

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

### Borgholm Energi Elnät AB, REL00017

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	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	75	0	75	0	75	0	75	0	75	0
	Elmätare och IT-system	200	0	100	0	100	0	100	0	100	0
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
	Ledningar	148 064	148 064	148 304	148 304	148 304	148 304	148 304	148 304	148 304	148 304
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	36 413	36 413	36 488	36 488	36 563	36 638	36 638	36 713	36 713	36 788
	Elmätare och IT-system	10 018	10 018	10 218	10 218	10 318	10 418	10 418	10 518	10 518	10 618
		194 495	194 495	195 010	195 010	195 185	195 185	195 360	195 360	195 535	195 710

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019	
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning							
Ledningar	148 304	148 304	148 304	148 304	112 968	113 168	111 096	111 296
Ledningar - 41:a året					35 336	35 136	2 071	2 071
Ledningar - 42:a året							35 136	34 936
Stationer, transformatorer och kringutrustning	36 488	36 563	36 563	36 638	32 377	32 827	32 720	33 170
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 261	3 886	107	107
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3 886	3 511
Elmätare och IT-system	10 218	10 318	300	400	400	500	500	600
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	10 018	10 018	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	10 018	10 018	0	0
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	10 018	10 018
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning							
Ledningar	47 721	47 729	44 208	44 216	40 701	40 708	38 077	38 079
Ledningar - 41:a året					862	857	51	51
Ledningar - 42:a året							837	832
Stationer, transformatorer och kringutrustning	14 113	14 886	14 092	14 825	14 053	14 771	14 118	14 888
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					104	95	3	3
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							93	84
Elmätare och IT-system	1 202	1 282	280	350	350	410	410	460
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	911	911	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	835	835	0	0
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Ledningar	40	1 854	1 854	1 854	1 412	1 415	1 389	1 391
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	456	457	457	405	410	409	415
Elmätare och IT-system	10	511	516	15	20	25	25	30
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41				431	428	25	25
Ledningar - 42:a året	42						418	416
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				52	47	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						46	42
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	455	455	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	417	417	0
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	1 396	1 396	1 293	1 293	1 190	1 191	1 114	1 114
Stationer, transformatorer och kringutrustning	413	435	412	434	411	432	413	435
Elmätare och IT-system	35	37	8	10	10	12	12	13
	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					25	25	1	1
Ledningar - 42:a året							24	24
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3	3	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3	2
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	27	27	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	24	24	0	0
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>							
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	3 250	3 250	3 147	3 147	3 059	3 059	2 972	2 972
Stationer, transformatorer och kringutrustning	869	892	869	892	871	893	872	896
Elmätare och IT-system	546	553	505	512	472	479	37	43
Summa kapitalkostnad halvår	4 665	4 696	4 521	4 551	4 402	4 430	3 881	3 911
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>9 360</b>		<b>9 072</b>		<b>8 832</b>		<b>7 792</b>	
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>					35 057			
Varav kostnad för kapitalförslitning					21 330			
Varav kostnad för kapitalbindning					13 727			



### 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	7 703	7 636	7 077	7 999
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	3 654	5 080	4 108	3 374
Personalkostnader	RR73140	4 133	4 389	4 410	4 495
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>15 490</b>	<b>17 105</b>	<b>15 595</b>	<b>15 868</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	27	-29	-395	111
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-2	-162	-136	-92
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 663	-1 251	-842	-788
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-5 848	-6 192	-6 024	-6 067
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	-918
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-192	-193	-211	-226
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		0	0	0	0
<b>Summa avgär</b>		<b>-7 678</b>	<b>-7 827</b>	<b>-7 608</b>	<b>-7 980</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>7 812</b>	<b>9 278</b>	<b>7 987</b>	<b>7 888</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	6 604	6 056	5 564	5 075	
Årets avskrivningar		493	493	493	493
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 022</b>	<b>978</b>	<b>939</b>	<b>830</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>8 834</b>	<b>10 256</b>	<b>8 926</b>	<b>8 718</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå</b>		<b>9 629</b>	<b>10 854</b>	<b>9 178</b>	<b>8 881</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>9 636</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		<b>0</b>			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		9 636	9 636	9 636	9 636
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>38 542</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>9 539</b>	<b>9 444</b>	<b>9 349</b>	<b>9 256</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>37 588</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	1 027	1 027	1 027	1 027
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	5 534	5 534	5 534	5 534
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	232	232	232	232
Kostnader för myndighetsavgifter	189	189	189	189
<b>Summa</b>	<b>6 982</b>	<b>6 982</b>	<b>6 982</b>	<b>6 982</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>27 928</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 100 573 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	35 057	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	37 588
	Opåverkbara kostnader	27 928
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>100 573</b>	