

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Hofors Elverk AB, REL00075

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	165	383	620	677	178	1 268	49	1 998	1 202		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-235	34	-360	-128	0	191	303	908	2 603		
Elmätare och IT-system	318	1 764	205	196	-166	15	-34	23	-54		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	254 273	258 743	258 908	263 586	264 206	271 603	271 781	281 975	282 025	294 013	295 215
Stationer, transformatorer och kringutrustning	122 091	124 237	124 002	126 090	125 730	128 789	128 789	133 197	133 500	139 136	141 739
Elmätare och IT-system	16 346	16 633	16 950	19 024	19 229	19 917	19 751	20 412	20 378	21 118	21 064
	392 710	399 613	399 860	408 700	409 165	420 310	420 321	435 585	435 903	454 267	458 018

**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	263 586	264 206	271 603	271 781	165 985	166 050	172 641	174 835	
Ledningar - 41:a året					115 991	115 975	2 098	2 098	
Ledningar - 42:a året							119 273	118 281	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	126 090	125 730	128 789	128 789	84 238	84 541	87 917	90 678	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					48 959	48 959	897	897	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							50 321	50 164	
Elmätare och IT-system	13 982	14 262	11 799	12 073	9 846	10 456	11 289	11 788	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 787	1 757	3 112	2 806	2 841	2 456	1 031	971	
Elmätare och IT-system - 12:e året	2 397	2 360	1 779	1 711	2 794	2 700	2 293	2 047	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	858	850	3 227	3 160	4 931	4 766	6 506	6 258	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	71 423	72 755	69 322	69 825	67 045	67 106	70 388	73 056	
Ledningar - 41:a året					2 829	2 829	51	51	
Ledningar - 42:a året							2 840	2 816	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	32 923	33 224	31 493	31 424	29 398	29 702	30 302	33 380	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 194	1 194	22	22	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 198	1 194	
Elmätare och IT-system	6 500	6 905	31 493	6 579	6 264	6 838	8 046	8 314	
Elmätare och IT-system - 11:e året	162	160	283	255	258	223	94	88	
Elmätare och IT-system - 12:e året	200	197	148	143	233	225	191	171	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	3 295	3 303	3 395	3 397	2 075	2 076	2 158	2 185
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 576	1 572	1 610	1 610	1 053	1 057	1 099	1 133
Elmätare och IT-system	10	699	713	590	604	492	523	564	589
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 415	1 414	26	26
Ledningar - 42:a året	42							1 420	1 408
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					597	597	11	11
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							599	597
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	81	80	141	128	129	112	47	44
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	100	98	74	71	116	112	96	85
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	2 089	2 128	2 028	2 042	1 961	1 963	2 059	2 137	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	963	972	921	919	860	869	886	976	
Elmätare och IT-system	190	202	182	192	183	200	235	243	
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						83	83	1	1
Ledningar - 42:a året								83	82
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						35	35	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								35	35
Elmätare och IT-system - 11:e året	5	5	8	7	8	7	3	3	
Elmätare och IT-system - 12:e året	6	6	4	4	7	7	6	5	
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>									
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>					
Ledningar	5 384	5 431	5 423	5 440	5 533	5 536	5 747	5 840	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 539	2 543	2 531	2 529	2 545	2 558	2 631	2 754	
Elmätare och IT-system	1 081	1 104	1 000	1 007	935	960	951	970	
Summa kapitalkostnad halvår	9 004	9 078	8 954	8 975	9 013	9 053	9 328	9 563	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>18 082</b>	<b>17 929</b>	<b>18 067</b>	<b>18 891</b>					
Varav kostnad för avskrivning	11 517	11 620	11 768	12 099					
Varav kostnad för avkastning	6 565	6 309	6 299	6 793					

### 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
<b>Totala kostnader för transitering och inköp av kraft</b>	RR7320	7 797	8 151	8 098	8 120
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	0	0	0	0
Personalkostnader	RR73140	77	67	56	60
Övriga rörelsekostnader	RR73180	11 281	10 797	11 338	14 014
<b>Summa kostnader</b>		<b>19 155</b>	<b>19 015</b>	<b>19 492</b>	<b>22 194</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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	-1 793	-1 843	-1 754	-2 150
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-5 730	-5 672	-5 658	-5 348
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-274	-259	-311	-250
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	-377	-375	-372
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
<b>Summa avgår</b>		<b>-7 797</b>	<b>-8 151</b>	<b>-8 098</b>	<b>-8 120</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>11 358</b>	<b>10 864</b>	<b>11 394</b>	<b>14 074</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<i>Omvandlingsränta: 6,65%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	273	319	297	275	
Årets avskrivningar		18	21	21	34
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>36</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>52</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>11 394</b>	<b>10 906</b>	<b>11 435</b>	<b>14 126</b>
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
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>12 420</b>	<b>11 542</b>	<b>11 758</b>	<b>14 390</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>12 527</b>			
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)		12 527	12 527	12 527	12 527
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>12 402</b>	<b>12 278</b>	<b>12 155</b>	<b>12 034</b>
		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
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>12 971</b>	<b>13 179</b>	<b>13 382</b>	<b>13 579</b>

### 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	1 515	1 212	1 174	1 308
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	5 169	5 278	5 345	5 203
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	71	68	99	137
Kostnader för myndighetsavgifter	396	394	395	360
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>7 151</b>	<b>6 952</b>	<b>7 013</b>	<b>7 008</b>

### 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 39 371 tkr för 2016, 38 864 tkr för 2017, 38 240 tkr för 2018 och 39 980 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	18 082	17 929	18 067	18 891
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 971	13 179	13 382	13 579
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	7 151	6 952	7 013	7 008
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>38 204</b>	<b>38 060</b>	<b>38 462</b>	<b>39 479</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	1 167	804	-222	501
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>39 371</b>	<b>38 864</b>	<b>38 240</b>	<b>39 980</b>