

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Halmstads Energi och Miljö Nät AB, REL00033

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	-532	2 453	3 949	4 029	3 573	6 287	4 473	5 839	7 853		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	403	2 259	47	2 093	1 402	5 579	-672	6 142	5 677		
	Elmätare och IT-system	969	434	-417	509	879	56	629	382	2 115		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
	Ledningar	1 270 378	1 292 708	1 292 176	1 316 073	1 320 022	1 357 646	1 361 219	1 412 210	1 416 683	1 472 556	1 480 410
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	559 855	569 696	570 099	581 838	581 885	598 796	600 198	625 580	624 908	653 246	658 923
	Elmätare och IT-system	109 735	111 664	112 633	114 940	114 523	117 950	118 829	122 771	123 400	128 135	130 250
		1 939 968	1 974 068	1 974 908	2 012 851	2 016 431	2 074 391	2 080 245	2 160 561	2 164 991	2 253 937	2 269 582

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	1 316 073	1 320 022	1 357 646	1 361 219	944 950	950 840	959 759	975 586	
Ledningar - 41:a året					467 260	465 843	34 584	34 332	
Ledningar - 42:a året							478 214	470 491	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	581 838	581 885	598 796	600 198	430 747	431 333	444 423	452 286	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					194 833	193 575	8 661	8 661	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							200 162	197 976	
Elmätare och IT-system	102 846	102 910	105 050	106 658	108 418	109 394	33 781	36 300	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 360	1 344	1 282	1 227	2 064	2 046	80 475	80 267	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1 040	1 012	1 377	1 302	1 203	1 062	2 099	2 095	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	9 694	9 257	10 241	9 642	11 086	10 898	11 781	11 588	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	445 115	449 913	437 616	447 334	440 161	445 779	450 346	466 348	
Ledningar - 41:a året					11 397	11 362	844	837	
Ledningar - 42:a året							11 386	11 202	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	209 549	210 598	204 620	208 428	216 933	219 817	225 693	233 108	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 752	4 721	211	211	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4 766	4 714	
Elmätare och IT-system	39 195	40 133	204 620	34 166	26 654	26 872	19 310	20 575	
Elmätare och IT-system - 11:e året	124	122	117	112	188	186	7 316	7 297	
Elmätare och IT-system - 12:e året	87	84	115	108	100	89	175	175	
Avskrivningstider	År		Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	16 451	16 500	16 971	17 015	11 812	11 886	11 997	12 195
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	7 273	7 274	7 485	7 502	5 384	5 392	5 555	5 654
Elmätare och IT-system	10	5 142	5 146	5 253	5 333	5 421	5 470	1 689	1 815
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					5 698	5 681	422	419
Ledningar - 42:a året	42							5 693	5 601
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					2 376	2 361	106	106
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							2 383	2 357
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	62	61	58	56	94	93	3 658	3 648
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	43	42	57	54	50	44	87	87
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	13 020	13 160	12 800	13 085	12 875	13 039	13 173	13 641	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	6 129	6 160	5 985	6 097	6 345	6 430	6 602	6 818	
Elmätare och IT-system	1 146	1 174	972	999	780	786	565	602	
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						333	332	25	24
Ledningar - 42:a året								333	328
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						139	138	6	6
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								139	138
Elmätare och IT-system - 11:e året	4	4	3	3	5	5	214	213	
Elmätare och IT-system - 12:e året	3	2	3	3	3	3	5	5	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	29 471	29 660	29 771	30 100	30 718	30 938	31 642	32 207	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	13 402	13 434	13 470	13 599	14 245	14 320	14 791	15 079	
Elmätare och IT-system	6 400	6 429	6 347	6 449	6 353	6 401	6 218	6 371	
Summa kapitalkostnad halvår	49 273	49 522	49 588	50 147	51 316	51 659	52 651	53 657	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	98 795	99 735	102 975	106 308					
Varav kostnad för avskrivning	57 994	57 994	59 784	61 761					
Varav kostnad för avkastning	40 801	39 951	41 214	42 837					

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	72 553	69 711	70 612	69 125
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	28 854	26 184	26 915	30 584
Personalkostnader	RR73140	24 634	23 513	24 284	24 186
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		126 041	119 408	121 811	123 895
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-4 744	-4 714	-5 084	-5 452
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-13 951	-9 292	-8 940	-8 654
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-54 398	-56 048	-57 121	-56 531
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-1 948	-2 098	-2 268	-1 643
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-2 256	-2 273	-2 283	-2 297
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-432	-416	-306	-1 120
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-567	-851	-783	-770
Summa avgår		-78 296	-75 692	-76 785	-76 467
Påverkbara kostnader		47 745	43 716	45 026	47 428
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	6 031	5 920	6 104	5 960	
Årets avskrivningar		356	355	379	357
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		839	829	868	834
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		495	25	49	58
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		49 079	44 570	45 943	48 320
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		53 496	47 167	47 243	49 224
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		49 282			
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)		49 282	49 282	49 282	49 282
<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)		48 790	48 302	47 819	47 340
		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)		51 028	51 847	52 644	53 421

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	6 468	6 333	7 956	6 602
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	53 709	59 622	66 950	70 433
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	2 094	2 363	1 987	2 138
Kostnader för myndighetsavgifter	2 493	2 507	2 524	2 295
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	64 764	70 825	79 417	81 468

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 216 446 tkr för 2016, 221 478 tkr för 2017, 233 713 tkr för 2018 och 241 936 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	98 795	99 735	102 975	106 308
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	51 028	51 847	52 644	53 421
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	64 764	70 825	79 417	81 468
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	214 587	222 407	235 036	241 197
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	1 859	-930	-1 323	739
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	216 446	221 478	233 713	241 936