

Beräknad intäktsram avseende 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 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	0	0	2 623	5 899	3 310	3 860	1 328	6 361	1 657	844	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	766	22	290	117	129	890	129	22	187	314	
	Elmätare och IT-system	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	425 993	425 993	425 993	428 616	434 515	437 824	441 684	443 013	449 374	451 031	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	76 788	76 788	77 554	77 866	77 983	78 112	79 002	79 130	79 152	79 340	
	Elmätare och IT-system	27 009	27 009	27 113	27 323	27 428	27 532	27 637	27 742	27 847	27 951	
		529 790	529 790	530 661	530 787	533 805	539 926	543 469	548 323	549 885	556 373	558 322

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016		2017		2018		2019	
Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning									
Ledningar		425 993	428 616	434 515	437 824	365 295	367 075	367 819	370 663
Ledningar - 41:a året						76 389	75 937	6 011	6 011
Ledningar - 42:a året								75 544	74 357
Stationer, transformatorer och kringutrustning		77 576	77 866	77 983	78 112	61 743	62 107	62 412	62 720
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						17 258	17 023	1 266	1 266
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								15 475	15 353
Elmätare och IT-system		23 064	24 530	25 685	27 151	27 637	27 742	27 847	27 951
Elmätare och IT-system - 11:e året		409	409	312	312	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året		3 746	2 384	409	69	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år		0	0	1 022	0	0	0	0	0
Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning									
Ledningar		211 983	215 166	212 976	216 957	214 990	216 752	215 754	217 937
Ledningar - 41:a året						1 863	1 852	147	147
Ledningar - 42:a året								1 799	1 770
Stationer, transformatorer och kringutrustning		31 220	31 810	31 564	31 808	31 479	31 728	31 935	32 169
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						421	415	31	31
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								368	366
Elmätare och IT-system		15 813	16 393	16 440	16 873	16 738	16 710	16 541	16 398
Elmätare och IT-system - 11:e året		37	37	28	28	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året		312	199	34	6	0	0	0	0
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Ledningar	40	5 325	5 358	5 431	5 473	4 566	4 588	4 598	4 633
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	970	973	975	976	772	776	780	784
Elmätare och IT-system	10	1 153	1 227	1 284	1 358	1 382	1 387	1 392	1 398
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					932	926	73	73
Ledningar - 42:a året	42							899	885
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					210	208	15	15
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							184	183
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	19	19	14	14	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	156	99	17	3	0	0	0	0
Kalkylränta		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
Ledningar		6 200	6 294	6 230	6 346	6 288	6 340	6 311	6 375
Stationer, transformatorer och kringutrustning		913	930	923	930	921	928	934	941
Elmätare och IT-system		463	480	481	494	490	489	484	480
Kalkylränta		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						54	54	4	4
Ledningar - 42:a året								53	52
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						12	12	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								11	11
Elmätare och IT-system - 11:e året		1	1	1	1	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året		9	6	1	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning									
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		11 525	11 651	11 661	11 819	11 841	11 909	11 938	12 023
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 883	1 904	1 898	1 907	1 915	1 924	1 926	1 935
Elmätare och IT-system		1 801	1 831	1 798	1 869	1 871	1 876	1 876	1 877
Summa kapitalkostnad halvår		15 209	15 386	15 357	15 595	15 628	15 709	15 740	15 835
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå		30 595		30 952		31 336		31 574	
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå		124 457							
Varav kostnad för kapitalförslitning		62 505							
Varav kostnad för kapitalbindning		61 952							



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	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
Summa Kostnader		38 838	39 731	41 152	38 484
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	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	-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	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
Summa avgär		-22 639	-21 860	-23 009	-22 409
Påverkbara kostnader		16 199	17 871	18 143	16 075
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	6 603	5 991	6 238	6 387	
Årets avskrivningar		1 199	1 216	1 189	1 298
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 728	1 696	1 689	1 810
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		17 927	19 567	19 832	17 885
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		19 540	20 707	20 393	18 219
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		19 715			
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		19 715	19 715	19 715	19 715
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		78 859			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		19 518	19 322	19 129	18 938
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		76 907			

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	3 371	3 287	3 397	3 500
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	15 787	15 895	16 004	16 108
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	700	703	707	709
Summa	19 858	19 885	20 108	20 317
Totalsumma för perioden	80 168			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 281 532 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	124 457	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	76 907
	Opåverkbara kostnader	80 168
Beräknad intäktsram	281 532	