

## Beräknad intäktsram avseende 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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left( \begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 1 januari 2015. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015-30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016-2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

#### Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019		
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	0	718	639	1 952	90	20	-696	1 115	1 220	498	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	293	651	180	114	804	1 411	-183	0	283	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	415 124	415 124	415 124	415 842	416 481	418 433	418 523	418 543	417 847	418 962	420 182
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	145 154	145 154	145 154	145 446	146 097	146 277	146 391	147 195	148 606	148 423	148 423
	Elmätare och IT-system	23 726	23 726	23 726	23 726	23 726	23 726	23 726	23 726	23 726	23 726	23 726
		584 004	584 004	584 004	585 015	586 305	588 437	588 641	589 465	590 179	591 111	592 331

**Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)**

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	415 842	416 481	418 433	418 523	304 932	305 369	299 732	301 582	
Ledningar - 41:a året					113 611	112 478	8 832	8 832	
Ledningar - 42:a året							110 398	109 768	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	145 446	146 097	146 277	146 391	103 028	104 739	103 981	104 281	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					44 167	43 867	1 985	1 985	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							42 457	42 157	
Elmätare och IT-system	11 944	12 944	10 643	11 643	8 803	9 803	5 048	6 048	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3 347	3 347	2 301	2 301	2 840	2 840	4 755	4 755	
Elmätare och IT-system - 12:e året	218	218	3 347	3 347	2 301	2 301	2 840	2 840	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	8 217	7 217	7 434	6 434	9 782	8 782	11 083	10 083	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	147 366	149 761	142 265	143 804	133 704	134 750	131 534	133 093	
Ledningar - 41:a året					2 771	2 743	215	215	
Ledningar - 42:a året							2 629	2 614	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	49 641	51 275	49 070	49 484	52 283	53 864	52 704	52 831	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 077	1 070	48	48	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 011	1 004	
Elmätare och IT-system	3 765	4 582	3 571	4 287	3 507	4 123	3 626	4 143	
Elmätare och IT-system - 11:e året	304	304	209	209	258	258	432	432	
Elmätare och IT-system - 12:e året	18	18	279	279	192	192	237	237	
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	5 198	5 206	5 230	5 232	3 812	3 817	3 747	3 770
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 818	1 826	1 828	1 830	1 288	1 309	1 300	1 304
Elmätare och IT-system	10	597	647	532	582	440	490	252	302
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					1 386	1 372	108	108
Ledningar - 42:a året	42							1 314	1 307
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					539	535	24	24
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							505	502
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	152	152	105	105	129	129	216	216
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	9	9	139	139	96	96	118	118
<b>Kalkylränta</b>	4,53%	4,53%						4,53%	4,53%
Ledningar	3 338	3 392	3 222	3 257	3 028	3 052	2 979	3 015	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 124	1 161	1 111	1 121	1 184	1 220	1 194	1 197	
Elmätare och IT-system	85	104	81	97	79	93	82	94	
<b>Kalkylränta</b>	4,53%	4,53%						4,53%	4,53%
Ledningar - 41:a året					63	62	5	5	
Ledningar - 42:a året							60	59	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					24	24	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							23	23	
Elmätare och IT-system - 11:e året	7	7	5	5	6	6	10	10	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	6	6	4	4	5	5	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	8 536	8 598	8 453	8 489	8 288	8 303	8 212	8 263	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 942	2 988	2 940	2 951	3 035	3 088	3 047	3 050	
Elmätare och IT-system	851	920	868	934	755	819	684	746	
Summa kapitalkostnad halvår	12 329	12 505	12 261	12 374	12 078	12 210	11 944	12 059	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>24 835</b>		<b>24 635</b>		<b>24 288</b>		<b>24 002</b>		
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>	<b>97 760</b>								
Varav kostnad för kapitalförslitning	62 010								
Varav kostnad för kapitalbindning	35 749								



### **Löpande kostnader**

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

#### ***Företagets löpande påverkbara kostnader***

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010-2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex regionnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 3 ett stamnätsföretag; faktorprisindex stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.



Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (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
<b>Summa Kostnader</b>		<b>29 627</b>	<b>33 588</b>	<b>31 088</b>	<b>31 831</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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	-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	-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
<b>Summa avgår</b>		<b>-17 037</b>	<b>-19 290</b>	<b>-16 425</b>	<b>-16 474</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>12 590</b>	<b>14 298</b>	<b>14 663</b>	<b>15 357</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
Årets avskrivningar	3 454	3 122	2 766	2 454	
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>567</b>	<b>547</b>	<b>517</b>	<b>418</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader</b>		<b>13 157</b>	<b>14 845</b>	<b>15 180</b>	<b>15 775</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		<b>14 341</b>	<b>15 709</b>	<b>15 610</b>	<b>16 070</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>15 432</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		<b>0</b>			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		<b>15 432</b>	<b>15 432</b>	<b>15 432</b>	<b>15 432</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>61 730</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i>	1,00%	2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>15 278</b>	<b>15 125</b>	<b>14 974</b>	<b>14 824</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>60 202</b>			



### Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 – Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	3 500	3 500	3 500	3 500
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	12 000	12 400	12 800	13 200
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	600	600	600	600
Kostnader för myndighetsavgifter	660	660	660	660
<b>Summa</b>	<b>16 760</b>	<b>17 160</b>	<b>17 560</b>	<b>17 960</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>69 440</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 227 402 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	97 760	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	60 202
	Opåverkbara kostnader	69 440
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>227 402</b>	