

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

### Höganäs Energi AB, REL00080

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	6 104	1 284	2 928	8 697	2 518	2 483	3 007	700	1 769	1 500	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	4 000	369	369	4 043	0	369	369	369	0	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	-2 975	0	-2 975	
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	609 507	609 507	615 611	616 895	619 822	628 519	631 037	633 520	636 527	637 227	638 996
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	306 440	306 440	306 440	310 440	310 809	311 177	315 220	315 220	315 589	315 958	316 327
	Elmätare och IT-system	36 464	36 464	36 464	36 464	36 464	36 464	36 464	36 464	36 464	33 489	33 489
		952 411	952 411	958 515	963 798	967 095	976 161	982 721	985 204	988 580	986 674	988 812

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

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	616 895	619 822	628 519	631 037	412 322	416 322	407 297	409 997	
Ledningar - 41:a året					221 198	220 205	9 725	9 725	
Ledningar - 42:a året							220 205	219 274	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	310 440	310 809	311 177	315 220	275 583	276 583	263 260	264 260	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					39 637	39 006	14 324	14 324	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							38 374	37 743	
Elmätare och IT-system	33 684	33 684	7 241	7 241	5 203	5 203	11 117	11 117	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 920	1 920	26 443	26 443	2 038	2 038	1 586	1 586	
Elmätare och IT-system - 12:e året	861	861	1 920	1 920	26 443	26 443	2 038	2 038	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	861	861	2 780	2 780	18 748	18 748	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	202 338	206 176	200 654	204 221	192 641	196 045	187 033	189 037	
Ledningar - 41:a året					5 395	5 371	237	237	
Ledningar - 42:a året							5 243	5 221	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	113 591	114 538	107 799	117 993	110 419	111 112	105 530	106 198	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					967	951	349	349	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							914	899	
Elmätare och IT-system	5 917	5 781	2 548	2 412	1 824	1 688	8 804	8 668	
Elmätare och IT-system - 11:e året	175	175	2 404	2 404	185	185	144	144	
Elmätare och IT-system - 12:e året	72	72	160	160	2 204	2 204	170	170	
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	7 711	7 748	7 856	7 888	5 154	5 204	5 091	5 125
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	3 880	3 885	3 890	3 940	3 445	3 457	3 291	3 303
Elmätare och IT-system	10	1 684	1 684	362	362	260	260	556	556
<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					2 698	2 685	119	119
Ledningar - 42:a året	42							2 621	2 610
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					483	476	175	175
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							457	449
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	87	87	1 202	1 202	93	93	72	72
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	36	36	80	80	1 102	1 102	85	85
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
<b>Kalkylränta</b>	4,53%					4,53%			4,53%
Ledningar	4 583	4 670	4 545	4 626	4 363	4 440	4 236	4 282	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 573	2 594	2 442	2 673	2 501	2 517	2 390	2 405	
Elmätare och IT-system	134	131	58	55	41	38	199	196	
	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					122	122	5	5	
Ledningar - 42:a året							119	118	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					22	22	8	8	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							21	20	
Elmätare och IT-system - 11:e året	4	4	54	54	4	4	3	3	
Elmätare och IT-system - 12:e året	2	2	4	4	50	50	4	4	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	12 294	12 418	12 401	12 514	12 337	12 452	12 192	12 259	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	6 453	6 479	6 331	6 613	6 451	6 471	6 341	6 361	
Elmätare och IT-system	1 947	1 944	1 760	1 757	1 550	1 547	919	916	
Summa kapitalkostnad halvår	20 694	20 841	20 492	20 883	20 338	20 470	19 452	19 536	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>41 535</b>		<b>41 376</b>		<b>40 808</b>		<b>38 989</b>		
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>	<b>162 707</b>								
Varav kostnad för kapitalförslitning	105 173								
Varav kostnad för kapitalbindning	57 534								



### **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 ett 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	30 695	26 747	29 645	29 720
Råvaror och förnödenheter	RR73120	1 738	1 458	1 097	3 316
Övriga externa kostnader	RR73130	11 468	10 216	10 360	11 793
Personalkostnader	RR73140	14 464	13 938	15 471	15 549
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>58 365</b>	<b>52 359</b>	<b>56 573</b>	<b>60 378</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-2 171	-2 716	-3 171	-4 639
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-8 048	-5 181	-6 105	-6 194
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-21 746	-20 660	-22 635	-22 703
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-88	-88	-88	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-813	-818	-817	-823
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		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgär</b>		<b>-32 866</b>	<b>-29 463</b>	<b>-32 816</b>	<b>-34 359</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>25 499</b>	<b>22 896</b>	<b>23 757</b>	<b>26 019</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	1 169	2 423	2 257	2 105	
Årets avskrivningar		559	688	816	783
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>637</b>	<b>849</b>	<b>966</b>	<b>923</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>26 136</b>	<b>23 745</b>	<b>24 723</b>	<b>26 942</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå</b>		<b>28 488</b>	<b>25 128</b>	<b>25 423</b>	<b>27 446</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>26 621</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		<b>0</b>			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		26 621	26 621	26 621	26 621
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>106 485</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,35%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>26 261</b>	<b>25 906</b>	<b>25 556</b>	<b>25 211</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>102 935</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	6 300	6 750	7 050	7 500
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	23 900	24 600	25 400	26 100
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	1 223	1 260	1 298	1 336
Kostnader för myndighetsavgifter	900	900	900	900
<b>Summa</b>	<b>32 323</b>	<b>33 510</b>	<b>34 648</b>	<b>35 836</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>136 317</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 401 959 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	162 707	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	102 935
	Opåverkbara kostnader	136 317
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>401 959</b>	