

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Bjärke Energi ek. för., REL00011

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	3 435	4 860	6 797	1 888	7 345	2 715	7 663	4 123	2 223		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	934	299	499	892	824	176	465	1 056	618		
Elmätare och IT-system	0	0	632	0	319	0	530	899	119		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	296 427	301 638	305 073	315 067	321 863	331 965	339 311	353 206	360 869	377 830	380 053
Stationer, transformatorer och kringutrustning	80 457	81 871	82 805	84 480	84 979	88 050	88 874	91 961	92 425	96 769	97 388
Elmätare och IT-system	12 917	13 144	13 144	13 362	13 994	14 350	14 668	15 148	15 678	17 160	17 279
	389 801	396 653	401 022	412 909	420 837	434 365	442 852	460 315	468 973	491 760	494 720

**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	315 067	321 863	331 965	339 311	326 059	334 283	346 889	349 186
Ledningar - 41:a året					27 147	26 586	3 649	3 649
Ledningar - 42:a året							27 291	27 218
Stationer, transformatorer och kringutrustning	84 480	84 979	88 050	88 874	86 521	87 027	89 097	89 831
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					5 439	5 398	2 126	2 011
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							5 546	5 546
Elmätare och IT-system	8 622	9 255	8 185	8 503	7 387	7 917	5 549	5 667
Elmätare och IT-system - 11:e året	2 863	2 863	1 305	1 305	1 395	1 395	3 578	3 578
Elmätare och IT-system - 12:e året	95	95	2 935	2 935	1 347	1 347	1 444	1 444
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 782	1 782	1 925	1 925	5 019	5 019	6 590	6 590
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avskrivning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	154 091	161 181	162 838	171 892	175 535	186 838	192 429	194 664
Ledningar - 41:a året					662	648	89	89
Ledningar - 42:a året							650	648
Stationer, transformatorer och kringutrustning	44 185	44 800	44 932	45 828	46 275	46 759	47 660	48 252
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					133	132	52	49
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							132	132
Elmätare och IT-system	3 524	3 893	44 932	3 362	2 972	3 124	3 792	3 464
Elmätare och IT-system - 11:e året	260	260	119	119	127	127	325	325
Elmätare och IT-system - 12:e året	8	8	245	245	112	112	120	120
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	3 938	4 023	4 150	4 241	4 076	4 179	4 336
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 056	1 062	1 101	1 111	1 082	1 088	1 114
Elmätare och IT-system	10	431	463	409	425	369	396	277
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					331	324	45
Ledningar - 42:a året	42							325
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					66	66	26
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							66
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	130	130	59	59	63	63	163
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	4	4	122	122	56	56	60
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		<b>5,85%</b>
Ledningar	4 507	4 715	4 763	5 028	5 134	5 465	5 629	5 694
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 292	1 310	1 314	1 340	1 354	1 368	1 394	1 411
Elmätare och IT-system	103	114	99	98	87	91	111	101
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		<b>5,85%</b>
Ledningar - 41:a året					19	19	3	3
Ledningar - 42:a året							19	19
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4	4	2	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4	4
Elmätare och IT-system - 11:e året	8	8	3	3	4	4	10	10
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	7	7	3	3	4	4
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>						
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>			
Ledningar	8 445	8 738	8 913	9 269	9 561	9 987	10 356	10 449
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 348	2 373	2 415	2 451	2 505	2 525	2 605	2 630
Elmätare och IT-system	676	719	700	716	583	614	624	621
Summa kapitalkostnad halvår	11 470	11 829	12 028	12 436	12 649	13 126	13 585	13 699
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>23 299</b>	<b>24 464</b>	<b>25 774</b>		<b>27 284</b>			
Varav kostnad för avskrivning	11 242		11 800		12 215		12 864	
Varav kostnad för avkastning	12 057		12 664		13 559		14 420	

### 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	11 916	11 505	12 097	12 095
Råvaror och förnödenheter	RR73120	1 404	1 426	2 297	2 135
Övriga externa kostnader	RR73130	4 581	4 277	4 950	5 859
Personalkostnader	RR73140	7 181	6 703	7 224	7 929
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	2	10	7
<b>Summa kostnader</b>		<b>25 082</b>	<b>23 913</b>	<b>26 578</b>	<b>28 025</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	231	62	3	-165
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 650	-839	-2 329	-2 869
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 340	-2 311	-1 903	-2 360
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-9 307	-8 924	-9 923	-9 461
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-270	-270	-271	-274
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
<b>Summa avgår</b>		<b>-13 336</b>	<b>-12 282</b>	<b>-14 423</b>	<b>-15 129</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>11 746</b>	<b>11 631</b>	<b>12 155</b>	<b>12 896</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Utgående bokfört värde		5 136	4 631	4 301	4 149
Årets avskrivningar			424	334	423
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>835</b>	<b>705</b>	<b>768</b>	<b>842</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>12 581</b>	<b>12 336</b>	<b>12 923</b>	<b>13 738</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>13 714</b>	<b>13 055</b>	<b>13 288</b>	<b>13 995</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>13 513</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			
		<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 (2014 års prisnivå)		13 513	13 513	13 513	13 513
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,28%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>13 340</b>	<b>13 169</b>	<b>13 001</b>	<b>12 834</b>
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
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>13 952</b>	<b>14 136</b>	<b>14 313</b>	<b>14 483</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	1 505	1 054	1 429	1 358
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	9 529	9 310	11 300	9 220
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	52	56	52	64
Kostnader för myndighetsavgifter	289	289	299	268
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>11 375</b>	<b>10 709</b>	<b>13 080</b>	<b>10 910</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 48 999 tkr för 2016, 49 497 tkr för 2017, 53 498 tkr för 2018 och 53 223 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	23 299	24 464	25 774	27 284
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	13 952	14 136	14 313	14 483
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 375	10 709	13 080	10 910
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>48 626</b>	<b>49 309</b>	<b>53 167</b>	<b>52 677</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	373	188	331	546
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>48 999</b>	<b>49 497</b>	<b>53 498</b>	<b>53 223</b>