

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### 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 2012–2015 (i respektive års prinsnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2012 – 2015} = \left( \begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2012 – 2015} +/ - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2012 – 2015} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real annuitet utifrån företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2010 enligt det ursprungliga beslutet och företagets rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1 nedan.

***Företagets kapitalkostnader***

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningskategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningskategori från och med det påföljande halvåret. Under rubrikerna "Annuitet", redovisas den faktor som kapitalbasen multipliceras med för att få fram en kapitalkostnad för varje halvår. Faktorn beräknas med utgångspunkt från den kalkylränta och de olika avskrivningstider som används för de olika anläggningskategorierna. Avslutningsvis i tabellen, under rubriken "Kapitalkostnad = [...]" visas kapitalkostnaden för varje halvår per anläggningskategori. Kapitalkostnaden för åren 2012–2015 har beräknats och redovisas i respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnader för åren 2012–2015 (tkr)

		2011		2012		2013		2014		2015	
		H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
<b>Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)</b>											
Ledningar		57	9 594	36	764	6 715	2 224	6 979	163	114	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		0	-12 505	38	-2	15 817	204	-13 968	135	0	
Elmätare och IT-system		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå</b>		<b>Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå</b>									
<i>Uppräkningsfaktorer (Faktorprisindex för byggnader)</i>		Från 2010 till 2011:		Från 2011 till 2012:		Från 2012 till 2013:		Från 2013 till 2014:		Från 2014 till 2015:	
		1,0341		1,0224		1,0128		1,0114		1,0130	
Ledningar	323 788	334 814	334 871	352 172	352 207	357 484	364 199	370 604	377 583	382 642	382 757
Stationer, transformatorer och kringutrustning	131 829	136 318	136 318	126 583	126 620	128 238	144 055	145 905	131 937	133 784	133 784
Elmätare och IT-system	17 597	18 196	18 196	18 603	18 603	18 841	18 841	19 056	19 056	19 303	19 303
	473 214	489 328	489 385	497 358	497 431	504 563	527 094	535 564	528 576	535 729	535 843
	<b>WACC</b>			5,20%		5,20%		5,20%		5,20%	
	<b>Avskrivningstider i år:</b>			<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>	
Ledningar	40			5,99%		5,99%		5,99%		5,99%	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40			5,99%		5,99%		5,99%		5,99%	
Elmätare och IT-system	10			13,08%		13,08%		13,08%		13,08%	
<b>Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet</b>				<b>2012</b>		<b>2013</b>		<b>2014</b>		<b>2015</b>	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				10 544	10 546	10 704	10 905	11 096	11 305	11 457	11 460
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				3 790	3 791	3 840	4 313	4 369	3 950	4 006	4 006
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				1 216	1 216	1 232	1 232	1 246	1 246	1 262	1 262
Summa kapitalkostnad halvår				15 551	15 553	15 775	16 450	16 711	16 502	16 725	16 728
<b>Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>				<b>31 104</b>		<b>32 225</b>		<b>33 213</b>		<b>33 453</b>	



### **Löpande kostnader**

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

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

Ei har utgått från de påverkbara kostnaderna som fastställts i det ursprungliga beslutet och räknat upp dessa till respektive års prisnivå med faktorprisindex för elnätsföretag – lokalnät, kostnadslag drift- och underhållskostnader, påverkbart. Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav på samma sätt som i det ursprungliga beslutet. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 2.

Tabell 2 - Beräkning av löpande påverkbara kostnader för åren 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	11 758	12 138	12 259	13 806
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	9 639	9 651	10 287	10 600
Personalkostnader	RR73140	3 462	3 851	3 822	4 042
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>24 859</b>	<b>25 640</b>	<b>26 368</b>	<b>28 448</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-750	-826	-1 291	-1 373
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 309	-2 585	-2 842	-3 546
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-9 353	-9 457	-9 321	-10 164
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	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>-12 508</b>	<b>-12 964</b>	<b>-13 550</b>	<b>-15 179</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>12 351</b>	<b>12 676</b>	<b>12 818</b>	<b>13 269</b>
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen: 4,83%</i>					
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Utgående bokfört värde	3 353	3 362	3 502	3 492	
Årets avskrivningar		175	188	262	320
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>337</b>	<b>350</b>	<b>431</b>	<b>489</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå</b>		<b>12 688</b>	<b>13 026</b>	<b>13 249</b>	<b>13 758</b>
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
<b>Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>14 418</b>	<b>14 159</b>	<b>13 946</b>	<b>14 038</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>14 141</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)</b>		<b>14 141</b>	<b>14 141</b>	<b>14 141</b>	<b>14 141</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>56 562</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå</b>				<b>13 999</b>	<b>13 859</b>
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå</b>		<b>13 721</b>	<b>13 583</b>	<b>13 448</b>	<b>13 313</b>
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2012, 2013, 2014 och 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0600	1,0700	1,0900	1,1100
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>14 544</b>	<b>14 534</b>	<b>14 658</b>	<b>14 777</b>



### **Företagets löpande opåverkbara kostnader**

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2012–2014 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2015 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

**Tabell 3 - Beräkning av löpande opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (tkr)**

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	2 556	2 910	1 984	2 485
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	11 642	11 435	11 247	10 768
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	374	471	511	458
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	638	554	547	543
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>15 210</b>	<b>15 370</b>	<b>14 289</b>	<b>14 254</b>

### Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig löpande påverkbar kostnad och årlig löpande opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 60 793 tkr för 2012, 62 309 tkr för 2013, 62 495 tkr för 2014 och 62 551 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 (tkr)

<b>Kostnader i intäktsramen</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	31 104	32 225	33 213	33 453
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	14 544	14 534	14 658	14 777
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	15 210	15 370	14 289	14 254
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>60 858</b>	<b>62 129</b>	<b>62 159</b>	<b>62 484</b>
<b>Kvalitetsjustering</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	1 826	1 864	1 865	1 875
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-65	180	336	67
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>		<b>-65</b>	<b>180</b>	<b>336</b>	<b>67</b>
	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>60 793</b>	<b>62 309</b>	<b>62 495</b>	<b>62 551</b>