

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Bodens Energi Nät AB, REL00015

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	7 216	14 367	2 459	5 045	520	8 336	1 864	14 909		2 169	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	53 089	21 531	1 842	-25	967	915	1 231	27 010		-58	
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	869 228	884 507	891 723	921 099	923 558	952 163	952 683	992 435	994 299	1 044 704	1 046 874
Stationer, transformatorer och kringutrustning	291 282	296 402	349 491	377 168	379 010	388 601	389 568	403 249	404 480	446 666	446 608
Elmätare och IT-system	39 793	40 493	40 493	41 164	41 164	42 208	42 208	43 588	43 588	45 121	45 121
	1 200 304	1 221 403	1 281 707	1 339 430	1 343 731	1 382 973	1 384 460	1 439 271	1 442 367	1 536 491	1 538 603

**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	921 099	923 558	952 163	952 683	512 672	518 928	550 261	555 983
Ledningar - 41:a året					479 763	475 371	4 412	4 412
Ledningar - 42:a året							490 031	486 478
Stationer, transformatorer och kringutrustning	377 168	379 010	388 601	389 568	302 154	304 026	342 708	349 069
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					101 095	100 453	276	276
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							103 683	97 263
Elmätare och IT-system	39 442	39 442	40 443	40 443	40 912	40 912	17 215	17 215
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	853	853	25 136	25 136
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	883	883
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 721	1 721	1 765	1 765	1 823	1 823	1 887	1 887
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	289 617	294 017	287 900	291 790	290 312	295 213	311 817	316 531
Ledningar - 41:a året					11 702	11 594	108	108
Ledningar - 42:a året							11 667	11 583
Stationer, transformatorer och kringutrustning	205 776	206 349	205 592	205 008	205 847	205 792	236 773	240 923
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 466	2 450	7	7
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 469	2 316
Elmätare och IT-system	15 511	15 245	205 592	13 965	13 635	13 353	13 454	13 162
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	78	78	2 285	2 285
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	74	74
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	11 514	11 544	11 902	11 909	6 408	6 487	6 878
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 715	4 738	4 858	4 870	3 777	3 800	4 284
Elmätare och IT-system	10	1 972	1 972	2 022	2 022	2 046	2 046	861
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					5 851	5 797	54
Ledningar - 42:a året	42							5 834
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 233	1 225	3
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 234
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	39	39	1 143
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	37
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar	8 471	8 600	8 421	8 535	8 492	8 635	9 121	9 259
Stationer, transformatorer och kringutrustning	6 019	6 036	6 014	5 996	6 021	6 019	6 926	7 047
Elmätare och IT-system	454	446	416	408	399	391	394	385
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar - 41:a året					342	339	3	3
Ledningar - 42:a året							341	339
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					72	72	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							72	68
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	2	2	67	67
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	2	2
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>						
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>
Ledningar	<b>19 985</b>	<b>20 144</b>	<b>20 323</b>	<b>20 443</b>	<b>21 093</b>	<b>21 258</b>	<b>22 231</b>	<b>22 395</b>
Stationer, transformatorer och kringutrustning	<b>10 734</b>	<b>10 773</b>	<b>10 871</b>	<b>10 866</b>	<b>11 103</b>	<b>11 116</b>	<b>12 520</b>	<b>12 640</b>
Elmätare och IT-system	<b>2 426</b>	<b>2 418</b>	<b>2 439</b>	<b>2 431</b>	<b>2 485</b>	<b>2 477</b>	<b>2 503</b>	<b>2 494</b>
Summa kapitalkostnad halvår	33 144	33 336	33 633	33 740	34 681	34 852	37 253	37 529
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>66 480</b>		<b>67 373</b>		<b>69 533</b>		<b>74 782</b>	
Varav kostnad för avskrivning	36 455		37 582		38 747		40 687	
Varav kostnad för avkastning	30 026		29 791		30 786		34 095	

### 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	15 491	15 416	15 187	14 319
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	1 899
Övriga externa kostnader	RR73130	14 365	18 438	19 979	14 631
Personalkostnader	RR73140	13 133	13 750	12 381	14 362
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	10
<b>Summa kostnader</b>		<b>42 989</b>	<b>47 604</b>	<b>47 547</b>	<b>45 221</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-2 354	-1 655	-1 853	-2 157
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-7 180	-7 152	-6 486	-5 794
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-7 384	-7 345	-7 785	-7 619
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	-927	-919	-916	-906
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-336	-336	-347	-300
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	-1 450	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-18 181</b>	<b>-18 857</b>	<b>-17 387</b>	<b>-16 776</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>24 808</b>	<b>28 747</b>	<b>30 160</b>	<b>28 445</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Utgående bokfört värde		1 944	1 492	1 161	632
Årets avskrivningar			672	585	571
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>828</b>	<b>705</b>	<b>664</b>	<b>352</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>25 636</b>	<b>29 452</b>	<b>30 824</b>	<b>28 797</b>
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
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>27 943</b>	<b>31 167</b>	<b>31 696</b>	<b>29 335</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>30 035</b>			
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			
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		30 035	30 035	30 035	30 035
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,82%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>29 488</b>	<b>28 951</b>	<b>28 423</b>	<b>27 905</b>
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
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
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>30 841</b>	<b>31 076</b>	<b>31 292</b>	<b>31 490</b>

### 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	5 572	3 877	7 372	7 298
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	8 954	10 791	11 527	11 946
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	297	287	376	1
Kostnader för myndighetsavgifter	977	969	1 003	905
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>15 800</b>	<b>15 924</b>	<b>20 278</b>	<b>20 150</b>

### 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 110 260 tkr för 2016, 111 198 tkr för 2017, 108 111 tkr för 2018 och 121 478 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	66 480	67 373	69 533	74 782
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 841	31 076	31 292	31 490
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	15 800	15 924	20 278	20 150
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>113 121</b>	<b>114 373</b>	<b>121 103</b>	<b>126 422</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-2 861	-3 175	-12 992	-4 943
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>110 260</b>	<b>111 198</b>	<b>108 111</b>	<b>121 478</b>