

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### Smedjebacken Energi Nät AB, REL00171

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		350	357	200	400	40	170	195	155	48	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå</b>		<b>Kapitalbasvärde per halvår</b>									
Ledningar	105 864	105 864	106 214	106 571	106 771	107 171	107 211	107 381	107 576	107 731	107 779
Stationer, transformatorer och kringutrustning	64 486	64 486	64 486	64 486	64 486	64 486	64 486	64 486	64 486	64 486	64 486
Elmätare och IT-system	8 548	8 548	8 548	8 548	8 548	8 548	8 548	8 548	8 548	8 548	8 548
	178 899	178 899	179 249	179 606	179 806	180 206	180 246	180 416	180 611	180 766	180 813
	<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				3 767	3 774	3 788	3 790	3 796	3 802	3 808	3 810
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				2 279	2 279	2 279	2 279	2 279	2 279	2 279	2 279
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				595	595	595	595	595	595	595	595
Summa kapitalkostnad halvår				6 641	6 648	6 662	6 664	6 670	6 676	6 682	6 684
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå</b>				<b>13 289</b>		<b>13 326</b>		<b>13 346</b>		<b>13 365</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>14 049</b>		<b>14 268</b>		<b>14 453</b>		<b>14 661</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	5 817	6 029	6 309	6 779
Råvaror och förnödenheter	RR73120	246	81	388	370
Övriga externa kostnader	RR73130	3 090	3 124	3 920	4 027
Personalkostnader	RR73140	738	759	704	690
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	8	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>9 891</b>	<b>9 993</b>	<b>11 329</b>	<b>11 866</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	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-619	-685	-1 069	-1 063
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	-4	-11	-8	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-4 458	-4 539	-4 474	-4 792
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-526	-589	-552	-710
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-215	-216	-214	-214
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>-5 822</b>	<b>-6 040</b>	<b>-6 317</b>	<b>-6 779</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>4 069</b>	<b>3 953</b>	<b>5 012</b>	<b>5 087</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	0	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>
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>4 069</b>	<b>3 953</b>	<b>5 012</b>	<b>5 087</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>4 624</b>	<b>4 297</b>	<b>5 276</b>	<b>5 191</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>4 847</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		<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>4 847</b>	<b>4 847</b>	<b>4 847</b>	<b>4 847</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>19 387</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>					
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå</b>				<b>4 798</b>	<b>4 750</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>4 703</b>	<b>4 656</b>	<b>4 609</b>	<b>4 563</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>4 985</b>	<b>4 982</b>	<b>5 024</b>	<b>5 065</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	1 235	1 259	1 283	1 307
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	6	6	6	6
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	6 084	6 205	6 329	6 455
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	636	636	636	636
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	215	215	215	215
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå</b>		<b>8 176</b>	<b>8 321</b>	<b>8 469</b>	<b>8 619</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>7 767</b>	<b>7 322</b>	<b>7 537</b>	<b>7 154</b>
<b>Opåverkbara kostnader för perioden 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>7 767</b>	<b>7 322</b>	<b>7 537</b>	<b>7 154</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 och omprövningen enligt 5 kap. 15 § ellagen (1997:857). 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 22 812 tkr för 2012, 22 740 tkr för 2013, 23 071 tkr för 2014 och 23 001 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	13 289	13 326	13 346	13 365
<b>Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar</b>	2010	<b>53 326</b>			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	4 703	4 656	4 609	4 563
<b>Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod</b>	2010	<b>18 531</b>			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	8 176	8 321	8 469	8 619
<b>Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos</b>	2010	<b>33 585</b>			
<b>Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader</b>	2010	<b>105 442</b>			
<b>Ansökt intäktsram</b>	2010	<b>90 000</b>			
<b>Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram</b>		<b>14,64%</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	14 049	14 268	14 453	14 661
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	4 985	4 982	5 024	5 065
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	7 767	7 322	7 537	7 154
<b>Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader</b>	Respektive års prisnivå	<b>26 801</b>	<b>26 572</b>	<b>27 014</b>	<b>26 880</b>
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		<b>14,64%</b>			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	22 876	22 681	23 058	22 944
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-4 985	-4 982	-5 024	-5 065
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-7 767	-7 322	-7 537	-7 154
<b>Kapitalkostnader efter reduktion</b>	Respektive års prisnivå	<b>10 124</b>	<b>10 376</b>	<b>10 496</b>	<b>10 725</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	10 124	10 376	10 496	10 725
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	4 985	4 982	5 024	5 065
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	7 767	7 322	7 537	7 154
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>22 876</b>	<b>22 681</b>	<b>23 058</b>	<b>22 944</b>
<b>Kvalitetsjustering</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Begränsning	Respektive års prisnivå	686	680	692	688
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-64	59	13	57
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>		<b>-64</b>	<b>59</b>	<b>13</b>	<b>57</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>22 812</b>	<b>22 740</b>	<b>23 071</b>	<b>23 001</b>