

## Beräknad intäktsram avseende 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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left( \begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 1 januari 2015. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015-30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016-2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

#### Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019		
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	3 481	12 543	3 916	12 198	0	15 709	8 450	4 948	0	9 645	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	431	12 685	918	7 855	0	-2 946	0	-6 449	0	12 160	
	Elmätare och IT-system	0	460	0	800	0	-15	0	0	0	0	
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	1 852 673	1 852 673	1 856 154	1 868 697	1 872 614	1 884 812	1 884 812	1 900 521	1 908 971	1 913 919	1 913 919
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	711 988	711 988	712 419	725 104	726 022	733 877	733 877	730 931	730 931	724 482	724 482
	Elmätare och IT-system	71 331	71 331	71 331	71 790	71 790	72 590	72 590	72 576	72 576	72 576	72 576
		2 635 991	2 635 991	2 639 903	2 665 591	2 670 425	2 691 279	2 691 279	2 704 027	2 712 477	2 710 977	2 710 977

**Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)**

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	1 868 697	1 872 614	1 884 812	1 884 812	1 237 930	1 246 380	1 252 952	1 252 952	
Ledningar - 41:a året					662 591	662 591	34 131	34 131	
Ledningar - 42:a året							626 837	626 837	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	725 104	726 022	733 877	733 877	607 322	607 322	575 079	575 079	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					123 609	123 609	32 789	32 789	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							116 614	116 614	
Elmätare och IT-system	70 085	70 085	68 557	68 557	57 520	57 520	32 708	33 545	
Elmätare och IT-system - 11:e året	922	922	2 328	2 328	11 022	11 022	24 812	23 975	
Elmätare och IT-system - 12:e året	784	784	922	922	2 328	2 328	11 022	11 022	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	784	784	1 705	1 705	4 033	4 033	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	645 039	649 135	646 136	644 701	635 244	642 259	657 563	655 917	
Ledningar - 41:a året					16 161	16 161	832	832	
Ledningar - 42:a året							14 925	14 925	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	303 914	304 606	304 076	303 755	295 194	294 873	293 196	292 875	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3 015	3 015	800	800	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 777	2 777	
Elmätare och IT-system	28 780	28 874	23 910	24 005	19 270	19 365	15 192	15 287	
Elmätare och IT-system - 11:e året	84	84	212	212	1 002	1 002	2 256	2 180	
Elmätare och IT-system - 12:e året	65	65	77	77	194	194	919	919	
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	23 359	23 408	23 560	23 560	15 474	15 580	15 662	15 662
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	9 064	9 075	9 173	9 173	7 592	7 592	7 188	7 188
Elmätare och IT-system	10	3 504	3 504	3 428	3 428	2 876	2 876	1 635	1 677
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					8 080	8 080	416	416
Ledningar - 42:a året	42							7 462	7 462
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 507	1 507	400	400
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 388	1 388
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	42	42	106	106	501	501	1 128	1 090
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	33	33	38	38	97	97	459	459
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
<b>Kalkylränta</b>	4,53%					4,53%			4,53%
Ledningar	14 610	14 703	14 635	14 602	14 388	14 547	14 894	14 857	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	6 884	6 899	6 887	6 880	6 686	6 679	6 641	6 634	
Elmätare och IT-system	652	654	542	544	436	439	344	346	
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
<b>Kalkylränta</b>	4,53%			4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar - 41:a året					366	366	19	19	
Ledningar - 42:a året							338	338	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					68	68	18	18	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							63	63	
Elmätare och IT-system - 11:e året	2	2	5	5	23	23	51	49	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	2	2	4	4	21	21	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	37 969	38 111	38 195	38 163	38 309	38 573	38 791	38 754	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	15 947	15 975	16 061	16 054	15 853	15 846	15 699	15 691	
Elmätare och IT-system	4 234	4 236	4 120	4 122	3 938	3 940	3 638	3 643	
Summa kapitalkostnad halvår	58 150	58 321	58 376	58 338	58 100	58 359	58 128	58 088	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>116 472</b>		<b>116 715</b>		<b>116 459</b>		<b>116 216</b>		
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>					465 861				
Varav kostnad för kapitalförslitning					288 518				
Varav kostnad för kapitalbindning					177 343				



### **Löpande kostnader**

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

#### ***Företagets löpande påverkbara kostnader***

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010-2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex regionnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 3 ett stamnätsföretag; faktorprisindex stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.



Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (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
<b>Summa Kostnader</b>		<b>142 522</b>	<b>166 001</b>	<b>181 426</b>	<b>215 872</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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	-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	-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
<b>Summa avgär</b>		<b>-81 957</b>	<b>-103 194</b>	<b>-105 128</b>	<b>-135 769</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>60 565</b>	<b>62 807</b>	<b>76 298</b>	<b>80 103</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	10 152	10 377	11 864	10 504	
Årets avskrivningar		2 702	3 046	2 917	3 064
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>3 377</b>	<b>3 736</b>	<b>3 706</b>	<b>3 763</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader</b>		<b>63 942</b>	<b>66 543</b>	<b>80 004</b>	<b>83 866</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå</b>		<b>69 697</b>	<b>70 419</b>	<b>82 268</b>	<b>85 433</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>76 954</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		<b>4 968</b>			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		78 196	78 196	78 196	78 196
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>312 786</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,64%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>76 915</b>	<b>75 656</b>	<b>74 416</b>	<b>73 197</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>300 185</b>			



### Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 – Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	10 500	9 900	9 400	9 800
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	25 000	25 000	25 000	25 000
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	1 000	1 000	1 000	1 000
Kostnader för myndighetsavgifter	1 550	1 550	1 550	1 550
<b>Summa</b>	<b>38 050</b>	<b>37 450</b>	<b>36 950</b>	<b>37 350</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>149 800</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 915 846 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	465 861	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	300 185
	Opåverkbara kostnader	149 800
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>915 846</b>	