

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### Vimmerby Energi & Miljö AB, REL00232

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		890	0	887	0	950	1 815	226	5 427	128	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		129	0	526	0	914	0	135	365	0	
Elmätare och IT-system		0	0	0	0	0	0	246	63	554	
<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	157 296	162 652	163 542	167 201	168 088	170 237	171 187	174 977	175 202	182 970	183 098
Stationer, transformatorer och kringutrustning	62 311	64 433	64 562	66 006	66 532	67 383	68 297	69 076	69 211	70 477	70 477
Elmätare och IT-system	13 851	14 322	14 322	14 643	14 643	14 830	14 830	14 999	15 245	15 507	16 061
	233 457	241 407	242 426	247 850	249 263	252 450	254 314	259 052	259 658	268 955	269 636
	<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				5 910	5 941	6 017	6 051	6 185	6 193	6 467	6 472
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				2 333	2 352	2 382	2 414	2 442	2 446	2 491	2 491
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				1 018	1 018	1 031	1 031	1 043	1 060	1 079	1 117
Summa kapitalkostnad halvår				9 262	9 312	9 431	9 496	9 670	9 700	10 037	10 080
<b>Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>				<b>18 573</b>		<b>18 927</b>		<b>19 369</b>		<b>20 117</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, kostnadslag 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	7 532	7 763	7 726	7 918
Råvaror och förnödenheter	RR73120	1 466	1 105	373	626
Övriga externa kostnader	RR73130	4 544	4 253	3 572	3 451
Personalkostnader	RR73140	3 138	3 191	3 265	3 300
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>16 680</b>	<b>16 312</b>	<b>14 936</b>	<b>15 295</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	43
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	-828	-1 097	-1 191	-1 041
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	-6 417	-6 376	-6 241	-6 583
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	-287	-290	-294	-294
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>-7 532</b>	<b>-7 763</b>	<b>-7 726</b>	<b>-7 875</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>9 148</b>	<b>8 549</b>	<b>7 210</b>	<b>7 420</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	4 006	3 712	3 355	3 042	
Årets avskrivningar		381	358	312	231
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>574</b>	<b>537</b>	<b>474</b>	<b>378</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>9 722</b>	<b>9 086</b>	<b>7 684</b>	<b>7 798</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>11 048</b>	<b>9 876</b>	<b>8 088</b>	<b>7 957</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>9 243</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>9 243</b>	<b>9 243</b>	<b>9 243</b>	<b>9 243</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>36 970</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>9 150</b>	<b>9 059</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>8 968</b>	<b>8 878</b>	<b>8 790</b>	<b>8 702</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>9 506</b>	<b>9 500</b>	<b>9 581</b>	<b>9 659</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	1 054	1 337	948	642
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	8 863	9 111	8 861	8 716
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	268
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	310	313	301	325
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>10 227</b>	<b>10 761</b>	<b>10 110</b>	<b>9 951</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 38 423 tkr för 2012, 39 324 tkr för 2013, 39 005 tkr för 2014 och 39 712 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	18 573	18 927	19 369	20 117
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	9 506	9 500	9 581	9 659
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	10 227	10 761	10 110	9 951
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>38 306</b>	<b>39 188</b>	<b>39 060</b>	<b>39 727</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	1 149	1 176	1 172	1 192
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	117	136	-55	-15
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>		<b>117</b>	<b>136</b>	<b>-55</b>	<b>-15</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>38 423</b>	<b>39 324</b>	<b>39 005</b>	<b>39 712</b>