

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Kvänumbygdens Energi ek. för., REL00899

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 | | 372 | 2 117 | 7 815 | 18 380 | 10 349 | 676 | 1 496 | 9 103 | 0 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | | 220 | 110 | 0 | 0 | 3 000 | 0 | 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 | 256 129 | 256 129 | 256 502 | 258 618 | 266 433 | 284 813 | 295 162 | 295 838 | 297 334 | 306 437 | 306 437 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 147 441 | 147 441 | 147 661 | 147 771 | 147 771 | 147 771 | 150 771 | 150 771 | 150 771 | 150 771 | 150 771 |
| Elmätare och IT-system | 10 803 | 10 803 | 10 803 | 10 803 | 10 803 | 10 803 | 10 803 | 10 803 | 10 803 | 10 803 | 10 803 |
| | 414 373 | 414 373 | 414 966 | 417 192 | 425 007 | 443 387 | 456 736 | 457 412 | 458 908 | 468 011 | 468 011 |
| | 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 | | | | 7 743 | 7 977 | 8 528 | 8 838 | 8 858 | 8 903 | 9 175 | 9 175 |
| Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning | | | | 4 424 | 4 424 | 4 424 | 4 514 | 4 514 | 4 514 | 4 514 | 4 514 |
| Kapitalkostnad Elmätare och IT-system | | | | 706 | 706 | 706 | 706 | 706 | 706 | 706 | 706 |
| Summa kapitalkostnad halvår | | | | 12 874 | 13 108 | 13 658 | 14 058 | 14 078 | 14 123 | 14 396 | 14 396 |
| Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå | | | | 25 982 | | 27 717 | | 28 202 | | 28 791 | |
| 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 | | | | 27 468 | | 29 676 | | 30 540 | | 31 583 | |



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 | 10 029 | 9 440 | 10 405 | 10 494 |
| Råvaror och förnödenheter | RR73120 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga externa kostnader | RR73130 | 4 300 | 5 292 | 4 941 | 5 804 |
| Personalkostnader | RR73140 | 4 200 | 4 464 | 4 580 | 4 799 |
| Jämförelsestörande kostnader | RR73170 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga rörelsekostnader | RR73180 | 46 | 26 | 41 | 97 |
| Summa Kostnader | | 18 575 | 19 222 | 19 967 | 21 194 |
| Justering för beräkning av påverkbara kostnader | | | | | |
| Förändring av varulager | RR71120 | 98 | -272 | 293 | 0 |
| Förändring av pågående arbete för annans räkning | RR71130 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktiverat arbete för egen räkning | RR71140 | -1 000 | -1 000 | -1 100 | -871 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, inköp | TN630450 / TN730401 | -2 445 | -1 922 | -3 364 | -2 301 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion | TN630451 / TN730402 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät) | TN630100 / TN730100 | -7 234 | -8 445 | -6 573 | -7 747 |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning | TN630500 | -101 | -224 | -219 | -195 |
| Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott | RR7323 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för myndighetsavgifter | RR7324 | -249 | -250 | -249 | -250 |
| 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 avgär | | -10 931 | -12 113 | -11 212 | -11 364 |
| Påverkbara kostnader | | 7 644 | 7 109 | 8 755 | 9 830 |
| <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 | 2 007 | 2 106 | 2 018 | 1 823 | |
| Årets avskrivningar | | 391 | 380 | 384 | 491 |
| Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen | | 488 | 482 | 481 | 579 |
| 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 | | 8 132 | 7 591 | 9 236 | 10 409 |
| Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader) | | 1,1364 | 1,0870 | 1,0526 | 1,0204 |
| Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå | | 9 241 | 8 251 | 9 723 | 10 621 |
| Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå | | 9 459 | | | |
| 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) | | 9 459 | 9 459 | 9 459 | 9 459 |
| Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå) | | 37 836 | | | |
| <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 | | | | 9 364 | 9 271 |
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå | | 9 178 | 9 086 | 8 995 | 8 905 |
| | | 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 | | 9 729 | 9 722 | 9 805 | 9 885 |

