

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Borås Elnät AB, REL00019

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	6 885	1 928	10 009	-620	22 807	275	3 042	52 180		-5 100	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 598	43 220	25 886	-8 776	42 534	2 881	2 560	14 572		9 993	
Elmätare och IT-system	3	-1 685	-2 098	-2 687	-3 377	-2 075	-264	-2 107		-956	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	1 248 580	1 270 527	1 277 412	1 300 531	1 310 540	1 343 156	1 365 963	1 410 901	1 413 943	1 517 691	1 512 591
Stationer, transformatorer och kringutrustning	653 174	664 655	666 254	721 225	747 112	757 069	799 603	828 717	831 276	875 599	885 592
Elmätare och IT-system	113 190	115 180	115 183	115 377	113 280	113 398	110 021	111 475	111 211	112 941	111 985
	2 014 945	2 050 363	2 058 848	2 137 134	2 170 932	2 213 624	2 275 587	2 351 093	2 356 431	2 506 231	2 510 168

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	1 300 531	1 310 540	1 343 156	1 365 963	1 410 901	1 413 943	848 949	851 304	
Ledningar - 41:a året					0	0	668 742	661 287	
Ledningar - 42:a året							0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	721 225	747 112	757 069	799 603	641 199	643 759	660 879	670 872	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					187 517	187 517	20 607	20 607	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							194 113	194 113	
Elmätare och IT-system	114 625	112 588	94 474	93 177	95 927	95 664	10 198	10 360	
Elmätare och IT-system - 11:e året	439	439	18 301	16 271	0	0	86 729	85 755	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	426	376	14 956	14 956	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	313	253	197	197	592	592	16 014	15 871	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	395 130	410 545	403 489	428 655	417 009	422 035	475 468	477 983	
Ledningar - 41:a året					0	0	16 311	16 129	
Ledningar - 42:a året							0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	294 158	318 470	310 234	350 489	348 061	347 170	361 443	368 434	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 574	4 574	503	503	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4 622	4 622	
Elmätare och IT-system	34 158	33 695	310 234	22 757	14 805	14 036	5 543	4 893	
Elmätare och IT-system - 11:e året	40	40	1 664	1 479	0	0	7 884	7 796	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	36	31	1 246	1 246	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	16 257	16 382	16 789	17 075	17 636	17 674	10 612	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	9 015	9 339	9 463	9 995	8 015	8 047	8 261	
Elmätare och IT-system	10	5 731	5 629	4 724	4 659	4 796	4 783	5 10	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					0	0	8 155	
Ledningar - 42:a året	42							0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					2 287	2 287	251	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							2 311	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	20	20	832	740	0	0	3 942	
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	18	16	623	623	0	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%			
Ledningar	11 558	12 008	11 802	12 538	12 198	12 345	13 907	13 981	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 604	9 315	9 074	10 252	10 181	10 155	10 572	10 777	
Elmätare och IT-system	999	986	694	666	433	411	162	143	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%			
Ledningar - 41:a året					0	0	477	472	
Ledningar - 42:a året							0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					134	134	15	15	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							135	135	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	49	43	0	0	231	228	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	1	1	36	36	0	0	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		27 814	28 390	28 591	29 613	29 834	30 019	33 152	33 159
Stationer, transformatorer och kringutrustning		17 619	18 654	18 538	20 247	20 616	20 622	21 545	21 875
Elmätare och IT-system		6 751	6 636	6 317	6 124	5 889	5 853	4 845	4 787
Summa kapitalkostnad halvår		52 185	53 680	53 446	55 983	56 339	56 494	59 542	59 820
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		105 866		109 430		112 834		119 362	
Varav kostnad för avskrivning		62 393		64 310		66 772		68 112	
Varav kostnad för avkastning		43 472		45 120		46 062		51 250	

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	45 106	44 353	49 649	47 236
Råvaror och förnödenheter	RR73120	2 924	3 816	6 798	5 350
Övriga externa kostnader	RR73130	20 204	18 846	16 822	16 023
Personalkostnader	RR73140	31 331	34 525	34 688	37 750
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		99 565	101 540	107 957	106 359
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-4 563	-5 811	-7 075	-6 482
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-10 490	-8 971	-10 100	-8 356
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-32 239	-32 968	-37 163	-36 488
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	-2 377	-2 415	-2 386	-2 392
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		-1	0	0	-8
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-49 670	-50 165	-56 724	-53 726
Påverkbara kostnader		49 895	51 375	51 233	52 633
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		1 436	1 436	729	2 054
Årets avskrivningar			0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		115	115	58	165
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		50 010	51 490	51 291	52 798
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
Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå		54 511	54 489	52 743	53 784
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		53 882			
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			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		53 882	53 882	53 882	53 882
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,30%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		53 181	52 490	51 808	51 134
		2016	2017	2018	2019
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
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)		55 621	56 343	57 036	57 702

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	9 058	5 166	4 926	7 751
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	32 013	33 641	35 722	34 606
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	2 615	2 626	2 616	2 351
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	43 686	41 433	43 264	44 708

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 210 609 tkr för 2016, 209 264 tkr för 2017, 216 080 tkr för 2018 och 225 067 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	105 866	109 430	112 834	119 362
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	55 621	56 343	57 036	57 702
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	43 686	41 433	43 264	44 708
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	205 173	207 206	213 134	221 772
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	5 436	2 058	2 946	3 295
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	210 609	209 264	216 080	225 067