

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Övik Energi Nät AB, REL00257

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	412	1 005	288	1 551	1 678	1 415	1 046	1 501	9		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	3 296	2 643	-594	1 700	0	680	477		
Elmätare och IT-system	708	-4	24	78	-130	288	-86	184	163		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	422 942	430 376	430 788	438 946	439 234	451 969	453 647	469 938	470 984	489 103	489 113
Stationer, transformatorer och kringutrustning	331 444	337 270	337 270	342 857	346 153	357 646	357 052	370 480	370 480	384 214	384 691
Elmätare och IT-system	25 114	25 556	26 264	26 695	26 719	27 477	27 347	28 539	28 453	29 644	29 807
	779 501	793 203	794 323	808 498	812 106	837 092	838 046	868 957	869 917	902 962	903 611

**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	438 946	439 234	451 969	453 647	323 846	324 892	328 514	330 100	
Ledningar - 41:a året					146 092	146 092	9 429	9 429	
Ledningar - 42:a året							151 160	149 583	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	342 857	346 153	357 646	357 052	260 262	260 262	249 606	250 173	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					110 219	110 219	21 027	21 027	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							113 582	113 491	
Elmätare och IT-system	24 158	24 181	13 137	13 055	5 577	5 570	3 755	4 571	
Elmätare och IT-system - 11:e året	496	496	11 739	11 690	8 255	8 253	2 938	2 919	
Elmätare och IT-system - 12:e året	612	612	509	509	12 020	11 943	8 456	8 315	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 429	1 429	2 093	2 093	2 687	2 687	14 496	14 003	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avskrivning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	132 154	132 331	126 903	128 773	124 558	125 622	123 735	125 848	
Ledningar - 41:a året					3 563	3 563	230	230	
Ledningar - 42:a året							3 599	3 562	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	106 365	113 651	110 769	111 117	107 869	107 626	106 145	107 329	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 688	2 688	513	513	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 704	2 702	
Elmätare och IT-system	5 289	5 278	110 769	3 058	2 377	2 215	2 962	3 638	
Elmätare och IT-system - 11:e året	45	45	1 067	1 063	750	750	267	265	
Elmätare och IT-system - 12:e året	51	51	42	42	1 002	995	705	693	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	5 487	5 490	5 650	5 671	4 048	4 061	4 106	4 126
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 286	4 327	4 471	4 463	3 253	3 253	3 120	3 127
Elmätare och IT-system	10	1 208	1 209	657	653	279	279	188	229
<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					1 782	1 782	115	115
Ledningar - 42:a året	42							1 800	1 781
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 344	1 344	256	256
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 352	1 351
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	23	23	534	531	375	375	134	133
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	26	26	21	21	501	498	352	346
		Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	3 865	3 871	3 712	3 767	3 643	3 674	3 619	3 681	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 111	3 324	3 240	3 250	3 155	3 148	3 105	3 139	
Elmätare och IT-system	155	154	94	89	70	65	87	106	
		Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					104	104	7	7	
Ledningar - 42:a året							105	104	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					79	79	15	15	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							79	79	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	31	31	22	22	8	8	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	1	1	29	29	21	20	
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar		9 352	9 361	9 362	9 437	9 577	9 621	9 752	9 814
Stationer, transformatorer och kringutrustning		7 397	7 651	7 711	7 713	7 831	7 824	7 928	7 968
Elmätare och IT-system		1 413	1 414	1 338	1 327	1 276	1 267	789	842
Summa kapitalkostnad halvår		18 163	18 427	18 411	18 478	18 684	18 713	18 468	18 624
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>36 589</b>		<b>36 888</b>		<b>37 397</b>		<b>37 092</b>	
Varav kostnad för avskrivning		22 103		22 671		23 173		22 888	
Varav kostnad för avkastning		14 486		14 217		14 223		14 205	

### 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	16 738	16 205	16 570	17 274
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	12 412	19 059	18 067	17 050
Personalkostnader	RR73140	11 654	7 798	8 908	9 758
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>40 804</b>	<b>43 062</b>	<b>43 545</b>	<b>44 082</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 094	-1 006	-572	-563
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 261	-3 225	-3 271	-3 018
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-12 959	-12 438	-12 756	-13 740
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	-518	-542	-543	-516
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>-17 832</b>	<b>-17 211</b>	<b>-17 142</b>	<b>-17 837</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>22 972</b>	<b>25 851</b>	<b>26 403</b>	<b>26 245</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		2 939	3 190	3 554	2 685
Årets avskrivningar			753	760	732
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>988</b>	<b>1 016</b>	<b>1 017</b>	<b>903</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>23 960</b>	<b>26 867</b>	<b>27 420</b>	<b>27 148</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>26 117</b>	<b>28 432</b>	<b>28 196</b>	<b>27 656</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>27 600</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)		27 600	27 600	27 600	27 600
<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>27 324</b>	<b>27 051</b>	<b>26 780</b>	<b>26 512</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>28 577</b>	<b>29 036</b>	<b>29 483</b>	<b>29 918</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	2 535	2 569	2 969	3 397
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	14 064	15 519	15 471	14 438
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1 324	1 320	1 321	1 322
Kostnader för myndighetsavgifter	569	565	606	607
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>18 492</b>	<b>19 973</b>	<b>20 367</b>	<b>19 764</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 84 274 tkr för 2016, 86 265 tkr för 2017, 87 535 tkr för 2018 och 88 066 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	36 589	36 888	37 397	37 092
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 577	29 036	29 483	29 918
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	18 492	19 973	20 367	19 764
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>83 659</b>	<b>85 897</b>	<b>87 247</b>	<b>86 774</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	615	368	289	1 292
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>84 274</b>	<b>86 265</b>	<b>87 535</b>	<b>88 066</b>