



## Bilaga 7

### Beräknad intäktsram för REL00083

#### Schablonmetoden

För att beräkna en intäktsram för elnätverksamhet med schablonmetoden adderas kapitalkostnader och löpande kostnader.

#### Kapitalkostnad

Kapitalkostnaden har beräknats med real annuitet utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångarna i KENT enligt tabell 1.

Tabell 1 beskriver kapitalbasvärde beräknat på ingående kapitalbas 2010 samt investeringar och utrangeringar halvårsvis under 2011 till 2015. Nettosumman av investeringar och utrangeringar per anläggningskategori visas under rubriken "Investeringar och utrangeringar" (förändringar i NUAK i nivå 2010). Nettosumman av investeringar och utrangeringar för varje anläggningskategori och halvår läggs sedan till den totala kapitalbasen för respektive anläggningskategori fr.o.m. påföljande halvår.

Med utgångspunkt från den WACC som EI använder och den avskrivningstid som används för varje anläggningskategori visas sedan under rubrikerna "Annuitet" den faktor som kapitalbasen ska multipliceras med för att få fram en kapitalkostnad för varje halvår.

Under rubriken Kapitalkostnad visas kapitalkostnaden för varje halvår per anläggningskategori. Summan av dessa blir den totala kapitalkostnaden för hela tillsynsperioden.

Tabell 1

	2011		2012		2013		2014		2015	
	<b>Investeringar och utrangeringar (förändring av NUAK i nivå 2010)</b>									
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	613	613	613	613	0	0	0	0	0	0
<b>Ingående kapitalbasvärde 2010</b>	<b>Kapitalbasvärde per halvår</b>									
Ledningar	126 795	126 795	126 795	126 795	126 795	126 795	126 795	126 795	126 795	126 795
Stationer, transformatorer och kringutrustning	22 374	22 374	22 374	22 374	22 374	22 374	22 374	22 374	22 374	22 374
Elmätare och IT-system	5 068	5 068	5 068	5 068	5 068	5 068	5 068	5 068	5 068	5 068
	154 236	154 236	154 851	155 484	156 077	156 690	156 690	156 690	156 690	156 690
<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			5,99%		5,99%		5,99%		5,99%	
Stationer, transformatorer och kringutrustning			5,99%		5,99%		5,99%		5,99%	
Elmätare och IT-system			13,08%		13,08%		13,08%		13,08%	
<b>Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet</b>										
Kapitalkostnad Ledningar			3 796		3 796		3 796		3 796	
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning			670		670		670		670	
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system			412		492		492		492	
Summa kapitalkostnad halvår			4 878		4 918		4 958		4 958	
<b>Summa kapitalkostnad helår</b>			<b>9 796</b>		<b>9 916</b>		<b>9 916</b>		<b>9 916</b>	
<b>Kapitalkostnad för perioden</b>										
									39 544	

#### Löpande kostnader

Löpande kostnader består av påverkbara och opåverkbara löpande kostnader.

**Opåverkbara löpande kostnader**

Opåverkbara löpande kostnader har prognosticerats av företaget enligt uppgifter i tabell 2.

**Tabell 2**

<b>Prognos opåverkbara kostnader</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Kostnad för att täcka nätförluster, inköp	2 322	2 424	2 399	2 523
Kostnad för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnad för abonnemang till överliggande och angränsande nät	6 020	6 285	6 562	6 851
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	0	0	0	0
Kostnad för myndighetsavgifter	133	133	133	133
<b>Summa</b>	<b>8 475</b>	<b>8 842</b>	<b>9 094</b>	<b>9 507</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>		<b>35 918</b>		

**Påverkbara löpande kostnader**

Vid beräkning av påverkbara löpande kostnader har EI utgått från företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna 2006-2009. Företaget har för år 2006 t.o.m. 2008 haft brutet räkenskapsår. Årsrapport har inte lämnats för år 2009 då företaget har förlängt räkenskapsår 1 juli 2009 t.o.m. 31 december 2010. Detta medför att kostnader saknas för år 2009 vid beräkning av de löpande påverkbara kostnaderna. Redovisning har för det förlängda räkenskapsåret redovisats i årsrapporten för år 2010. EI har därför hänfört 2/3 av dessa kostnader till år 2009 enligt tabell 3 nedan. Kostnader för år 2009 har korrigerats för transitering och inköp av kraft, övriga externa kostnader, personalkostnader och aktiverat arbete för egen räkning. Dessa uppgifter har räknats upp till 2010 års prisnivå och åsatts ett effektiviseringskrav på 1 procent enligt tabell 3.



Tabell 3

Kostnader		2006	2007	2008	2009
Transitering och inköp av kraft	RR7320	5 839	5 871	7 401	7 440
Råvaror och förnödenheter alt. Handelsvaror	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	7 097	7 253	11 552	7 211
Personalkostnader	RR73140	5 420	5 229	7 048	6 650
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>18 356</b>	<b>18 353</b>	<b>26 001</b>	<b>21 301</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader med effektiviseringskrav</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	2 995	1 175	2 681	2 469
Kostnad för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	4 475	4 618	4 866	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnad för att täcka nätförluster, inköp	TN630450	1 130	1 100	2 382	0
Kostnad för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7324	152	153	153	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>8 752</b>	<b>7 046</b>	<b>10 082</b>	<b>2 469</b>
<b>Avbrottsersättning ingår ej i intäktsramen</b>					
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisningen		0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransavbrott	RR7323	0	0	0	0
<b>Påverkbara kostnader som åsätts effektiviseringskrav</b>		<b>9 604</b>	<b>11 307</b>	<b>15 919</b>	<b>18 832</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2005	4 500	4 500	4 631	4 178
Årets avskrivningar		1 000	1 038	1 020	1 067
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 217</b>	<b>1 255</b>	<b>1 244</b>	<b>1 269</b>
<b>Totala påverkbara kostnader som åsätts effektiviseringskrav</b>		<b>10 821</b>	<b>12 562</b>	<b>17 163</b>	<b>20 101</b>

Uppräkningsfaktor till 2010		1,136	1,087	1,053	1,020
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		12 297	13 655	18 066	20 511
<b>Medelvärde 2006-2009 påverkbara kostnader som kommer att ha effektiviseringskrav i 2010 års prisnivå</b>					<b>16 132</b>

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Påverkbara löpande kostnader inklusive effektiviseringskrav</b>	15 971	15 811	15 653	15 497	15 342	15 188
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden</b>				61 679		

#### Intäktsram schablonmetoden

Intäktsram med schablonmetoden beräknas till 137 142 tkr (Totalsumma kapitalkostnad för perioden + Totalsumma löpande kostnad för perioden).

#### Intäktsram med hänsyn till kravet på låga och stabila tariffer

Beslutad intäktsram med hänsyn till kravet på låga och stabila tariffer visas i tabell 4. Intäkten för år 2009 har korrigerats på samma sätt som beskrivits för löpande påverkbara kostnader ovan.

Tabell 4

Summa beräknad intäktsram enligt schablonmetoden	137 142
Historisk intäkt 2006-2009 uppräknat till 2010 års prisnivå	99 791
Skillnad mellan historisk och beräknad intäkt	37 351
6 / 18 av skillnaden	12 450
<b>Beslutad intäktsram 2012 - 2015</b>	<b>112 241</b>