

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Brobacken Nät AB, RER00932

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

$$\text{Årlig intäktsram för 2016 – 2019} = \left(\begin{array}{c} \text{Årlig kapitalkostnad för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2016 – 2019} \end{array} \right)$$

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	19 604	0	0	0	0	0	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	17 714	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system	0	0	604	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	92 153	93 773	93 773	95 326	114 930	117 846	117 846	121 699	121 699	125 979	125 979
Stationer, transformatorer och kringutrustning	29 911	30 437	30 437	30 941	48 655	49 890	49 890	51 521	51 521	53 333	53 333
Elmätare och IT-system	1 402	1 427	1 427	1 450	2 055	2 107	2 107	2 176	2 176	2 252	2 252
	123 466	125 636	125 636	127 717	165 640	169 843	169 843	175 395	175 395	181 564	181 564

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	95 326	114 930	117 846	117 846	121 699	121 699	125 979	125 979
Ledningar - 41:a året					0	0	0	0
Ledningar - 42:a året							0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning	30 941	48 655	49 890	49 890	51 521	51 521	53 333	53 333
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							0	0
Elmätare och IT-system	1 450	2 055	2 107	2 107	2 176	2 176	2 252	2 252
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	0	0
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	92 943	112 547	112 959	112 457	113 609	113 090	114 456	113 918
Ledningar - 41:a året					0	0	0	0
Ledningar - 42:a året							0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning	30 168	47 882	48 303	47 849	48 595	48 126	48 970	48 485
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							0	0
Elmätare och IT-system	1 305	1 910	48 303	1 747	1 651	1 587	1 484	1 418
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår								
Avskrivningstider År								
Ledningar	40	1 192	1 437	1 473	1 521	1 521	1 575	1 575
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	387	608	624	624	644	667	667
Elmätare och IT-system	10	73	103	105	109	109	113	113
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41				0	0	0	0
Ledningar - 42:a året	42						0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						0	0
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår								
Kalkylränta	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	2 719	3 292	3 304	3 289	3 323	3 308	3 348	3 332
Stationer, transformatorer och kringutrustning	882	1 401	1 413	1 400	1 421	1 408	1 432	1 418
Elmätare och IT-system	38	56	53	51	48	46	43	41
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Kalkylränta	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					0	0	0	0
Ledningar - 42:a året							0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							0	0
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	3 910	4 729	4 777	4 762	4 844	4 829	4 923	4 907
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 269	2 009	2 036	2 023	2 065	2 052	2 099	2 085
Elmätare och IT-system	111	159	158	156	157	155	156	154
Summa kapitalkostnad halvår	5 290	6 896	6 972	6 942	7 067	7 036	7 178	7 146
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	12 186		13 914		14 103		14 323	
Varav kostnad för avskrivning	3 798		4 404		4 548		4 708	
Varav kostnad för avkastning	8 388		9 510		9 555		9 615	

2020-100744-0021 2020-09-10

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets påverkbara kostnader

Ei har utgått från företagets faktiska påverkbara kostnader.

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		2016	2017	2018	2019
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	20 757	24 442	25 573	28 378
Råvaror och förnödenheter	RR73120	1 144	1 154	1 172	1 135
Övriga externa kostnader	RR73130	101	235	657	555
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		22 002	25 831	27 402	30 068
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	TN730401	-1 113	-1 870	-2 457	-3 159
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN730150	-12 228	-15 363	-16 552	-18 708
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	TN730100	-7 416	-7 209	-6 564	-6 395
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN730403	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	0	-116
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		-20 757	-24 442	-25 573	-28 378
Påverkbara kostnader		1 245	1 389	1 829	1 690
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
				Omvandlingsränta:	8,01%
		2015	2016	2017	2018
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 2016-2019 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå		1 245	1 389	1 829	1 690
Omräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2016-2019 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		0,9565	0,9322	0,9091	0,8871
Summa påverkbara kostnader per år 2016-2019 i 2014 års prisnivå		1 191	1 295	1 663	1 499
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2016-2019 i 2014 års prisnivå		1 412			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2016-2019 (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)		1 412	1 412	1 412	1 412
<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)		1 398	1 384	1 370	1 356
		2016	2017	2018	2019
Omräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0455	1,0727	1,1000	1,1273
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)		1 461	1 484	1 507	1 529

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	1 113	1 870	2 457	3 159
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	12 228	15 363	16 552	18 708
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	7 416	7 209	6 564	6 395
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	0	0	0	116
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	20 757	24 442	25 573	28 378

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.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 34 404 tkr för 2016, 39 840 tkr för 2017, 41 183 tkr för 2018 och 44 230 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	12 186	13 914	14 103	14 323
Löpande kostnader					
	Påverkbara kostnader	1 461	1 484	1 507	1 529
	Opåverkbara kostnader	20 757	24 442	25 573	28 378
Beräknad intäktsram	Respektive års prisnivå	34 404	39 840	41 183	44 230