

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Hedemora Elnät AB, REL00938

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

$$\begin{aligned} \text{Årlig intäktsram för 2016 – 2019} = & \\ & \left(\begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2016 – 2019} + / - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2016 – 2019} \end{array} \right) \end{aligned}$$

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	618	-4 829	341	1 352	1 446	1 505	1 201	184	2 508		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	407	-8 373	0	-3 559	-292	790	0	-2 436	666		
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	415 124	422 421	423 039	425 137	425 479	437 660	439 106	455 015	456 215	472 452	474 961
Stationer, transformatorer och kringutrustning	145 154	147 705	148 113	142 054	142 054	142 009	141 717	147 166	147 166	149 820	150 485
Elmätare och IT-system	23 726	24 143	24 143	24 543	24 543	25 165	25 165	25 988	25 988	26 902	26 902
	584 004	594 269	595 295	591 734	592 075	604 835	605 988	628 168	629 369	649 174	652 348

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	425 137	425 479	437 660	439 106	332 648	334 138	338 901	342 478	
Ledningar - 41:a året					122 367	122 077	9 778	9 776	
Ledningar - 42:a året							123 774	122 706	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	142 054	142 054	142 009	141 717	103 645	103 645	106 373	107 039	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					43 520	43 520	1 910	1 910	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							41 537	41 537	
Elmätare och IT-system	12 045	12 045	9 910	9 910	7 123	7 123	1 982	1 982	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3 463	3 463	2 441	2 441	3 111	3 111	5 392	5 392	
Elmätare och IT-system - 12:e året	225	225	3 550	3 550	2 521	2 521	3 220	3 220	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	8 810	8 810	9 264	9 264	13 234	13 234	16 308	16 308	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	151 485	151 751	149 036	151 128	148 426	149 760	151 023	154 347	
Ledningar - 41:a året					2 985	2 977	238	238	
Ledningar - 42:a året							2 947	2 922	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	48 695	48 611	47 852	48 514	47 579	47 614	48 274	48 819	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 061	1 061	47	47	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							989	989	
Elmätare och IT-system	3 585	3 426	47 852	2 278	1 497	1 329	812	638	
Elmätare och IT-system - 11:e året	315	315	222	222	283	283	490	490	
Elmätare och IT-system - 12:e året	19	19	296	296	210	210	268	268	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	5 314	5 318	5 471	5 489	4 158	4 177	4 236	4 281
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 776	1 776	1 775	1 771	1 296	1 296	1 330	1 338
Elmätare och IT-system	10	602	602	495	495	356	356	99	99
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 492	1 489	119	119
Ledningar - 42:a året	42							1 473	1 461
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					531	531	23	23
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							494	494
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	157	157	111	111	141	141	245	245
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	9	9	148	148	105	105	134	134
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	4 431	4 439	4 359	4 420	4 341	4 380	4 417	4 515	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 424	1 422	1 400	1 419	1 392	1 393	1 412	1 428	
Elmätare och IT-system	105	100	71	67	44	39	24	19	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					87	87	7	7	
Ledningar - 42:a året							86	85	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					31	31	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							29	29	
Elmätare och IT-system - 11:e året	9	9	6	6	8	8	14	14	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	9	9	6	6	8	8	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		9 745	9 757	9 830	9 909	10 079	10 133	10 340	10 468
Stationer, transformatorer och kringutrustning		3 200	3 198	3 175	3 190	3 249	3 250	3 290	3 314
Elmätare och IT-system		884	879	841	836	661	656	524	519
Summa kapitalkostnad halvår		13 829	13 834	13 846	13 936	13 989	14 039	14 154	14 301
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		27 663		27 782		28 028		28 455	
Varav kostnad för avskrivning		15 722		16 015		16 174		16 350	
Varav kostnad för avkastning		11 940		11 767		11 854		12 105	

 2020-10-07
 2020-100844-0016

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	15 299	16 284	15 210	15 370
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	10 673	13 160	11 084	11 057
Personalkostnader	RR73140	3 655	4 144	4 794	5 404
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		29 627	33 588	31 088	31 831
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 405	-1 764	-873	-762
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 284	-3 703	-2 930	-3 381
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-11 341	-11 845	-11 546	-11 339
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-96	-96	-96	-96
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-578	-640	-638	-554
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		-2	-904	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-331	-338	-342	-342
Summa avgår		-17 037	-19 290	-16 425	-16 474
Påverkbara kostnader		12 590	14 298	14 663	15 357
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		3 454	3 122	2 766	2 454
Årets avskrivningar			337	339	333
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		614	589	555	452
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		13 204	14 887	15 218	15 809
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		14 392	15 754	15 648	16 104
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		15 475			
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)		15 475	15 475	15 475	15 475
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		15 320	15 167	15 015	14 865
		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)		16 023	16 280	16 530	16 774

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	1 621	1 634	1 651	2 553
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	10 931	10 935	11 144	10 877
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	496	429	335	404
Kostnader för myndighetsavgifter	583	582	586	528
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	13 631	13 580	13 716	14 362

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 57 542 tkr för 2016, 58 013 tkr för 2017, 58 188 tkr för 2018 och 57 511 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	27 663	27 782	28 028	28 455
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	16 023	16 280	16 530	16 774
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	13 631	13 580	13 716	14 362
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	57 316	57 642	58 274	59 591
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	225	371	-86	-2 080
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	57 542	58 013	58 188	57 511