

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Bengtsfors Energi Nät AB, REL00007

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	30	172	298	1 313	0	142	161	0	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	55	3 376	0	1 598	1 339	189	0	0	
Elmätare och IT-system	0	0	94	0	0	132	9	100	0	0	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	101 617	103 403	103 433	105 320	105 619	109 645	109 645	113 376	113 537	117 531	117 531
Stationer, transformatorer och kringutrustning	24 399	24 828	24 828	25 239	25 295	29 398	29 398	32 010	33 349	34 717	34 717
Elmätare och IT-system	6 515	6 629	6 629	6 739	6 833	7 007	7 007	7 372	7 381	7 744	7 744
	132 530	134 860	134 890	137 299	137 746	146 050	146 050	152 758	154 267	159 992	159 992

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	105 320	105 619	109 645	109 645	85 522	87 068	85 148	85 148	
Ledningar - 41:a året					27 854	26 469	4 983	4 983	
Ledningar - 42:a året							27 400	27 400	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	25 239	25 295	29 398	29 398	24 526	25 977	25 655	25 655	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					7 483	7 372	1 899	1 899	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							7 163	7 163	
Elmätare och IT-system	6 739	6 833	7 007	7 007	5 550	5 559	556	556	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	1 822	1 822	5 302	5 302	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	1 886	1 886	
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	29 993	30 210	29 706	29 615	29 217	30 669	29 632	29 494	
Ledningar - 41:a året					679	646	122	122	
Ledningar - 42:a året							652	652	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 912	7 885	11 728	11 960	13 450	14 804	15 495	15 357	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					183	180	46	46	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							171	171	
Elmätare och IT-system	1 886	1 980	11 728	1 330	796	795	362	351	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	166	166	482	482	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	157	157	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	1 317	1 320	1 371	1 371	1 069	1 088	1 064	1 064
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	315	316	367	367	307	325	321	321
Elmätare och IT-system	10	337	342	350	350	277	278	28	28
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					340	323	61	61
Ledningar - 42:a året	42							326	326
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					91	90	23	23
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							85	85
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	83	83	241	241
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	79	79
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	4,53%	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar	877	884	869	866	855	897	867	863	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	231	231	343	350	393	433	453	449	
Elmätare och IT-system	55	58	39	39	23	23	11	10	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	4,53%	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar - 41:a året					20	19	4	4	
Ledningar - 42:a året							19	19	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					5	5	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							5	5	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	5	5	14	14	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	5	5	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		2 194	2 204	2 239	2 237	2 283	2 327	2 341	2 337
Stationer, transformatorer och kringutrustning		547	547	711	717	797	853	889	885
Elmätare och IT-system		392	400	390	389	388	389	377	376
Summa kapitalkostnad halvår		3 133	3 150	3 339	3 343	3 468	3 569	3 606	3 598
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		6 283		6 683		7 037		7 204	
Varav kostnad för avskrivning		3 947		4 177		4 353		4 456	
Varav kostnad för avkastning		2 336		2 506		2 684		2 748	

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	5 102	4 873	5 062	4 847
Råvaror och förnödenheter	RR73120	183	124	101	127
Övriga externa kostnader	RR73130	1 441	1 400	1 415	1 415
Personalkostnader	RR73140	1 876	1 913	2 290	2 436
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		8 602	8 310	8 868	8 825
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	-754	-616	-661	-566
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-4 120	-4 023	-4 160	-4 079
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-100	-103	-110	-70
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-128	-131	-131	-132
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		-5 102	-4 873	-5 062	-4 847
Påverkbara kostnader		3 500	3 437	3 806	3 978
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen				<i>Omvandlingsränta:</i>	6,65%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	733	516	343	332	2013
Årets avskrivningar		221	173	194	205
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		270	207	217	227
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		3 770	3 644	4 023	4 205
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		4 109	3 857	4 137	4 284
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		4 096			
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)		4 096	4 096	4 096	4 096
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,17%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		4 049	4 001	3 955	3 908
		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)		4 234	4 295	4 354	4 410

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	377	364	354	327
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	4 104	4 033	4 156	3 926
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	102	60	42	97
Kostnader för myndighetsavgifter	136	137	137	125
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	4 719	4 594	4 689	4 475

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 15 211 tkr för 2016, 15 427 tkr för 2017, 16 241 tkr för 2018 och 16 232 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	6 283	6 683	7 037	7 204
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	4 234	4 295	4 354	4 410
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	4 719	4 594	4 689	4 475
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	15 236	15 572	16 080	16 089
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-25	-145	161	143
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	15 211	15 427	16 241	16 232