

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Jukkasjärvi Sockens Belysningsförening upa, REL00083

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 för åren 2012–2015
+ Påverkbara kostnader för åren 2012–2015	2/3 av påverkbara kostnader för åren 2006–2009 (indexeras med FPI för elnätsföretag, delindex opåverkbara 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 opåverkbara kostnader för åren 2012–2015
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 uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader. Företagets kapitalkostnad för åren 2006–2009 räknas fram som en restpost genom att historiska intäkter subtraheras med påverkbara kostnader och opåverkbara kostnader för samma år. Såsom framgår av tabellen nedan beräknas en negativ kapitalkostnad för år 2009. Det beror på att företaget har redovisat mindre intäkter än löpande kostnader det året.

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

	Prisnivå	2006	2007	2008	2009
Summa intäkter 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	18 838	22 085	27 615	24 820
Påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-10 821	-12 562	-17 163	-20 101
Opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-5 757	-5 871	-7 401	-7 441
Beräknad kapitalkostnad 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	2 260	3 652	3 051	-2 722
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	2 753	4 245	3 419	-3 063

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 rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskningsvärderat uppgifterna enligt tabell 3 nedan.

Företagets kapitalkostnader för 2012–2015

I tabell 3 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. Kapitalkostnader 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 3 – 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	57	0	306	-22	6 019	-476	3 985	2 219	-252		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	362	0	2 106	136	307	933	384		
	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 redovisat per halvår och i respektive års prisnivå										
	<i>Uppräkningsfaktorer</i> (Faktorprisindex för byggnader)	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	126 795	131 113	131 170	134 105	134 411	136 107	142 127	143 267	147 252	151 408	151 156
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	22 374	23 135	23 135	23 653	24 015	24 322	26 428	26 867	27 174	28 472	28 855
	Elmätare och IT-system	5 069	5 242	5 242	5 359	5 359	5 428	5 428	5 490	5 490	5 561	5 561
		154 238	159 490	159 548	163 117	163 785	165 857	173 982	175 624	179 916	185 441	185 573
	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				4 015	4 024	4 075	4 255	4 290	4 409	4 533	4 526	
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				708	719	728	791	804	814	852	864	
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				350	350	355	355	359	359	364	364	
Summa kapitalkostnad halvår				5 074	5 094	5 158	5 402	5 453	5 581	5 749	5 753	
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				10 168		10 560		11 034		11 503		

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 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	5 839	5 871	7 401	7 440
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	7 097	7 253	11 552	7 211
Personalkostnader	RR73140	5 420	5 229	7 048	6 650
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		18 356	18 353	26 001	21 301
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	-2 995	-1 175	-2 681	-2 469
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 130	-1 100	-2 382	0
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	-4 475	-4 618	-4 866	0
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	-152	-153	-153	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		-8 752	-7 046	-10 082	-2 469
Påverkbara kostnader		9 604	11 307	15 919	18 832
<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	4 500	4 500	4 631	4 178	
Årets avskrivningar		1 000	1 038	1 020	1 067
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 217	1 255	1 244	1 269
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		10 821	12 562	17 163	20 101
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		12 297	13 655	18 066	20 511
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		16 132			
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)		16 132	16 132	16 132	16 132
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		64 529			
<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				15 971	15 811
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		15 653	15 497	15 342	15 188
		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		16 592	16 581	16 722	16 859

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2006–2009 och 2012–2015 framgår av tabell 5 nedan. För åren 2006–2009 och 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 2006–2009 och 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

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

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	1 130	1 100	2 382	2 106	1 952	1 167	1 184	1 174
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 (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	4 475	4 618	4 866	5 232	6 814	6 708	7 294	6 448
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	152	153	153	103	156	157	158	158
Övriga opåverkbara kostnader						0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2006-2009 och 2012-2015 i respektive års prisnivå		5 757	5 871	7 401	7 441	8 922	8 032	8 636	7 780

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 27 445 tkr för 2012, 28 560 tkr för 2013, 32 890 tkr för 2014 och 29 102 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	3 389	3 520	3 678	3 834
	2/3 av kapitalkostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	1 835	2 830	2 279	-2 042
	Summa kapitalkostnader för åren 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	5 225	6 350	5 957	1 792
Löpande kostnader						
Påverkbara kostnader	1/3 av påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	5 531	5 527	5 574	5 620
	2/3 av påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	7 214	8 375	11 442	13 401
	<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	8 690	9 740	13 128	15 178
	Summa påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	14 221	15 267	18 702	20 798
Opåverkbara kostnader						
Opåverkbara kostnader	1/3 av opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	2 974	2 677	2 879	2 593
	2/3 av opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	3 838	3 914	4 934	4 961
	<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	4 674	3 827	4 990	4 117
	Summa opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	7 648	6 504	7 869	6 711
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering						
		Prisnivå	2012	2013	2014	2015
		2012, 2013, 2014 och 2015	27 094	28 122	32 528	29 301
Kvalitetsjustering för åren						
	Förklaring		2012	2013	2014	2015
	Begränsning	Max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde	813	844	976	879
	Kvalitetsjustering	Utan begränsning, i respektive års prisnivå	351	438	362	-198
Kvalitetsjustering		Hänsyn tagen till eventuell begränsning	351	438	362	-198
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering						
		Prisnivå	2012	2013	2014	2015
		2012, 2013, 2014 och 2015	27 445	28 560	32 890	29 102