

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### Lidköpings kommun, REL00109

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

***Företagets kapitalkostnader***

I tabell 1 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 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>Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)</b> |                                |   |           |                      |           |                      |           |                      |           |                      |           |
| Ledningar   |                                | 1 046   | 18 155    | 3 719                | 2 727     | 1 091                | 4 823     | 2 300                | 6 497     | 1 446                |           |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning  |                                | 345   | 9 654     | 4 690                | 34        | 254                  | 1 540     | 104                  | 340       | 302                  |           |
| Elmätare och IT-system  |                                | 328   | 802       | 268                  | -98       | -124                 | -211      | -36                  | 155       | 337                  |           |
| <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 (Faktorprisindex för byggnader)</i>  |                                | 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   | 731 999                        | 756 926   | 757 972   | 793 491              | 797 210   | 810 165              | 811 256   | 825 391              | 827 691   | 845 001              | 846 447   |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning  | 349 238                        | 361 130   | 361 475   | 379 432              | 384 122   | 389 068              | 389 322   | 395 322              | 395 426   | 400 896              | 401 197   |
| Elmätare och IT-system  | 46 634                         | 48 222  | 48 550    | 50 457               | 50 725    | 51 274               | 51 150    | 51 520               | 51 484    | 52 308               | 52 646    |
|   | 1 127 871                      | 1 166 278   | 1 167 997 | 1 223 380            | 1 232 057 | 1 250 506            | 1 251 727 | 1 272 232            | 1 274 601 | 1 298 205            | 1 300 290 |
|   | <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  |                                |   |           | 28 047               | 28 179    | 28 637               | 28 675    | 29 175               | 29 256    | 29 868               | 29 919    |
| Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning   |                                |   |           | 13 412               | 13 578    | 13 752               | 13 761    | 13 973               | 13 977    | 14 170               | 14 181    |
| Kapitalkostnad Elmätare och IT-system   |                                |   |           | 3 509                | 3 528     | 3 566                | 3 558     | 3 583                | 3 581     | 3 638                | 3 662     |
| Summa kapitalkostnad halvår   |                                |   |           | 44 969               | 45 284    | 45 955               | 45 994    | 46 732               | 46 814    | 47 677               | 47 762    |
| <b>Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>                              |                                |   |           | <b>90 253</b>        |           | <b>91 950</b>        |           | <b>93 546</b>        |           | <b>95 439</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 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              | 25 870         | 29 629         | 27 786         | 29 352         |
| Råvaror och förnödenheter  | RR73120             | 651            | 417            | 269            | 0              |
| Övriga externa kostnader   | RR73130             | 8 110          | 9 213          | 10 712         | 13 688         |
| Personalkostnader  | RR73140             | 14 721         | 14 800         | 16 428         | 14 899         |
| Jämförelsestörande kostnader   | RR73170             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Övriga rörelsekostnader  | RR73180             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Summa Kostnader</b>   |                     | <b>49 352</b>  | <b>54 059</b>  | <b>55 195</b>  | <b>57 939</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             | -3 008         | -4 483         | -5 303         | -6 769         |
| Kostnader för att täcka nätförluster, inköp  | TN630450 / TN730401 | -4 085         | -7 565         | -6 254         | -6 473         |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion  | TN630451 / TN730402 | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät) | TN630100 / TN730100 | -20 292        | -20 498        | -19 925        | -21 297        |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning  | TN630500            | -206           | -273           | -313           | -286           |
| Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott  | RR7323              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Kostnader för myndighetsavgifter   | RR7324              | -1 287         | -1 293         | -1 294         | -1 296         |
| Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning  |                     | 0              | 0              | -20            | 0              |
| Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen   |                     | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Summa avgår</b>   |                     | <b>-28 878</b> | <b>-34 112</b> | <b>-33 109</b> | <b>-36 121</b> |
| <b>Påverkbara kostnader</b>  |                     | <b>20 474</b>  | <b>19 947</b>  | <b>22 086</b>  | <b>21 818</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   | 1 349               | 1 073          | 3 249          | 2 813          |                |
| Årets avskrivningar  |                     | 422            | 383            | 701            | 697            |
| <b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>   |                     | <b>487</b>     | <b>435</b>     | <b>858</b>     | <b>833</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>20 961</b>  | <b>20 382</b>  | <b>22 944</b>  | <b>22 651</b>  |
| Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)  |                     | 1,1364         | 1,0870         | 1,0526         | 1,0204         |
| <b>Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>  |                     | <b>23 819</b>  | <b>22 154</b>  | <b>24 152</b>  | <b>23 113</b>  |
| <b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>  |                     | <b>23 310</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>    |
| <b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)</b>   |                     | <b>23 310</b>  | <b>23 310</b>  | <b>23 310</b>  | <b>23 310</b>  |
| <b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>  |                     | <b>93 238</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>23 076</b>  | <b>22 846</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>22 617</b>  | <b>22 391</b>  | <b>22 167</b>  | <b>21 945</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>23 974</b>  | <b>23 958</b>  | <b>24 162</b>  | <b>24 360</b>  |



### Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 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 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 3 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (tkr)

| Faktiskt utfall opåverkbara kostnader  | Kod i årsrapport    | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          |
|--|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kostnader för att täcka nätförluster, inköp  | TN630450 / TN730401 | 6 171         | 5 642         | 4 618         | 4 420         |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion  | TN630451 / TN730402 | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät) | TN630100 / TN730100 | 26 601        | 27 663        | 25 494        | 25 237        |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning  | TN630500            | 928           | 1 117         | 1 235         | 1 332         |
| Kostnader för myndighetsavgifter   | RR7324              | 1 291         | 1 297         | 1 299         | 1 309         |
| Övriga opåverkbara kostnader   |                     | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>  |                     | <b>34 991</b> | <b>35 719</b> | <b>32 646</b> | <b>32 298</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 150 117 tkr för 2012, 152 645 tkr för 2013, 150 932 tkr för 2014 och 152 244 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – 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 | 90 253         | 91 950         | 93 546         | 95 439         |
|  |                         |                |                |                |                |
| Löpande kostnader  |                         |                |                |                |                |
| Påverkbara kostnader   | Respektive års prisnivå | 23 974         | 23 958         | 24 162         | 24 360         |
|  |                         |                |                |                |                |
| Opåverkbara kostnader  | Respektive års prisnivå | 34 991         | 35 719         | 32 646         | 32 298         |
|  |                         |                |                |                |                |
| <b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>                   | Respektive års prisnivå | <b>149 218</b> | <b>151 627</b> | <b>150 354</b> | <b>152 096</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 | 4 477          | 4 549          | 4 511          | 4 563          |
| Kvalitetsjustering (Utan begränsning)                                | Respektive års prisnivå | 899            | 1 018          | 578            | 148            |
| <b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>  |                         | <b>899</b>     | <b>1 018</b>   | <b>578</b>     | <b>148</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>150 117</b> | <b>152 645</b> | <b>150 932</b> | <b>152 244</b> |