

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Härnösand Elnät AB, REL00077

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	5 868	2 127	313	9 594	-1 773	5 567	-5 341	13 831	-5 420		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	287	11 782	1 013	4 338	-677	1 898	-575	2 885	-881		
Elmätare och IT-system	9	-65	-8	-296	22	100	-129	-204	-10		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	654 164	665 662	671 530	684 816	685 129	712 350	710 577	739 554	734 214	774 356	768 935
Stationer, transformatorer och kringutrustning	368 349	374 824	375 110	393 301	394 314	408 767	408 090	423 391	422 815	440 673	439 792
Elmätare och IT-system	36 464	37 105	37 114	37 662	37 654	38 305	38 328	39 684	39 555	40 736	40 725
	1 058 977	1 077 591	1 083 754	1 115 779	1 117 098	1 159 423	1 156 995	1 202 629	1 196 584	1 255 764	1 249 452

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	684 816	685 129	712 350	710 577	518 638	514 321	544 718	541 292
Ledningar - 41:a året					220 917	219 893	2 755	2 370
Ledningar - 42:a året							226 882	225 273
Stationer, transformatorer och kringutrustning	393 301	394 314	408 767	408 090	349 554	349 242	356 684	356 111
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					73 837	73 573	9 651	9 651
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							74 338	74 030
Elmätare och IT-system	33 506	33 498	33 940	33 962	31 274	31 146	14 007	13 997
Elmätare och IT-system - 11:e året	439	439	104	104	3 901	3 901	18 023	18 023
Elmätare och IT-system - 12:e året	394	394	450	450	107	107	4 039	4 039
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	3 323	3 323	3 812	3 812	4 401	4 401	4 667	4 667
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	244 832	247 519	248 990	249 086	250 862	250 591	263 581	265 214
Ledningar - 41:a året					5 388	5 363	67	58
Ledningar - 42:a året							5 402	5 364
Stationer, transformatorer och kringutrustning	166 862	167 628	167 595	166 857	165 244	164 699	167 553	166 883
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 801	1 794	235	235
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 770	1 763
Elmätare och IT-system	11 133	11 257	167 595	9 732	7 909	9 781	9 281	9 633
Elmätare och IT-system - 11:e året	40	40	9	9	355	355	1 638	1 638
Elmätare och IT-system - 12:e året	33	33	37	37	9	9	337	337
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	8 560	8 564	8 904	8 882	6 483	6 429	6 809
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 916	4 929	5 110	5 101	4 369	4 366	4 459
Elmätare och IT-system	10	1 675	1 675	1 697	1 698	1 564	1 557	700
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					2 694	2 682	34
Ledningar - 42:a året	42							2 701
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					900	897	118
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							885
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	20	20	5	5	177	177	819
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	16	16	19	19	4	4	168
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	7 161	7 240	7 283	7 286	7 338	7 330	7 710	7 757
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 881	4 903	4 902	4 881	4 833	4 817	4 901	4 881
Elmätare och IT-system	326	329	269	285	231	286	271	282
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året					158	157	2	2
Ledningar - 42:a året							158	157
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					53	52	7	7
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							52	52
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	0	0	10	10	48	48
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	1	1	0	0	10	10
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2017	2018	2019				
Ledningar	15 722	15 804	16 187	16 168	16 672	16 597	17 413	17 393
Stationer, transformatorer och kringutrustning	9 797	9 832	10 012	9 982	10 156	10 133	10 421	10 390
Elmätare och IT-system	2 039	2 043	1 991	2 008	1 987	2 036	2 017	2 027
Summa kapitalkostnad halvår	27 558	27 679	28 190	28 157	28 816	28 766	29 851	29 810
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	55 237	56 347	57 582	59 661				
Varav kostnad för avskrivning	30 392		31 439		32 305		33 307	
Varav kostnad för avkastning	24 844		24 908		25 277		26 354	

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	15 063	12 549	13 166	11 766
Råvaror och förnödenheter	RR73120	895	701	1 399	941
Övriga externa kostnader	RR73130	21 850	22 482	19 851	26 482
Personalkostnader	RR73140	14 652	15 521	13 064	16 337
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		52 460	51 253	47 480	55 526
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 656	-2 165	-1 245	-1 649
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-6 893	-3 920	-5 134	-4 076
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-8 170	-8 629	-8 032	-7 690
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	0	0
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		-26	-1 250	-312	-4 601
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-16 745	-15 964	-14 723	-18 016
Påverkbara kostnader		35 715	35 289	32 757	37 510
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		7 704	7 584	8 107	9 170
Årets avskrivningar			914	1 102	1 275
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 531	1 709	1 924	2 593
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		37 246	36 998	34 681	40 103
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		40 598	39 154	35 663	40 852
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		39 067			
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)		39 067	39 067	39 067	39 067
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,62%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		38 433	37 810	37 196	36 593
		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)		40 196	40 585	40 950	41 293

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	3 725	3 319	3 092	3 358
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	8 303	10 224	11 739	13 034
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	2 198	2 145	2 092	2 040
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	334	1 427	1 451	1 516
Kostnader för myndighetsavgifter	905	913	912	818
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	15 465	18 028	19 286	20 766

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 105 322 tkr för 2016, 112 543 tkr för 2017, 118 543 tkr för 2018 och 123 657 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	55 237	56 347	57 582	59 661
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	40 196	40 585	40 950	41 293
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 069	13 738	19 286	20 766
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	106 502	110 670	117 818	121 720
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-1 180	1 873	725	1 937
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	105 322	112 543	118 543	123 657