

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Övertorneå Energi AB, REL00029

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	0	0	-35	2 712	3 057	-991	5 025	694	1 734		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	272	0	158	867	827	342		
Elmätare och IT-system	0	0	0	4 045	0	0	0	0	0		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	178 198	181 330	181 330	184 333	184 299	191 756	194 813	200 158	205 183	213 118	214 853
Stationer, transformatorer och kringutrustning	31 197	31 746	31 746	32 272	32 272	33 370	33 370	34 624	35 491	37 595	37 938
Elmätare och IT-system	7 827	7 964	7 964	8 096	8 096	12 449	12 449	12 856	12 856	13 308	13 308
	217 222	221 040	221 040	224 702	224 667	237 575	240 632	247 639	253 530	264 022	266 099

**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	184 333	184 299	191 756	194 813	175 390	180 415	191 898	193 632	
Ledningar - 41:a året					24 768	24 768	0	0	
Ledningar - 42:a året							21 221	21 221	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	32 272	32 272	33 370	33 370	28 345	29 212	31 095	31 438	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					6 279	6 279	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							6 500	6 500	
Elmätare och IT-system	7 895	7 895	12 243	12 243	11 743	11 743	12 156	12 156	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	900	900	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	931	931	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	202	202	207	207	213	213	221	221	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	68 900	68 801	74 655	77 647	76 818	81 697	85 320	86 772	
Ledningar - 41:a året					604	604	0	0	
Ledningar - 42:a året							505	505	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	11 915	11 901	12 050	12 036	11 777	12 629	13 211	13 516	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					153	153	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							155	155	
Elmätare och IT-system	6 326	5 981	12 050	9 471	8 882	8 516	7 978	7 600	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	82	82	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	78	78	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	2 304	2 304	2 397	2 435	2 192	2 255	2 399	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	403	403	417	417	354	365	389	
Elmätare och IT-system	10	395	395	612	612	587	587	608	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					302	302	0	
Ledningar - 42:a året	42							253	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					77	77	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							77	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	41	41	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	39	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	4,53%							
Ledningar	2 015	2 012	2 184	2 271	2 247	2 390	2 496	2 538	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	348	348	352	352	344	369	386	395	
Elmätare och IT-system	185	175	287	277	260	249	233	222	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	4,53%							
Ledningar - 41:a året					18	18	0	0	
Ledningar - 42:a året							15	15	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4	4	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							5	5	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	2	2	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	2	2	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar		4 319	4 316	4 581	4 706	4 759	4 965	5 162	5 226
Stationer, transformatorer och kringutrustning		752	751	770	769	780	816	857	870
Elmätare och IT-system		580	570	900	889	890	880	882	871
Summa kapitalkostnad halvår		5 651	5 637	6 250	6 365	6 429	6 660	6 901	6 967
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>11 289</b>		<b>12 614</b>		<b>13 089</b>		<b>13 868</b>	
Varav kostnad för avskrivning		6 204		6 891		7 180		7 554	
Varav kostnad för avkastning		5 084		5 724		5 908		6 314	

### 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	0	0	0	0
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	12 562	12 562	12 562	12 562
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>12 562</b>	<b>12 562</b>	<b>12 562</b>	<b>12 562</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	0	0	0	0
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	0	0	0	0
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 avgår</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>12 562</b>	<b>12 562</b>	<b>12 562</b>	<b>12 562</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		6,65%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>12 562</b>	<b>12 562</b>	<b>12 562</b>	<b>12 562</b>
Uppräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2010-2013 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0283	1,0283	1,0283	1,0283
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>12 918</b>	<b>12 918</b>	<b>12 918</b>	<b>12 918</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>12 918</b>			
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)		12 918	12 918	12 918	12 918
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>12 788</b>	<b>12 660</b>	<b>12 534</b>	<b>12 409</b>
		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
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>13 375</b>	<b>13 590</b>	<b>13 799</b>	<b>14 002</b>

### 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	1 565	1 550	2 034	2 355
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	6 560	6 688	6 694	6 636
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	228	231	224	206
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016–2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>8 353</b>	<b>8 469</b>	<b>8 952</b>	<b>9 197</b>

### 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 32 213 tkr för 2016, 33 101 tkr för 2017, 33 672 tkr för 2018 och 36 822 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	11 289	12 614	13 089	13 868
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	13 375	13 590	13 799	14 002
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 353	8 469	8 952	9 197
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>33 016</b>	<b>34 673</b>	<b>35 840</b>	<b>37 068</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-803	-1 572	-2 168	-246
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>32 213</b>	<b>33 101</b>	<b>33 672</b>	<b>36 822</b>