

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 1 oktober 2014 – 31 december 2015

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 respektive år i tillsynsperioden (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för respektive år i tillsynsperioden} = \left(\begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för respektive år i tillsynsperioden} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad för respektive år i tillsynsperioden} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för respektive år i tillsynsperioden} \end{array} \right)$$

För de fall att ett företags första år i tillsynsperioden inte är ett helår har kapitalkostnader och löpande kostnader (påverkbara och opåverkbara kostnader) beräknats för de månader som kvarstår i det första året.

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real annuitet utifrån företagets ingående kapitalbas per den 30 september 2014 enligt det ursprungliga beslutet och företagets rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015 – 30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1 nedan.

Företagets kapitalkostnader

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningskategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningskategori från och med det påföljande halvåret. Under rubrikerna "Annuitet", redovisas den faktor som kapitalbasen multipliceras med för att få fram en kapitalkostnad för varje halvår. Faktorn beräknas med utgångspunkt från den kalkylränta och de olika avskrivningstider som används för de olika anläggningskategorierna. Avslutningsvis i tabellen, under rubriken "Kapitalkostnad = [...]" visas kapitalkostnaden för varje halvår och månad per anläggningskategori. Kapitalkostnader har beräknats för respektive år i tillsynsperioden och redovisas i respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnader för åren 2014-2015 (tkr)

| | | 2011 | | 2012 | | 2013 | | 2014 | | 2015 | |
|---|---|---|----|----------------------|----|----------------------|----|----------------------|---------|----------------------|---------|
| | | H1 | H2 | H1 | H2 | H1 | H2 | H1 | H2 | H1 | H2 |
| Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå) | | | | | | | | | | | |
| | Ledningar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 000 | 0 | 0 | |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 90 500 | 0 | 0 | |
| | Elmätare och IT-system | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå | | Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå | | | | | | | | | |
| | <i>Uppräkningsfaktorer</i> (Faktorprisindex för byggnader) | Från 2010 till 2011: | | Från 2011 till 2012: | | Från 2012 till 2013: | | Från 2013 till 2014: | | Från 2014 till 2015: | |
| | | 1,0341 | | 1,0224 | | 1,0128 | | 1,0114 | | 1,0130 | |
| | Ledningar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 000 | 23 298 | 23 298 |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 90 500 | 91 673 | 91 673 |
| | Elmätare och IT-system | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 113 500 | 114 971 | 114 971 |
| | WACC | | | 5,20% | | 5,20% | | 5,20% | | 5,20% | |
| | Avskrivningstider i år: | | | Annuitet | | Annuitet | | Annuitet | | Annuitet | |
| | Ledningar | 40 | | 5,99% | | 5,99% | | 5,99% | | 5,99% | |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 40 | | 5,99% | | 5,99% | | 5,99% | | 5,99% | |
| | Elmätare och IT-system | 10 | | 13,08% | | 13,08% | | 13,08% | | 13,08% | |
| Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet | | | | 2012 | | 2013 | | 2014 | | 2015 | |
| | | H1 | H2 | H1 | H2 | H1 | H2 | H1 | H2 | H1 | H2 |
| | Kapitalkostnad Ledningar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 689 | 698 | 698 |
| | Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 710 | 2 745 | 2 745 |
| | Kapitalkostnad Elmätare och IT-system | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Summa kapitalkostnad halvår | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 398 | 3 442 | 3 442 |
| | Januari (H1) och juli (H2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 566 | 574 | 574 |
| | Februari (H1) och augusti (H2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 566 | 574 | 574 |
| | Mars (H1) och september (H2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 566 | 574 | 574 |
| | April (H1) och oktober (H2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 566 | 574 | 574 |
| | Maj (H1) och november (H2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 566 | 574 | 574 |
| | Juni (H1) och december (H2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 566 | 574 | 574 |
| Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå | | 0 | | 0 | | 0 | | 3 398 | | 6 885 | |



Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets påverkbara kostnader

Ei har utgått från företagets faktiska påverkbara kostnader. Företagets faktiska utfall för de påverkbara kostnaderna för respektive år i tillsynsperioden framgår av tabell 2 nedan.

