

## Beräknad intäktsram avseende 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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left( \begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 1 januari 2015. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015-30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016-2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

#### Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019		
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	0	925	0	1 300	0	0	1 800	0	350	0	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	2 470	0	2 500	3 900	-50	1 600	0	1 330	0	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	500	700	0	750	-50	750	-120	
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	269 125	269 125	269 125	270 050	270 050	271 350	271 350	271 350	273 150	273 150	273 500
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	153 936	153 936	153 936	156 406	156 406	158 906	162 806	162 756	164 356	164 356	165 686
	Elmätare och IT-system	20 435	20 435	20 435	20 435	20 435	20 935	21 635	21 635	22 385	22 335	23 085
		443 496	443 496	443 496	446 891	446 891	451 191	455 791	455 741	459 891	459 841	462 271

**Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)**

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	270 050	270 050	271 350	271 350	184 980	186 780	176 844	177 194	
Ledningar - 41:a året					86 370	86 370	9 936	9 936	
Ledningar - 42:a året							86 370	86 370	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	156 406	156 406	158 906	162 806	109 659	111 259	110 224	111 554	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					53 097	53 097	1 035	1 035	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							53 097	53 097	
Elmätare och IT-system	14 334	14 334	10 854	11 554	8 538	9 288	7 061	7 811	
Elmätare och IT-system - 11:e året	6 101	6 101	3 980	3 980	3 017	3 017	2 177	2 177	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	6 101	6 101	3 980	3 980	3 017	3 017	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	6 101	6 101	10 080	10 080	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	92 862	92 239	87 411	86 788	80 627	81 804	77 803	77 485	
Ledningar - 41:a året					2 107	2 107	242	242	
Ledningar - 42:a året							2 056	2 056	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	48 058	47 939	46 648	50 429	46 525	47 908	45 384	46 457	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 295	1 295	25	25	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 264	1 264	
Elmätare och IT-system	4 597	4 495	3 664	4 261	3 278	3 856	3 125	3 627	
Elmätare och IT-system - 11:e året	555	555	362	362	274	274	198	198	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	508	508	332	332	251	251	
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	3 376	3 376	3 392	3 392	2 312	2 335	2 211	2 215
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 955	1 955	1 986	2 035	1 371	1 391	1 378	1 394
Elmätare och IT-system	10	717	717	543	578	427	464	353	391
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41				1 053	1 053	121	121	
Ledningar - 42:a året	42						1 028	1 028	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				648	648	13	13	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						632	632	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	277	277	181	181	137	137	99	99
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	254	254	166	166	126	126
<b>Kalkylränta</b>	4,53%	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår						4,53%	4,53%
Ledningar	2 103	2 089	1 980	1 966	1 826	1 853	1 762	1 755	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 089	1 086	1 057	1 142	1 054	1 085	1 028	1 052	
Elmätare och IT-system	104	102	83	97	74	87	71	82	
<b>Kalkylränta</b>	4,53%	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						4,53%	4,53%
Ledningar - 41:a året					48	48	5	5	
Ledningar - 42:a året							47	47	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					29	29	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							29	29	
Elmätare och IT-system - 11:e året	13	13	8	8	6	6	4	4	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	12	12	8	8	6	6	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	5 479	5 465	5 372	5 358	5 239	5 289	5 174	5 171	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 044	3 041	3 043	3 177	3 101	3 153	3 080	3 121	
Elmätare och IT-system	1 111	1 108	1 080	1 129	818	868	659	708	
Summa kapitalkostnad halvår	9 633	9 614	9 495	9 664	9 159	9 310	8 913	9 000	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>19 247</b>		<b>19 159</b>		<b>18 468</b>		<b>17 912</b>		
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>	<b>74 787</b>								
Varav kostnad för kapitalförslitning	49 731								
Varav kostnad för kapitalbindning	25 056								



### Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

#### *Företagets löpande påverkbara kostnader*

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010-2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex regionnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 3 ett stamnätsföretag; faktorprisindex stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.



Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (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
<b>Summa Kostnader</b>		<b>29 986</b>	<b>30 857</b>	<b>31 642</b>	<b>31 221</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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	-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	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
<b>Summa avgär</b>		<b>-19 002</b>	<b>-19 408</b>	<b>-20 426</b>	<b>-19 994</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>10 984</b>	<b>11 449</b>	<b>11 216</b>	<b>11 227</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	2 353	2 179	2 119	1 958
Årets avskrivningar		174	157	157	161
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>330</b>	<b>302</b>	<b>298</b>	<b>291</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader</b>		<b>11 314</b>	<b>11 751</b>	<b>11 514</b>	<b>11 518</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå</b>		<b>12 333</b>	<b>12 435</b>	<b>11 840</b>	<b>11 734</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>12 085</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		12 085	12 085	12 085	12 085
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>48 341</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,20%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>11 940</b>	<b>11 797</b>	<b>11 656</b>	<b>11 516</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>46 909</b>			



### Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 – Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	2 734	2 734	2 734	2 734
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	16 485	16 815	17 151	17 844
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	427	427	427	427
<b>Summa</b>	<b>19 646</b>	<b>19 976</b>	<b>20 312</b>	<b>21 005</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>80 939</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 202 635 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	74 787	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	46 909
	Opåverkbara kostnader	80 939
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>202 635</b>	