

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Bergs Tingslags Elektriska AB, REL00008

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	3 057	11 190	1 535	10 332	4 313	7 201	3 644	13 394		-72	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 117	13 231	782	13 340	2 904	5 557	-4 931	9 976		-1 185	
Elmätare och IT-system	164	164	166	287	604	666	240	176		182	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	407 602	414 767	417 824	436 120	437 655	459 354	463 666	486 260	489 904	520 999	520 928
Stationer, transformatorer och kringutrustning	266 398	271 081	272 198	290 157	290 938	311 999	314 903	330 936	326 005	347 798	346 613
Elmätare och IT-system	18 294	18 616	18 779	19 257	19 423	20 210	20 815	22 183	22 423	23 394	23 577
	692 295	704 464	708 802	745 533	748 017	791 563	799 384	839 379	838 332	892 192	891 117

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	436 120	437 655	459 354	463 666	316 747	321 195	344 324	346 837
Ledningar - 41:a året					169 513	168 709	5 735	4 478
Ledningar - 42:a året							170 941	169 613
Stationer, transformatorer och kringutrustning	290 157	290 938	311 999	314 903	284 052	283 738	300 739	300 188
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					46 884	42 267	7 689	7 585
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							39 370	38 840
Elmätare och IT-system	18 109	18 276	18 599	19 203	8 804	9 136	6 432	6 709
Elmätare och IT-system - 11:e året	915	915	435	435	11 714	11 623	3 303	3 303
Elmätare och IT-system - 12:e året	138	138	939	939	449	449	11 936	11 841
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	94	94	238	238	1 215	1 215	1 723	1 723
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	183 665	186 973	194 785	200 367	206 064	210 709	229 819	231 813
Ledningar - 41:a året					4 134	4 115	140	109
Ledningar - 42:a året							4 070	4 038
Stationer, transformatorer och kringutrustning	133 514	134 313	146 285	149 200	152 326	153 661	175 707	175 449
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 144	1 031	188	185
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							937	925
Elmätare och IT-system	5 512	5 630	146 285	4 958	4 139	4 248	3 995	4 007
Elmätare och IT-system - 11:e året	83	83	40	40	1 065	1 057	300	300
Elmätare och IT-system - 12:e året	11	11	78	78	37	37	995	987
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	5 452	5 471	5 742	5 796	3 959	4 015	4 304
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 627	3 637	3 900	3 936	3 551	3 547	3 759
Elmätare och IT-system	10	905	914	930	960	440	457	322
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41				2 067	2 057	70	55
Ledningar - 42:a året	42						2 035	2 019
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				572	515	94	92
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						469	462
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	42	42	20	20	532	528	150
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	6	6	39	39	19	19	497
	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta 5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	5 372	5 469	5 697	5 861	6 027	6 163	6 722	6 781
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 905	3 929	4 279	4 364	4 456	4 495	5 139	5 132
Elmätare och IT-system	161	165	129	145	121	124	117	117
	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					121	120	4	3
Ledningar - 42:a året							119	118
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					33	30	5	5
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							27	27
Elmätare och IT-system - 11:e året	2	2	1	1	31	31	9	9
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	2	2	1	1	29	29
	Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	10 824	10 940	11 439	11 657	12 175	12 356	13 254	13 311
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 532	7 565	8 179	8 300	8 611	8 587	9 494	9 472
Elmätare och IT-system	1 117	1 129	1 122	1 167	1 145	1 160	1 124	1 134
Summa kapitalkostnad halvår	19 473	19 634	20 740	21 124	21 931	22 103	23 872	23 917
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	39 106		41 864		44 034		47 789	
Varav kostnad för avskrivning	20 100		21 382		22 279		23 395	
Varav kostnad för avkastning	19 007		20 482		21 755		24 393	

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	11 267	9 952	8 138	9 965
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	0	0	0	0
Personalkostnader	RR73140	11 979	13 511	14 450	16 423
Övriga rörelsekostnader	RR73180	9 730	11 769	9 983	13 804
Summa kostnader		32 976	35 232	32 571	40 192
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	-6 687	-4 748	-2 421	-3 222
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-4 203	-4 802	-5 057	-5 622
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	0	0	-253	-709
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-377	-402	-407	-412
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		-11 267	-9 952	-8 138	-9 965
Påverkbara kostnader		21 709	25 280	24 433	30 227
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		4 312	4 033	5 691	6 734
Årets avskrivningar			951	1 156	1 629
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 296	1 479	2 085	2 315
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		23 005	26 759	26 518	32 542
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		25 076	28 318	27 268	33 151
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		28 453			
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)		28 453	28 453	28 453	28 453
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,82%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		27 934	27 424	26 924	26 433
		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)		29 215	29 437	29 641	29 828

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	2 830	3 063	4 834	4 395
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	6 916	8 985	10 115	11 606
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	6 041	7 098	8 761	8 927
Kostnader för myndighetsavgifter	452	458	482	431
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	16 239	19 604	24 192	25 359

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 86 575 tkr för 2016, 93 522 tkr för 2017, 97 779 tkr för 2018 och 106 659 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	39 106	41 864	44 034	47 789
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	29 215	29 437	29 641	29 828
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	16 239	19 604	24 192	25 359
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	84 561	90 905	97 867	102 976
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	2 014	2 617	-88	3 084
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	86 575	93 522	97 779	106 059