

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

AB Borlänge Energi Elnät, REL00018

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	-7 850	7 960	1 243	7 635	1 651	12 435	1 532	720	4 820		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 073	-279	4 309	480	162	1 005	2 338	25 520	44 685		
	Elmätare och IT-system	0	1 010	0	985	0	611	0	83	488		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014												
Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)												
	Ledningar	1 043 975	1 062 326	1 054 476	1 080 035	1 081 278	1 116 542	1 118 193	1 167 587	1 169 120	1 210 986	1 215 806
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	383 675	390 419	393 492	399 726	404 035	414 779	414 941	429 543	431 882	473 490	518 175
	Elmätare och IT-system	80 653	82 071	82 071	84 457	84 457	87 610	87 610	91 104	91 104	94 394	94 882
		1 508 304	1 534 816	1 530 039	1 564 218	1 569 771	1 618 931	1 620 744	1 688 235	1 692 106	1 778 870	1 828 863

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	1 080 035	1 081 278	1 116 542	1 118 193	745 286	752 217	728 269	737 755	
Ledningar - 41:a året					422 301	416 903	56 067	55 495	
Ledningar - 42:a året							426 650	422 556	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	399 726	404 035	414 779	414 941	330 027	332 410	339 723	385 512	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					99 516	99 472	31 629	31 629	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							102 138	101 034	
Elmätare och IT-system	69 342	69 342	55 542	55 542	40 271	40 271	22 702	23 474	
Elmätare och IT-system - 11:e året	10 019	10 019	17 343	17 343	18 740	18 740	19 510	19 226	
Elmätare och IT-system - 12:e året	3 699	3 699	10 273	10 273	17 611	17 611	18 960	18 960	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 397	1 397	4 452	4 452	14 483	14 483	33 222	33 222	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	364 783	375 182	370 101	373 158	378 261	386 503	390 341	399 831	
Ledningar - 41:a året					10 300	10 168	1 367	1 354	
Ledningar - 42:a året							10 158	10 061	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	167 559	173 385	169 161	169 118	166 005	171 385	197 324	242 539	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 427	2 426	771	771	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 432	2 406	
Elmätare och IT-system	22 392	22 392	169 161	18 493	16 231	16 231	13 337	14 114	
Elmätare och IT-system - 11:e året	911	911	1 577	1 577	1 704	1 704	1 774	1 748	
Elmätare och IT-system - 12:e året	308	308	856	856	1 468	1 468	1 580	1 580	
Avskrivningstider	År		Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	13 500	13 516	13 957	13 977	9 316	9 403	9 103	9 222
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 997	5 050	5 185	5 187	4 125	4 155	4 247	4 819
Elmätare och IT-system	10	3 467	3 467	2 777	2 777	2 014	2 014	1 135	1 174
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					5 150	5 084	684	677
Ledningar - 42:a året	42							5 079	5 030
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 214	1 213	386	386
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 216	1 203
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	455	455	788	788	852	852	887	874
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	154	154	428	428	734	734	790	790
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	4,53%			4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar		10 670	10 974	10 825	10 915	11 064	11 305	11 417	11 695
Stationer, transformatorer och kringutrustning		4 901	5 071	4 948	4 947	4 856	5 013	5 772	7 094
Elmätare och IT-system		655	655	541	541	475	475	390	413
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	4,53%			4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar - 41:a året						301	297	40	40
Ledningar - 42:a året								297	294
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						71	71	23	23
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								71	70
Elmätare och IT-system - 11:e året		27	27	46	46	50	50	52	51
Elmätare och IT-system - 12:e året		9	9	25	25	43	43	46	46
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		24 170	24 490	24 782	24 892	25 832	26 090	26 621	26 958
Stationer, transformatorer och kringutrustning		9 898	10 122	10 133	10 133	10 266	10 452	11 714	13 595
Elmätare och IT-system		4 767	4 767	4 606	4 606	4 167	4 167	3 300	3 348
Summa kapitalkostnad halvår		38 835	39 379	39 520	39 631	40 264	40 708	41 635	43 900
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		78 215		79 152		80 972		85 535	
Varav kostnad för avskrivning		45 217		46 293		46 858		47 701	
Varav kostnad för avkastning		32 998		32 859		34 114		37 835	

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	30 243	27 951	28 603	29 986
Råvaror och förnödenheter	RR73120	5 302	1 968	1 218	1 067
Övriga externa kostnader	RR73130	30 970	23 132	23 789	24 289
Personalkostnader	RR73140	2 899	8 989	9 675	10 373
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		69 414	62 040	63 285	65 715
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	-7 460	-5 298	-5 762	-7 008
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-20 340	-19 813	-20 040	-20 016
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		-8 579	-2 698	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-710	-1 107	-1 062	-1 214
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 733	-1 733	-1 739	-1 748
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-40	-153	-208	-232
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		-1	-780	-42	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-61	-62	-63	-63
Summa avgår		-38 924	-31 644	-28 916	-30 281
Påverkbara kostnader		30 490	30 396	34 369	35 434
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		6,65%
		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		30 490	30 396	34 369	35 434
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		33 234	32 167	35 342	36 096
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		34 210			
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)		34 210	34 210	34 210	34 210
<i>Effektiveringskrav 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)		33 868	33 529	33 194	32 862
		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)		35 421	35 990	36 543	37 082

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	4 576	3 840	4 784	5 523
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	19 474	19 072	19 936	19 283
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	1 039
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	776	974	837	967
Kostnader för myndighetsavgifter	1 874	1 857	1 897	1 702
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	26 700	25 743	27 454	28 514

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2016–2019

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 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 141 317 tkr för 2016, 140 715 tkr för 2017, 143 550 tkr för 2018 och 150 897 tkr för 2019, se tabell 5 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5. Beräknad slutlig intäktsram för åren 2016–2019 (tkr)

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	78 215	79 152	80 972	85 535
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	35 421	35 990	36 543	37 082
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	26 700	25 743	27 454	28 514
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	140 336	140 884	144 970	151 131
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	981	-169	-1 420	-234
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	141 317	140 715	143 550	150 897