

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Härjeåns Nät AB, REL00576

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	180	16 151	1 419	20 438	-377	13 746	2 402	20 342	1 515		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	706	4 814	2 414	8 879	-9 653	8 935	2 078	10 460	-42		
Elmätare och IT-system	-61	316	-63	368	122	394	103	341	151		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	1 852 673	1 885 238	1 885 419	1 933 067	1 934 486	2 004 525	2 004 148	2 083 859	2 086 261	2 180 698	2 182 213
Stationer, transformatorer och kringutrustning	711 988	724 503	725 209	742 115	744 529	772 524	762 871	797 036	799 114	838 048	838 006
Elmätare och IT-system	71 331	72 585	72 524	74 047	73 984	76 239	76 361	79 264	79 367	82 511	82 662
	2 635 991	2 682 326	2 683 151	2 749 229	2 752 998	2 853 287	2 843 380	2 960 159	2 964 741	3 101 257	3 102 881

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	1 933 067	1 934 486	2 004 525	2 004 148	1 332 745	1 335 505	1 368 213	1 383 618
Ledningar - 41:a året					751 114	750 756	38 006	38 006
Ledningar - 42:a året							774 478	760 589
Stationer, transformatorer och kringutrustning	742 115	744 529	772 524	762 871	664 251	666 364	669 930	670 019
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					132 785	132 750	31 541	31 541
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							136 577	136 447
Elmätare och IT-system	70 649	70 907	70 824	71 194	63 608	63 953	36 830	38 939
Elmätare och IT-system - 11:e året	2 588	2 326	2 318	2 289	10 475	10 309	30 130	28 940
Elmätare och IT-system - 12:e året	811	750	2 335	2 117	2 289	2 289	10 375	9 857
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	763	761	2 892	2 815	5 176	4 926
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	672 351	681 271	679 491	683 285	675 664	676 568	692 901	707 300
Ledningar - 41:a året					18 320	18 311	927	927
Ledningar - 42:a året							18 440	18 109
Stationer, transformatorer och kringutrustning	300 199	306 105	306 194	306 823	315 262	316 904	330 943	332 683
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3 239	3 238	769	769
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3 252	3 249
Elmätare och IT-system	27 940	28 232	30 619	25 021	20 764	21 091	18 339	19 856
Elmätare och IT-system - 11:e året	235	211	211	208	952	937	2 739	2 631
Elmätare och IT-system - 12:e året	68	63	195	176	191	191	865	821
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	24 163	24 181	25 057	25 052	16 659	16 694	17 103
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	9 276	9 307	9 657	9 536	8 303	8 330	8 374
Elmätare och IT-system	10	3 532	3 545	3 541	3 560	3 180	3 198	1 841
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					9 160	9 156	463
Ledningar - 42:a året	42							9 220
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 619	1 619	385
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 626
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	118	106	105	104	476	469	1 370
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	34	31	97	88	95	95	432
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	19 666	19 927	19 875	19 986	19 763	19 790	20 267	20 689
Stationer, transformatorer och kringutrustning	8 781	8 954	8 956	8 975	9 221	9 269	9 680	9 731
Elmätare och IT-system	817	826	713	732	607	617	536	581
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året						536	536	27
Ledningar - 42:a året								539
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						95	95	23
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								95
Elmätare och IT-system - 11:e året	7	6	6	6	28	27	80	77
Elmätare och IT-system - 12:e året	2	2	6	5	6	6	25	24
	Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	43 830	44 108	44 932	45 038	46 118	46 175	47 620	48 059
Stationer, transformatorer och kringutrustning	18 057	18 260	18 613	18 510	19 239	19 313	20 182	20 233
Elmätare och IT-system	4 510	4 516	4 469	4 495	4 393	4 412	4 285	4 355
Summa kapitalkostnad halvår	66 397	66 885	68 013	68 043	69 750	69 899	72 088	72 646
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	133 281		136 057		139 648		144 734	
Varav kostnad för avskrivning	74 294		76 797		79 053		81 685	
Varav kostnad för avkastning	58 988		59 260		60 595		63 049	

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	40 076	42 572	39 317	41 660
Råvaror och förnödenheter	RR73120	14 015	17 772	24 324	24 294
Övriga externa kostnader	RR73130	52 159	67 759	73 499	101 795
Personalkostnader	RR73140	36 272	37 503	44 036	48 123
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	395	250	0
Summa kostnader		142 522	166 001	181 426	215 872
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-39 024	-57 978	-62 878	-90 974
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-18 082	-18 784	-11 676	-13 508
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-19 870	-21 744	-25 546	-26 873
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-574	-492	-545	-455
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 550	-1 552	-1 550	-1 537
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-2 739	-2 526	-2 815	-2 422
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-118	-118	-118	0
Summa avgår		-81 957	-103 194	-105 128	-135 769
Påverkbara kostnader		60 565	62 807	76 298	80 103
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta:</i> 8,01%			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		10 152	10 377	11 864	10 504
Årets avskrivningar		2 702	3 046	2 917	3 064
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		3 515	3 877	3 867	3 905
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 i respektive års prisnivå		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		64 080	66 684	80 165	84 008
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		69 847	70 569	82 434	85 579
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		77 107			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		4 968			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		78 349	78 349	78 349	78 349
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,64%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		77 066	75 803	74 562	73 340
		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)		80 601	81 367	82 086	82 760

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	9 907	9 818	10 576	11 052
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	26 204	28 670	29 662	30 766
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	380	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	310	2 285	2 324	2 545
Kostnader för myndighetsavgifter	1 630	1 635	1 563	1 471
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	38 051	42 408	44 505	45 834

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 256 831 tkr för 2016, 266 831 tkr för 2017, 263 374 tkr för 2018 och 270 946 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	133 281	136 057	139 648	144 734
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	80 601	81 367	82 086	82 760
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	38 051	42 408	44 505	45 834
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	251 933	259 832	266 240	273 328
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	4 898	6 999	-2 866	-2 382
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	256 831	266 831	263 374	270 946