

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Hjärtums Elförening ek. för., REL00074

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> <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015: 1,0176		Från 2015 till 2016: 1,0166		Från 2016 till 2017: 1,0254		Från 2017 till 2018: 1,0327		Från 2018 till 2019: 1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	250	1 924	787	-56	-374	1 928	-535	2 544	66		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	372	276	173	-6	433	0	-109	42		
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	299	0	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	81 520	82 953	83 203	86 537	87 323	89 482	89 108	94 011	93 476	99 397	99 463
Stationer, transformatorer och kringutrustning	21 185	21 558	21 558	22 293	22 569	23 319	23 313	24 523	24 523	25 272	25 315
Elmätare och IT-system	4 518	4 598	4 598	4 674	4 674	4 793	4 793	4 949	5 248	5 433	5 433
	107 223	109 108	109 358	113 503	114 567	117 594	117 213	123 483	123 247	130 103	130 211

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	86 537	87 323	89 482	89 108	78 333	78 101	82 511	82 577
Ledningar - 41:a året					15 678	15 375	1 308	1 308
Ledningar - 42:a året							15 578	15 578
Stationer, transformatorer och kringutrustning	22 293	22 569	23 319	23 313	22 922	22 922	23 445	23 488
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 600	1 600	468	468
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 359	1 359
Elmätare och IT-system	4 594	4 594	3 054	3 054	1 724	2 307	1 541	1 541
Elmätare och IT-system - 11:e året	33	33	1 657	1 657	1 430	1 430	847	847
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	33	33	1 712	1 427	1 480	1 480
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	47	47	48	48	84	84	1 565	1 565
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	38 066	39 044	38 977	39 831	41 055	40 821	43 877	43 728
Ledningar - 41:a året					382	375	32	32
Ledningar - 42:a året							371	371
Stationer, transformatorer och kringutrustning	12 431	12 683	12 716	12 751	13 222	13 170	13 278	13 268
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					39	39	11	11
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							32	32
Elmätare och IT-system	1 158	1 111	12 716	668	424	958	865	753
Elmätare och IT-system - 11:e året	3	3	151	151	130	130	77	77
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	3	3	143	119	123	123
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	1 082	1 092	1 119	1 114	979	976	1 031
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	279	282	291	291	287	287	293
Elmätare och IT-system	10	230	230	153	153	86	115	77
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41				191	187	16	16
Ledningar - 42:a året	42						185	185
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				20	20	6	6
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						16	16
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	1	1	75	75	65	65	39
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	1	1	71	59	62
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	1 113	1 142	1 140	1 165	1 201	1 194	1 283	1 279
Stationer, transformatorer och kringutrustning	364	371	372	373	387	385	388	388
Elmätare och IT-system	34	32	21	20	12	28	25	22
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året					11	11	1	1
Ledningar - 42:a året							11	11
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1	1	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1	1
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	4	4	4	4	2	2
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	4	3	4	4
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2017	2018	2019				
Ledningar	2 195	2 234	2 259	2 279	2 382	2 369	2 528	2 524
Stationer, transformatorer och kringutrustning	642	653	663	664	694	692	705	705
Elmätare och IT-system	265	264	255	253	243	275	208	205
Summa kapitalkostnad halvår	3 103	3 150	3 177	3 197	3 319	3 336	3 441	3 434
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	6 253	6 374	6 655	6 875				
Varav kostnad för avskrivning	3 196	3 274	3 409	3 451				
Varav kostnad för avkastning	3 057	3 099	3 247	3 424				

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	4 394	3 709	3 935	3 908
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	1 746	1 925	2 954	2 760
Personalkostnader	RR73140	1 842	1 240	1 081	1 069
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	134
Summa kostnader		7 982	6 874	7 970	7 871
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-593	-54	-230	-181
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-832	-498	-662	-579
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-3 562	-3 107	-3 168	-3 224
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	0	-104	-105	-105
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		-4 987	-3 763	-4 165	-4 089
Påverkbara kostnader		2 995	3 111	3 805	3 782
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 6,65%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	377	291	211	152	
Årets avskrivningar		86	80	44	37
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		111	99	58	47
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		3 106	3 210	3 863	3 829
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		3 386	3 397	3 972	3 901
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		3 664			
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)		3 664	3 664	3 664	3 664
<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)		3 627	3 591	3 555	3 520
		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)		3 794	3 855	3 914	3 972

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	467	429	407	408
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	3 442	3 342	3 617	3 162
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	112	112	120	110
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	4 021	3 883	4 144	3 680

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 14 149 tkr för 2016, 14 177 tkr för 2017, 14 751 tkr för 2018 och 14 557 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	6 253	6 374	6 655	6 875
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	3 794	3 855	3 914	3 972
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	4 021	3 883	4 144	3 680
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	14 068	14 111	14 713	14 527
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	82	66	37	30
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	14 149	14 177	14 751	14 557