

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Västerbergslagens Elnät AB, REL00570

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	2 427	4 999	4 509	3 164	-1 058	10 519	-812	23 028	-8 408		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	631	3 771	405	1 540	4 571	8 599	-67	5 799	-1 040		
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	-372	0	0	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	1 388 637	1 413 046	1 415 473	1 444 001	1 448 510	1 488 506	1 487 449	1 546 936	1 546 124	1 624 343	1 615 935
Stationer, transformatorer och kringutrustning	779 597	793 300	793 931	810 915	811 320	833 484	838 056	874 332	874 265	911 019	909 979
Elmätare och IT-system	78 187	79 562	79 562	80 880	80 880	82 932	82 932	85 259	85 259	88 258	88 258
	2 246 421	2 285 908	2 288 966	2 335 796	2 340 710	2 404 922	2 408 436	2 506 527	2 505 648	2 623 620	2 614 172

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	1 444 001	1 448 510	1 488 506	1 487 449	1 188 674	1 191 734	1 247 841	1 248 309	
Ledningar - 41:a året					358 262	354 390	19 716	19 716	
Ledningar - 42:a året							356 786	347 910	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	810 915	811 320	833 484	838 056	749 765	750 364	773 004	771 965	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					124 567	123 901	9 920	9 920	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							128 095	128 095	
Elmätare och IT-system	53 539	53 539	35 270	35 270	29 360	29 360	24 243	24 243	
Elmätare och IT-system - 11:e året	13 711	13 711	19 627	19 627	6 679	6 679	6 150	6 150	
Elmätare och IT-system - 12:e året	13 630	13 630	14 059	14 059	20 269	20 269	6 914	6 914	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	13 976	13 976	28 951	28 951	50 951	50 951	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	585 353	589 160	575 105	578 835	574 396	576 097	603 255	602 969	
Ledningar - 41:a året					8 738	8 644	481	481	
Ledningar - 42:a året							8 495	8 284	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	392 722	392 926	397 999	401 686	404 688	404 519	407 646	407 221	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3 038	3 022	242	242	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3 050	3 050	
Elmätare och IT-system	20 509	18 776	39 799	13 762	12 021	10 186	9 404	7 505	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 246	1 246	1 784	1 784	607	607	559	559	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1 136	1 136	1 172	1 172	1 689	1 689	576	576	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	18 050	18 106	18 606	18 593	14 858	14 897	15 598	15 604
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	10 136	10 142	10 419	10 476	9 372	9 380	9 663	9 650
Elmätare och IT-system	10	2 677	2 677	1 764	1 764	1 468	1 468	1 212	1 212
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					4 369	4 322	240	240
Ledningar - 42:a året	42							4 247	4 142
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 519	1 511	121	121
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 525	1 525
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	623	623	892	892	304	304	280	280
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	568	568	586	586	845	845	288	288
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	17 122	17 233	16 822	16 931	16 801	16 851	17 645	17 637	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	11 487	11 493	11 641	11 749	11 837	11 832	11 924	11 911	
Elmätare och IT-system	600	549	455	403	352	298	275	220	
		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					256	253	14	14	
Ledningar - 42:a året							248	242	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					89	88	7	7	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							89	89	
Elmätare och IT-system - 11:e året	36	36	52	52	18	18	16	16	
Elmätare och IT-system - 12:e året	33	33	34	34	49	49	17	17	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		35 172	35 339	35 428	35 524	36 284	36 322	37 994	37 879
Stationer, transformatorer och kringutrustning		21 624	21 635	22 060	22 225	22 817	22 811	23 328	23 303
Elmätare och IT-system		4 538	4 487	3 782	3 730	3 035	2 981	2 088	2 032
Summa kapitalkostnad halvår		61 333	61 461	61 271	61 479	62 136	62 115	63 410	63 215
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		122 794		122 750		124 251		126 625	
Varav kostnad för avskrivning		64 170		64 577		65 460		66 235	
Varav kostnad för avkastning		58 623		58 174		58 791		60 389	

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	52 152	52 634	53 093	53 014
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	35 215	35 395	40 161	37 543
Personalkostnader	RR73140	11 358	12 986	12 054	11 294
Övriga rörelsekostnader	RR73180	6 072	361	105	667
Summa kostnader		104 797	101 376	105 413	102 518
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
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	-13 605	-13 713	-12 598	-13 046
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-32 170	-31 658	-33 102	-33 771
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-4 784	-5 677	-5 807	-4 553
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 593	-1 586	-1 586	-1 644
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		-52 152	-52 634	-53 093	-53 014
Påverkbara kostnader		52 645	48 742	52 320	49 504
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		21 500	21 357	21 298	21 717
Årets avskrivningar			621	568	595
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		2 343	2 279	2 301	2 325
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		54 988	51 021	54 621	51 829
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		59 937	53 993	56 167	52 797
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		55 723			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		8 202			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		57 774	57 774	57 774	57 774
<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)		57 196	56 624	56 058	55 497
		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)		59 820	60 780	61 715	62 626

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	8 573	7 871	6 590	6 911
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	29 527	29 451	31 966	34 030
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	5 335	4 942	4 225	5 599
Kostnader för myndighetsavgifter	1 736	1 754	1 801	1 605
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	45 171	44 018	44 582	48 145

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 233 486 tkr för 2016, 223 454 tkr för 2017, 223 572 tkr för 2018 och 234 050 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	122 794	122 750	124 251	126 625
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	59 820	60 780	61 715	62 626
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	45 171	44 018	44 582	48 145
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	227 785	227 548	230 548	237 395
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	5 701	-4 094	-6 976	-3 345
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	233 486	223 454	223 572	234 050