

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### Ellevio AB, REL00861

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		0	52 849	50 974	48 265	8 158	42 819	18 301	58 911	24 678	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		502	24 403	9 213	26 046	3 131	29 842	8 273	11 700	-1 383	
Elmätare och IT-system		193	2 057	951	1 218	2 928	1 515	800	1 346	-9 858	
<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	6 504 663	6 726 163	6 726 163	6 930 679	6 981 653	7 119 802	7 127 959	7 252 601	7 270 902	7 424 822	7 449 501
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 990 947	3 092 796	3 093 298	3 187 454	3 196 667	3 263 918	3 267 049	3 334 510	3 342 783	3 397 964	3 396 581
Elmätare och IT-system	292 524	302 485	302 678	311 553	312 503	317 733	320 661	325 852	326 652	332 250	322 391
	9 788 134	10 121 444	10 122 139	10 429 686	10 490 824	10 701 453	10 715 669	10 912 963	10 940 336	11 155 035	11 168 472
	<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				244 978	246 780	251 663	251 951	256 357	257 004	262 444	263 316
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				112 666	112 992	115 369	115 480	117 864	118 157	120 107	120 058
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				21 669	21 735	22 099	22 303	22 664	22 719	23 109	22 423
Summa kapitalkostnad halvår				379 313	381 507	389 131	389 734	396 885	397 880	405 660	405 798
<b>Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>				<b>760 821</b>		<b>778 865</b>		<b>794 765</b>		<b>811 458</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	231 094	243 101	243 558	261 827
Råvaror och förnödenheter	RR73120	20 626	24 045	23 131	44 995
Övriga externa kostnader	RR73130	0	150 887	125 117	102 956
Personalkostnader	RR73140	120 435	126 605	157 414	88 238
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	134 087	37	50	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>506 242</b>	<b>544 675</b>	<b>549 270</b>	<b>498 016</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	-50 271	-55 444	-64 414	-21 397
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-56 626	-55 417	-66 115	-80 196
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	-174 468	-179 650	-169 295	-174 169
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	0	-8 034	-8 148	-7 462
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-241	-305	-897	-2 002
<b>Summa avgår</b>		<b>-281 606</b>	<b>-298 850</b>	<b>-308 869</b>	<b>-285 226</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>224 636</b>	<b>245 825</b>	<b>240 401</b>	<b>212 790</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	24 533	22 928	30 191	32 890	
Årets avskrivningar		934	2 990	3 528	4 065
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>2 119</b>	<b>4 097</b>	<b>4 986</b>	<b>5 654</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		13 771	12 036	18 808	-4 069
<b>Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå</b>		<b>240 526</b>	<b>261 958</b>	<b>264 195</b>	<b>214 375</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>273 325</b>	<b>284 737</b>	<b>278 100</b>	<b>218 750</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>263 728</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>
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		263 728	263 728	263 728	263 728
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>1 054 912</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>				261 091	258 480
		<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>		255 895	253 336	250 803	248 295
		<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>271 249</b>	<b>271 070</b>	<b>273 375</b>	<b>275 607</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	64 201	58 033	53 280	52 606
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	199 072	219 741	197 389	195 991
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	36 127	23 676	31 386	33 465
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	7 899	7 933	7 951	8 037
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>307 299</b>	<b>309 383</b>	<b>290 006</b>	<b>290 099</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 1 363 455 tkr för 2012, 1 382 929 tkr för 2013, 1 378 065 tkr för 2014 och 1 395 890 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	760 821	778 865	794 765	811 458
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	271 249	271 070	273 375	275 607
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	307 299	309 383	290 006	290 099
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>1 339 368</b>	<b>1 359 317</b>	<b>1 358 146</b>	<b>1 377 164</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	40 181	40 780	40 744	41 315
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	24 087	23 612	19 919	18 726
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>		<b>24 087</b>	<b>23 612</b>	<b>19 919</b>	<b>18 726</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>1 363 455</b>	<b>1 382 929</b>	<b>1 378 065</b>	<b>1 395 890</b>