

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Västra Orusts Energitjänst ek. för., REL00242

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>	Från 2014 till 2015:		Från 2015 till 2016:		Från 2016 till 2017:		Från 2017 till 2018:		Från 2018 till 2019:		
<i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	1,0176		1,0166		1,0254		1,0327		1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	3 734	1 389	1 416	1 572	-1 058	1 390	2 277	886	318		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	640	459	330	4 207	452	150	655	175	-362		
Elmätare och IT-system	-56	0	-826	-507	-1 127	-18	385	-282	956		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	157 266	160 031	163 765	167 890	169 306	175 213	174 155	181 284	183 561	190 935	191 253
Stationer, transformatorer och kringutrustning	69 579	70 802	71 441	73 091	73 422	79 599	80 050	82 822	83 477	86 594	86 232
Elmätare och IT-system	13 656	13 896	13 840	14 070	13 243	13 059	11 933	12 304	12 690	12 844	13 800
	240 502	244 729	249 047	255 051	255 970	267 871	266 138	276 411	279 728	290 372	291 285

**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	167 890	169 306	175 213	174 155	159 224	161 580	166 992	167 364
Ledningar - 41:a året					22 060	21 981	1 616	1 616
Ledningar - 42:a året							22 326	22 272
Stationer, transformatorer och kringutrustning	73 091	73 422	79 599	80 050	66 550	67 263	69 246	69 558
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					16 272	16 214	625	510
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							16 722	16 164
Elmätare och IT-system	10 602	9 907	7 039	7 087	5 792	6 377	4 539	7 261
Elmätare och IT-system - 11:e året	2 371	2 371	2 600	2 575	1 509	1 509	1 770	1 641
Elmätare och IT-system - 12:e året	956	824	2 431	1 329	2 660	2 460	1 562	1 562
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	141	141	989	941	2 344	2 344	4 973	3 337
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	79 364	80 881	81 587	81 148	81 579	85 950	87 160	87 549
Ledningar - 41:a året					538	536	39	39
Ledningar - 42:a året							532	530
Stationer, transformatorer och kringutrustning	22 693	23 281	46 690	47 108	46 919	47 944	48 304	48 621
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					397	395	15	12
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							398	385
Elmätare och IT-system	3 176	3 530	46 690	3 633	3 396	3 806	3 758	6 080
Elmätare och IT-system - 11:e året	216	216	236	234	137	137	161	149
Elmätare och IT-system - 12:e året	80	69	203	111	222	205	130	130
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	2 099	2 116	2 190	2 177	1 990	2 020	2 087
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	914	918	995	1 001	832	841	866
Elmätare och IT-system	10	530	495	352	354	290	319	227
<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					269	268	20
Ledningar - 42:a året	42							266
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					198	198	8
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							199
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	108	108	118	117	69	69	80
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	40	34	101	55	111	102	65
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	2 321	2 366	2 386	2 374	2 386	2 514	2 549	2 561
Stationer, transformatorer och kringutrustning	664	681	1 366	1 378	1 372	1 402	1 413	1 422
Elmätare och IT-system	93	103	80	106	99	111	110	178
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året						16	16	1
Ledningar - 42:a året								16
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						12	12	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								12
Elmätare och IT-system - 11:e året	6	6	7	7	4	4	5	4
Elmätare och IT-system - 12:e året	2	2	6	3	6	6	4	4
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>								
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>				
Ledningar	4 420	4 482	4 577	4 551	4 661	4 818	4 939	4 954
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 577	1 599	2 361	2 379	2 414	2 452	2 497	2 502
Elmätare och IT-system	779	749	664	643	579	611	491	689
Summa kapitalkostnad halvår	6 777	6 830	7 602	7 572	7 654	7 881	7 927	8 145
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>13 606</b>	<b>15 174</b>	<b>15 536</b>	<b>16 072</b>				
Varav kostnad för avskrivning	7 361	7 461	7 575	7 765				
Varav kostnad för avkastning	6 245	7 713	7 961	8 307				

### 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	10 606	10 174	9 782	10 374
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	5 332	4 065	4 440	4 628
Personalkostnader	RR73140	7 751	7 958	7 664	8 656
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	43	45
<b>Summa kostnader</b>		<b>23 689</b>	<b>22 197</b>	<b>21 929</b>	<b>23 703</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	220	-201	18	-140
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-418	-1 399	-1 404	-1 332
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 802	-1 994	-1 293	-1 685
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-8 505	-7 862	-8 159	-8 361
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-12	-30	-40	-36
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-287	-288	-290	-292
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-145	-109	-257	-440
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>-10 949</b>	<b>-11 883</b>	<b>-11 425</b>	<b>-12 286</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>12 740</b>	<b>10 314</b>	<b>10 504</b>	<b>11 417</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	5 328	5 073	4 933	4 781	
Årets avskrivningar		545	589	396	536
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>972</b>	<b>995</b>	<b>791</b>	<b>919</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 i respektive års rapport, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>13 712</b>	<b>11 309</b>	<b>11 295</b>	<b>12 336</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>14 946</b>	<b>11 968</b>	<b>11 615</b>	<b>12 567</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>12 774</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)		12 774	12 774	12 774	12 774
<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>12 646</b>	<b>12 520</b>	<b>12 394</b>	<b>12 270</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>13 226</b>	<b>13 439</b>	<b>13 645</b>	<b>13 847</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	1 325	1 174	1 128	1 026
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	8 249	8 198	9 406	7 714
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	29	20	18	18
Kostnader för myndighetsavgifter	317	318	322	292
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>9 920</b>	<b>9 710</b>	<b>10 874</b>	<b>9 050</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 35 831 tkr för 2016, 38 732 tkr för 2017, 40 307 tkr för 2018 och 39 082 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	13 606	15 174	15 536	16 072
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	13 226	13 439	13 645	13 847
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	9 920	9 710	10 874	9 050
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>36 753</b>	<b>38 322</b>	<b>40 055</b>	<b>38 969</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-922	410	252	113
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>35 831</b>	<b>38 732</b>	<b>40 307</b>	<b>39 082</b>