

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Bromölla Energi och Vatten AB, REL00021

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	224	3 584	-2 940	760	257	248	38	-88	-226		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-11 289	373	-213	-4 664	-60	0	148	0	0		
Elmätare och IT-system	796	0	217	0	241	0	247	0	-1 308		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	160 358	163 177	163 401	169 751	166 810	171 822	172 079	177 960	177 998	184 168	183 942
Stationer, transformatorer och kringutrustning	106 608	108 482	97 192	99 181	98 967	96 696	96 636	99 795	99 942	103 458	103 458
Elmätare och IT-system	11 808	12 015	12 812	13 024	13 241	13 577	13 818	14 270	14 517	15 028	13 720
	278 774	283 674	273 405	281 955	279 019	282 095	282 533	292 025	292 458	302 653	301 119

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	169 751	166 810	171 822	172 079	105 402	105 440	108 304	108 380
Ledningar - 41:a året					72 559	72 559	1 209	1 209
Ledningar - 42:a året							74 654	74 352
Stationer, transformatorer och kringutrustning	99 181	98 967	96 696	96 636	56 406	56 553	58 141	58 141
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					43 389	43 389	402	402
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							44 915	44 915
Elmätare och IT-system	13 020	13 237	13 566	13 807	14 254	14 501	14 647	13 344
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	7	7	5	5	364	362
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	7	7	5	2
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	4	4	4	4	5	5	12	12
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	43 552	48 662	46 686	46 872	44 468	44 371	43 778	43 710
Ledningar - 41:a året					1 770	1 770	29	29
Ledningar - 42:a året							1 777	1 770
Stationer, transformatorer och kringutrustning	27 062	26 825	25 028	24 871	23 377	23 336	22 892	22 694
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 058	1 058	10	10
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 069	1 069
Elmätare och IT-system	10 731	10 108	25 028	9 248	9 063	8 372	8 162	6 655
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	1	1	0	0	33	33
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	1	1	0	0
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	2 122	2 085	2 148	2 151	1 318	1 318	1 354
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 240	1 237	1 209	1 208	705	707	727
Elmätare och IT-system	10	651	662	678	690	713	725	732
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41				885	885	15	15
Ledningar - 42:a året	42						889	885
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				529	529	5	5
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						535	535
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	17	16
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0
Kalkylränta	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar	1 274	1 423	1 366	1 371	1 301	1 298	1 280	1 279
Stationer, transformatorer och kringutrustning	792	785	732	727	684	683	670	664
Elmätare och IT-system	314	296	289	271	265	245	239	195
Kalkylränta	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar - 41:a året					52	52	1	1
Ledningar - 42:a året							52	52
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					31	31	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							31	31
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	1	1
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	3 396	3 509	3 513	3 522	3 555	3 552	3 591	3 586
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 031	2 022	1 941	1 935	1 949	1 950	1 968	1 962
Elmätare och IT-system	965	957	968	961	978	970	989	879
Summa kapitalkostnad halvår	6 392	6 488	6 422	6 419	6 482	6 473	6 547	6 427
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	12 880		12 841		12 955		12 974	
Varav kostnad för avskrivning	7 997		8 085		8 314		8 477	
Varav kostnad för avkastning	4 883		4 756		4 640		4 496	

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	8 683	7 920	8 353	8 279
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	5 367	5 618	6 008	4 598
Personalkostnader	RR73140	1 349	1 433	1 765	2 158
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	229
Summa kostnader		15 399	14 971	16 126	15 264
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	-1 330	-1 145	-1 399	-1 293
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-7 116	-6 537	-6 716	-6 745
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	-237	-238	-239	-240
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		-8 683	-7 920	-8 354	-8 278
Påverkbara kostnader		6 716	7 051	7 772	6 986
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					<i>6,65%</i>
		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		6 716	7 051	7 772	6 986
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		7 320	7 462	7 992	7 117
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		7 473			
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)		7 473	7 473	7 473	7 473
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,73%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		7 343	7 216	7 091	6 968
		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)		7 680	7 746	7 807	7 863

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	943	1 030	728	664
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	6 532	7 056	7 779	7 483
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	265	238	265	241
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	7 740	8 324	8 772	8 388

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 26 972 tkr för 2016, 28 049 tkr för 2017, 27 535 tkr för 2018 och 29 088 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	12 880	12 841	12 955	12 974
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	7 680	7 746	7 807	7 863
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	7 740	8 324	8 772	8 388
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	28 300	28 910	29 533	29 225
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-1 328	-861	-1 999	-137
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	26 972	28 049	27 535	29 088