

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2015–2018

### Varberg Energi AB, REN00329

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäliga kostnader för att bedriva verksamheten 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 2015–2018 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

#### Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2015 – 2018} = \left( \begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2015 – 2018} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2015 – 2018} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2015 – 2018} - \\ \text{Avdrag för anslutningsavgifter 2015 – 2018} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets utgående kapitalbas per den 31 december 2013 enligt det ursprungliga beslutet och företagets rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2014–30 juni 2018.

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår. I tabell 2 redovisas företagets nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår, total kapitalkostnad per halvår och år samt för tillsynsperioden.

Tabell 1. Beräkning av kapitalkostnader för åren 2015–2018 (tkr)

	2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
<b>Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar</b>												
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	209	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare	0	0	0	0	25	25	25	25	25	25	25	25
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Utgående kapitalbas år 2012</b>												
<b>Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2013)</b>												
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	55 569	55 778	55 778	55 778	55 778	55 778	55 778	55 778	55 778	55 778	55 778	55 778
Mät- och reglerstationer	913	913	913	913	913	913	913	913	913	913	913	913
Mätare	658	658	658	658	658	658	683	708	733	758	783	808
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Utgående kapitalbas 30 juni 2014</b>			<b>57 350</b>									

**Tabell 2. Beräkning av kapitalkostnader för åren 2015–2018 (tkr)**

	2015		2016		2017		2018	
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
<b>Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning</b>								
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	55 778	55 778	55 778	55 778	55 778	55 778	55 778	55 778
Mät- och reglerstationer	316	316	316	316	316	316	248	248
Mätare	431	456	411	436	460	485	510	535
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning</b>								
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	32 727	32 723	31 611	31 607	30 496	30 492	29 380	29 376
Mät- och reglerstationer	77	77	61	61	46	46	30	30
Mätare	213	238	228	250	243	264	255	274
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	<b>Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår</b>						
Transmissionsledningar	90	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	50	558	558	558	558	558	558	558
Mät- och reglerstationer	20	8	8	8	8	8	8	6
Mätare	12	18	19	17	18	19	20	22
Stödsystem och system för övervakning	8	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme	50	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	40	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	25	0	0	0	0	0	0	0
<b>Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår</b>								
	<b>Kalkylränta</b>	<b>6,26%</b>	<b>6,26%</b>	<b>6,26%</b>	<b>6,26%</b>	<b>6,26%</b>	<b>6,26%</b>	<b>6,26%</b>
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		1 024	1 024	989	989	955	954	920
Mät- och reglerstationer		2	2	2	2	1	1	1
Mätare		7	7	7	8	8	8	9
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>				
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	1 582	1 582	1 547	1 547	1 512	1 512	1 477	1 477
Mät- och reglerstationer	10	10	10	10	9	9	7	7
Mätare	25	26	24	26	27	28	29	31
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summa kapitalkostnad halvår</b>	<b>1 617</b>	<b>1 619</b>	<b>1 581</b>	<b>1 583</b>	<b>1 548</b>	<b>1 550</b>	<b>1 514</b>	<b>1 515</b>
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2013 års prisnivå</b>	<b>3 236</b>		<b>3 164</b>		<b>3 098</b>		<b>3 029</b>	
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2013 års prisnivå</b>	<b>12 527</b>							
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>				
Från 2013 års prisnivå till respektive års prisnivå för åren 2015-2018 (entreprenadindex E84 distribution, avrundat till fyra decimaler)	1,0102	1,0238	1,0510	1,0850				
<b>Summa kapitalkostnad per helår i respektive års prisnivå</b>	<b>3 269</b>	<b>3 240</b>	<b>3 256</b>	<b>3 287</b>				

**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 konsumentprisindex.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav på samma sätt som i det ursprungliga beslutet. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.

2019-10-22

2019-100510-0015

Tabell 3. Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2015–2018 (tkr)

Kostnader		2009	2010	2011	2012	
Råvaror och förnödenheter	RR73120	2 072	1 777	1 646	1 695	
Övriga externa kostnader	RR73130	2 480	2 747	2 404	1 368	
Personalkostnader	RR73140	1 078	1 178	1 120	976	
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0	
<b>Summa kostnader</b>		<b>5 630</b>	<b>5 702</b>	<b>5 170</b>	<b>4 039</b>	
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0	
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	51	226	151	4	
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	2 057	1 765	1 635	1 685	
Kostnader för elnät		0	0	0	0	
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	15	12	11	10	
Kostnader för nätförluster		125	105	100	95	
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi		0	0	0	0	
Kostnader för skatter enligt lag (1984:1052) om statlig fastighetsskatt		0	0	0	0	
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0	
<b>Summa avgår</b>		<b>2 248</b>	<b>2 108</b>	<b>1 897</b>	<b>1 794</b>	
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>3 382</b>	<b>3 594</b>	<b>3 273</b>	<b>2 245</b>	
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	
Utgående bokfört värde	0	0	0	0		
Årets avskrivningar		0	0	0	0	
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen (omvandlingsränta 4,35%)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad</b>		<b>3 382</b>	<b>3 594</b>	<b>3 273</b>	<b>2 245</b>	
Uppräkningsfaktor till 2013 (KPI)		1,0481	1,0349	1,0084	0,9996	
<b>Summa påverkbara kostnader i 2013 års prisnivå</b>		<b>3 545</b>	<b>3 720</b>	<b>3 301</b>	<b>2 244</b>	
<b>Medelvärde 2009-2012 påverkbara kostnader</b>		<b>3 202</b>				
<b>Avdrag effektiviseringskrav</b>						
<i>Årligt effektiviseringskrav på 1%</i>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav</b>	<b>3 170</b>	<b>3 138</b>	<b>3 107</b>	<b>3 076</b>	<b>3 045</b>	<b>3 015</b>
<b>Indexering till respektive års prisnivå (KPI)</b>						
Till år	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	
Från 2013 års prisnivå	0,99819	0,99774	1,00755	1,02563	1,04566	
<b>Summa påverkbara kostnader i respektive års prisnivå</b>		<b>3 100</b>	<b>3 099</b>	<b>3 123</b>	<b>3 152</b>	

### Företagets opåverkbara kostnader

Företagets prognoser för de opåverkbara kostnaderna för åren 2015–2018 framgår av tabell 4 nedan. Ei har räknat om kostnaderna till respektive års prisnivå med konsumentprisindex.

