

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Växjö Energi Elnät AB, REL00243

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	2 785	3 120	6 098	4 851	4 059	-406	5 201	3 736		5 837	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 071	-1 041	1 934	5 630	310	1 196	2 897	2 339		-226	
Elmätare och IT-system	5 197	-193	873	-486	1 316	319	1 983	1 245		3 385	
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	963 620	980 558	983 343	1 002 803	1 008 901	1 039 474	1 043 533	1 077 228	1 082 428	1 124 367	1 130 204
Stationer, transformatorer och kringutrustning	501 917	510 740	512 810	520 246	522 180	541 202	541 512	560 449	563 346	585 582	585 356
Elmätare och IT-system	95 603	97 284	102 481	103 983	104 856	107 018	108 334	112 205	114 188	119 492	122 877
	1 561 140	1 588 581	1 598 634	1 627 032	1 635 938	1 687 694	1 693 379	1 749 881	1 759 962	1 829 442	1 838 438

**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	1 002 803	1 008 901	1 039 474	1 043 533	661 000	670 927	692 046	701 808
Ledningar - 41:a året					416 227	411 501	8 757	8 757
Ledningar - 42:a året							423 564	419 639
Stationer, transformatorer och kringutrustning	520 246	522 180	541 202	541 512	456 150	459 878	466 854	467 048
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					104 299	103 469	15 909	15 676
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							102 819	102 631
Elmätare och IT-system	59 421	60 748	48 829	50 786	43 026	45 331	44 756	48 216
Elmätare och IT-system - 11:e året	22 928	22 857	14 651	14 523	10 249	10 230	3 791	3 772
Elmätare och IT-system - 12:e året	13 466	13 306	23 335	23 275	14 775	14 644	10 531	10 531
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	8 168	7 946	20 203	19 751	44 155	43 982	60 415	60 359
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	348 919	358 276	351 901	359 310	355 459	365 978	371 702	381 606
Ledningar - 41:a året					10 152	10 037	214	214
Ledningar - 42:a året							10 085	9 991
Stationer, transformatorer och kringutrustning	258 606	266 118	269 012	269 378	281 960	285 442	292 958	292 395
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 544	2 524	388	382
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 448	2 444
Elmätare och IT-system	27 599	27 881	269 012	26 170	24 862	25 145	25 410	26 483
Elmätare och IT-system - 11:e året	2 084	2 078	1 332	1 320	932	930	345	343
Elmätare och IT-system - 12:e året	1 122	1 109	1 945	1 940	1 231	1 220	878	878
	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Avskrivningstider	År							
Ledningar	40	12 535	12 611	12 993	13 044	8 263	8 387	8 651
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	6 503	6 527	6 765	6 769	5 702	5 748	5 836
Elmätare och IT-system	10	2 971	3 037	2 441	2 539	2 151	2 267	2 238
Avskrivningstider	År							
	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41				5 076	5 018	107	107
Ledningar - 42:a året	42						5 042	4 996
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				1 272	1 262	194	191
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						1 224	1 222
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	1 042	1 039	666	660	466	465	172
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	561	554	972	970	616	610	439
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar	10 206	10 480	10 293	10 510	10 397	10 705	10 872	11 162
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 564	7 784	7 869	7 879	8 247	8 349	8 569	8 553
Elmätare och IT-system	807	816	755	765	727	735	743	775
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar - 41:a året					297	294	6	6
Ledningar - 42:a året							295	292
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					74	74	11	11
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							72	71
Elmätare och IT-system - 11:e året	61	61	39	39	27	27	10	10
Elmätare och IT-system - 12:e året	33	32	57	57	36	36	26	26
	Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	22 741	23 091	23 287	23 554	24 033	24 403	24 973	25 336
Stationer, transformatorer och kringutrustning	14 067	14 311	14 634	14 648	15 296	15 433	15 906	15 886
Elmätare och IT-system	5 475	5 539	4 930	5 030	4 023	4 140	3 628	3 831
Summa kapitalkostnad halvår	42 284	42 941	42 850	43 232	43 351	43 977	44 507	45 053
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	85 225		86 082		87 328		89 560	
Varav kostnad för avskrivning	47 382		47 820		47 302		48 050	
Varav kostnad för avkastning	37 843		38 262		40 026		41 510	

### 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	36 107	42 574	44 171	44 897
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	31 520	32 263	32 235	31 677
Personalkostnader	RR73140	16 690	16 708	16 102	15 461
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>84 317</b>	<b>91 545</b>	<b>92 508</b>	<b>92 035</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-2 818	-3 477	-5 152	-5 155
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-8 511	-8 635	-9 474	-8 316
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-20 840	-21 126	-22 500	-24 204
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-5 173	-11 160	-10 488	-10 626
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 583	-1 653	-1 709	-1 751
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-156	-456	-555	-393
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>-39 081</b>	<b>-46 507</b>	<b>-49 878</b>	<b>-50 445</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>45 236</b>	<b>45 038</b>	<b>42 630</b>	<b>41 590</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		6 550	7 673	7 350	7 783
Årets avskrivningar			1 166	1 186	1 313
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 691</b>	<b>1 801</b>	<b>1 902</b>	<b>1 727</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>46 927</b>	<b>46 839</b>	<b>44 532</b>	<b>43 317</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>51 150</b>	<b>49 567</b>	<b>45 792</b>	<b>44 127</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>47 659</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)		47 659	47 659	47 659	47 659
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,51%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>46 940</b>	<b>46 231</b>	<b>45 534</b>	<b>44 846</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>49 093</b>	<b>49 624</b>	<b>50 129</b>	<b>50 606</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	4 598	4 501	5 544	5 783
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	22 869	25 831	29 300	31 422
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	9 470	10 844	10 896	12 219
Kostnader för myndighetsavgifter	2 090	2 105	2 139	1 963
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>39 027</b>	<b>43 281</b>	<b>47 879</b>	<b>51 387</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 172 910 tkr för 2016, 179 148 tkr för 2017, 184 506 tkr för 2018 och 191 952 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	85 225	86 082	87 328	89 560
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	49 093	49 624	50 129	50 606
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	39 027	43 281	47 879	51 387
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>173 345</b>	<b>178 988</b>	<b>185 336</b>	<b>191 554</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-435	160	-830	398
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>172 910</b>	<b>179 148</b>	<b>184 506</b>	<b>191 952</b>