

## Bilaga 7

### Beräknad intäktsram för REL00003

#### Schablonmetoden

För att beräkna en intäktsram för elnätsverksamhet med schablonmetoden adderas kapitalkostnader och löpande kostnader.

#### Kapitalkostnad

Kapitalkostnaden har beräknats med real annuitet utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångarna i KENT enligt tabell 1.

Tabell 1 beskriver kapitalbasvärde beräknat på ingående kapitalbas 2010 samt investeringar och utrangeringar halvårsvis under 2011 till 2015. Nettosumman av investeringar och utrangeringar per anläggningskategori visas under rubriken "Investeringar och utrangeringar" (förändringar i NUAk i nivå 2010). Nettosumman av investeringar och utrangeringar för varje anläggningskategori och halvår läggs sedan till den totala kapitalbasen för respektive anläggningskategori fr.o.m. påföljande halvår.

Med utgångspunkt från den WACC som EI använder och den avskrivningstid som används för varje anläggningskategori visas sedan under rubrikerna "Annuitet" den faktor som kapitalbasen ska multipliceras med för att få fram en kapitalkostnad för varje halvår.

Under rubriken Kapitalkostnad visas kapitalkostnaden för varje halvår per anläggningskategori. Summan av dessa blir den totala kapitalkostnaden för hela tillsynsperioden.

Tabell 1

	2011		2012		2013		2014		2015	
	<b>Investeringar och utrangeringar (förändring av NUAk i nivå 2010)</b>									
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ingående kapitalbasvärde 2010</b>	<b>Kapitalbasvärde per halvår</b>									
Ledningar	17 267	17 267	17 267	17 267	17 267	17 267	17 267	17 267	17 267	17 267
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 132	7 132	7 132	7 132	7 132	7 132	7 132	7 132	7 132	7 132
Elmätare och IT-system	1 467	1 467	1 467	1 467	1 467	1 467	1 467	1 467	1 467	1 467
	25 866	25 866	25 866	25 866	25 866	25 866	25 866	25 866	25 866	25 866
<b>WACC</b>			5,20%		5,20%		5,20%		5,20%	
<b>Avskrivningstider i år:</b>			<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>	
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%	
<b>Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet</b>										
			<b>2012</b>		<b>2013</b>		<b>2014</b>		<b>2015</b>	
Kapitalkostnad Ledningar			517	517	517	517	517	517	517	517
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning			214	214	214	214	214	214	214	214
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system			96	96	96	96	96	96	96	96
Summa kapitalkostnad halvår			826	826	826	826	826	826	826	826
<b>Summa kapitalkostnad helår</b>			<b>1 653</b>		<b>1 653</b>		<b>1 653</b>		<b>1 653</b>	
<b>Kapitalkostnad för perioden</b>	<b>6 612</b>									



## Löpande kostnader

Löpande kostnader består av påverkbara och opåverkbara löpande kostnader

### Opåverkbara löpande kostnader

Opåverkbara löpande kostnader har prognosticerats av företaget enligt uppgifter i tabell 2.

Tabell 2

Prognos opåverkbara kostnader	2012	2013	2014	2015
Kostnad för att täcka nätförluster, inköp	17	17	17	17
Kostnad för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnad för abonnemang till överliggande och angränsande nät	278	278	278	278
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	0	0	0	0
Kostnad för myndighetsavgifter	17	17	17	17
<b>Summa</b>	<b>312</b>	<b>312</b>	<b>312</b>	<b>312</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>1 248</b>			

### Påverkbara löpande kostnader

Vid beräkning av påverkbara löpande kostnader har EI utgått från företagens rapporterade uppgifter i årsrapporterna 2006-2009. Dessa uppgifter har räknats upp till 2010 års prisnivå och åsatts ett effektiviseringskrav på 1 procent.

Tabell 3

Kostnader		2006	2007	2008	2009
Transitering och inköp av kraft	RR7320	703	781	636	699
Råvaror och förmödenheter alt. Handelsvaror	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	1 856	1 045	3 072	1 970
Personalkostnader	RR73140	16	6	7	16
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	36	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>2 611</b>	<b>1 832</b>	<b>3 715</b>	<b>2 685</b>
<b>Justeringskrav för beräkning av påverkbara löpande kostnader med effektiviseringskrav</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	0	0
Kostnad för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	672	747	606	668
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnad för att täcka nätförluster, inköp	TN630450	17	20	13	12
Kostnad för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7324	14	14	17	19
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>703</b>	<b>781</b>	<b>636</b>	<b>699</b>
<b>Avbrottsersättning ingår ej i intäktsramen</b>					
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisningen		0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransavbrott	RR7323	0	0	0	0
<b>Påverkbara kostnader som åsatts effektiviseringskrav</b>		<b>1 908</b>	<b>1 051</b>	<b>3 079</b>	<b>1 986</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2005	0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totala påverkbara kostnader som åsatts effektiviseringskrav</b>		<b>1 908</b>	<b>1 051</b>	<b>3 079</b>	<b>1 986</b>
<b>Uppräkningsfaktor till 2010</b>					
		1,136	1,087	1,053	1,020
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		2 168	1 142	3 241	2 027
<b>Medelvärde 2006-2009 påverkbara kostnader som kommer att ha effektiviseringskrav i 2010 års prisnivå</b>					<b>2 145</b>

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Påverkbara löpande kostnader inklusive effektiviseringskrav</b>	2 123	2 102	2 081	2 060	2 039	2 019
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden</b>	<b>8 199</b>					

Utöver nätverksamheten bedriver företaget jordbruk som är berättigat till s.k. återbetalning av energiskatt. Elskatten har tidigare förts in som en kostnad på kostnadskonto i nätverksamheten. När återbetalning inkommit från Skattemyndigheten har den bokats som en reduktion av inköpskostnaden för elenergi (nät). Från 2010 hanterar företaget detta bokföringsmässigt utanför nätverksamheten. Med hänsyn härtill finner EI inte anledning att nu ifrågasätta den lämnade redovisningen.

#### **Intäktsram schablonmetoden**

Intäktsram med schablonmetoden beräknas till 16 059 tkr (Totalsumma kapitalkostnad för perioden + Totalsumma löpande kostnad för perioden).

#### **Intäktsram med hänsyn till kravet på låga och stabila tariffer**

Beslutad intäktsram med hänsyn till kravet på låga och stabila tariffer visas i tabell 4.

**Tabell 4**

Summa beräknad intäktsram enligt schablonmetoden	16 059
Historisk intäkt 2006-2009 uppräknat till 2010 års prisnivå	11 147
Skillnad mellan historisk och beräknad intäkt	4 912
6 / 18 av skillnaden	1 637
Beslutad intäktsram 2012 - 2015	12 785