

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Herrljunga Elektriska AB, REL00072

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> <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015: 1,0176		Från 2015 till 2016: 1,0166		Från 2016 till 2017: 1,0254		Från 2017 till 2018: 1,0327		Från 2018 till 2019: 1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	5 764	3 192	1 191	1 909	2 090	504	589	4 145	1 583		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 709	764	771	1 264	1 213	0	635	1 068	517		
Elmätare och IT-system	94	0	0	65	86	135	-115	11	147		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	261 000	265 588	271 352	279 091	280 282	289 351	291 441	301 489	302 078	316 994	318 577
Stationer, transformatorer och kringutrustning	52 653	53 579	55 288	56 980	57 751	60 512	61 725	63 743	64 377	67 747	68 264
Elmätare och IT-system	13 231	13 463	13 557	13 782	13 782	14 198	14 284	14 890	14 775	15 307	15 454
	326 884	332 630	340 197	349 853	351 815	364 061	367 450	380 121	381 230	400 047	402 295

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	279 091	280 282	289 351	291 441	253 220	254 021	261 195	262 865
Ledningar - 41:a året					48 269	48 057	6 866	6 866
Ledningar - 42:a året							48 933	48 846
Stationer, transformatorer och kringutrustning	56 980	57 751	60 512	61 725	45 659	46 294	47 572	48 089
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					18 083	18 083	1 501	1 501
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							18 674	18 674
Elmätare och IT-system	9 789	9 789	5 022	5 108	997	997	714	861
Elmätare och IT-system - 11:e året	3 993	3 993	5 082	5 082	4 417	4 417	330	330
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	4 094	4 094	5 248	5 133	4 573	4 573
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	4 228	4 228	9 690	9 690
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	112 274	114 094	117 009	122 369	119 958	121 506	129 323	131 816
Ledningar - 41:a året					1 177	1 172	167	167
Ledningar - 42:a året							1 165	1 163
Stationer, transformatorer och kringutrustning	20 111	20 920	21 923	23 553	22 880	23 555	25 435	25 864
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					441	441	37	37
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							445	445
Elmätare och IT-system	1 738	1 703	21 923	894	582	536	511	610
Elmätare och IT-system - 11:e året	363	363	462	462	402	402	30	30
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	341	341	437	428	381	381
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	3 489	3 504	3 617	3 643	3 165	3 175	3 265
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	712	722	756	772	571	579	595
Elmätare och IT-system	10	489	489	251	255	50	50	36
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					589	586	84
Ledningar - 42:a året	42							583
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					221	221	18
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							222
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	181	181	231	231	201	201	15
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	171	171	219	214	191
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	3 284	3 337	3 423	3 579	3 509	3 554	3 783	3 856
Stationer, transformatorer och kringutrustning	588	612	641	689	669	689	744	757
Elmätare och IT-system	51	50	25	26	17	16	15	18
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året					34	34	5	5
Ledningar - 42:a året							34	34
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					13	13	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							13	13
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	11	14	14	12	12	1	1
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	10	10	13	13	11	11
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019
Ledningar	6 773	6 841	7 039	7 222	7 297	7 350	7 753	7 846
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 300	1 334	1 398	1 460	1 473	1 501	1 593	1 612
Elmätare och IT-system	732	731	701	707	511	504	268	278
Summa kapitalkostnad halvår	8 806	8 906	9 138	9 389	9 281	9 355	9 614	9 736
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	17 711	17 711	18 527	18 527	18 637	18 637	19 351	19 351
Varav kostnad för avskrivning	9 768	9 768	10 098	10 098	10 040	10 040	10 049	10 049
Varav kostnad för avkastning	7 943	7 943	8 430	8 430	8 597	8 597	9 302	9 302

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	13 856	14 070	14 103	13 933
Råvaror och förnödenheter	RR73120	523	468	428	1 059
Övriga externa kostnader	RR73130	3 236	3 331	3 661	4 307
Personalkostnader	RR73140	6 506	6 881	6 870	6 871
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		24 121	24 750	25 062	26 170
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-477	-242	-376	-900
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 311	-2 264	-1 468	-1 610
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-11 156	-11 350	-12 163	-11 931
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-101	-165	-184	-99
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-288	-291	-288	-293
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
Summa avgår		-14 333	-14 312	-14 479	-14 833
Påverkbara kostnader		9 788	10 438	10 583	11 337
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 6,65%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	3 566	3 195	2 750	2 334	
Årets avskrivningar		815	736	745	581
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 052	948	928	736
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 i respektive års rapport, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		10 840	11 386	11 511	12 073
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		11 816	12 050	11 837	12 299
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		12 000			
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)		12 000	12 000	12 000	12 000
<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)		11 880	11 761	11 644	11 527
		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)		12 425	12 625	12 819	13 008

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	1 149	1 060	1 160	1 504
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	12 384	11 904	12 966	11 588
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	129	136	118	123
Kostnader för myndighetsavgifter	313	319	319	288
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	13 975	13 419	14 563	13 503

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 44 239 tkr för 2016, 44 864 tkr för 2017, 46 050 tkr för 2018 och 44 496 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	17 711	18 527	18 637	19 351
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 425	12 625	12 819	13 008
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	13 975	13 419	14 563	13 503
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	44 112	44 571	46 018	45 862
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	127	293	31	-1 366
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	44 239	44 864	46 050	44 496