

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### Ljungby Energinät AB, REL00112

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 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. 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		1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Stationer, transformatorer och kringutrustning		330	330	330	330	330	330	330	330	330	330
Elmätare och IT-system		65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
<b>Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå</b>		<b>Kapitalbasvärde per halvår</b>									
Ledningar	280 082	280 082	281 182	282 282	283 382	284 482	285 582	286 682	287 782	288 882	289 982
Stationer, transformatorer och kringutrustning	149 154	149 154	149 484	149 814	150 144	150 474	150 804	151 134	151 464	151 794	152 124
Elmätare och IT-system	20 349	20 349	20 414	20 479	20 544	20 609	20 674	20 739	20 804	20 869	20 934
	449 585	449 585	451 080	452 575	454 070	455 565	457 060	458 555	460 050	461 545	463 040
	<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				8 452	8 485	8 518	8 551	8 584	8 617	8 649	8 682
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				4 486	4 496	4 505	4 515	4 525	4 535	4 545	4 555
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				1 339	1 343	1 347	1 352	1 356	1 360	1 364	1 369
Summa kapitalkostnad halvår				14 277	14 324	14 371	14 418	14 465	14 512	14 559	14 606
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå</b>				<b>28 600</b>		<b>28 788</b>		<b>28 977</b>		<b>29 165</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>30 236</b>		<b>30 824</b>		<b>31 379</b>		<b>31 993</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	15 536	14 344	15 270	14 679
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	5 056	4 371	4 255	4 999
Personalkostnader	RR73140	5 711	5 617	4 835	5 730
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	38	0	549	556
<b>Summa Kostnader</b>		<b>26 341</b>	<b>24 332</b>	<b>24 909</b>	<b>25 964</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	-1 930	-1 676	-1 706	-1 245
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 987	-1 588	-3 148	-2 058
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	-12 048	-11 695	-11 618	-12 111
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	-501	-509	-504	-510
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>-17 466</b>	<b>-15 468</b>	<b>-16 976</b>	<b>-15 924</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>8 875</b>	<b>8 864</b>	<b>7 933</b>	<b>10 040</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	3 300	3 360	3 303	2 934	
Årets avskrivningar		402	364	288	430
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>561</b>	<b>526</b>	<b>448</b>	<b>572</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>9 436</b>	<b>9 390</b>	<b>8 381</b>	<b>10 612</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>10 723</b>	<b>10 207</b>	<b>8 822</b>	<b>10 828</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>10 145</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>10 145</b>	<b>10 145</b>	<b>10 145</b>	<b>10 145</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>40 580</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>10 044</b>	<b>9 943</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>9 844</b>	<b>9 745</b>	<b>9 648</b>	<b>9 551</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>10 434</b>	<b>10 427</b>	<b>10 516</b>	<b>10 602</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	2 634	2 634	2 634	2 634
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	12 748	12 748	12 748	12 748
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	550	550	550	550
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå</b>		<b>15 932</b>	<b>15 932</b>	<b>15 932</b>	<b>15 932</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>15 135</b>	<b>14 020</b>	<b>14 179</b>	<b>13 224</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. 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 55 122 tkr för 2012, 54 571 tkr för 2013, 55 098 tkr för 2014 och 55 105 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	28 600	28 788	28 977	29 165
<b>Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar</b>	2010	<b>115 530</b>			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	9 844	9 745	9 648	9 551
<b>Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod</b>	2010	<b>38 788</b>			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	15 932	15 932	15 932	15 932
<b>Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos</b>	2010	<b>63 728</b>			
<b>Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader</b>	2010	<b>218 046</b>			
<b>Ansökt intäktsram</b>	2010	<b>215 000</b>			
<b>Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram</b>		<b>1,40%</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	30 236	30 824	31 379	31 993
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	10 434	10 427	10 516	10 602
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	15 135	14 020	14 179	13 224
<b>Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader</b>	Respektive års prisnivå	<b>55 805</b>	<b>55 271</b>	<b>56 075</b>	<b>55 818</b>
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		<b>1,40%</b>			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	55 026	54 499	55 292	55 038
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-10 434	-10 427	-10 516	-10 602
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-15 135	-14 020	-14 179	-13 224
<b>Kapitalkostnader efter reduktion</b>	Respektive års prisnivå	<b>29 456</b>	<b>30 052</b>	<b>30 596</b>	<b>31 213</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	29 456	30 052	30 596	31 213
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	10 434	10 427	10 516	10 602
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	15 135	14 020	14 179	13 224
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>55 026</b>	<b>54 499</b>	<b>55 292</b>	<b>55 038</b>
<b>Kvalitetsjustering</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Begränsning	Respektive års prisnivå	1 651	1 635	1 659	1 651
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	96	71	-194	67
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>		<b>96</b>	<b>71</b>	<b>-194</b>	<b>67</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>55 122</b>	<b>54 571</b>	<b>55 098</b>	<b>55 105</b>