

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### Herrljunga Elektriska AB, REL00072

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 2012–2015 (i respektive års prisnivå) genom att använda formlerna i tabell 1 nedan.

Tabell 1 - Beräkning av årlig intäktsram med övergångsmetod

Kostnader	Formel/förklaring
+ Kapitalkostnader för åren 2012–2015	2/3 av beräknade kapitalkostnader för åren 2006–2009 (indexeras med faktorprisindex (FPI) för byggnader) + 1/3 av kapitalkostnader för åren 2012–2015
+ Påverkbara kostnader för åren 2012–2015	2/3 av påverkbara kostnader för åren 2006–2009 (indexeras med FPI för elnätsverksamhet, delindex påverkbara kostnader) + 1/3 av påverkbara kostnader för åren 2012–2015
+ Opåverkbara kostnader för åren 2012–2015	2/3 av opåverkbara kostnader för åren 2006–2009 (indexeras med FPI för elnätsverksamhet, delindex opåverkbara kostnader) + 1/3 av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015
<b>Beräknad intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod</b>	Kapitalkostnader för åren 2012–2015 + Påverkbara kostnader för åren 2012–2015 + Opåverkbara kostnader för åren 2012–2015
+/- Årlig kvalitetsjustering för 2012–2015	Maximalt/minimalt 3 % av beräknad intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod
<b>Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod</b>	Beräknad intäktsram för åren 2012–2015 med övergångsmetod +/- Årlig kvalitetsjustering för 2012–2015

## Beräkning av intäktsram

### Kapitalkostnader för åren 2006–2009

Historiska kapitalkostnader fås genom att historiska intäkter för åren 2006–2009 subtraheras med påverkbara kostnader och opåverkbara kostnader för samma år.

### Företagets kapitalkostnad för åren 2006–2009

Företagets kapitalkostnad för respektive år 2006–2009 framgår i tabell 2. 2006 års kapitalkostnad redovisas i 2012 års prisnivå, 2007 års kapitalkostnad redovisas i 2013 års prisnivå och så vidare. Det index som Ei har använt för denna uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 2 – Beräkning av kapitalkostnad för 2006–2009 (tkr)

	Prisnivå	2006	2007	2008	2009
Summa intäkter 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	23 713	22 335	23 167	26 043
Påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-10 587	-9 897	-10 151	-10 492
Opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	-10 013	-10 880	-10 463	-12 187
<b>Beräknad kapitalkostnad 2006-2009</b>	2006, 2007, 2008 och 2009	<b>3 113</b>	<b>1 558</b>	<b>2 553</b>	<b>3 364</b>
<i>Uppräkningsfaktorer, Faktorprisindex för byggnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,2184	1,1626	1,1205	1,1253
<b>Beräknad kapitalkostnad för åren 2006-2009</b>	2012, 2013, 2014 och 2015	<b>3 792</b>	<b>1 811</b>	<b>2 861</b>	<b>3 786</b>

### Kapitalkostnader för åren 2012–2015

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 nuanskningsvärderat uppgifterna enligt tabell 3 nedan.

### Företagets kapitalkostnad för 2012–2015

I tabell 3 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningsskattkategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningsskattkategori 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 anläggningsskattkategorierna. Avslutningsvis i tabellen, under rubriken "Kapitalkostnad = [...]" visas kapitalkostnaden för varje halvår per anläggningsskattkategori. 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 3 – Beräkning av kapitalkostnad 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	-3 333	1 788	-541	-1 256	-1 484	5 092	-1 453	1 789	4 851		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	235	321	132	0	246	470	485	170	707		
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<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</i> (Faktorprisindex för byggnader)	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	217 194	224 590	221 257	228 035	227 494	229 130	227 647	235 394	233 941	238 785	243 637
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	45 260	46 801	47 036	48 417	48 548	49 169	49 415	50 454	50 939	51 771	52 478
	Elmätare och IT-system	9 890	10 226	10 226	10 455	10 455	10 589	10 589	10 710	10 710	10 849	10 849
		272 344	281 618	278 520	286 907	286 497	288 888	287 650	296 558	295 590	301 405	306 964
	<b>WACC</b>				5,20%		5,20%		5,20%		5,20%	
	<b>Avskrivningstider i år:</b>				<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>	
	Ledningar	40			5,99%		5,99%		5,99%		5,99%	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	40			5,99%		5,99%		5,99%		5,99%	
	Elmätare och IT-system	10			13,08%		13,08%		13,08%		13,08%	
<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			6 828	6 811	6 860	6 816	7 048	7 005	7 150	7 295	
	Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning			1 450	1 454	1 472	1 480	1 511	1 525	1 550	1 571	
	Kapitalkostnad Elmätare och IT-system			684	684	692	692	700	700	709	709	
	Summa kapitalkostnad halvår			8 961	8 949	9 025	8 988	9 259	9 230	9 409	9 575	
	<b>Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>			<b>17 910</b>		<b>18 013</b>		<b>18 489</b>		<b>18 984</b>		



### **Löpande kostnader**

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

#### ***Företagets löpande 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, kostnadslag 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 4.

