

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Bjäre Kraft ek. för., REL00010

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	7 956	4 202	9 068	619	3 115	4 182	3 055	3 224	2 518		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 811	0	1 457	967	-45	-294	-636	7 476	-496		
Elmätare och IT-system	238	175	158	568	1 552	1 171	277	802	225		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	508 127	517 058	525 015	537 983	547 050	561 565	564 680	587 459	590 514	614 621	617 139
Stationer, transformatorer och kringutrustning	290 022	295 119	296 931	301 849	303 306	311 993	311 948	321 842	321 206	340 243	339 747
Elmätare och IT-system	34 068	34 667	34 905	35 661	35 820	37 310	38 863	41 343	41 620	43 913	44 139
	832 217	846 845	856 850	875 493	886 176	910 869	915 491	950 644	953 340	998 778	1 001 025

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	537 983	547 050	561 565	564 680	344 107	350 282	352 414	358 042	
Ledningar - 41:a året					243 352	240 231	14 077	14 061	
Ledningar - 42:a året							248 129	245 036	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	301 849	303 306	311 993	311 948	286 145	286 408	300 800	300 738	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					35 697	34 798	3 421	3 385	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							36 022	35 624	
Elmätare och IT-system	25 979	26 208	16 283	17 873	11 797	12 131	10 362	10 668	
Elmätare och IT-system - 11:e året	8 041	7 969	11 208	11 201	7 938	7 927	3 118	3 118	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	8 136	8 106	11 549	11 533	8 189	8 182	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 642	1 642	1 683	1 683	10 059	10 029	22 244	22 171	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	156 165	164 938	160 018	163 661	162 252	167 589	170 640	176 654	
Ledningar - 41:a året					5 935	5 859	343	343	
Ledningar - 42:a året							5 908	5 834	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	129 761	131 713	129 383	129 303	125 979	129 584	135 300	135 343	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					871	849	83	83	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							858	848	
Elmätare och IT-system	7 006	6 990	129 383	6 731	6 913	6 760	7 274	7 086	
Elmätare och IT-system - 11:e året	731	724	1 019	1 018	722	721	283	283	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	678	675	962	961	682	682	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	6 725	6 838	7 020	7 059	4 301	4 379	4 405	4 476
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 773	3 791	3 900	3 899	3 577	3 580	3 760	3 759
Elmätare och IT-system	10	1 299	1 310	814	894	590	607	518	533
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 968	2 930	172	171
Ledningar - 42:a året	42							2 954	2 917
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					435	424	42	41
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							429	424
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	365	362	509	509	361	360	142	142
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	339	338	481	481	341	341
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	4 568	4 824	4 681	4 787	4 746	4 902	4 991	5 167	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 796	3 853	3 784	3 782	3 685	3 790	3 958	3 959	
Elmätare och IT-system	205	204	159	197	202	198	213	207	
		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					174	171	10	10	
Ledningar - 42:a året							173	171	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					25	25	2	2	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							25	25	
Elmätare och IT-system - 11:e året	21	21	30	30	21	21	8	8	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	20	20	28	28	20	20	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		11 293	11 663	11 700	11 846	12 189	12 382	12 705	12 912
Stationer, transformatorer och kringutrustning		7 569	7 644	7 684	7 681	7 722	7 820	8 216	8 211
Elmätare och IT-system		1 891	1 898	1 871	1 987	1 683	1 694	1 242	1 252
Summa kapitalkostnad halvår		20 752	21 205	21 256	21 514	21 594	21 895	22 162	22 374
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		41 957		42 770		43 490		44 537	
Varav kostnad för avskrivning		24 464		25 280		25 473		25 567	
Varav kostnad för avkastning		17 492		17 489		18 017		18 969	

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	25 112	24 943	26 069	24 639
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	135	60
Övriga externa kostnader	RR73130	10 366	13 443	11 538	13 858
Personalkostnader	RR73140	9 447	10 480	12 085	12 492
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		44 925	48 866	49 827	51 049
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 136	-1 569	-752	-1 372
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-6 252	-6 493	-6 364	-5 350
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-18 128	-17 685	-18 957	-18 548
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-46	-75	-51	-42
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-686	-690	-698	-699
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	-2	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-26 248	-26 514	-26 822	-26 011
Påverkbara kostnader		18 677	22 352	23 005	25 038
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		18 064	17 261	17 186	20 094
Årets avskrivningar			1 359	1 200	1 172
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		2 806	2 583	2 549	2 635
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		21 483	24 935	25 554	27 673
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		23 416	26 387	26 277	28 190
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		26 068			
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)		26 068	26 068	26 068	26 068
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,16%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		25 765	25 466	25 171	24 879
		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)		26 947	27 336	27 711	28 075

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	3 698	4 275	4 695	4 949
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	16 781	18 806	23 179	23 919
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	41	46	43	36
Kostnader för myndighetsavgifter	754	752	768	699
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	21 274	23 879	28 685	29 603

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 91 081 tkr för 2016, 95 137 tkr för 2017, 99 738 tkr för 2018 och 103 418 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	41 957	42 770	43 490	44 537
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	26 947	27 336	27 711	28 075
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	21 274	23 879	28 685	29 603
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	90 178	93 984	99 886	102 214
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	903	1 153	-148	1 204
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	91 081	95 137	99 738	103 418