

## Beräknad intäktsram avseende 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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left( \begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 31 december 2014. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015–30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016–2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskaffningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

#### Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019		
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	0	0	1 739	1 552	472	448	502	745	1 051	621	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	425	471	345	10 134	311	313	241	390	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	508 127	508 127	508 127	508 127	509 866	511 418	511 891	512 338	512 841	513 585	514 636
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	290 022	290 022	290 022	290 022	290 446	290 917	291 262	301 396	301 707	302 020	302 262
	Elmätare och IT-system	34 068	34 068	34 068	34 068	34 068	34 068	34 068	34 068	34 068	34 068	34 068
		832 217	832 217	832 217	832 217	834 381	836 404	837 221	847 803	848 616	849 674	850 966

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	508 127	509 866	511 418	511 891	283 771	284 273	272 494	274 072	
Ledningar - 41:a året					228 567	228 567	12 524	12 524	
Ledningar - 42:a året							228 567	228 040	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	290 022	290 446	290 917	291 262	267 340	267 651	264 751	265 031	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					34 056	34 056	3 329	3 329	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							33 941	33 902	
Elmätare och IT-system	24 658	24 658	14 069	14 069	6 788	6 788	4 017	4 017	
Elmätare och IT-system - 11:e året	7 794	7 794	10 590	10 590	7 281	7 281	2 771	2 771	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	7 794	7 794	10 590	10 590	7 281	7 281	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 616	1 616	1 616	1 616	9 410	9 410	20 000	20 000	
	Åldersjusterat nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	137 513	139 503	129 820	130 024	118 859	119 256	114 150	115 245	
Ledningar - 41:a året					5 575	5 575	305	305	
Ledningar - 42:a året							5 442	5 430	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	123 662	123 932	117 457	117 524	120 663	120 687	114 719	114 704	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					831	831	81	81	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							808	807	
Elmätare och IT-system	6 236	5 987	3 770	3 521	2 363	2 114	1 684	1 435	
Elmätare och IT-system - 11:e året	709	709	963	963	662	662	252	252	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	650	650	882	882	607	607	
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	6 352	6 373	6 393	6 399	3 547	3 553	3 406	3 426
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 625	3 631	3 636	3 641	3 342	3 346	3 309	3 313
Elmätare och IT-system	10	1 233	1 233	703	703	339	339	201	201
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					2 787	2 787	153	153
Ledningar - 42:a året	42							2 721	2 715
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					415	415	41	41
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							404	404
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	354	354	481	481	331	331	126	126
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	325	325	441	441	303	303
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
<b>Kalkylränta</b>	5,85%			5,85%			5,85%		5,85%
Ledningar	4 022	4 080	3 797	3 803	3 477	3 488	3 339	3 371	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 617	3 625	3 436	3 438	3 529	3 530	3 356	3 355	
Elmätare och IT-system	182	175	110	103	69	62	49	42	
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
<b>Kalkylränta</b>	5,85%			5,85%			5,85%		5,85%
Ledningar - 41:a året						163	163	9	9
Ledningar - 42:a året								159	159
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						24	24	2	2
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								24	24
Elmätare och IT-system - 11:e året	21	21	28	28	19	19	7	7	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	19	19	26	26	18	18	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	10 374	10 454	10 190	10 202	9 974	9 992	9 787	9 832	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 242	7 256	7 072	7 078	7 311	7 315	7 136	7 138	
Elmätare och IT-system	1 790	1 783	1 667	1 660	1 226	1 219	705	697	
Summa kapitalkostnad halvår	19 407	19 492	18 929	18 940	18 511	18 526	17 627	17 667	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>38 899</b>		<b>37 869</b>		<b>37 037</b>		<b>35 295</b>		
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>	<b>149 099</b>								
Varav kostnad för kapitalförslitning	90 004								
Varav kostnad för kapitalbindning	59 095								



### Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

#### *Företagets löpande påverkbara kostnader*

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010–2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex regionnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 3 ett stamnätsföretag; faktorprisindex stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.

Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (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 förmödenheter	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
<b>Summa Kostnader</b>		<b>44 925</b>	<b>48 866</b>	<b>49 827</b>	<b>51 049</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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	-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	-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
<b>Summa avgår</b>		<b>-26 248</b>	<b>-26 514</b>	<b>-26 822</b>	<b>-26 011</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>18 677</b>	<b>22 352</b>	<b>23 005</b>	<b>25 038</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	18 064	17 261	17 186	20 094
Årets avskrivningar		1 359	1 200	1 172	1 025
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>2 806</b>	<b>2 583</b>	<b>2 549</b>	<b>2 635</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader</b>		<b>21 483</b>	<b>24 935</b>	<b>25 554</b>	<b>27 673</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		<b>23 416</b>	<b>26 387</b>	<b>26 277</b>	<b>28 190</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>26 068</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		26 068	26 068	26 068	26 068
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>104 270</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i>	1,16%	2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>25 765</b>	<b>25 466</b>	<b>25 171</b>	<b>24 879</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>101 282</b>			



### Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 - Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	3 378	3 313	3 278	3 354
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	17 987	17 987	17 987	17 687
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	646	646	646
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	50	50	50	50
Kostnader för myndighetsavgifter	700	700	700	700
<b>Summa</b>	<b>22 115</b>	<b>22 696</b>	<b>22 661</b>	<b>22 437</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>		<b>89 909</b>		

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 340 290 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	149 099	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	101 282
	Opåverkbara kostnader	89 909
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>340 290</b>	