

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### Tibro Elnät AB, REL00187

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		336	1 411	738	1 936	121	2 198	0	-2 220	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		0	328	85	573	0	512	0	559	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 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	201 696	208 564	208 900	215 016	215 754	220 474	220 594	225 334	225 334	226 006	226 006
Stationer, transformatorer och kringutrustning	92 197	95 337	95 337	97 805	97 890	99 722	99 722	101 377	101 377	103 257	103 257
Elmätare och IT-system	10 256	10 605	10 605	10 842	10 842	10 981	10 981	11 106	11 106	11 250	11 250
	304 149	314 506	314 841	323 663	324 486	331 176	331 297	337 817	337 817	340 513	340 513
	<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				7 600	7 626	7 793	7 797	7 965	7 965	7 989	7 989
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				3 457	3 460	3 525	3 525	3 583	3 583	3 650	3 650
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				754	754	764	764	772	772	782	782
Summa kapitalkostnad halvår				11 811	11 840	12 082	12 086	12 321	12 321	12 421	12 421
<b>Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>				<b>23 652</b>		<b>24 168</b>		<b>24 641</b>		<b>24 842</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	10 663	10 570	10 216	10 876
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	536	1 964	2 855	2 834
Personalkostnader	RR73140	4 438	5 542	6 593	5 856
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	297	0	251
<b>Summa Kostnader</b>		<b>15 637</b>	<b>18 373</b>	<b>19 664</b>	<b>19 817</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	-5
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	-332	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 510	-1 785	-1 661	-1 789
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	-8 467	-8 355	-8 045	-8 645
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-63	-66	-151	-75
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	-363	-359	-367
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>-10 040</b>	<b>-10 901</b>	<b>-10 216</b>	<b>-10 881</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>5 597</b>	<b>7 472</b>	<b>9 448</b>	<b>8 936</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	2 085	2 767	2 819	2 728	
Årets avskrivningar		89	152	167	220
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>190</b>	<b>286</b>	<b>303</b>	<b>352</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>5 787</b>	<b>7 758</b>	<b>9 751</b>	<b>9 288</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>6 576</b>	<b>8 432</b>	<b>10 264</b>	<b>9 477</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>8 687</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>8 687</b>	<b>8 687</b>	<b>8 687</b>	<b>8 687</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>34 750</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>8 601</b>	<b>8 515</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>8 429</b>	<b>8 345</b>	<b>8 262</b>	<b>8 179</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>8 935</b>	<b>8 929</b>	<b>9 005</b>	<b>9 079</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	1 609	1 368	1 033	750
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	10 733	10 247	9 278	9 161
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	61	55	69	76
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	361	357	354	355
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>12 764</b>	<b>12 027</b>	<b>10 734</b>	<b>10 342</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 45 444 tkr för 2012, 45 249 tkr för 2013, 44 417 tkr för 2014 och 44 336 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	23 652	24 168	24 641	24 842
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 935	8 929	9 005	9 079
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 764	12 027	10 734	10 342
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>45 351</b>	<b>45 124</b>	<b>44 381</b>	<b>44 262</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	1 361	1 354	1 331	1 328
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	93	125	37	74
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>		<b>93</b>	<b>125</b>	<b>37</b>	<b>74</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>45 444</b>	<b>45 249</b>	<b>44 417</b>	<b>44 336</b>