

Beräknad intäktsram avseende 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 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 1 januari 2015. 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 nuanskningsvärderat 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 nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde 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 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	1 260 692	1 260 692	1 281 758	1 281 758	1 343 565	1 365 079	739 883	739 883	
Ledningar - 41:a året					0	0	628 158	628 158	
Ledningar - 42:a året							0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	745 333	739 367	794 260	794 293	622 654	623 829	609 434	649 911	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					172 977	171 801	5 634	5 039	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							171 801	171 119	
Elmätare och IT-system	110 593	110 593	89 033	89 033	89 033	89 033	7 225	7 225	
Elmätare och IT-system - 11:e året	483	483	21 560	21 560	0	0	81 808	81 808	
Elmätare och IT-system - 12:e året	58	58	483	483	21 560	21 560	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 055	2 055	2 114	2 114	2 597	2 597	24 157	24 157	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	371 943	370 853	369 039	367 948	401 224	421 648	396 242	394 613	
Ledningar - 41:a året					0	0	15 321	15 321	
Ledningar - 42:a året							0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	335 550	334 892	374 332	372 323	356 697	355 091	343 759	381 309	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 219	4 190	137	123	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4 090	4 074	
Elmätare och IT-system	32 261	31 607	21 201	20 547	12 298	11 644	3 395	2 741	
Elmätare och IT-system - 11:e året	44	44	1 960	1 960	0	0	7 437	7 437	
Elmätare och IT-system - 12:e året	5	5	40	40	1 797	1 797	0	0	
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	15 759	15 759	16 022	16 022	16 795	17 063	9 249	9 249
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	9 317	9 242	9 928	9 929	7 783	7 798	7 618	8 124
Elmätare och IT-system	10	5 530	5 530	4 452	4 452	4 452	4 452	361	361
Avskrivningstider År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41				0	0	7 660	7 660	
Ledningar - 42:a året	42						0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				2 109	2 095	69	61	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						2 045	2 037	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	22	22	980	980	0	0	3 719	3 719
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	2	2	20	20	898	898	0	0
Kalkylränta	4,53%	4,53%						4,53%	4,53%
Ledningar	8 425	8 400	8 359	8 334	9 088	9 550	8 975	8 938	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 600	7 585	8 479	8 433	8 079	8 043	7 786	8 637	
Elmätare och IT-system	731	716	480	465	279	264	77	62	
Kalkylränta	4,53%	4,53%						4,53%	4,53%
Ledningar - 41:a året					0	0	347	347	
Ledningar - 42:a året							0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					96	95	3	3	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							93	92	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	44	44	0	0	168	168	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	1	1	41	41	0	0	
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning								
	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	
Ledningar	24 183	24 158	24 381	24 356	25 882	26 614	26 231	26 194	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	16 917	16 827	18 407	18 362	18 067	18 031	17 614	18 954	
Elmätare och IT-system	6 286	6 271	5 977	5 963	5 669	5 654	4 325	4 310	
Summa kapitalkostnad halvår	47 386	47 257	48 765	48 680	49 619	50 299	48 170	49 459	
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå	94 643		97 445		99 918		97 628		
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå	389 634								
Varav kostnad för kapitalförslitning	250 264								
Varav kostnad för kapitalbindning	139 370								



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	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	-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	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 avgär		-49 670	-50 165	-56 724	-53 726
Påverkbara kostnader		49 895	51 375	51 233	52 633
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	1 436	1 436	729	2 054
Årets avskrivningar		0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		95	95	48	137
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		49 990	51 470	51 281	52 770
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		54 490	54 469	52 733	53 756
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		53 862			
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		53 862	53 862	53 862	53 862
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		215 447			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,30%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		53 162	52 470	51 788	51 115
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		208 535			

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	7 020	7 410	7 800	8 385
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	35 061	36 113	37 196	38 312
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	6 020	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	2 500	3 000	3 600	3 672
Kostnader för myndighetsavgifter	2 550	2 601	2 653	2 706
Summa	53 151	49 124	51 249	53 075
Totalsumma för perioden	206 599			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 804 769 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	389 634	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	208 535
	Opåverkbara kostnader	206 599
Beräknad intäktsram	804 769	