

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Viggafors elektriska andelsförening u.p.a., REL00231

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. Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1. Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2016 – 2019} = \left( \begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2016 – 2019} + / - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2016 – 2019} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden per år under tillsynsperioden 2016–2019 utifrån real linjär metod, företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2014 och redovisade investeringar och utrangeringar per halvår under den 1 januari 2015–30 juni 2019. Uppgifterna finns redovisade i tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning (avskrivning) och kostnader för kapitalbindning (avkastning).

### Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskaffningsvärde (NUAV) per halvår som ligger till grund för beräkningen av avskrivning samt åldersjusterat NUAV per halvår som ligger till grund för beräkning av avkastning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av

- företagets kostnad för avskrivning och avkastning per halvår redovisat i respektive års prisnivå och
- total kapitalkostnad per halvår och år i respektive års prisnivå.

Det index som Ei har använt för att räkna om prisnivån för kapitalbasen är faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen.

Tabell 1. Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2015		2016		2017		2018		2019		
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
<i>Omräkningsfaktor kapitalbas</i> <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015: 1,0176		Från 2015 till 2016: 1,0166		Från 2016 till 2017: 1,0254		Från 2017 till 2018: 1,0327		Från 2018 till 2019: 1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	0	0	0	362	0	0	0	0	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	25	0	0	
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	14 560	14 816	14 816	15 061	15 061	15 814	15 814	16 331	16 331	16 905	16 905
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 151	2 189	2 189	2 225	2 225	2 281	2 281	2 356	2 356	2 439	2 439
Elmätare och IT-system	608	618	618	628	628	644	644	665	665	715	715
	17 318	17 623	17 623	17 915	17 915	18 740	18 740	19 352	19 352	20 059	20 059

**Tabell 2. Beräkning av kapitalkostnad (tkr)**

	2016		2017		2018		2019	
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
	NUAV per halvår för beräkning av avskrivning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	15 061	15 061	15 814	15 814	718	718	744	744
Ledningar - 41:a året					15 613	15 613	0	0
Ledningar - 42:a året							16 162	16 162
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 225	2 225	2 281	2 281	0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 356	2 356	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 439	2 439
Elmätare och IT-system	628	628	644	644	665	665	715	715
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	0	0
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	753	753	1 074	1 074	700	700	706	706
Ledningar - 41:a året					381	381	0	0
Ledningar - 42:a året							385	385
Stationer, transformatorer och kringutrustning	111	111	57	57	0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					57	57	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							58	58
Elmätare och IT-system	251	251	57	193	133	133	95	95
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	188	188	198	198	9	9	9
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	28	28	29	29	0	0	0
Elmätare och IT-system	10	31	31	32	32	33	33	36
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41				190	190	0	0
Ledningar - 42:a året	42						192	192
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				29	29	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						29	29
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	<b>4,53%</b>		<b>4,53%</b>		<b>4,53%</b>		
Ledningar	22	22	31	31	20	20	21	21
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3	3	2	2	0	0	0	0
Elmätare och IT-system	7	7	6	6	4	4	3	3
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	<b>4,53%</b>		<b>4,53%</b>		<b>4,53%</b>		
Ledningar - 41:a året					11	11	0	0
Ledningar - 42:a året							11	11
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2	2	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2	2
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
	<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>229</b>	<b>229</b>	<b>231</b>	<b>231</b>	<b>234</b>	<b>234</b>
Stationer, transformatorer och kringutrustning	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
Elmätare och IT-system	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>39</b>	<b>39</b>
Summa kapitalkostnad halvår	280	280	297	297	299	299	303	303
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>560</b>	<b>560</b>	<b>594</b>	<b>594</b>	<b>597</b>	<b>597</b>	<b>606</b>	<b>606</b>
Varav kostnad för avskrivning	495	495	517	517	523	523	533	533
Varav kostnad för avkastning	65	65	77	77	74	74	73	73

### 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 senaste beslutet om intäktsram och räknat upp dessa till respektive års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex för regionnät, delindex drift och underhåll påverkbart,
- 3 ett transmissionsnätsföretag; faktorprisindex för stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Avdrag för ett årligt effektiviseringskrav har gjorts på samma sätt som i det senaste beslutet om intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019. Företagets beräknade påverkbara kostnader per år under 2016–2019 i respektive års prisnivå framgår av tabell 3 nedan.

**Tabell 3. Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)**

Kostnader		2010	2011	2012	2013
<b>Totala kostnader för transitering och inköp av kraft</b>	RR7320	659	653	650	664
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	343	416	343	285
Personalkostnader	RR73140	124	115	124	121
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>1 126</b>	<b>1 184</b>	<b>1 117</b>	<b>1 070</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-77	-86	-80	-76
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-566	-551	-554	-572
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-16	-16	-16	-16
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		0	0	0	0
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>-659</b>	<b>-653</b>	<b>-650</b>	<b>-664</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>467</b>	<b>531</b>	<b>467</b>	<b>406</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<i>Omvandlingsränta: 6,65%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		66	66	66	66
Årets avskrivningar		0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>471</b>	<b>535</b>	<b>471</b>	<b>410</b>
Uppräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2010-2013 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>514</b>	<b>567</b>	<b>485</b>	<b>418</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>496</b>			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		496	496	496	496
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>491</b>	<b>486</b>	<b>481</b>	<b>476</b>
		2016	2017	2018	2019
Uppräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0459	1,0734	1,1009	1,1284
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>513</b>	<b>522</b>	<b>530</b>	<b>537</b>

### Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2016–2019 framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2016–2018 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2019 utgår Ei från de uppgifter som företaget har lämnat vid avstämningen. Summan av de årsvisa opåverkbara kostnaderna redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 4. Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)

Faktiskt utfall för opåverkbara kostnader i absoluta termer	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	49	51	117	83
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	708	731	765	702
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	16	17	16	14
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>773</b>	<b>799</b>	<b>898</b>	<b>799</b>

### Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

För att beräkna en årlig intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan per år har justerats med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 1 838 tkr för 2016, 1 904 tkr för 2017, 2 012 tkr för 2018 och 1 927 tkr för 2019, se tabell 5 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5. Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019 (tkr)

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	560	594	597	606
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	513	522	530	537
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	773	799	898	799
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>1 847</b>	<b>1 915</b>	<b>2 025</b>	<b>1 942</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-9	-11	-13	-15
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>1 838</b>	<b>1 904</b>	<b>2 012</b>	<b>1 927</b>