

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### Varbergssortens Elkraft ek. för., REL00205

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
<b>Investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i nivå 2010)</b>											
	Ledningar	0	0	2 910	2 910	2 910	2 910	2 910	2 910	2 910	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	680	680	680	680	680	680	680	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå</b>		<b>Kapitalbasvärde per halvår</b>									
	Ledningar	460 744	460 744	460 744	463 654	466 564	469 475	472 385	475 296	478 206	481 117
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	196 911	196 911	196 911	197 591	198 272	198 952	199 633	200 313	200 993	201 674
	Elmätare och IT-system	22 725	22 725	22 725	22 725	22 725	22 725	22 725	22 725	22 725	22 725
		680 380	680 380	680 380	683 971	687 562	691 152	694 743	698 334	701 925	705 516
	<b>WACC</b>				6,50%		6,50%		6,50%		6,50%
	<b>Avskrivningstider i år:</b>				<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>
	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%
<b>Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet</b>				<b>2012</b>		<b>2013</b>		<b>2014</b>		<b>2015</b>	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				16 286	16 389	16 492	16 594	16 697	16 800	16 903	17 006
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				6 960	6 984	7 008	7 032	7 056	7 080	7 104	7 129
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				1 581	1 581	1 581	1 581	1 581	1 581	1 581	1 581
Summa kapitalkostnad halvår				24 827	24 954	25 080	25 207	25 334	25 461	25 588	25 715
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå</b>				<b>49 780</b>		<b>50 288</b>		<b>50 796</b>		<b>51 303</b>	
Uppräkningsfaktorer från 2010 till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för byggnader)				1,0572		1,0707		1,0829		1,0970	
<b>Kapitalkostnad per år 2012-2015 och i respektive års prisnivå</b>				<b>52 627</b>		<b>53 843</b>		<b>55 008</b>		<b>56 278</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 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	20 920	19 535	20 646	23 148
Råvaror och fömødenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	9 764	17 540	9 816	15 130
Personalkostnader	RR73140	10 542	12 157	11 306	10 987
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>41 226</b>	<b>49 232</b>	<b>41 768</b>	<b>49 265</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara kostnader</b>					
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	-1 100	-2 000
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-5 818	-4 700	-5 991	-5 002
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	-14 498	-14 228	-14 040	-17 527
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	-604	-607	-615	-619
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	-1 444	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgär</b>		<b>-20 920</b>	<b>-20 979</b>	<b>-21 746</b>	<b>-25 148</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>20 306</b>	<b>28 253</b>	<b>20 022</b>	<b>24 117</b>
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen: 4,83%</i>					
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Utgående bokfört värde	2 805	2 060	2 058	1 773	
Årets avskrivningar		0	808	571	560
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>135</b>	<b>907</b>	<b>670</b>	<b>646</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå</b>		<b>20 441</b>	<b>29 160</b>	<b>20 692</b>	<b>24 763</b>
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		<b>23 229</b>	<b>31 696</b>	<b>21 781</b>	<b>25 268</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>25 494</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		<b>25 494</b>	<b>25 494</b>	<b>25 494</b>	<b>25 494</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>101 975</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå</b>				<b>25 239</b>	<b>24 986</b>
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå</b>		<b>24 736</b>	<b>24 489</b>	<b>24 244</b>	<b>24 002</b>
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
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
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>26 221</b>	<b>26 203</b>	<b>26 426</b>	<b>26 642</b>

### 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 elnättsföretag – 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	6 105	6 105	6 105	6 105
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	17 046	18 000	19 200	20 500
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	45	50	55	60
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	693	693	693	693
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå</b>		<b>23 889</b>	<b>24 848</b>	<b>26 053</b>	<b>27 358</b>
Omräkningsfaktorer från 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnättsföretag avseende opåverkbara kostnader)		0,9500	0,8800	0,8900	0,8300
Opåverkbara kostnader per år och i respektive års prisnivå =		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Opåverkbara kostnader per år och i 2010 års prisnivå x Omräkningsfaktor		<b>22 695</b>	<b>21 866</b>	<b>23 187</b>	<b>22 707</b>

### 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 75 270 tkr för 2012, 74 570 tkr för 2013, 78 206 tkr för 2014 och 77 945 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	49 780	50 288	50 796	51 303
<b>Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar</b>	2010	<b>202 167</b>			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	24 736	24 489	24 244	24 002
<b>Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod</b>	2010	<b>97 472</b>			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	23 889	24 848	26 053	27 358
<b>Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos</b>	2010	<b>102 148</b>			
<b>Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader</b>	2010	<b>401 786</b>			
<b>Ansökt intäktsram</b>	2010	<b>300 000</b>			
<b>Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram</b>		<b>25,33%</b>			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	52 627	53 843	55 008	56 278
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	26 221	26 203	26 426	26 642
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	22 695	21 866	23 187	22 707
<b>Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader</b>	Respektive års prisnivå	<b>101 542</b>	<b>101 913</b>	<b>104 621</b>	<b>105 627</b>
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		<b>25,33%</b>			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	75 818	76 095	78 117	78 868
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-26 221	-26 203	-26 426	-26 642
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-22 695	-21 866	-23 187	-22 707
<b>Kapitalkostnader efter reduktion</b>	Respektive års prisnivå	<b>26 903</b>	<b>28 025</b>	<b>28 504</b>	<b>29 519</b>



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

<b>Kostnader i intäktsramen</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	26 903	28 025	28 504	29 519
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	26 221	26 203	26 426	26 642
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	22 695	21 866	23 187	22 707
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>75 818</b>	<b>76 095</b>	<b>78 117</b>	<b>78 868</b>
<b>Kvalitetsjustering</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Begränsning	Respektive års prisnivå	2 275	2 283	2 344	2 366
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-548	-1 525	89	-923
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>		<b>-548</b>	<b>-1 525</b>	<b>89</b>	<b>-923</b>
	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>75 270</b>	<b>74 570</b>	<b>78 206</b>	<b>77 945</b>