

## Beräknad intäktsram avseende 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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left( \begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 31 december 2014. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015–30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016–2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskaffningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

#### Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019		
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	11 426	8 805	8 805	8 805	8 805	8 805	8 805	8 805	8 805	8 805	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	43 561	17 098	450	450	450	450	450	450	450	450	
	Elmätare och IT-system	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	869 228	869 228	880 655	889 460	898 265	907 070	915 875	924 681	933 486	942 291	951 096
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	291 282	291 282	334 843	351 941	352 391	352 841	353 291	353 741	354 191	354 641	355 091
	Elmätare och IT-system	39 793	39 793	39 902	40 010	40 119	40 227	40 336	40 444	40 552	40 661	40 769
		1 200 304	1 200 304	1 255 399	1 281 411	1 290 775	1 300 138	1 309 502	1 318 866	1 328 229	1 337 593	1 346 957

**Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)**

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	889 460	898 265	907 070	915 875	500 270	514 606	524 961	539 297	
Ledningar - 41:a året					424 410	418 880	3 981	3 981	
Ledningar - 42:a året							413 350	407 819	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	351 941	352 391	352 841	353 291	260 806	261 706	262 363	263 263	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					92 936	92 486	243	243	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							92 036	91 586	
Elmätare och IT-system	38 716	39 009	39 303	39 596	39 110	39 404	5 619	5 912	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	779	779	34 078	34 078	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	779	779	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 294	1 109	924	739	555	370	185	0	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	282 286	295 055	288 444	300 993	294 438	306 768	310 603	322 574	
Ledningar - 41:a året					10 351	10 217	97	97	
Ledningar - 42:a året							9 842	9 710	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	186 441	185 633	179 420	178 601	172 399	171 569	167 679	166 826	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 267	2 256	6	6	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 191	2 181	
Elmätare och IT-system	13 620	13 626	10 335	10 312	6 991	6 939	3 667	3 585	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	71	71	3 098	3 098	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	65	65	
<b>Avskrivningstider</b> År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	11 118	11 228	11 338	11 448	6 253	6 433	6 562	6 741
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 399	4 405	4 411	4 416	3 260	3 271	3 280	3 291
Elmätare och IT-system	10	1 936	1 950	1 965	1 980	1 956	1 970	281	296
<b>Avskrivningstider</b> År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					5 176	5 108	49	49
Ledningar - 42:a året	42							4 921	4 855
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 133	1 128	3	3
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 096	1 090
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	35	35	1 549	1 549
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	32	32
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
<b>Kalkylränta</b>	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	8 257	8 630	8 437	8 804	8 612	8 973	9 085	9 435	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	5 453	5 430	5 248	5 224	5 043	5 018	4 905	4 880	
Elmätare och IT-system	398	399	302	302	204	203	107	105	
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
<b>Kalkylränta</b>	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					303	299	3	3	
Ledningar - 42:a året							288	284	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					66	66	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							64	64	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	2	2	91	91	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	2	2	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	19 375	19 859	19 775	20 252	20 344	20 813	20 907	21 367	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	9 853	9 835	9 659	9 640	9 502	9 484	9 347	9 328	
Elmätare och IT-system	2 334	2 349	2 267	2 281	2 197	2 211	2 062	2 074	
Summa kapitalkostnad halvår	31 562	32 042	31 701	32 174	32 044	32 507	32 316	32 769	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>63 604</b>		<b>63 875</b>		<b>64 551</b>		<b>65 085</b>		
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>					<b>257 116</b>				
Varav kostnad för kapitalförslitning					142 032				
Varav kostnad för kapitalbindning					115 084				



### Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

#### *Företagets löpande påverkbara kostnader*

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010–2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex regionnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 3 ett stamnätsföretag; faktorprisindex stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.

**Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (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 förmödenheter	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	-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	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>					
Utgående bokfört värde	2009	1 944	1 492	1 161	632
Årets avskrivningar		672	585	571	301
<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</b>		<b>25 636</b>	<b>29 452</b>	<b>30 824</b>	<b>28 797</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		<b>27 943</b>	<b>31 167</b>	<b>31 696</b>	<b>29 335</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>30 035</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		30 035	30 035	30 035	30 035
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>120 141</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i>	1,82%	2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>29 488</b>	<b>28 951</b>	<b>28 423</b>	<b>27 905</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>114 767</b>			

### Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 – Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	7 980	9 550	10 335	10 400
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	8 810	9 520	9 900	10 000
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	920	925	930	935
<b>Summa</b>	<b>17 710</b>	<b>19 995</b>	<b>21 165</b>	<b>21 335</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>80 205</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 452 089 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		Tkr
Kapitalkostnader		257 116
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	114 767
	Opåverkbara kostnader	80 205
<b>Beräknad intäktsram</b>		<b>452 089</b>