

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Borgholm Energi Elnät AB, REL00017

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	0	0	572	81	984	42	2 937	0	1 194		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	-32	0	218	0	680	36	0		
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	148 064	150 667	150 667	153 162	153 734	157 717	158 701	163 933	166 869	172 739	173 933
Stationer, transformatorer och kringutrustning	36 413	37 053	37 053	37 667	37 635	38 590	38 807	40 076	40 756	42 227	42 227
Elmätare och IT-system	10 018	10 194	10 194	10 363	10 363	10 626	10 626	10 973	10 973	11 359	11 359
	194 495	197 914	197 914	201 192	201 731	206 933	208 134	214 982	218 598	226 324	227 519

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	153 162	153 734	157 717	158 701	124 570	127 711	130 201	131 430	
Ledningar - 41:a året					39 363	39 158	2 002	2 002	
Ledningar - 42:a året							40 535	40 501	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	37 667	37 635	38 590	38 807	34 254	34 933	36 139	36 139	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					5 822	5 822	61	61	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							6 027	6 027	
Elmätare och IT-system	10 363	10 363	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	10 626	10 626	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	10 973	10 973	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	11 359	11 359	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	48 919	49 314	46 903	47 691	45 424	49 001	47 759	48 648	
Ledningar - 41:a året					960	955	49	49	
Ledningar - 42:a året							965	964	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	13 791	13 881	13 350	13 486	13 015	13 604	13 620	13 509	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					142	142	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							143	143	
Elmätare och IT-system	1 036	1 036	13 350	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	966	966	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	914	914	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	1 915	1 922	1 971	1 984	1 557	1 596	1 628	1 643
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	471	470	482	485	428	437	452	452
Elmätare och IT-system	10	518	518	0	0	0	0	0	0
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					480	478	24	24
Ledningar - 42:a året	42							483	482
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					71	71	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							72	72
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	483	483	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	457	457	0	0
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	1 431	1 442	1 372	1 395	1 329	1 433	1 397	1 423	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	403	406	390	394	381	398	398	395	
Elmätare och IT-system	30	30	0	0	0	0	0	0	
		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						28	28	1	1
Ledningar - 42:a året								28	28
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						4	4	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								4	4
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	28	28	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	27	27	0	0	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		3 345	3 364	3 343	3 379	3 394	3 535	3 561	3 602
Stationer, transformatorer och kringutrustning		874	876	873	880	884	910	927	924
Elmätare och IT-system		548	548	511	511	484	484	0	0
Summa kapitalkostnad halvår		4 768	4 789	4 727	4 770	4 762	4 929	4 488	4 526
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		9 557		9 497		9 691		9 014	
Varav kostnad för avskrivning		5 814		5 889		6 032		5 332	
Varav kostnad för avkastning		3 743		3 608		3 658		3 681	

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	7 703	7 636	7 077	7 999
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	3 654	5 080	4 108	3 374
Personalkostnader	RR73140	4 133	4 389	4 410	4 495
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		15 490	17 105	15 595	15 868
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	27	-29	-395	111
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-2	-162	-136	-92
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 663	-1 251	-842	-788
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-5 848	-6 192	-6 024	-6 067
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	0	0	0	-918
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-192	-193	-211	-226
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		-7 678	-7 827	-7 608	-7 980
Påverkbara kostnader		7 812	9 278	7 987	7 888
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		6 604	6 056	5 564	5 075
Årets avskrivningar			493	493	493
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 022	978	939	900
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		8 834	10 256	8 926	8 788
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		9 629	10 854	9 178	8 952
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		9 653			
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)		9 653	9 653	9 653	9 653
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		9 557	9 461	9 366	9 273
		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)		9 995	10 155	10 312	10 464

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	834	1 262	528	563
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	6 084	7 097	8 167	8 910
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	757	1 277	1 528	1 055
Kostnader för myndighetsavgifter	284	285	286	263
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	7 959	9 921	10 509	10 791

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 27 634 tkr för 2016, 29 463 tkr för 2017, 30 756 tkr för 2018 och 29 135 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	9 557	9 497	9 691	9 014
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	9 995	10 155	10 312	10 464
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	7 959	9 921	10 509	10 791
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	27 511	29 573	30 511	30 268
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	123	-110	245	-1 133
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	27 634	29 463	30 756	29 135