

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Österlens Kraft AB, REL00364

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	1 489	3 344	1 089	1 984	1 559	145	1 282	1 340	936		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	166	129	161	599	868	381	-577	567	1 296		
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	-597	-3 168	0	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	269 125	273 856	275 344	283 304	284 393	293 643	295 202	305 002	306 284	318 444	319 380
Stationer, transformatorer och kringutrustning	153 936	156 642	156 808	159 537	159 698	164 364	165 233	171 028	170 450	177 033	178 329
Elmätare och IT-system	20 435	20 794	20 794	21 138	21 138	21 674	21 674	21 766	18 598	19 252	19 252
	443 496	451 292	452 946	463 979	465 229	479 682	482 109	497 795	495 332	514 729	516 961

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	283 304	284 393	293 643	295 202	211 136	212 418	210 263	211 200
Ledningar - 41:a året					93 866	93 866	11 264	11 264
Ledningar - 42:a året							96 916	96 916
Stationer, transformatorer och kringutrustning	159 537	159 698	164 364	165 233	112 909	112 332	116 241	128 853
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					58 118	58 118	1 173	1 173
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							59 619	48 304
Elmätare och IT-system	14 827	14 827	10 982	10 982	8 060	8 960	6 807	6 807
Elmätare och IT-system - 11:e året	6 311	6 311	4 221	4 221	3 304	3 080	2 468	2 468
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	6 471	6 471	4 359	2 687	3 188	3 188
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	6 042	3 871	6 789	6 789
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	100 015	100 422	98 780	100 391	97 463	97 934	99 286	99 352
Ledningar - 41:a året					2 289	2 289	275	275
Ledningar - 42:a året							2 308	2 308
Stationer, transformatorer och kringutrustning	47 458	47 491	45 352	46 200	44 042	43 480	43 408	55 844
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 418	1 418	29	29
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 420	1 150
Elmätare och IT-system	4 755	4 649	45 352	3 247	2 354	3 215	2 622	2 400
Elmätare och IT-system - 11:e året	574	574	384	384	300	280	224	224
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	539	539	363	224	266	266
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	3 541	3 555	3 671	3 690	2 639	2 655	2 628
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 994	1 996	2 055	2 065	1 411	1 404	1 453
Elmätare och IT-system	10	741	741	549	549	403	448	340
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					1 145	1 145	137
Ledningar - 42:a året	42							1 154
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					709	709	14
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							710
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	287	287	192	192	150	140	112
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	270	270	182	112	133
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		
Ledningar	2 925	2 937	2 889	2 936	2 851	2 865	2 904	2 906
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 388	1 389	1 327	1 351	1 288	1 272	1 270	1 633
Elmätare och IT-system	139	136	98	95	69	94	77	70
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		
Ledningar - 41:a året					67	67	8	8
Ledningar - 42:a året							67	67
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					41	41	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							42	34
Elmätare och IT-system - 11:e året	17	17	11	11	9	8	7	7
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	16	16	11	7	8	8
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning						
	2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019
Ledningar	6 467	6 492	6 560	6 626	6 702	6 731	6 899	6 913
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 382	3 385	3 381	3 417	3 450	3 426	3 489	3 868
Elmätare och IT-system	1 184	1 181	1 136	1 133	823	809	676	670
Summa kapitalkostnad halvår	11 033	11 059	11 077	11 176	10 975	10 966	11 065	11 451
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	22 092		22 253		21 941		22 515	
Varav kostnad för avskrivning	13 143		13 502		13 252		13 398	
Varav kostnad för avkastning	8 949		8 751		8 689		9 117	

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	18 540	18 745	19 491	19 457
Råvaror och förnödenheter	RR73120	2 609	2 212	2 153	1 726
Övriga externa kostnader	RR73130	4 110	4 542	3 992	4 127
Personalkostnader	RR73140	4 727	5 358	6 006	5 882
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	29
Summa kostnader		29 986	30 857	31 642	31 221
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	29	69	-322	142
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-476	-716	-596	-662
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 667	-2 968	-2 668	-2 632
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-15 873	-15 777	-16 823	-16 825
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		-15	-16	-17	-17
Summa avgår		-19 002	-19 408	-20 426	-19 994
Påverkbara kostnader		10 984	11 449	11 216	11 227
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		2 353	2 179	2 119	1 958
Årets avskrivningar			174	157	157
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		362	332	327	318
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		11 346	11 781	11 543	11 545
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		12 368	12 467	11 869	11 761
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		12 116			
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)		12 116	12 116	12 116	12 116
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,20%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		11 971	11 827	11 685	11 545
		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)		12 520	12 695	12 865	13 028

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	1 549	1 797	1 810	2 168
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	17 027	19 201	21 701	22 332
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	43	42	46	53
Kostnader för myndighetsavgifter	434	467	464	411
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	19 053	21 507	24 021	24 964

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 53 838 tkr för 2016, 56 712 tkr för 2017, 59 085 tkr för 2018 och 60 434 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	22 092	22 253	21 941	22 515
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 520	12 695	12 865	13 028
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	19 053	21 507	24 021	24 964
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	53 665	56 455	58 826	60 507
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	173	257	259	-73
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	53 838	56 712	59 085	60 434