

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### Hjärtums Elförening ek. för, REL00074

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. 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 elnätsverksamhet, delindex påverkbara 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 elnätsverksamhet, delindex opåverkbara kostnader) + 1/3 av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015
<b>Beräknad intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod</b>	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
<b>Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod</b>	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 kapitalkostnad 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.

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

	Prisnivå	2006	2007	2008	2009
Summa intäkter 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	7 850	7 295	7 467	7 741
Påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-3 742	-3 958	-3 639	-3 758
Opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-3 159	-3 086	-2 946	-3 445
<b>Beräknad kapitalkostnad 2006-2009</b>	2006, 2007, 2008 och 2009	<b>949</b>	<b>251</b>	<b>882</b>	<b>538</b>
<i>Uppräkningsfaktorer, Faktorprisindex för byggnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,2184	1,1626	1,1205	1,1253
<b>Beräknad kapitalkostnad för åren 2006-2009</b>	2012, 2013, 2014 och 2015	<b>1 156</b>	<b>291</b>	<b>989</b>	<b>605</b>

### 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 nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 3 nedan.

### Företagets kapitalkostnad 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. Kapitalkostnaden 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 kapitalkostnad för åren 2012–2015 (tkr)

		2011		2012		2013		2014		2015	
		H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
<b>Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)</b>											
Ledningar		1 799	0	-199	0	64	196	-181	297	78	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		237	0	100	0	334	0	184	115	0	
Elmätare och IT-system		111	0	8	0	4	22	4	0	19	
<b>Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå</b>		<b>Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå</b>									
<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	67 187	69 475	71 274	72 868	72 670	73 599	73 663	74 702	74 521	75 787	75 865
Stationer, transformatorer och kringutrustning	16 659	17 226	17 463	17 854	17 954	18 184	18 518	18 729	18 912	19 274	19 274
Elmätare och IT-system	4 018	4 155	4 266	4 361	4 369	4 425	4 429	4 502	4 506	4 565	4 584
	87 863	90 855	93 002	95 083	94 993	96 207	96 610	97 933	97 939	99 626	99 723
	<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>	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				2 182	2 176	2 204	2 206	2 237	2 231	2 269	2 272
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				535	538	544	554	561	566	577	577
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				285	286	289	290	294	295	298	300
Summa kapitalkostnad halvår				3 001	2 999	3 037	3 050	3 092	3 092	3 145	3 148
<b>Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>				<b>6 001</b>		<b>6 087</b>		<b>6 184</b>		<b>6 293</b>	

**Löpande kostnader**

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

***Företagets löpande 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 - Löpande 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	3 182	3 086	2 946	3 445
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	1 721	1 907	1 648	1 790
Personalkostnader	RR73140	1 751	1 897	1 966	1 949
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	169	170	45	41
<b>Summa Kostnader</b>		<b>6 823</b>	<b>7 060</b>	<b>6 605</b>	<b>7 225</b>
<b>Justering för beräkning av löpande 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	-42	-120	-108	-115
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-445	-354	-416	-391
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	-2 612	-2 629	-2 530	-3 054
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	-102	-103	0	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
<b>Summa avgär</b>		<b>-3 201</b>	<b>-3 206</b>	<b>-3 054</b>	<b>-3 560</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>3 622</b>	<b>3 854</b>	<b>3 551</b>	<b>3 665</b>
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	<i>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	493	465	384	377	
Årets avskrivningar		96	82	69	75
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>120</b>	<b>104</b>	<b>88</b>	<b>93</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader 2006-2009 i respektive års prisnivå</b>		<b>3 742</b>	<b>3 958</b>	<b>3 639</b>	<b>3 758</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>4 252</b>	<b>4 303</b>	<b>3 830</b>	<b>3 835</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>4 055</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		<b>0</b>			
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Löpande påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		<b>4 055</b>	<b>4 055</b>	<b>4 055</b>	<b>4 055</b>
<b>Löpande påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>16 220</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				<b>2010</b>	<b>2011</b>
Löpande påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				<b>4 014</b>	<b>3 974</b>
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Löpande påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		<b>3 934</b>	<b>3 895</b>	<b>3 856</b>	<b>3 818</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>Löpande påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>4 171</b>	<b>4 168</b>	<b>4 203</b>	<b>4 238</b>

### Företagets löpande 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 löpande 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	445	354	416	391	662	579	493	498
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 (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	2 612	2 629	2 530	3 054	3 168	3 224	3 047	3 133
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	102	103	0	0	105	105	105	105
Övriga opåverkbara kostnader						0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader för åren 2006-2009 och 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>3 159</b>	<b>3 086</b>	<b>2 946</b>	<b>3 445</b>	<b>3 935</b>	<b>3 908</b>	<b>3 645</b>	<b>3 736</b>

### Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig löpande påverkbar kostnad och årlig löpande opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 11 049 tkr för 2012, 9 978 tkr för 2013, 10 164 tkr för 2014 och 9 735 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	2 000	2 029	2 061	2 098						
	2/3 av kapitalkostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	771	194	659	403						
	<b>Summa kapitalkostnader för åren 2012-2015</b>	2012, 2013, 2014 och 2015	<b>2 771</b>	<b>2 223</b>	<b>2 721</b>	<b>2 501</b>						
Löpande kostnader	Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015						
							1/3 av påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	1 390	1 389	1 401	1 413
							2/3 av påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	2 495	2 639	2 426	2 505
							<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	3 005	3 069	2 783	2 838
<b>Summa påverkbara kostnader 2012-2015</b>	2012, 2013, 2014 och 2015	<b>4 395</b>	<b>4 459</b>	<b>4 184</b>	<b>4 250</b>							
Opåverkbara kostnader	Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015						
							1/3 av opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	1 312	1 303	1 215	1 245
							2/3 av opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	2 106	2 057	1 964	2 297
							<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	2 565	2 012	1 986	1 906
<b>Summa opåverkbara kostnader 2012-2015</b>	2012, 2013, 2014 och 2015	<b>3 877</b>	<b>3 314</b>	<b>3 201</b>	<b>3 152</b>							
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>		<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>						
			<b>11 043</b>	<b>9 996</b>	<b>10 106</b>	<b>9 903</b>						
<b>Kvalitetsjustering för åren</b>	<b>Förklaring</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>						
							Begränsning	Max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde	331	300	303	297
							Kvalitetsjustering	Utan begränsning, i respektive års prisnivå	6	-18	58	-168
<b>Kvalitetsjustering</b>	Hänsyn tagen till eventuell begränsning		<b>6</b>	<b>-18</b>	<b>58</b>	<b>-168</b>						
<b>Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering</b>		<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>						
			<b>11 049</b>	<b>9 978</b>	<b>10 164</b>	<b>9 735</b>						