

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Oxelö Energi AB, REL00147

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	1 008	1 753	1 492	1 318	-267	511	1 645	-308	-140		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	205	39	139	57	41	1 147	0	-62		
Elmätare och IT-system	-59	30	-340	1 210	-129	173	137	295	99		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	222 478	226 389	227 396	232 945	234 437	241 737	241 470	249 892	251 537	260 065	259 926
Stationer, transformatorer och kringutrustning	50 262	51 145	51 145	52 201	52 239	53 707	53 764	55 564	56 710	58 705	58 643
Elmätare och IT-system	17 829	18 142	18 083	18 412	18 072	19 772	19 643	20 464	20 600	21 630	21 730
	290 568	295 676	296 624	303 558	304 748	315 216	314 877	325 919	328 847	340 401	340 299

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	232 945	234 437	241 737	241 470	101 842	103 600	103 045	103 068
Ledningar - 41:a året					148 050	147 937	4 255	4 255
Ledningar - 42:a året							152 766	152 603
Stationer, transformatorer och kringutrustning	52 201	52 239	53 707	53 764	22 925	24 250	24 084	24 084
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					32 639	32 461	1 019	1 019
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							33 602	33 541
Elmätare och IT-system	16 675	16 335	15 204	15 184	9 921	10 296	6 206	6 460
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 094	1 094	2 787	2 711	5 938	5 739	4 757	4 752
Elmätare och IT-system - 12:e året	644	644	1 121	1 104	2 800	2 800	5 940	5 836
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	660	644	1 805	1 766	4 726	4 681
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	49 004	50 475	48 118	48 484	44 663	46 288	45 474	45 317
Ledningar - 41:a året					3 611	3 608	104	104
Ledningar - 42:a året							3 637	3 633
Stationer, transformatorer och kringutrustning	10 422	10 441	9 530	9 567	8 556	9 859	9 635	9 578
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					796	792	25	25
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							800	799
Elmätare och IT-system	4 801	4 749	9 530	4 615	3 531	3 801	3 322	3 491
Elmätare och IT-system - 11:e året	99	99	253	246	540	522	432	432
Elmätare och IT-system - 12:e året	54	54	93	92	233	233	495	486
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	2 912	2 930	3 022	3 018	1 273	1 295	1 288
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	653	653	671	672	287	303	301
Elmätare och IT-system	10	834	817	760	759	496	515	310
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					1 805	1 804	52
Ledningar - 42:a året	42							1 819
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					398	396	12
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							400
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	50	50	127	123	270	261	216
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	27	27	47	46	117	117	248
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	1 433	1 476	1 407	1 418	1 306	1 354	1 330	1 326
Stationer, transformatorer och kringutrustning	305	305	279	280	250	288	282	280
Elmätare och IT-system	140	139	132	135	103	111	97	102
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året						106	106	3
Ledningar - 42:a året								106
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						23	23	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								23
Elmätare och IT-system - 11:e året	3	3	7	7	16	15	13	13
Elmätare och IT-system - 12:e året	2	2	3	3	7	7	14	14
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2017	2018	2019				
Ledningar	4 345	4 407	4 429	4 437	4 491	4 559	4 598	4 592
Stationer, transformatorer och kringutrustning	957	958	950	952	958	1 011	1 019	1 017
Elmätare och IT-system	1 055	1 037	1 076	1 073	1 009	1 026	898	911
Summa kapitalkostnad halvår	6 358	6 402	6 455	6 462	6 457	6 595	6 516	6 520
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	12 760	12 917	13 052	13 036				
Varav kostnad för avskrivning	8 951	9 245	9 245	9 336				
Varav kostnad för avkastning	3 808	3 671	3 716	3 738				

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	6 365	5 975	6 019	6 876
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	4 241	2 947	3 884	3 676
Personalkostnader	RR73140	6 323	7 391	6 671	6 678
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		16 929	16 313	16 574	17 230
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
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	-1 320	-949	-692	-756
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-4 649	-4 630	-4 931	-5 722
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	-396	-396	-396	-398
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
Summa avgår		-6 365	-5 975	-6 019	-6 876
Påverkbara kostnader		10 564	10 338	10 555	10 354
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
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		10 564	10 338	10 555	10 354
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		11 515	10 940	10 854	10 548
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		10 964			
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)		10 964	10 964	10 964	10 964
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		10 854	10 746	10 638	10 532
		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)		11 352	11 535	11 712	11 885

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	678	770	900	948
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	5 301	5 080	5 175	5 033
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	421	428	521	389
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	6 400	6 278	6 596	6 370

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 30 618 tkr för 2016, 30 754 tkr för 2017, 31 537 tkr för 2018 och 31 301 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	12 760	12 917	13 052	13 036
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 352	11 535	11 712	11 885
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	6 400	6 278	6 596	6 370
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	30 512	30 729	31 360	31 291
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	106	25	177	10
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	30 618	30 754	31 537	31 301