

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Hallstaviks Elverk Ek. för., REL00067

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	
Omräkningsfaktor kapitalbas		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	41	19	0	58	214	0	77	251	2 268		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	312	0	0	0	0	0	111	0	0		
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	817	151	0	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
	Ledningar	52 802	53 730	53 771	54 681	54 681	56 128	56 343	58 184	58 262	60 571	62 838
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	10 226	10 406	10 718	10 895	10 895	11 172	11 172	11 537	11 648	12 058	12 058
	Elmätare och IT-system	3 786	3 852	3 852	3 916	3 916	4 015	4 015	4 990	5 142	5 323	5 323
		66 814	67 988	68 342	69 493	69 493	71 316	71 530	74 712	75 052	77 951	80 219

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	54 681	54 681	56 128	56 343	30 411	30 488	31 820	34 141	
Ledningar - 41:a året					27 774	27 774	0	0	
Ledningar - 42:a året							28 751	28 697	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	10 895	10 895	11 172	11 172	9 003	9 114	9 435	9 495	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 534	2 534	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 623	2 563	
Elmätare och IT-system	2 236	2 236	236	236	4 990	5 142	5 323	5 323	
Elmätare och IT-system - 11:e året	657	657	2 058	2 058	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	514	514	673	673	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	509	509	1 049	1 049	0	0	0	0	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	11 934	11 927	10 895	11 177	10 102	10 165	10 010	12 322	
Ledningar - 41:a året					677	677	0	0	
Ledningar - 42:a året							685	683	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 180	3 172	2 981	2 973	2 790	2 893	2 770	2 819	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					62	62	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							62	61	
Elmätare och IT-system	312	298	2 981	76	4 982	5 142	4 808	4 790	
Elmätare och IT-system - 11:e året	60	60	187	187	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	43	43	56	56	0	0	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	684	684	702	704	380	381	398	427
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	136	136	140	140	113	114	118	119
Elmätare och IT-system	10	112	112	12	12	250	257	266	266
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					339	339	0	0
Ledningar - 42:a året	42							342	342
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					31	31	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							31	31
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	30	30	94	94	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	21	21	28	28	0	0	0	0
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	349	349	319	327	295	297	293	360	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	93	93	87	87	82	85	81	82	
Elmätare och IT-system	9	9	3	2	146	150	141	140	
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						20	20	0	0
Ledningar - 42:a året								20	20
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						2	2	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								2	2
Elmätare och IT-system - 11:e året	2	2	5	5	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	2	2	0	0	0	0	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	1 033	1 032	1 020	1 031	1 034	1 037	1 053	1 149	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	229	229	227	227	227	231	232	233	
Elmätare och IT-system	175	175	143	143	395	407	407	406	
Summa kapitalkostnad halvår	1 437	1 436	1 390	1 401	1 656	1 676	1 692	1 788	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	2 873	2 791	3 332	3 480					
Varav kostnad för avskrivning	1 966	1 952	2 234	2 339					
Varav kostnad för avkastning	908	839	1 098	1 141					

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	3 896	3 542	3 766	3 983
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	1 440	1 271	1 272	1 613
Personalkostnader	RR73140	2 161	2 146	2 043	2 315
Övriga rörelsekostnader	RR73180	37	2	0	14
Summa kostnader		7 534	6 961	7 081	7 925
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	-418	-369	-218	-266
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-3 382	-3 077	-3 452	-3 620
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	-96	-96	-96	-97
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
Summa avgår		-3 896	-3 542	-3 766	-3 983
Påverkbara kostnader		3 638	3 419	3 315	3 942
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		<i>Omvandlingsränta: 6,65%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	787	714	653	747	
Årets avskrivningar		69	69	69	69
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		121	116	112	119
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		3 759	3 535	3 427	4 061
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		4 098	3 741	3 524	4 137
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		3 875			
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)		3 875	3 875	3 875	3 875
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		3 836	3 798	3 760	3 722
		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)		4 012	4 077	4 139	4 200

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	394	375	324	501
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	4 115	4 548	4 937	5 222
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	104	103	103	93
Summa opåverkbara kostnader per år 2016–2019 i respektive års prisnivå	4 613	5 026	5 364	5 816

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 11 475 tkr för 2016, 11 865 tkr för 2017, 12 708 tkr för 2018 och 13 457 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	2 873	2 791	3 332	3 480
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	4 012	4 077	4 139	4 200
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	4 613	5 026	5 364	5 816
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	11 498	11 893	12 835	13 497
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-23	-29	-128	-39
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	11 475	11 865	12 708	13 457