

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Västerviks Kraft-Elnät AB, REL00239

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	-2 160	1 606	145	4 231	-2 280	1 465	3 007	136	-42		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	30	230	376	1 287	1 038	1 532	249	341	-675		
Elmätare och IT-system	0	0	102	102	104	104	108	108	107		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	462 299	470 425	468 266	477 655	477 800	494 261	491 981	509 577	512 584	530 754	530 712
Stationer, transformatorer och kringutrustning	135 489	137 871	137 901	140 419	140 795	145 687	146 725	153 104	153 352	159 099	158 424
Elmätare och IT-system	34 146	34 746	34 746	35 322	35 423	36 427	36 531	37 833	37 941	39 387	39 494
	631 934	643 042	640 913	653 396	654 018	676 374	675 237	700 513	703 878	729 240	728 630

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	477 655	477 800	494 261	491 981	421 319	424 326	417 658	417 615	
Ledningar - 41:a året					88 258	88 258	21 734	21 734	
Ledningar - 42:a året							91 362	91 362	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	140 419	140 795	145 687	146 725	115 849	116 098	116 800	116 800	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					37 254	37 254	3 734	3 734	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							38 565	37 890	
Elmätare och IT-system	35 322	35 423	36 427	36 531	37 833	37 941	39 387	39 494	
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	160 811	159 989	157 776	155 918	151 545	153 542	149 225	148 288	
Ledningar - 41:a året					2 153	2 153	530	530	
Ledningar - 42:a året							2 175	2 175	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	45 720	45 993	45 075	46 079	45 681	45 765	44 900	44 722	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					909	909	91	91	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							918	902	
Elmätare och IT-system	13 893	15 738	45 075	23 827	27 786	30 873	33 238	32 455	
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	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	5 971	5 972	6 178	6 150	5 266	5 304	5 221	5 220
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 755	1 760	1 821	1 834	1 448	1 451	1 460	1 460
Elmätare och IT-system	10	1 766	1 771	1 821	1 827	1 892	1 897	1 969	1 975
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 076	1 076	265	265
Ledningar - 42:a året	42							1 088	1 088
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					454	454	46	46
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							459	451
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0	0
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår								
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	4 704	4 680	4 615	4 561	4 433	4 491	4 365	4 337	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 337	1 345	1 318	1 348	1 336	1 339	1 313	1 308	
Elmätare och IT-system	406	460	506	697	813	903	972	949	
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året						63	63	16	16
Ledningar - 42:a året								64	64
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						27	27	3	3
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								27	26
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	10 674	10 652	10 793	10 710	10 838	10 934	11 017	10 989	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 093	3 105	3 140	3 182	3 265	3 271	3 307	3 294	
Elmätare och IT-system	2 172	2 232	2 328	2 524	2 704	2 800	2 942	2 924	
Summa kapitalkostnad halvår	15 939	15 989	16 260	16 416	16 808	17 005	17 266	17 207	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	31 928		32 676		33 813		34 474		
Varav kostnad för avskrivning	18 996		19 631		20 320		21 012		
Varav kostnad för avkastning	12 933		13 045		13 493		13 462		

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
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	18 405	19 243	17 460	16 884
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	14 000	17 245	16 187	16 096
Personalkostnader	RR73140	10 326	160	189	254
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	9 908	0	0
Summa kostnader		42 731	46 556	33 836	33 234
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-775	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-5 515	-5 648	-3 647	-3 341
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-12 032	-12 764	-12 993	-12 729
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-140	-113	-92	-85
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-718	-718	-728	-729
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
Summa avgår		-19 180	-19 243	-17 460	-16 884
Påverkbara kostnader		23 551	27 313	16 376	16 350
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		<i>Omvandlingsränta:</i>			8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		3 051	3 274	2 414	2 296
Årets avskrivningar			516	144	118
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		760	406	311	302
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		24 311	27 719	16 687	16 652
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
Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå		26 499	29 334	17 160	16 963
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		22 489			
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)		22 489	22 489	22 489	22 489
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		22 264	22 042	21 821	21 603
		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
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)		23 285	23 659	24 023	24 378

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	2 819	2 422	2 500	3 478
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	10 846	10 618	11 058	10 772
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	903	903	901	927
Kostnader för myndighetsavgifter	793	807	793	714
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	15 361	14 750	15 252	15 891

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 71 613 tkr för 2016, 71 624 tkr för 2017, 72 945 tkr för 2018 och 75 579 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	31 928	32 676	33 813	34 474
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	23 285	23 659	24 023	24 378
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	15 361	14 750	15 252	15 891
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	70 575	71 085	73 089	74 742
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	1 038	539	-144	837
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	71 613	71 624	72 945	75 579