Tabell 4 - Löpande påverkbara kostnader för åren 2006-2009 och 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	10 013	10 880	10 463	12 187
Råvaror och förnödenheter	RR73120	446	916	662	292
Övriga externa kostnader	RR73130	3 901	2 884	2 829	2 794
Personalkostnader	RR73140	5 907	5 818	6 056	6 575
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>20 267</b>	<b>20 498</b>	<b>20 010</b>	<b>21 848</b>
<b>Justering för beräkning av löpande 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	-646	-613	-305	-159
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-652	-1 649	-1 432	-2 062
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	-8 995	-8 824	-8 613	-9 748
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-77	-118	-129	-88
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-289	-289	-289	-289
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	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-10 659</b>	<b>-11 493</b>	<b>-10 768</b>	<b>-12 346</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>9 608</b>	<b>9 005</b>	<b>9 242</b>	<b>9 502</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	3 405	3 787	3 329	3 489	
Årets avskrivningar		815	709	748	821
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>979</b>	<b>892</b>	<b>909</b>	<b>990</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader 2006-2009 i respektive års prisnivå</b>		<b>10 587</b>	<b>9 897</b>	<b>10 151</b>	<b>10 492</b>
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		<b>12 031</b>	<b>10 758</b>	<b>10 685</b>	<b>10 706</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>11 045</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>
Löpande påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		<b>11 045</b>	<b>11 045</b>	<b>11 045</b>	<b>11 045</b>
<b>Löpande påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>44 179</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				<b>2010</b>	<b>2011</b>
Löpande påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				<b>10 934</b>	<b>10 825</b>
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Löpande påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		<b>10 717</b>	<b>10 610</b>	<b>10 504</b>	<b>10 399</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>Löpande påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>11 360</b>	<b>11 352</b>	<b>11 449</b>	<b>11 542</b>

**Företagets löpande opåverkbara kostnader**

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2006–2009 och 2012–2015 framgår av tabell 5 nedan. För åren 2006–2009 och 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 2006–2009 och 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 5 - Beräkning av löpande opåverkbara kostnader för åren 2006–2009 och 2012–2015 (tkr)

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	652	1 649	1 432	2 062	1 468	1 610	1 314	1 246
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	8 995	8 824	8 613	9 748	12 163	11 931	11 539	11 551
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	77	118	129	88	184	99	186	150
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	289	289	289	289	288	293	291	294
Övriga opåverkbara kostnader						0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader för åren 2006-2009 och 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>10 013</b>	<b>10 880</b>	<b>10 463</b>	<b>12 187</b>	<b>14 103</b>	<b>13 933</b>	<b>13 330</b>	<b>13 241</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 löpande påverkbar kostnad och årlig löpande opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 33 912 tkr för 2012, 30 489 tkr för 2013, 31 445 tkr för 2014 och 31 542 tkr för 2015, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6 - Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012-2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen	Beståndsdelar	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	1/3 av kapitalkostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	5 970	6 004	6 163	6 328
	2/3 av kapitalkostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	2 528	1 208	1 907	2 524
	<b>Summa kapitalkostnader för åren 2012-2015</b>	2012, 2013, 2014 och 2015	<b>8 498</b>	<b>7 212</b>	<b>8 070</b>	<b>8 852</b>
<b>Löpande kostnader</b>	<b>Beståndsdelar</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Påverkbara kostnader	1/3 av påverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	3 787	3 784	3 816	3 847
	2/3 av påverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	7 058	6 598	6 767	6 994
	<i>Uppräkningsfaktorer, faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,2045	1,1630	1,1474	1,1327
	2/3 av påverkbara kostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	8 502	7 674	7 764	7 922
	<b>Summa påverkbara kostnader 2012-2015</b>	2012, 2013, 2014 och 2015	<b>12 289</b>	<b>11 458</b>	<b>11 581</b>	<b>11 770</b>
Opåverkbara kostnader	1/3 av opåverkbara kostnader 2012-2015	2012, 2013, 2014 och 2015	4 701	4 644	4 443	4 414
	2/3 av opåverkbara kostnader 2006-2009	2006, 2007, 2008 och 2009	6 675	7 253	6 975	8 125
	<i>Uppräkningsfaktorer, faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader (från 2006 till 2012, från 2007 till 2013, från 2008 till 2014 och från 2009 till 2015)</i>		1,2179	0,9778	1,0114	0,8300
	2/3 av opåverkbara kostnader 2006-2009	2012, 2013, 2014 och 2015	8 130	7 092	7 055	6 743
	<b>Summa opåverkbara kostnader 2012-2015</b>	2012, 2013, 2014 och 2015	<b>12 831</b>	<b>11 736</b>	<b>11 498</b>	<b>11 157</b>
		<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>		2012, 2013, 2014 och 2015	<b>33 618</b>	<b>30 406</b>	<b>31 149</b>	<b>31 779</b>
<b>Kvalitetsjustering för åren</b>	<b>Förklaring</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Begränsning	Max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde		1 009	912	934	953
Kvalitetsjustering	Utan begränsning, i respektive års prisnivå		294	83	296	-237
<b>Kvalitetsjustering</b>	Hänsyn tagen till eventuell begränsning		<b>294</b>	<b>83</b>	<b>296</b>	<b>-237</b>
		<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering</b>		2012, 2013, 2014 och 2015	<b>33 912</b>	<b>30 489</b>	<b>31 445</b>	<b>31 542</b>