

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### 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 (påverkbara och opåverkbara kostnader).

Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för 2012–2015 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2012 – 2015} = \left( \begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2012 – 2015} + / - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2012 – 2015} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real annuitet utifrån företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2010 enligt det ursprungliga beslutet och företagets rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1 nedan.

***Företagets kapitalkostnader***

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningskategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningskategori från och med det påföljande halvåret. Under rubrikerna "Annuitet", redovisas den faktor som kapitalbasen multipliceras med för att få fram en kapitalkostnad för varje halvår. Faktorn beräknas med utgångspunkt från den kalkylränta och de olika avskrivningstider som används för de olika anläggningskategorierna. Avslutningsvis i tabellen, under rubriken "Kapitalkostnad = [...]" visas kapitalkostnaden för varje halvår per anläggningskategori. Kapitalkostnaden för åren 2012–2015 har beräknats och redovisas i respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnader för åren 2012–2015 (tkr)

		2011		2012		2013		2014		2015	
		H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
<b>Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)</b>											
Ledningar		150	5 425	524	4 226	987	4 077	873	3 440	3 416	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		624	910	460	4 497	638	7 848	206	-9 023	6 722	
Elmätare och IT-system		2 978	1 041	-216	92	299	1 095	722	162	442	
<b>Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå</b>		<b>Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå</b>									
<i>Uppräkningsfaktorer (Faktorprisindex för byggnader)</i>		Från 2010 till 2011:		Från 2011 till 2012:		Från 2012 till 2013:		Från 2013 till 2014:		Från 2014 till 2015:	
		1,0341		1,0224		1,0128		1,0114		1,0130	
Ledningar	410 046	424 009	424 159	439 196	439 720	449 622	450 609	459 874	460 747	470 204	473 620
Stationer, transformatorer och kringutrustning	145 320	150 268	150 893	155 198	155 659	162 203	162 841	172 637	172 844	165 944	172 666
Elmätare och IT-system	28 285	29 248	32 227	34 012	33 796	34 322	34 621	36 123	36 844	37 486	37 928
	583 651	603 525	607 278	628 406	629 175	646 147	648 071	668 634	670 436	673 634	684 214
	<b>WACC</b>			6,50%		6,50%		6,50%		6,50%	
	<b>Avskrivningstider i år:</b>			<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>	
Ledningar	40			7,07%		7,07%		7,07%		7,07%	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40			7,07%		7,07%		7,07%		7,07%	
Elmätare och IT-system	10			13,91%		13,91%		13,91%		13,91%	
<b>Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet</b>				<b>2012</b>		<b>2013</b>		<b>2014</b>		<b>2015</b>	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				15 524	15 543	15 893	15 928	16 255	16 286	16 620	16 741
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				5 486	5 502	5 733	5 756	6 102	6 109	5 866	6 103
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				2 366	2 351	2 387	2 408	2 512	2 563	2 607	2 638
Summa kapitalkostnad halvår				23 376	23 395	24 013	24 091	24 870	24 958	25 093	25 482
<b>Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>				<b>46 771</b>		<b>48 105</b>		<b>49 828</b>		<b>50 575</b>	



### **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 ursprungliga beslutet och räknat upp dessa till respektive års prisnivå med faktorprisindex för elnätsföretag – lokalnät, kostnadsslag drift- och underhållskostnader, påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav på samma sätt som i det ursprungliga beslutet. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 2.

Tabell 2 - Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	24 148	23 407	24 630	27 749
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	8 905	9 489	11 120	12 424
Personalkostnader	RR73140	15 081	17 294	17 001	17 811
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>48 134</b>	<b>50 190</b>	<b>52 751</b>	<b>57 984</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-3 690	-3 255	-3 857	-2 999
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-5 420	-4 849	-6 733	-7 719
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-18 099	-18 431	-18 065	-20 317
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-2	-4	-3	-3
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	513	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-627	-636	-643	-731
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	-1 859	-21	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-27 838</b>	<b>-28 521</b>	<b>-29 322</b>	<b>-31 769</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>20 296</b>	<b>21 669</b>	<b>23 429</b>	<b>26 215</b>
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	<i>4,83%</i>				
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Utgående bokfört värde	8 781	9 211	9 675	9 748	
Årets avskrivningar		934	1 111	1 347	1 521
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 358</b>	<b>1 556</b>	<b>1 814</b>	<b>1 992</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå</b>		<b>21 654</b>	<b>23 225</b>	<b>25 243</b>	<b>28 207</b>
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
<b>Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>24 607</b>	<b>25 244</b>	<b>26 572</b>	<b>28 782</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>26 301</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		<b>0</b>			
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		<b>26 301</b>	<b>26 301</b>	<b>26 301</b>	<b>26 301</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>105 206</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå</b>				<b>26 038</b>	<b>25 778</b>
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå</b>		<b>25 520</b>	<b>25 265</b>	<b>25 012</b>	<b>24 762</b>
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2012, 2013, 2014 och 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0600	1,0700	1,0900	1,1100
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>27 051</b>	<b>27 034</b>	<b>27 264</b>	<b>27 486</b>



### Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2012–2014 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2015 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 3 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (tkr)

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	4 914	5 096	4 472	3 889
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	25 759	25 895	24 906	25 159
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	5	3	4	5
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	754	768	771	780
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>31 432</b>	<b>31 762</b>	<b>30 153</b>	<b>29 833</b>

### Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagens intäktsram till 106 909 tkr för 2012, 109 109 tkr för 2013, 108 834 tkr för 2014 och 109 296 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 (tkr)

<b>Kostnader i intäktsramen</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	46 771	48 105	49 828	50 575
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	27 051	27 034	27 264	27 486
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	31 432	31 762	30 153	29 833
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering och fördelning</b>	Respektive års prisnivå	<b>105 254</b>	<b>106 900</b>	<b>107 244</b>	<b>107 894</b>
<b>Kvalitetsjustering</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	3 158	3 207	3 217	3 237
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	827	518	-128	-351
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>	Respektive års prisnivå	<b>827</b>	<b>518</b>	<b>-128</b>	<b>-351</b>
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning</b>	Respektive års prisnivå	<b>106 081</b>	<b>107 418</b>	<b>107 116</b>	<b>107 544</b>
Förändring av kapitalkostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	676	1 383	1 408	1 440
Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	152	307	310	312
	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering och fördelning</b>	Respektive års prisnivå	<b>106 909</b>	<b>109 109</b>	<b>108 834</b>	<b>109 296</b>

### Fördelning av intäktsram vid överlåtelse

Under tillsynsperioden har företaget övertagit anläggningar från Vattenfall Eldistribution AB (RER00533) med ett nuanskaffningsvärde på 18 037 tkr i 2010 års prisnivå.

För att beräkna hur stor andel av intäktsramen som ska fördelas har Ei utgått från Vattenfalls kapitalbas det närmaste halvåret innan överlåtelsen, det vill säga per den 30 juni 2012 med hänsyn till verkliga investeringar och utrangeringar. Vattenfalls beräknade årliga kapitalkostnader och påverkbara kostnader för tillsynsperioden minskas därefter utifrån beräknad andel överlätna anläggningar. Vid beräkningen för överlåtelseåret har hänsyn tagits till hur många månader av tillsynsperioden som återstår efter tidpunkten för överlåtelsen. De beräknade förändringarna ökar därefter Härrydas intäktsram efter att kvalitetsjustering har skett, se tabell 4.

De belopp som företagets intäktsram ska justeras med på grund av övertagandet framgår av tabell 5 nedan där beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5 – Beräkning av fördelning av intäktsram vid överlåtelse (tkr)

Fördelning vid överlåtelse						
	REid	Elnätsföretag				
Överlåtelse från	RER00533	Vattenfall Eldistribution AB				
Överlåtelse till	REL00078	Härryda Energi AB				
<b>Tidpunkt för överlåtelse</b> 1 juli 2012, avser således 42 av 48 månader (från 2012-2015)						
<b>Kapitalbas för RER00533 per den 30 juni 2012 i 2010 års prisnivå (FPI för byggnader)</b>						34 778 679 tkr
<b>Överläten kapitalbas i 2010 års prisnivå</b>						18 037 tkr
<b>Andel överläten kapitalbas</b>						0,0519%
	Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader, RER00533	Respektive års prisnivå		2 607 391	2 667 247	2 714 495	2 777 269
Påverkbara kostnader, RER00533	Respektive års prisnivå		587 288	592 385	597 322	602 100
<b>Intäktsram utan opåverkbara kostnader, RER00533</b>	Respektive års prisnivå		<b>3 194 679</b>	<b>3 259 632</b>	<b>3 311 817</b>	<b>3 379 370</b>
	Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
<b>Intäktsram för RER00533 ska minska med / Intäktsram för REL00078 ska öka med</b>	Respektive års prisnivå		<b>828</b>	<b>1 691</b>	<b>1 718</b>	<b>1 753</b>
-Varav kapitalkostnad	Respektive års prisnivå		676	1 383	1 408	1 440
-Varav påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå		152	307	310	312