

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Habo Kraft AB, REL00064

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	1 213	1 063	2 144	1 839	837	4 810	3 046	880	2 463		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	287	-41	928	787	533	649	893	2 579	296		
Elmätare och IT-system	320	11	0	0	356	0	46	23	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	234 500	238 622	239 834	244 888	247 032	255 186	256 023	269 360	272 406	282 898	285 361
Stationer, transformatorer och kringutrustning	104 560	106 398	106 685	108 411	109 339	112 920	113 453	117 832	118 725	125 571	125 867
Elmätare och IT-system	15 444	15 716	16 036	16 312	16 312	16 726	17 082	17 640	17 686	18 332	18 332
	354 504	360 736	362 555	369 611	372 683	384 832	386 557	404 832	408 817	426 801	429 560

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	244 888	247 032	255 186	256 023	178 091	181 137	189 373	192 176	
Ledningar - 41:a året					91 269	91 269	0	0	
Ledningar - 42:a året							93 525	93 186	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	108 411	109 339	112 920	113 453	81 227	82 120	85 800	86 338	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					36 605	36 605	1 925	1 925	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							37 847	37 605	
Elmätare och IT-system	16 312	16 312	16 726	17 082	17 640	17 686	12 393	12 393	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	5 939	5 939	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	0	0	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	101 110	103 143	101 971	103 420	107 151	109 961	112 524	115 076	
Ledningar - 41:a året					2 226	2 226	0	0	
Ledningar - 42:a året							2 227	2 219	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40 137	40 960	40 180	40 678	40 387	41 183	43 440	43 831	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					893	893	47	47	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							901	895	
Elmätare och IT-system	7 690	7 359	40 180	6 229	5 056	4 714	3 479	3 073	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	540	540	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	3 061	3 088	3 190	3 200	2 226	2 264	2 367	2 402
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 355	1 367	1 411	1 418	1 015	1 027	1 072	1 079
Elmätare och IT-system	10	816	816	836	854	882	884	620	620
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 113	1 113	0	0
Ledningar - 42:a året	42							1 113	1 109
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					446	446	23	23
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							451	448
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	270	270
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0	0
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar		2 957	3 017	2 983	3 025	3 134	3 216	3 291	3 366
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 174	1 198	1 175	1 190	1 181	1 205	1 271	1 282
Elmätare och IT-system		225	215	182	182	148	138	102	90
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						65	65	0	0
Ledningar - 42:a året								65	65
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						26	26	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								26	26
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	0	0	0	0	16	16
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
		2016	2017	2018	2019				
Ledningar		6 019	6 105	6 172	6 225	6 538	6 659	6 837	6 942
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 529	2 565	2 587	2 608	2 669	2 704	2 845	2 860
Elmätare och IT-system		1 041	1 031	1 018	1 036	1 030	1 022	1 007	995
Summa kapitalkostnad halvår		9 588	9 701	9 777	9 870	10 238	10 385	10 689	10 798
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		19 289	19 647	20 622	21 487				
Varav kostnad för avskrivning		10 502	10 910	11 417	11 868				
Varav kostnad för avkastning		8 787	8 737	9 205	9 619				

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	10 980	10 604	10 572	10 500
Råvaror och förnödenheter	RR73120	704	718	334	295
Övriga externa kostnader	RR73130	5 630	5 297	5 021	6 326
Personalkostnader	RR73140	5 014	4 932	5 478	5 436
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		22 328	21 551	21 405	22 557
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-255	-246	-481	-423
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 354	-1 681	-1 148	-1 327
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	-257	-259	-265	-261
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-8 112	-8 406	-8 894	-8 651
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-257	-258	-265	-261
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		0	0	0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		-385	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-11 620	-10 850	-11 053	-10 923
Påverkbara kostnader		10 708	10 701	10 352	11 634
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen				<i>Omvandlingsränta:</i>	6,65%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		250	302	212	548
Årets avskrivningar			172	114	92
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		189	134	106	235
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		10 897	10 835	10 458	11 869
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		11 877	11 466	10 754	12 091
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		11 547			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		11 547	11 547	11 547	11 547
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,68%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		11 353	11 162	10 974	10 789
		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)		11 874	11 981	12 082	12 175

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	909	784	1 054	1 176
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	229	196	100	118
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	8 497	8 695	9 436	8 635
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	9	9	14	27
Kostnader för myndighetsavgifter	288	292	275	276
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	9 932	9 976	10 879	10 232

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 41 061 tkr för 2016, 41 533 tkr för 2017, 43 720 tkr för 2018 och 44 150 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	19 289	19 647	20 622	21 487
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 874	11 981	12 082	12 175
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	9 932	9 976	10 879	10 232
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	41 094	41 604	43 583	43 894
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-33	-71	137	256
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	41 061	41 533	43 720	44 150