Tabell 4. Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2015–2018 (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2015	2016	2017	2018
Kostnader för överliggande gasnät	2 133	2 133	2 133	2 133
Kostnader för elnät	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	10	10	10	10
Kostnader för nätförluster	80	80	80	80
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt	0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader i 2013 års prisnivå</b>	<b>2 223</b>	<b>2 223</b>	<b>2 223</b>	<b>2 223</b>
Omräkning från 2015-2018 till respektive års prisnivå (KPI, avrundat till fyra decimaler) till år	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	0,9977	1,0075	1,0256	1,0457
<b>Summa opåverkbara kostnader i respektive års prisnivå</b>	<b>2 218</b>	<b>2 240</b>	<b>2 280</b>	<b>2 325</b>

### Avdrag för anslutningsavgifter

Företagets inrapporterade värden för anslutningsavgifter framgår av tabell 5 nedan. Dessa uppgifter har använts för beräkning av avdrag för anslutningsavgifter vid beräkning av intäktsramen.

Tabell 5. Avdrag för anslutningsavgifter för åren 2015–2018 i respektive års prisnivå (tkr)

	2015	2016	2017	2018
Anslutningsavgifter som kommer att intäktas under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit innan tillsynsperioden	0	0	0	0
Inkomster från anslutningsavgifter som prognostiseras inkomma under tillsynsperioden	0	0	0	0
<b>Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för i 2013 års prisnivå</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för tillsynsperioden i 2013 års prisnivå</b>	<b>0</b>			
Omräkning till 2013 års prisnivå (Entreprenadindex E84 distribution, avrundat till fyra decimaler)	0,9899	0,9767	0,9515	0,9216
<b>Totalt avdrag per år pga. anslutningsavgifter i respektive års prisnivå</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

I tabell 6 redovisas skillnaden i procent mellan den ursprungliga ansökta intäktsramen och den beräknade intäktsramen. Vid beräkningen utgår Ei ifrån de prognoser som låg till grund för det ursprungliga intäktsramsbeslutet. I tabell 7 redovisas hur den framräknade procentuella skillnaden i tabell 6 påverkar företagets årliga kapitalkostnader.

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2015–2018 har Ei adderat årlig (reducerad) kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad samt dragit av för anslutningsavgifter.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 8 230 tkr för 2015, 8 222 tkr för 2016, 8 300 tkr för 2017 och 8 399 tkr för 2018, se tabell 8 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6. Beräkning av ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram med prognoser (tkr)

	2015	2016	2017	2018
Kapitalkostnader	3 236	3 164	3 098	3 029
Påverkbara kostnader	3 107	3 076	3 045	3 015
Opåverkbara kostnader	2 223	2 223	2 223	2 223
Avdrag för anslutningsavgifter	0	0	0	0
<b>Årlig intäktsram i 2013 års prisnivå</b>	<b>8 566</b>	<b>8 463</b>	<b>8 367</b>	<b>8 267</b>
<b>Total intäktsram i 2013 års prisnivå</b>	<b>33 662</b>			
<b>Ansökt intäktsram i 2013 års prisnivå</b>	<b>32 263</b>			
<b>Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram</b>	<b>-4,16%</b>			

Tabell 7. Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	2015	2016	2017	2018
Kapitalkostnader	3 269	3 240	3 256	3 287
Påverkbara kostnader	3 100	3 099	3 123	3 152
Opåverkbara kostnader	2 218	2 240	2 280	2 325
Avdrag för anslutningsavgifter	0	0	0	0
<b>Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar, prognoser för opåverkbara kostnader och delvis prognostiserat avdrag för anslutningsavgifter</b>	<b>8 587</b>	<b>8 578</b>	<b>8 660</b>	<b>8 763</b>
<b>Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)</b>	<b>-4,16%</b>			
<b>Beräkning av årlig ansökt intäktsram</b>	<b>8 230</b>	<b>8 222</b>	<b>8 300</b>	<b>8 399</b>
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	3 100	3 099	3 123	3 152
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2 218	2 240	2 280	2 325
Avdrag för anslutningsavgifter, delvis prognostiserad (se tabell 4)	0	0	0	0
<b>Kapitalkostnader efter reduktion</b>	<b>2 912</b>	<b>2 883</b>	<b>2 896</b>	<b>2 922</b>

Tabell 8. Beräknad slutlig intäktsram för åren 2015–2018 (tkr)

	2015	2016	2017	2018
Kapitalkostnader	2 912	2 883	2 896	2 922
Påverkbara kostnader	3 100	3 099	3 123	3 152
Opåverkbara kostnader	2 218	2 240	2 280	2 325
Avdrag för anslutningsavgifter	0	0	0	0
<b>Beräknad begränsad intäktsram i respektive års prisnivå</b>	<b>8 230</b>	<b>8 222</b>	<b>8 300</b>	<b>8 399</b>