

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Olofströms Kraft Nät AB, REL00143

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> <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015: 1,0176		Från 2015 till 2016: 1,0166		Från 2016 till 2017: 1,0254		Från 2017 till 2018: 1,0327		Från 2018 till 2019: 1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	7 538	7 031	211	7 670	7 451	6 752	3 833	4 839	4 397		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 393	2 644	161	883	5 344	2 540	1 937	1 571	646		
Elmätare och IT-system	181	173	-71	921	360	0	-376	31	0		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	650 606	662 042	669 580	687 818	688 029	713 351	720 802	751 338	755 170	786 741	791 137
Stationer, transformatorer och kringutrustning	311 951	317 434	320 828	328 829	328 990	338 243	343 587	357 442	359 379	373 645	374 291
Elmätare och IT-system	37 004	37 655	37 836	38 638	38 567	40 490	40 850	42 186	41 809	43 312	43 312
	999 561	1 017 131	1 028 243	1 055 285	1 055 587	1 092 084	1 105 239	1 150 965	1 156 359	1 203 699	1 208 741

**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	687 818	688 029	713 351	720 802	571 531	576 431	598 381	606 055	
Ledningar - 41:a året					179 806	178 740	6 700	6 700	
Ledningar - 42:a året							181 660	178 383	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	328 829	328 990	338 243	343 587	248 562	250 605	257 920	258 565	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					108 880	108 774	4 554	4 554	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							111 172	111 172	
Elmätare och IT-system	25 287	25 216	16 690	17 050	10 457	10 434	7 295	7 295	
Elmätare och IT-system - 11:e året	5 792	5 792	10 111	10 111	7 150	7 150	3 704	3 704	
Elmätare och IT-system - 12:e året	4 936	4 936	5 939	5 939	10 441	10 425	7 390	7 390	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 624	2 624	7 751	7 751	14 138	13 800	24 923	24 923	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	311 466	312 503	318 620	327 814	335 628	340 490	350 277	357 699	
Ledningar - 41:a året					4 386	4 360	163	163	
Ledningar - 42:a året							4 325	4 247	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	126 093	125 533	122 663	127 296	126 116	127 253	129 414	129 069	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 656	2 653	111	111	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 647	2 647	
Elmätare och IT-system	7 031	6 604	122 663	5 490	4 391	3 901	3 653	3 157	
Elmätare och IT-system - 11:e året	527	527	919	919	650	650	337	337	
Elmätare och IT-system - 12:e året	411	411	495	495	870	869	616	616	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	8 598	8 600	8 917	9 010	7 144	7 205	7 480	7 576
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 110	4 112	4 228	4 295	3 107	3 133	3 224	3 232
Elmätare och IT-system	10	1 264	1 261	834	852	523	522	365	365
<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					2 193	2 180	82	82
Ledningar - 42:a året	42							2 163	2 124
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 328	1 327	56	56
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 323	1 323
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	263	263	460	460	325	325	168	168
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	206	206	247	247	435	434	308	308
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar		9 110	9 141	9 320	9 589	9 817	9 959	10 246	10 463
Stationer, transformatorer och kringutrustning		3 688	3 672	3 588	3 723	3 689	3 722	3 785	3 775
Elmätare och IT-system		206	193	163	161	128	114	107	92
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						128	128	5	5
Ledningar - 42:a året								127	124
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						78	78	3	3
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								77	77
Elmätare och IT-system - 11:e året		15	15	27	27	19	19	10	10
Elmätare och IT-system - 12:e året		12	12	14	14	25	25	18	18
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar		17 708	17 741	18 237	18 599	19 282	19 472	20 101	20 373
Stationer, transformatorer och kringutrustning		7 799	7 784	7 816	8 018	8 201	8 259	8 469	8 467
Elmätare och IT-system		1 966	1 950	1 746	1 761	1 456	1 440	976	961
Summa kapitalkostnad halvår		27 473	27 476	27 798	28 378	28 940	29 170	29 546	29 801
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>54 949</b>		<b>56 176</b>		<b>58 110</b>		<b>59 347</b>	
Varav kostnad för avskrivning		28 884		29 551		30 180		30 401	
Varav kostnad för avkastning		26 065		26 625		27 930		28 946	

### 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	31 575	29 258	30 363	29 169
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	19 093	22 476	16 998	19 820
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>50 668</b>	<b>51 734</b>	<b>47 361</b>	<b>48 989</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	-7 493	-6 042	-6 276	-5 934
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-23 222	-22 378	-23 265	-22 413
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-78	-54	-30	-30
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-782	-784	-792	-792
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	-905	-9	-1 159
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-31 575</b>	<b>-30 163</b>	<b>-30 372</b>	<b>-30 328</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>19 093</b>	<b>21 571</b>	<b>16 989</b>	<b>18 661</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			Omvandlingsränta:		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		4 590	3 742	2 790	2 080
Årets avskrivningar			1 082	952	750
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 450</b>	<b>1 252</b>	<b>973</b>	<b>771</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>20 543</b>	<b>22 823</b>	<b>17 962</b>	<b>19 432</b>
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
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>22 391</b>	<b>24 152</b>	<b>18 471</b>	<b>19 795</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>21 202</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)		21 202	21 202	21 202	21 202
<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>20 990</b>	<b>20 780</b>	<b>20 573</b>	<b>20 367</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>21 953</b>	<b>22 306</b>	<b>22 649</b>	<b>22 983</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	5 350	3 825	3 294	3 222
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	22 690	25 008	27 726	30 004
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	16	69	68	92
Kostnader för myndighetsavgifter	841	839	838	755
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>28 897</b>	<b>29 741</b>	<b>31 926</b>	<b>34 073</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 108 427 tkr för 2016, 107 644 tkr för 2017, 113 209 tkr för 2018 och 118 947 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	54 949	56 176	58 110	59 347
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	21 953	22 306	22 649	22 983
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 897	29 741	31 926	34 073
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>105 799</b>	<b>108 223</b>	<b>112 685</b>	<b>116 403</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	2 628	-579	524	2 544
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>108 427</b>	<b>107 644</b>	<b>113 209</b>	<b>118 947</b>