

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Oskarshamn Energi Nät AB, REL00146

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	-1 265	886	1 795	-128	3 741	-549	-1 137	6 265	442		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	62	166	-7 255	8 084	108	1 421	336	-148	790		
Elmätare och IT-system	51	53	0	0	44	51	37	23	0		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	453 546	461 518	460 253	468 777	470 572	482 381	486 122	501 446	500 308	524 391	524 833
Stationer, transformatorer och kringutrustning	134 434	136 797	136 859	139 295	132 039	143 678	143 786	149 953	150 290	155 423	156 213
Elmätare och IT-system	28 295	28 792	28 843	29 375	29 375	30 121	30 165	31 204	31 241	32 363	32 363
	616 274	627 107	625 956	637 447	631 987	656 179	660 072	682 603	681 838	712 177	713 409

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	468 777	470 572	482 381	486 122	287 936	289 432	301 539	303 388	
Ledningar - 41:a året					213 509	210 876	7 741	7 741	
Ledningar - 42:a året							215 112	213 704	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	139 295	132 039	143 678	143 786	88 326	96 942	107 840	109 215	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					61 627	53 347	851	851	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							46 732	46 146	
Elmätare och IT-system	27 223	27 223	4 539	4 846	5 264	5 496	5 364	5 364	
Elmätare och IT-system - 11:e året	152	152	23 375	23 112	57	57	563	563	
Elmätare och IT-system - 12:e året	359	359	156	156	23 604	23 409	59	59	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 641	1 641	2 051	2 051	2 279	2 279	26 377	26 377	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	155 981	157 627	152 371	156 254	151 346	151 463	160 433	160 817	
Ledningar - 41:a året					5 208	5 143	189	189	
Ledningar - 42:a året							5 122	5 088	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	44 238	44 008	50 105	50 192	50 300	58 834	67 632	68 699	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 503	1 301	21	21	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 113	1 099	
Elmätare och IT-system	5 356	5 319	50 105	2 970	2 953	3 115	2 989	2 893	
Elmätare och IT-system - 11:e året	14	14	2 125	2 101	5	5	51	51	
Elmätare och IT-system - 12:e året	30	30	13	13	1 967	1 951	5	5	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	5 860	5 882	6 030	6 077	3 599	3 618	3 769	3 792
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 741	1 650	1 796	1 797	1 104	1 212	1 348	1 365
Elmätare och IT-system	10	1 361	1 361	227	242	263	275	268	268
<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					2 604	2 572	94	94
Ledningar - 42:a året	42							2 561	2 544
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					752	651	10	10
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							556	549
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	7	7	1 062	1 051	3	3	26	26
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	15	15	6	6	983	975	2	2
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	4 562	4 611	4 457	4 570	4 427	4 430	4 693	4 704	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 294	1 287	1 466	1 468	1 471	1 721	1 978	2 009	
Elmätare och IT-system	157	156	79	87	86	91	87	85	
<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					152	150	6	6	
Ledningar - 42:a året							150	149	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					44	38	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							33	32	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	62	61	0	0	1	1	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	0	0	58	57	0	0	
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>									
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>					
Ledningar	10 422	10 493	10 487	10 647	10 782	10 770	11 272	11 289	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 035	2 938	3 262	3 265	3 371	3 621	3 926	3 967	
Elmätare och IT-system	1 541	1 540	1 437	1 448	1 393	1 401	385	383	
Summa kapitalkostnad halvår	14 998	14 970	15 186	15 360	15 546	15 793	15 584	15 639	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>29 969</b>	<b>30 546</b>	<b>31 339</b>	<b>31 223</b>					
Varav kostnad för avskrivning	17 900	18 295	18 613	17 287					
Varav kostnad för avkastning	12 069	12 251	12 727	13 935					

### 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
<b>Totala kostnader för transitering och inköp av kraft</b>	RR7320	25 686	23 790	26 040	25 747
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	8 343	9 499	9 964	10 290
Personalkostnader	RR73140	6 975	6 525	6 788	6 677
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>41 004</b>	<b>39 814</b>	<b>42 792</b>	<b>42 714</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-578	-1 327	-1 171	-410
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-8 128	-5 786	-6 436	-5 848
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-15 606	-16 098	-17 220	-17 486
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-1 952	-1 906	-1 596	-1 625
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	-788	-788
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>-26 264</b>	<b>-25 117</b>	<b>-27 211</b>	<b>-26 157</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>14 740</b>	<b>14 697</b>	<b>15 581</b>	<b>16 557</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>				<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>	
		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Utgående bokfört värde	991	1 457	1 530	1 656	
Årets avskrivningar		392	401	474	802
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>471</b>	<b>518</b>	<b>597</b>	<b>935</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>15 211</b>	<b>15 215</b>	<b>16 178</b>	<b>17 492</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>16 580</b>	<b>16 101</b>	<b>16 635</b>	<b>17 819</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>16 784</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			
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		16 784	16 784	16 784	16 784
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>16 616</b>	<b>16 450</b>	<b>16 285</b>	<b>16 123</b>
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
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>17 378</b>	<b>17 657</b>	<b>17 929</b>	<b>18 193</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	4 711	3 871	3 890	2 406
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	17 501	19 318	21 629	23 606
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	987	1 007	1 107	1 261
Kostnader för myndighetsavgifter	835	846	837	750
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>24 034</b>	<b>25 042</b>	<b>27 463</b>	<b>28 023</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 71 927 tkr för 2016, 73 646 tkr för 2017, 77 444 tkr för 2018 och 76 917 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	29 969	30 546	31 339	31 223
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	17 378	17 657	17 929	18 193
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	24 034	25 042	27 463	28 023
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>71 381</b>	<b>73 245</b>	<b>76 731</b>	<b>77 439</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	546	401	713	-522
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>71 927</b>	<b>73 646</b>	<b>77 444</b>	<b>76 917</b>