

## Beräknad intäktsram avseende 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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left( \begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 31 december 2014. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015–30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016–2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskaffningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

#### Företagets kapitalkostnad

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

I tabell 2 redovisas företagets nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019	
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)									
Ledningar		1 127	1 289	1 849	1 223	-1 469	1 296	220	630	384	407
Stationer, transformatorer och kringutrustning		414	96	234	20 236	-17 774	163	718	211	97	97
Elmätare och IT-system		0	0	0	61	0	0	0	0	0	0
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
Ledningar	157 266	157 266	158 394	159 682	161 531	162 754	161 285	162 581	162 802	163 431	163 815
Stationer, transformatorer och kringutrustning	69 579	69 579	69 993	70 089	70 323	90 559	72 785	72 948	73 666	73 877	73 974
Elmätare och IT-system	13 656	13 656	13 656	13 656	13 656	13 717	13 717	13 717	13 717	13 717	13 717
	240 502	240 502	242 043	243 428	245 510	267 030	247 787	249 247	250 185	251 026	251 506

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

		2016	2017	2018	2019					
Nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning										
	Ledningar	159 682	161 531	162 754	161 285	142 038	142 258	141 462	141 846	
	Ledningar - 41:a året					20 543	20 543	1 425	1 425	
	Ledningar - 42:a året							20 543	20 543	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	70 089	70 323	90 559	72 785	57 856	60 358	60 017	60 114	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					15 092	13 308	551	551	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							13 308	13 308	
	Elmätare och IT-system	10 218	10 218	6 986	6 986	5 732	5 732	4 728	4 728	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	2 315	2 315	3 756	3 756	2 301	2 301	2 051	2 051	
	Elmätare och IT-system - 12:e året	645	645	2 315	2 315	3 756	3 756	2 301	2 301	
	Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	478	478	661	661	1 928	1 928	4 637	4 637	
Åldersjusterat nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning										
	Ledningar	74 520	76 549	74 455	75 029	72 701	73 265	71 880	73 716	
	Ledningar - 41:a året					501	501	35	35	
	Ledningar - 42:a året							489	489	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	21 326	21 522	40 076	39 887	38 281	40 792	39 633	39 676	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					368	325	13	13	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							317	317	
	Elmätare och IT-system	3 039	2 882	2 541	2 383	2 890	2 732	3 365	3 207	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	210	210	341	341	209	209	186	186	
	Elmätare och IT-system - 12:e året	54	54	193	193	313	313	192	192	
	<b>Avskrivningstider</b> År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
	Ledningar	40	1 996	2 019	2 034	2 016	1 775	1 778	1 768	1 773
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	876	879	1 132	910	723	754	750	751
	Elmätare och IT-system	10	511	511	349	349	287	287	236	236
	<b>Avskrivningstider</b> År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	Ledningar - 41:a året	41				251	251	17	17	
	Ledningar - 42:a året	42						245	245	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				184	162	7	7	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						158	158	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	11	105	105	171	171	105	105	93	93
	Elmätare och IT-system - 12:e året	12	27	27	96	96	157	157	96	96
	<b>Kalkylränta</b>	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
	Ledningar	5,85%	2 180	2 239	2 178	2 195	2 127	2 143	2 102	2 156
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	5,85%	624	630	1 172	1 167	1 120	1 193	1 159	1 161
	Elmätare och IT-system	5,85%	89	84	74	70	85	80	98	94
	<b>Kalkylränta</b>	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	Ledningar - 41:a året	5,85%				15	15	1	1	
	Ledningar - 42:a året	5,85%						14	14	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	5,85%				11	9	0	0	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	5,85%						9	9	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	5,85%	6	6	10	10	6	6	5	5
	Elmätare och IT-system - 12:e året	5,85%	2	2	6	6	9	9	6	6
		<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	Ledningar	4 176	4 258	4 212	4 211	4 167	4 186	4 148	4 207	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 500	1 509	2 304	2 077	2 038	2 119	2 084	2 087	
	Elmätare och IT-system	740	735	706	702	648	643	535	530	
	Summa kapitalkostnad halvår	6 415	6 502	7 223	6 989	6 852	6 949	6 767	6 824	
	<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>12 917</b>		<b>14 212</b>		<b>13 801</b>		<b>13 591</b>		
	<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>	<b>54 521</b>								
	Varav kostnad för kapitalförslitning	28 104								
	Varav kostnad för kapitalbindning	26 417								



### Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

#### *Företagets löpande påverkbara kostnader*

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010–2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

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

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.

**Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (tkr)**

<b>Kostnader</b>		<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	10 606	10 174	9 782	10 374
Råvaror och förmödenheter	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	-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	-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>					
Utgående bokfört värde	2009	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 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader</b>		<b>13 712</b>	<b>11 309</b>	<b>11 295</b>	<b>12 336</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		<b>14 946</b>	<b>11 968</b>	<b>11 615</b>	<b>12 567</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>12 774</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		<b>12 774</b>	<b>12 774</b>	<b>12 774</b>	<b>12 774</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>51 095</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i>	1,00%	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>12 646</b>	<b>12 520</b>	<b>12 394</b>	<b>12 270</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>49 831</b>			

### Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 – Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	1 415	1 490	1 490	1 565
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	8 343	8 593	8 851	9 117
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	35	40	45	50
Kostnader för myndighetsavgifter	300	300	300	300
<b>Summa</b>	<b>10 093</b>	<b>10 423</b>	<b>10 686</b>	<b>11 032</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>42 234</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 146 586 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr
Kapitalkostnader	54 521
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	49 831
Opåverkbara kostnader	42 234
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>146 586</b>