

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### Karlstads EI- och Stadsnät AB, REL00092

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 prognosticerade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1.

***Företagets kapitalkostnader***

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av prognostiserade 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 kapitalkostnader 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		28	23	2 218	2 218	3 233	3 233	1 040	1 040	543	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		0	379	1 605	1 285	862	1 283	0	0	0	
Elmätare och IT-system		0	0	0	911	0	1 619	0	1 092	0	
<b>Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå</b>		<b>Kapitalbasvärde per halvår</b>									
Ledningar	813 546	813 546	813 575	813 598	815 816	818 033	821 266	824 499	825 539	826 579	827 122
Stationer, transformatorer och kringutrustning	450 314	450 314	450 314	450 693	452 298	453 583	454 445	455 728	455 728	455 728	455 728
Elmätare och IT-system	88 329	88 329	88 329	88 329	88 329	89 240	89 240	90 859	90 859	91 952	91 952
	1 352 189	1 352 189	1 352 218	1 352 620	1 356 443	1 360 856	1 364 951	1 371 086	1 372 126	1 374 258	1 374 801
	<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				24 360	24 427	24 493	24 590	24 687	24 718	24 749	24 765
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				13 494	13 542	13 581	13 607	13 645	13 645	13 645	13 645
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				5 775	5 775	5 835	5 835	5 941	5 941	6 012	6 012
Summa kapitalkostnad halvår				43 630	43 744	43 909	44 031	44 272	44 303	44 406	44 422
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå</b>				<b>87 374</b>		<b>87 940</b>		<b>88 576</b>		<b>88 828</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>92 371</b>		<b>94 158</b>		<b>95 921</b>		<b>97 441</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 elnätsföretag – lokalnät, delindex drift- och underhåll 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	28 191	29 164	28 599	33 049
Råvaror och förnödenheter	RR73120	616	323	647	784
Övriga externa kostnader	RR73130	12 465	13 314	14 934	14 119
Personalkostnader	RR73140	21 352	20 833	22 210	22 278
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	868	870	372	1 241
<b>Summa Kostnader</b>		<b>63 492</b>	<b>64 504</b>	<b>66 762</b>	<b>71 471</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	-5 757	-4 149	-4 132	-4 709
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-5 343	-5 818	-5 789	-8 060
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalt) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-19 534	-20 014	-19 449	-21 615
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-3 314	-3 332	-3 361	-3 374
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	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 avgår</b>		<b>-33 948</b>	<b>-33 313</b>	<b>-32 731</b>	<b>-37 758</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>29 544</b>	<b>31 191</b>	<b>34 031</b>	<b>33 713</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	18 084	15 888	19 897	22 170	
Årets avskrivningar		718	801	1 568	1 264
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 591</b>	<b>1 568</b>	<b>2 529</b>	<b>2 335</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>31 135</b>	<b>32 759</b>	<b>36 560</b>	<b>36 048</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>35 381</b>	<b>35 608</b>	<b>38 484</b>	<b>36 783</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>36 564</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>
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		<b>36 564</b>	<b>36 564</b>	<b>36 564</b>	<b>36 564</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>146 257</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>					
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				36 199	35 837
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		<b>35 478</b>	<b>35 123</b>	<b>34 772</b>	<b>34 425</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>37 607</b>	<b>37 582</b>	<b>37 902</b>	<b>38 211</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 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	9 200	9 200	9 393	9 590
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	26 442	26 918	27 483	28 060
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	4 170	4 245	4 334	4 425
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	1 984	1 984	1 984	1 984
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå</b>		<b>41 796</b>	<b>42 347</b>	<b>43 194</b>	<b>44 059</b>
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 =		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Opåverkbara kostnader per år och i 2010 års prisnivå x Omräkningsfaktor		<b>39 706</b>	<b>37 265</b>	<b>38 443</b>	<b>36 569</b>
<b>Opåverkbara kostnader för perioden 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>39 706</b>	<b>37 265</b>	<b>38 443</b>	<b>36 569</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 påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 170 147 tkr för 2012, 169 495 tkr för 2013, 172 451 tkr för 2014 och 172 400 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 - Beräknad 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	92 371	94 158	95 921	97 441
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	37 607	37 582	37 902	38 211
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	39 706	37 265	38 443	36 569
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>169 684</b>	<b>169 005</b>	<b>172 265</b>	<b>172 221</b>
<b>Kvalitetsjustering</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	5 091	5 070	5 168	5 167
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	463	490	186	179
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>		<b>463</b>	<b>490</b>	<b>186</b>	<b>179</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>170 147</b>	<b>169 495</b>	<b>172 451</b>	<b>172 400</b>