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 | 2 973 | 3 052 | 3 214 | 3 488 |
| 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 | 8 763 | 9 628 | 10 524 | 11 451 |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning | TN630500 | 1 201 | 1 451 | 1 701 | 1 951 |
| Kostnader för myndighetsavgifter | RR7324 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Övriga opåverkbara kostnader | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå | | 13 187 | 14 381 | 15 689 | 17 140 |
| 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 | | 12 528 | 12 655 | 13 963 | 14 226 |
| Opåverkbara kostnader för perioden 2012-2015 i respektive års prisnivå | | 12 528 | 12 655 | 13 963 | 14 226 |

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. 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 35 602 tkr för 2012, 37 282 tkr för 2013, 38 650 tkr för 2014 och 39 385 tkr för 2015, se tabell 7 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 | 25 982 | 27 717 | 28 202 | 28 791 |
| Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar | 2010 | 110 692 | | | |
| Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2) | 2010 | 9 178 | 9 086 | 8 995 | 8 905 |
| Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod | 2010 | 36 165 | | | |
| Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3) | 2010 | 13 187 | 14 381 | 15 689 | 17 140 |
| Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos | 2010 | 60 397 | | | |
| Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader | 2010 | 207 254 | | | |
| Ansökt intäktsram | 2010 | 147 708 | | | |
| Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram | | 28,73% | | | |

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

| | Prisnivå | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1) | Respektive års prisnivå | 27 468 | 29 676 | 30 540 | 31 583 |
| Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2) | Respektive års prisnivå | 9 729 | 9 722 | 9 805 | 9 885 |
| Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3) | Respektive års prisnivå | 12 528 | 12 655 | 13 963 | 14 226 |
| Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 49 724 | 52 054 | 54 308 | 55 694 |
| Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4) | | 28,73% | | | |
| Beräkning av årlig ansökt intäktsram | Respektive års prisnivå | 35 438 | 37 098 | 38 705 | 39 693 |
| Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2) | Respektive års prisnivå | -9 729 | -9 722 | -9 805 | -9 885 |
| Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3) | Respektive års prisnivå | -12 528 | -12 655 | -13 963 | -14 226 |
| Kapitalkostnader efter reduktion | Respektive års prisnivå | 13 182 | 14 721 | 14 937 | 15 582 |

Beräkning av begränsning av kvalitetsjustering innan sammanslagning

Tabell 6 - 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) |
|-----------|--|---|--|---|-------------------------------------|--|--|--|
| RELO0104 | Larvs Elektriska Distributionsförening | 389 | 448 | 165 | 1 003 | 30 | -20 | -20 |
| RELO0102 | Kvänumbygdens Energi ek. för. | 12 793 | 12 079 | 9 563 | 34 436 | 1 033 | 183 | 183 |
| | Summa | 13 182 | 12 528 | 9 729 | 35 438 | 1 063 | 164 | 164 |

Tabell 7 - Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012-2015 (tkr)

| Kostnader i intäktsramen | Prisnivå | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kapitalkostnader | Respektive års prisnivå | 13 182 | 14 721 | 14 937 | 15 582 |
| Löpande kostnader | | | | | |
| Påverkbara kostnader | Respektive års | 9 729 | 9 722 | 9 805 | 9 885 |
| Opåverkbara kostnader | Respektive års | 12 528 | 12 655 | 13 963 | 14 226 |
| Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 35 438 | 37 098 | 38 705 | 39 693 |
| | | | | | |
| Kvalitetsjustering | Prisnivå | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Begränsning | Respektive års | 1 063 | 1 113 | 1 161 | 1 191 |
| Kvalitetsjustering (Utan begränsning) | Respektive års | 164 | 184 | -55 | -308 |
| Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning) | | 164 | 184 | -55 | -308 |
| | | | | | |
| | Prisnivå | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 35 602 | 37 282 | 38 650 | 39 385 |