

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Boo Energi ek. för., REL00016

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	4 933	1 987	2 283	3 312	3 059	2 921	3 524	5 676	10 114		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 101	1 459	2 477	1 841	84	3 597	573	1 816	2 677		
Elmätare och IT-system	126	107	342	217	722	-489	220	229	477		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	425 993	433 481	438 414	447 696	449 978	464 791	467 851	486 161	489 685	512 784	522 898
Stationer, transformatorer och kringutrustning	76 788	78 138	79 239	82 035	84 511	88 543	88 627	95 239	95 811	101 062	103 739
Elmätare och IT-system	27 009	27 483	27 609	28 175	28 517	29 463	30 185	30 667	30 888	32 211	32 689
	529 790	539 103	545 262	557 905	563 007	582 798	586 663	612 067	616 384	646 057	659 325

**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	447 696	449 978	464 791	467 851	401 322	404 856	418 962	429 114	
Ledningar - 41:a året					84 839	84 829	6 448	6 448	
Ledningar - 42:a året							87 373	87 336	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	82 035	84 511	88 543	88 627	71 975	72 548	75 544	78 221	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					23 263	23 263	1 436	1 436	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							24 082	24 082	
Elmätare och IT-system	23 446	26 805	29 376	30 185	30 667	30 888	32 211	32 689	
Elmätare och IT-system - 11:e året	423	423	87	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	4 306	1 289	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	228 466	231 627	230 917	233 629	233 623	236 175	241 789	251 311	
Ledningar - 41:a året					2 069	2 069	157	157	
Ledningar - 42:a året							2 080	2 079	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	32 126	34 454	35 265	35 385	39 075	39 417	41 060	47 743	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					567	567	35	35	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							573	573	
Elmätare och IT-system	15 946	18 407	35 265	19 629	19 448	19 517	20 295	19 753	
Elmätare och IT-system - 11:e året	38	38	8	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	359	107	0	0	0	0	0	0	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	5 596	5 625	5 810	5 848	5 017	5 061	5 237	5 364
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 025	1 056	1 107	1 108	900	907	944	978
Elmätare och IT-system	10	1 172	1 340	1 469	1 509	1 533	1 544	1 611	1 634
<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					1 035	1 035	79	79
Ledningar - 42:a året	42							1 040	1 040
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					284	284	18	18
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							287	287
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	19	19	4	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	179	54	0	0	0	0	0	0
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	<b>5,85%</b>		<b>5,85%</b>		<b>5,85%</b>		<b>5,85%</b>	
Ledningar	6 683	6 775	6 754	6 834	6 833	6 908	7 072	7 351	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	940	1 008	1 032	1 035	1 143	1 153	1 201	1 396	
Elmätare och IT-system	466	538	574	574	569	571	594	578	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	<b>5,85%</b>		<b>5,85%</b>		<b>5,85%</b>		<b>5,85%</b>	
Ledningar - 41:a året					61	61	5	5	
Ledningar - 42:a året							61	61	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					17	17	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							17	17	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	10	3	0	0	0	0	0	0	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar		<b>12 279</b>	<b>12 400</b>	<b>12 564</b>	<b>12 682</b>	<b>12 945</b>	<b>13 064</b>	<b>13 494</b>	<b>13 899</b>
Stationer, transformatorer och kringutrustning		<b>1 965</b>	<b>2 064</b>	<b>2 138</b>	<b>2 143</b>	<b>2 343</b>	<b>2 360</b>	<b>2 467</b>	<b>2 696</b>
Elmätare och IT-system		<b>1 849</b>	<b>1 956</b>	<b>2 047</b>	<b>2 083</b>	<b>2 102</b>	<b>2 115</b>	<b>2 204</b>	<b>2 212</b>
Summa kapitalkostnad halvår		16 093	16 420	16 749	16 908	17 390	17 539	18 165	18 807
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>32 513</b>		<b>33 657</b>		<b>34 929</b>		<b>36 972</b>	
Varav kostnad för avskrivning		16 087		16 855		17 598		18 614	
Varav kostnad för avkastning		16 426		16 803		17 331		18 359	

### 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	22 628	21 849	22 998	22 398
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	2 948	3 602	2 444	536
Personalkostnader	RR73140	13 262	14 280	15 399	15 350
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	311	200
<b>Summa kostnader</b>		<b>38 838</b>	<b>39 731</b>	<b>41 152</b>	<b>38 484</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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	-5 171	-4 715	-4 640	-4 634
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-16 780	-16 454	-17 676	-17 079
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	-677	-680	-682	-685
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		-11	-11	-11	-11
<b>Summa avgår</b>		<b>-22 639</b>	<b>-21 860</b>	<b>-23 009</b>	<b>-22 409</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>16 199</b>	<b>17 871</b>	<b>18 143</b>	<b>16 075</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		6 603	5 991	6 238	6 387
Årets avskrivningar			1 199	1 216	1 189
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 728</b>	<b>1 696</b>	<b>1 689</b>	<b>1 810</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>17 927</b>	<b>19 567</b>	<b>19 832</b>	<b>17 885</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>19 540</b>	<b>20 707</b>	<b>20 393</b>	<b>18 219</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>19 715</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)		19 715	19 715	19 715	19 715
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>19 518</b>	<b>19 322</b>	<b>19 129</b>	<b>18 938</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>20 413</b>	<b>20 741</b>	<b>21 060</b>	<b>21 370</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	3 171	2 860	2 989	3 816
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	16 020	15 952	16 691	16 002
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1	2	7	13
Kostnader för myndighetsavgifter	748	762	768	699
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>19 940</b>	<b>19 576</b>	<b>20 455</b>	<b>20 530</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 74 334 tkr för 2016, 75 374 tkr för 2017, 78 101 tkr för 2018 och 80 451 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	32 513	33 657	34 929	36 972
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	20 413	20 741	21 060	21 370
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	19 940	19 576	20 455	20 530
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>72 866</b>	<b>73 974</b>	<b>76 444</b>	<b>78 872</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	1 468	1 400	1 657	1 579
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>74 334</b>	<b>75 374</b>	<b>78 101</b>	<b>80 451</b>