

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Blåsjön Nät AB, REL00014

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	87	-516	-36	1 461	1 321	411	267	2 887	397		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	33	76	506	335	93	0	59	0		
Elmätare och IT-system	9	4	-4	11	-2	9	0	5	-14		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	114 204	116 211	116 298	117 700	117 663	122 146	123 467	127 927	128 195	135 692	136 089
Stationer, transformatorer och kringutrustning	42 347	43 092	43 092	43 838	43 915	45 548	45 883	47 478	47 478	49 209	49 209
Elmätare och IT-system	3 824	3 892	3 900	3 969	3 965	4 077	4 074	4 217	4 217	4 370	4 355
	160 376	163 195	163 290	165 507	165 543	171 771	173 424	179 622	179 890	189 271	189 654

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	117 700	117 663	122 146	123 467	66 441	66 765	73 329	73 903	
Ledningar - 41:a året					61 486	61 429	112	112	
Ledningar - 42:a året							62 251	62 074	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	43 838	43 915	45 548	45 883	39 823	39 858	41 416	41 488	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					7 656	7 621	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							7 794	7 721	
Elmätare och IT-system	1 908	1 913	1 961	2 017	2 101	2 122	1 911	1 916	
Elmätare och IT-system - 11:e året	446	446	16	16	18	18	302	297	
Elmätare och IT-system - 12:e året	30	30	458	451	16	16	17	17	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 584	1 575	1 642	1 591	2 081	2 060	2 140	2 126	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	37 557	37 792	38 544	40 538	39 499	39 698	43 992	44 447	
Ledningar - 41:a året					1 500	1 498	3	3	
Ledningar - 42:a året							1 482	1 478	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	18 403	18 475	18 397	18 763	18 362	18 379	18 294	18 377	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					187	186	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							186	184	
Elmätare och IT-system	860	866	18 397	785	656	698	589	589	
Elmätare och IT-system - 11:e året	41	41	1	1	2	2	27	27	
Elmätare och IT-system - 12:e året	3	3	38	38	1	1	1	1	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	1 471	1 471	1 527	1 543	831	835	917	924
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	548	549	569	574	498	498	518	519
Elmätare och IT-system	10	95	96	98	101	105	106	96	96
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					750	749	1	1
Ledningar - 42:a året	42							741	739
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					93	93	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							93	92
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	20	20	1	1	1	1	14	13
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	1	1	19	19	1	1	1	1
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	1 099	1 105	1 127	1 186	1 155	1 161	1 287	1 300	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	538	540	538	549	537	538	535	538	
Elmätare och IT-system	25	25	21	23	19	20	17	17	
		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					44	44	0	0	
Ledningar - 42:a året							43	43	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					5	5	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							5	5	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	0	0	0	0	1	1	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	1	1	0	0	0	0	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	2 570	2 576	2 654	2 729	2 780	2 789	2 989	3 008	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 086	1 089	1 107	1 122	1 134	1 134	1 151	1 153	
Elmätare och IT-system	143	144	140	144	126	128	128	128	
Summa kapitalkostnad halvår	3 799	3 809	3 902	3 996	4 039	4 051	4 268	4 289	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	7 609		7 897		8 090		8 557		
Varav kostnad för avskrivning	4 273		4 451		4 561		4 764		
Varav kostnad för avkastning	3 336		3 446		3 530		3 793		

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	2 867	1 516	1 816	594
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	4 260	4 829	4 602	6 331
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		7 127	6 345	6 418	6 925
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	-2 249	-517	-973	-453
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-521	-915	-759	-57
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	-97	-84	-84	-84
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		-2 867	-1 516	-1 816	-594
Påverkbara kostnader		4 260	4 829	4 602	6 331
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
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		4 260	4 829	4 602	6 331
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		4 643	5 110	4 732	6 449
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		5 234			
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)		5 234	5 234	5 234	5 234
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		5 181	5 130	5 078	5 028
		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)		5 419	5 506	5 591	5 673

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	531	671	1 154	1 092
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	672	520	1 095	973
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	88	89	89	80
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	1 291	1 280	2 338	2 145

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 14 100 tkr för 2016, 14 092 tkr för 2017, 15 671 tkr för 2018 och 15 919 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	7 609	7 897	8 090	8 557
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	5 419	5 506	5 591	5 673
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 291	1 280	2 338	2 145
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	14 319	14 684	16 019	16 376
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-219	-591	-348	-456
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	14 100	14 092	15 671	15 919