

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Härryda Energi AB, REL00078

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	3 545	7 982	3 160	5 531	26 482	7 976	3 745	9 986	1 358		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 166	31 704	1 787	1 737	47 398	60 863	1 771	530	1 500		
Elmätare och IT-system	207	59	538	60	201	97	1 737	4 799	41		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	537 328	546 773	550 319	567 548	570 708	590 860	617 342	645 760	649 504	682 686	684 044
Stationer, transformatorer och kringutrustning	191 020	194 377	201 543	237 110	238 898	246 740	294 138	366 606	368 377	381 883	383 383
Elmätare och IT-system	36 443	37 084	37 291	37 969	38 507	39 546	39 747	41 146	42 883	49 359	49 400
	764 791	778 234	789 153	842 628	848 113	877 146	951 226	1 053 511	1 060 765	1 113 928	1 116 827

**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	567 548	570 708	590 860	617 342	470 067	474 877	493 671	495 594	
Ledningar - 41:a året					175 693	174 627	9 203	9 203	
Ledningar - 42:a året							179 813	179 248	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	237 110	238 898	246 740	294 138	325 365	327 361	337 492	339 036	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					41 241	41 016	2 093	2 093	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							42 298	42 254	
Elmätare och IT-system	36 226	36 788	35 739	36 019	13 844	15 960	21 429	21 825	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 620	1 596	2 106	2 026	23 503	23 468	136	126	
Elmätare och IT-system - 12:e året	123	123	1 637	1 637	2 093	2 093	24 218	23 926	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	64	64	1 707	1 362	3 576	3 522	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	235 774	242 977	241 291	269 254	278 922	283 138	294 167	295 545	
Ledningar - 41:a året					4 285	4 259	224	224	
Ledningar - 42:a året							4 281	4 268	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	137 648	140 100	141 474	201 177	267 012	266 772	271 418	270 834	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 006	1 000	51	51	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 007	1 006	
Elmätare och IT-system	12 413	13 772	14 474	11 501	8 858	10 581	15 061	14 934	
Elmätare och IT-system - 11:e året	147	145	191	184	2 137	2 133	12	11	
Elmätare och IT-system - 12:e året	10	10	136	136	174	174	2 018	1 994	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	7 094	7 134	7 386	7 717	5 876	5 936	6 171	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 964	2 986	3 084	3 677	4 067	4 092	4 219	
Elmätare och IT-system	10	1 811	1 839	1 787	1 801	692	798	1 071	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 143	2 130	112	
Ledningar - 42:a året	42							2 141	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					503	500	26	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							504	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	74	73	96	92	1 068	1 067	6	
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	5	5	68	68	87	87	1 009	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%			
Ledningar	6 896	7 107	7 058	7 876	8 158	8 282	8 604	8 645	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 026	4 098	4 138	5 884	7 810	7 803	7 939	7 922	
Elmätare och IT-system	363	403	316	336	259	309	441	437	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%			
Ledningar - 41:a året					125	125	7	7	
Ledningar - 42:a året							125	125	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					29	29	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							29	29	
Elmätare och IT-system - 11:e året	4	4	6	5	62	62	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	4	4	5	5	59	58	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar	<b>13 991</b>	<b>14 241</b>	<b>14 444</b>	<b>15 592</b>	<b>16 302</b>	<b>16 472</b>	<b>17 160</b>	<b>17 217</b>	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	<b>6 990</b>	<b>7 084</b>	<b>7 222</b>	<b>9 561</b>	<b>12 410</b>	<b>12 425</b>	<b>12 718</b>	<b>12 719</b>	
Elmätare och IT-system	<b>2 258</b>	<b>2 324</b>	<b>2 276</b>	<b>2 307</b>	<b>2 174</b>	<b>2 329</b>	<b>2 587</b>	<b>2 589</b>	
Summa kapitalkostnad halvår	23 239	23 650	23 942	27 461	30 886	31 225	32 464	32 526	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>46 888</b>		<b>51 403</b>		<b>62 112</b>		<b>64 990</b>		
Varav kostnad för avskrivning	23 985		25 776		29 046		30 560		
Varav kostnad för avkastning	22 903		25 627		33 066		34 430		

