

## 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 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	2 394	9 717	0	21 067	0	61 807	21 514	2 961	0	6 221	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	50 255	41 904	-5 966	54 893	33	1 337	0	-8 762	39 200	2 726	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	1 248 580	1 248 580	1 250 975	1 260 692	1 260 692	1 281 758	1 281 758	1 343 565	1 365 079	1 368 040	1 368 040
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	653 174	653 174	703 429	745 333	739 367	794 260	794 293	795 630	795 630	786 868	826 068
	Elmätare och IT-system	113 190	113 190	113 190	113 190	113 190	113 190	113 190	113 190	113 190	113 190	113 190
		2 014 945	2 014 945	2 067 594	2 119 215	2 113 248	2 189 208	2 189 241	2 252 386	2 273 900	2 268 099	2 307 299

**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	
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	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
<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				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
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
<b>Kalkylränta</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%		
Ledningar	10 879	10 847	10 794	10 762	11 736	12 333	11 590	11 542	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	9 815	9 796	10 949	10 890	10 433	10 386	10 055	11 153	
Elmätare och IT-system	944	924	620	601	360	341	99	80	
	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					0	0	448	448	
Ledningar - 42:a året							0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					123	123	4	4	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							120	119	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	57	57	0	0	218	218	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	1	1	53	53	0	0	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	26 638	26 606	26 816	26 784	28 530	29 397	28 947	28 900	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	19 131	19 038	20 877	20 819	20 449	20 402	19 910	21 499	
Elmätare och IT-system	6 499	6 480	6 130	6 111	5 762	5 743	4 397	4 378	
Summa kapitalkostnad halvår	52 269	52 124	53 824	53 715	54 742	55 542	53 254	54 776	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>104 392</b>		<b>107 539</b>		<b>110 284</b>		<b>108 030</b>		
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>	<b>430 245</b>								
Varav kostnad för kapitalförslitning	250 264								
Varav kostnad för kapitalbindning	179 981								



### 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
<b>Summa Kostnader</b>		<b>99 565</b>	<b>101 540</b>	<b>107 957</b>	<b>106 359</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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
<b>Summa avgär</b>		<b>-49 670</b>	<b>-50 165</b>	<b>-56 724</b>	<b>-53 726</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>49 895</b>	<b>51 375</b>	<b>51 233</b>	<b>52 633</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	1 436	1 436	729	2 054
Årets avskrivningar		0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>115</b>	<b>115</b>	<b>58</b>	<b>165</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>50 010</b>	<b>51 490</b>	<b>51 291</b>	<b>52 798</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå</b>		<b>54 511</b>	<b>54 489</b>	<b>52 743</b>	<b>53 784</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>53 882</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		<b>0</b>			
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019</b>		<b>53 882</b>	<b>53 882</b>	<b>53 882</b>	<b>53 882</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>215 528</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,30%</i>		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>53 181</b>	<b>52 490</b>	<b>51 808</b>	<b>51 134</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>208 613</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	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
<b>Summa</b>	<b>53 151</b>	<b>49 124</b>	<b>51 249</b>	<b>53 075</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>206 599</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 845 458 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	430 245	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	208 613
	Opåverkbara kostnader	206 599
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>845 458</b>	