

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Hjo Energi, REL00073

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	732	834	664	715	138	619	320	1 247	566		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	46	0	0	242	0	-282	0	-491	0		
Elmätare och IT-system	13	17	22	22	-38	16	-339	0	2		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	142 146	144 645	145 377	148 633	149 297	153 818	153 957	159 629	159 949	166 866	167 432
Stationer, transformatorer och kringutrustning	32 206	32 772	32 818	33 362	33 362	34 456	34 456	35 291	35 291	36 024	36 024
Elmätare och IT-system	9 984	10 160	10 172	10 358	10 380	10 666	10 628	10 991	10 652	11 027	11 029
	184 336	187 576	188 367	192 353	193 039	198 940	199 040	205 912	205 892	213 917	214 485

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	148 633	149 297	153 818	153 957	113 802	114 146	110 972	111 642
Ledningar - 41:a året					45 827	45 804	8 650	8 650
Ledningar - 42:a året							47 244	47 140
Stationer, transformatorer och kringutrustning	33 362	33 362	34 456	34 456	26 529	26 529	26 248	26 363
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					8 762	8 762	705	705
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							9 071	8 955
Elmätare och IT-system	4 681	4 712	1 221	1 245	1 074	1 446	1 348	1 961
Elmätare och IT-system - 11:e året	5 435	5 427	3 641	3 641	228	148	149	146
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	5 555	5 555	3 760	3 474	154	139
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	242	242	248	186	5 929	5 584	9 377	8 783
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	38 116	38 717	37 098	37 267	35 600	35 850	36 148	36 711
Ledningar - 41:a året					1 118	1 117	211	211
Ledningar - 42:a året							1 125	1 122
Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 205	8 173	7 806	7 773	7 134	7 100	6 584	6 664
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					214	214	17	17
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							216	213
Elmätare och IT-system	1 130	1 094	7 806	694	682	983	988	1 485
Elmätare och IT-system - 11:e året	494	493	331	331	21	13	14	13
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	463	463	313	290	13	12
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	1 858	1 866	1 923	1 924	1 423	1 427	1 387
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	417	417	431	431	332	332	328
Elmätare och IT-system	10	234	236	61	62	54	72	67
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					559	559	105
Ledningar - 42:a året	42							562
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					107	107	9
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							108
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	247	247	166	166	10	7	7
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	231	231	157	145	6
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	1 115	1 132	1 085	1 090	1 041	1 049	1 057	1 074
Stationer, transformatorer och kringutrustning	240	239	228	227	209	208	193	195
Elmätare och IT-system	33	32	22	20	20	29	29	43
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året						33	33	6
Ledningar - 42:a året								33
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						6	6	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								6
Elmätare och IT-system - 11:e året	14	14	10	10	1	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	14	14	9	8	0	0
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2017	2018	2019				
Ledningar	2 973	2 999	3 008	3 015	3 055	3 067	3 151	3 175
Stationer, transformatorer och kringutrustning	657	656	659	658	653	652	644	646
Elmätare och IT-system	529	529	503	503	250	261	110	155
Summa kapitalkostnad halvår	4 158	4 183	4 170	4 175	3 959	3 980	3 906	3 976
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	8 342	8 345	7 940	7 882				
Varav kostnad för avskrivning	5 522	5 529	5 626	5 626	5 288	5 288	5 198	5 198
Varav kostnad för avkastning	2 820	2 816	2 314	2 256	2 671	2 692	2 708	2 684

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	7 959	8 122	8 098	8 062
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	1 593	2 111	2 359	2 179
Personalkostnader	RR73140	3 055	2 648	3 385	3 269
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		12 607	12 881	13 842	13 510
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-86	-452	-1 049	-527
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-886	-658	-606	-528
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-6 867	-7 257	-7 285	-7 328
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-1	-2	-2	-1
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-205	-205	-205	-205
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		-8 045	-8 574	-9 147	-8 589
Påverkbara kostnader		4 562	4 307	4 695	4 921
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen				<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>	
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	1 636	1 561	2 695	2 510	
Årets avskrivningar		152	199	223	193
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		283	324	439	394
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		4 845	4 631	5 134	5 315
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		5 281	4 901	5 279	5 414
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		5 219			
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)		5 219	5 219	5 219	5 219
<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)		5 167	5 115	5 064	5 013
		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)		5 404	5 490	5 575	5 657

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	445	535	736	708
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	7 063	6 948	7 255	6 716
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1	1	1	4
Kostnader för myndighetsavgifter	220	221	221	199
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	7 729	7 705	8 213	7 627

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 21 435 tkr för 2016, 21 563 tkr för 2017, 21 733 tkr för 2018 och 21 099 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	8 342	8 345	7 940	7 882
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	5 404	5 490	5 575	5 657
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	7 729	7 705	8 213	7 627
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	21 475	21 541	21 728	21 166
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-40	22	5	-67
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	21 435	21 563	21 733	21 099