### 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 kostnad för åren 2016–2019 (tkr)**

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	34 034	31 396	30 881	31 205
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	13 602	14 059	18 074	21 228
Personalkostnader	RR73140	17 422	18 183	17 465	19 443
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>65 058</b>	<b>63 638</b>	<b>66 420</b>	<b>71 876</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-4 101	-5 242	-4 603	-5 007
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-9 151	-5 268	-4 914	-5 096
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-24 637	-25 410	-25 759	-25 895
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-3	-5	-5	-3
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	551	557
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-739	-744	-754	-768
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		-1	0	-542	-91
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-38 632</b>	<b>-36 669</b>	<b>-36 026</b>	<b>-36 303</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>26 426</b>	<b>26 969</b>	<b>30 394</b>	<b>35 573</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>				<i>Omvandlingsränta:</i>	8,01%
		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Utgående bokfört värde		8 895	8 642	7 894	7 651
Årets avskrivningar		1 469	1 298	1 187	1 303
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>2 181</b>	<b>1 990</b>	<b>1 819</b>	<b>1 916</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>28 607</b>	<b>28 959</b>	<b>32 213</b>	<b>37 489</b>
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
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>31 182</b>	<b>30 646</b>	<b>33 125</b>	<b>38 190</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>33 286</b>			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		5 081			
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		34 556	34 556	34 556	34 556
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,09%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>34 178</b>	<b>33 804</b>	<b>33 434</b>	<b>33 068</b>
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
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
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>35 746</b>	<b>36 285</b>	<b>36 808</b>	<b>37 315</b>

### 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	4 324	3 608	3 130	3 947
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	24 632	22 475	23 848	21 969
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	27
Kostnader för myndighetsavgifter	841	854	862	782
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>29 797</b>	<b>26 937</b>	<b>27 840</b>	<b>26 725</b>

### 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 111 813 tkr för 2016, 113 898 tkr för 2017, 129 272 tkr för 2018 och 131 372 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	46 888	51 403	62 112	64 990
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	35 746	36 285	36 808	37 315
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	29 797	26 937	27 840	26 725
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>112 431</b>	<b>114 624</b>	<b>126 759</b>	<b>129 030</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-618	-753	2 458	2 286
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning</b>	Respektive års prisnivå	<b>111 813</b>	<b>113 871</b>	<b>129 217</b>	<b>131 316</b>
Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	0	27	55	55
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och fördelning</b>	Respektive års prisnivå	<b>111 813</b>	<b>113 898</b>	<b>129 272</b>	<b>131 372</b>

**Fördelning av intäktsram vid överlåtelse**

Under tillsynsperioden har företaget övertagit anläggningar från Vattenfall Eldistribution AB (RER01011).

För att beräkna hur stor andel av intäktsramen som ska fördelas har Ei utgått från överlåtarens kapitalbas det närmaste halvåret innan överlåtelsen, det vill säga per den 30 juni 2017 med hänsyn till verkliga investeringar och utranteringar. Överlåtarens beräknade årliga påverkbara kostnader för tillsynsperioden minskas därefter utifrån beräknad andel överlåtna anläggningar. Vid beräkningen för överlåtelseåret har hänsyn tagits till hur många månader av tillsynsperioden som återstår efter tidpunkten för överlåtelsen. Den beräknande förändringen justerar därefter företagets intäktsram efter att kvalitetsjustering har skett, se tabell 5 ovan. Övertagarens intäktsram ökas med samma belopp som överlåtarens intäktsram minskas med.

De belopp som företagets intäktsram ska justeras med, det vill säga ökas med på grund av överlåtelsen, framgår av tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6. Beräkning av fördelning av intäktsram vid överlåtelse från Vattenfall Eldistribution, RER01011

Fördelning vid överlåtelse						
	REid	Elnätsföretag				
Överlåtelse från	RER01011	Vattenfall Eldistribution AB				
Överlåtelse till	REL00078	Härryda Energi AB				
Tidpunkt för överlåtelse	30 juni 2017, avser således 30 av 48 månader under 2016-2019					
Kapitalbas (NUAV) för RER01011 per den 30 juni 2017 i 2014 års prisnivå (FPI för byggnader)					41 419 596 tkr	
Överlåtten kapitalbas (NUAV) i 2014 års prisnivå					3 493 tkr	
Andel överlåtten kapitalbas (NUAV)					0,0084%	
	Tkr	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Påverkbara kostnader, RER01011		Respektive års prisnivå	618 014	627 794	637 318	646 588
Påverkbara kostnader för RER01011 ska minska med / Påverkbara kostnader för REL00078 ska öka med		Respektive års prisnivå	0	27	55	55