 967	3 967	3 967	3 967
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	15 868			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	46 667			
Ansökt intäktsram	2010	37 000			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		20,71%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	4 816	5 155	5 260	5 348
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	3 146	3 144	3 171	3 197
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	3 769	3 491	3 531	3 293
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 731	11 790	11 962	11 837
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		20,71%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	9 301	9 348	9 484	9 385
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-3 146	-3 144	-3 171	-3 197
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-3 769	-3 491	-3 531	-3 293
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	2 386	2 713	2 782	2 896

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	2 386	2 713	2 782	2 896
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	3 146	3 144	3 171	3 197
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	3 769	3 491	3 531	3 293
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	9 301	9 348	9 484	9 385
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	279	280	285	282
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-59	45	25	75
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		-59	45	25	75
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	9 242	9 393	9 509	9 461