

Beräknad intäktsram avseende 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 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 1 januari 2015. 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 nuanskningsvärderat 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 nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde 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	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	75	0	75	0	75	0	75	0	75	0
	Elmätare och IT-system	200	0	100	0	100	0	100	0	100	0
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
	Ledningar	148 064	148 064	148 304	148 304	148 304	148 304	148 304	148 304	148 304	148 304
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	36 413	36 413	36 488	36 488	36 563	36 638	36 638	36 713	36 713	36 788
	Elmätare och IT-system	10 018	10 018	10 218	10 218	10 318	10 418	10 418	10 518	10 518	10 618
		194 495	194 495	195 010	195 010	195 185	195 185	195 360	195 360	195 535	195 710

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016	2017	2018	2019		
		Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning					
Ledningar		148 304	148 304	148 304	148 304	112 968	113 168
Ledningar - 41:a året						35 336	35 136
Ledningar - 42:a året							
Stationer, transformatorer och kringutrustning		36 488	36 563	36 563	36 638	32 377	32 827
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						4 261	3 886
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							
Elmätare och IT-system		10 218	10 318	300	400	400	500
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	10 018	10 018	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	10 018	10 018
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år		0	0	0	0	0	0
		Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning					
Ledningar		47 721	47 729	44 208	44 216	40 701	40 708
Ledningar - 41:a året						862	857
Ledningar - 42:a året							
Stationer, transformatorer och kringutrustning		14 113	14 886	14 092	14 825	14 053	14 771
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						104	95
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							
Elmätare och IT-system		1 202	1 282	280	350	350	410
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	911	911	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	835	835
		Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår					
Ledningar	40	1 854	1 854	1 854	1 854	1 412	1 415
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	456	457	457	458	405	410
Elmätare och IT-system	10	511	516	15	20	20	25
		Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända					
Ledningar - 41:a året	41					431	428
Ledningar - 42:a året	42						
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					52	47
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	455	455	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	417	417
		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår					
Ledningar		1 081	1 081	1 001	1 001	922	922
Stationer, transformatorer och kringutrustning		320	337	319	336	318	335
Elmätare och IT-system		27	29	6	8	8	9
		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända					
Ledningar - 41:a året						20	19
Ledningar - 42:a året							
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						2	2
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	21	21	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	19	19
		Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning					
		2016	2017	2018	2019		
Ledningar		2 935	2 935	2 855	2 855	2 784	2 785
Stationer, transformatorer och kringutrustning		776	794	776	794	777	794
Elmätare och IT-system		538	545	497	504	464	471
Summa kapitalkostnad halvår		4 249	4 274	4 129	4 153	4 026	4 050
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå		8 523	8 282	8 076	7 980		
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå				31 959			
Varav kostnad för kapitalförslitning				21 330			
Varav kostnad för kapitalbindning				10 629			



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	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	-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	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 avgär		-7 678	-7 827	-7 608	-7 980
Påverkbara kostnader		7 812	9 278	7 987	7 888
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	6 604	6 056	5 564	5 075
Årets avskrivningar		493	493	493	493
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		932	896	863	830
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		8 744	10 174	8 850	8 718
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		9 531	10 766	9 100	8 881
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		9 570			
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		9 570	9 570	9 570	9 570
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		38 279			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		9 474	9 379	9 286	9 193
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		37 332			



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	1 027	1 027	1 027	1 027
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	5 534	5 534	5 534	5 534
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	232	232	232	232
Kostnader för myndighetsavgifter	189	189	189	189
Summa	6 982	6 982	6 982	6 982
Totalsumma för perioden	27 928			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 97 219 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	31 959	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	37 332
	Opåverkbara kostnader	27 928
Beräknad intäktsram	97 219	