

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

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 (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
Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)											
Ledningar		6 330	6 546	1 361	7 521	5 135	23 792	10 392	19 144	-2 518	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		4 098	13 290	9 447	8 083	2 760	26 089	598	4 482	1 202	
Elmätare och IT-system		10	1 245	-29	158	-64	146	-71	193	98	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå									
<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	1 487 633	1 538 291	1 544 621	1 585 871	1 587 233	1 615 144	1 620 280	1 662 831	1 673 223	1 714 304	1 711 785
Stationer, transformatorer och kringutrustning	540 587	558 996	563 094	589 280	598 727	614 569	617 329	650 761	651 358	664 342	665 544
Elmätare och IT-system	53 056	54 862	54 872	57 373	57 345	58 238	58 173	58 985	58 913	59 872	59 970
	2 081 276	2 152 149	2 162 587	2 232 524	2 243 305	2 287 951	2 295 782	2 372 576	2 383 495	2 438 518	2 437 299
	WACC			6,50%		6,50%		6,50%		6,50%	
	Avskrivningstider i år:			Annuitet		Annuitet		Annuitet		Annuitet	
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%	
Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet				2012		2013		2014		2015	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				56 056	56 104	57 090	57 272	58 776	59 143	60 595	60 506
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				20 829	21 163	21 723	21 821	23 002	23 023	23 482	23 525
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				3 990	3 988	4 051	4 046	4 103	4 098	4 164	4 171
Summa kapitalkostnad halvår				80 875	81 255	82 864	83 139	85 881	86 264	88 242	88 202
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				162 130		166 002		172 145		176 444	

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	24 555	30 214	36 683	41 989
Råvaror och förnödenheter	RR73120	24 744	29 199	28 726	19 171
Övriga externa kostnader	RR73130	36 679	37 144	49 597	47 097
Personalkostnader	RR73140	33 064	34 508	35 652	37 634
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	11 696	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	12	1 032	1 005	0
Summa Kostnader		119 054	143 793	151 663	145 891
Justering för beräkning av påverkbara kostnader					
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	-42 461	-50 445	-62 952	-45 075
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-6 432	-11 633	-18 485	-21 012
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	-16 009	-16 402	-15 933	-18 567
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-745	-646	-725	-863
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 369	-1 533	-1 540	-1 547
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	-118	-322
Summa avgår		-67 016	-80 659	-99 753	-87 386
Påverkbara kostnader		52 038	63 134	51 910	58 505
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	4,83%				
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		2005	2006	2007	2008
Utgående bokfört värde		8 040	7 806	7 782	7 601
Årets avskrivningar		2 094	2 068	2 246	2 464
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		2 482	2 445	2 622	2 831
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå		54 520	65 579	54 532	61 336
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		61 955	71 282	57 402	62 588
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		63 307			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		63 307	63 307	63 307	63 307
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		253 226			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				2010	2011
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				62 674	62 047
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		61 426	60 812	60 204	59 602
		2012	2013	2014	2015
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
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		65 112	65 069	65 622	66 158



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	11 676	13 508	11 882	12 236
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	25 546	26 160	23 471	23 945
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	545	455	464	543
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	1 550	1 537	1 532	1 533
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		39 317	41 660	37 349	38 257

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 företagets intäktsram till 261 167 tkr för 2012, 267 221 tkr för 2013, 273 185 tkr för 2014 och 283 411 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	162 130	166 002	172 145	176 444
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	65 112	65 069	65 622	66 158
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	39 317	41 660	37 349	38 257
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	266 559	272 731	275 116	280 859
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	7 997	8 182	8 253	8 426
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-5 393	-5 511	-1 932	2 552
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		-5 393	-5 511	-1 932	2 552
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	261 167	267 221	273 185	283 411