Tabell 2 – Beräkning av påverkbara kostnader för tillsynsperioden (tkr)

| Kostnader | Kod i årsrapport | 2014 | 2015 |
|--|---------------------|---------------|----------------|
| Totala kostnader för transitering och inköp av kraft | RR7320 | 1 764 | 11 963 |
| Råvaror och förnödenheter | RR73120 | 256 | 688 |
| Övriga externa kostnader | RR73130 | 70 | 1 909 |
| Personalkostnader | RR73140 | 0 | 0 |
| Jämförelsestörande kostnader | RR73170 | 0 | 0 |
| Övriga rörelsekostnader | RR73180 | 0 | 0 |
| Summa Kostnader | | 2 090 | 14 560 |
| Justering för beräkning av påverkbara kostnader | | | |
| Förändring av varulager | RR71120 | 0 | 0 |
| Förändring av pågående arbete för annans räkning | RR71130 | 0 | 0 |
| Aktiverat arbete för egen räkning | RR71140 | 0 | 0 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, inköp | TN630450 / TN730401 | -153 | -591 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion | TN630451 / TN730402 | 0 | 0 |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät) | TN630100 / TN730100 | -1 611 | -11 372 |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning | TN630500 | 0 | 0 |
| Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott | RR7323 | 0 | 0 |
| Kostnader för myndighetsavgifter | RR7324 | 0 | 0 |
| Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning | | 0 | 0 |
| Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen | | 0 | 0 |
| Summa avgår | | -1 764 | -11 963 |
| Påverkbara kostnader | | 326 | 2 597 |
| <i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen: 4,83%</i> | | | |
| Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen | 2013 | 2014 | 2015 |
| Utgående bokfört värde | 0 | 0 | |
| Årets avskrivningar | | 0 | 0 |
| Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen | | 0 | 0 |
| Ändring pga. företagets begäran för åren 2013-2015 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år | | 0 | 0 |
| Totala påverkbara kostnader för respektive år i tillsynsperioden i respektive års prisnivå | | 326 | 2 597 |

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för respektive år i tillsynsperioden framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2014 och 2015 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för respektive år i tillsynsperioden redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 3 – Beräkning av opåverkbara kostnader för tillsynsperioden (tkr)

| Faktiskt utfall opåverkbara kostnader | Kod i årsrapport | 2014 | 2015 |
|--|---------------------|--------------|---------------|
| Kostnader för att täcka nätförluster, inköp | TN630450 / TN730401 | 153 | 591 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion | TN630451 / TN730402 | 0 | 0 |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät) | TN630100 / TN730100 | 1 611 | 11 372 |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning | TN630500 | 0 | 0 |
| Kostnader för myndighetsavgifter | RR7324 | 0 | 0 |
| Övriga opåverkbara kostnader | | 0 | 0 |
| Summa opåverkbara kostnader för respektive år i tillsynsperioden i respektive års prisnivå | | 1 764 | 11 963 |

Beräknad slutlig intäktsram för tillsynsperioden 1 oktober 2014 – 31 december 2015

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för 1 oktober 2014 – 31 december 2015 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 4 290 tkr för 2014 och 21 445 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Kapitalkostnaden för 2014 har beräknats i enlighet med den metod som användes i ursprungsbeslutet. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräknad slutlig intäktsram för respektive år i tillsynsperioden (tkr)

| Kostnader i intäktsramen | 2014 | 2015 |
|--|--------------|---------------|
| Kapitalkostnader | 2 200 | 6 885 |
| Löpande kostnader | | |
| Påverkbara kostnader | 326 | 2 597 |
| Opåverkbara kostnader | 1 764 | 11 963 |
| Beräknad slutlig intäktsram i respektive års prisnivå | 4 290 | 21 445 |