

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Öresundskraft AB, REL00904

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 | 5 668 | 6 565 | 9 058 | -3 190 | 23 232 | 11 474 | -2 905 | 19 114 | | 6 882 | |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 3 126 | 43 276 | 698 | 15 104 | 75 508 | -37 047 | -45 367 | 2 218 | | 2 993 | |
| | Elmätare och IT-system | 2 008 | 828 | 1 149 | 1 625 | 2 820 | 1 913 | 809 | 1 211 | | 2 872 | |
| Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014 | | Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå) | | | | | | | | | | |
| | Ledningar | 3 080 871 | 3 135 026 | 3 140 694 | 3 199 390 | 3 208 447 | 3 286 582 | 3 309 815 | 3 429 862 | 3 426 956 | 3 567 278 | 3 574 160 |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 1 708 868 | 1 738 906 | 1 742 032 | 1 814 880 | 1 815 578 | 1 877 131 | 1 952 639 | 1 978 213 | 1 932 846 | 2 003 125 | 2 006 118 |
| | Elmätare och IT-system | 267 516 | 272 218 | 274 227 | 279 611 | 280 760 | 289 550 | 292 370 | 303 904 | 304 712 | 316 684 | 319 555 |
| | | 5 057 255 | 5 146 150 | 5 156 952 | 5 293 881 | 5 304 785 | 5 453 263 | 5 554 823 | 5 711 978 | 5 664 514 | 5 887 087 | 5 899 833 |

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 | 3 199 390 | 3 208 447 | 3 286 582 | 3 309 815 | 1 820 843 | 1 840 551 | 1 897 452 | 1 910 165 | |
| Ledningar - 41:a året | | | | | 1 609 019 | 1 586 406 | 32 532 | 32 456 | |
| Ledningar - 42:a året | | | | | | | 1 637 294 | 1 631 539 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 1 814 880 | 1 815 578 | 1 877 131 | 1 952 639 | 1 287 297 | 1 290 569 | 28 410 | 28 057 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | | | | | 690 916 | 642 277 | | | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | | | | | | | 663 682 | 661 035 | |
| Elmätare och IT-system | 264 833 | 267 334 | 242 750 | 246 843 | 216 505 | 218 972 | 112 945 | 121 269 | |
| Elmätare och IT-system - 11:e året | 6 627 | 6 434 | 34 131 | 33 775 | 41 348 | 40 952 | 116 598 | 113 781 | |
| Elmätare och IT-system - 12:e året | 1 549 | 1 515 | 6 426 | 6 299 | 34 548 | 34 091 | 41 983 | 41 042 | |
| Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år | 6 602 | 5 477 | 6 243 | 5 453 | 11 503 | 10 697 | 45 158 | 43 463 | |
| | Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avskrivning (redovisat i respektive års prisnivå) | | | | | | | | |
| Ledningar | 992 031 | 1 010 585 | 966 150 | 996 174 | 969 835 | 986 176 | 1 005 282 | 1 014 906 | |
| Ledningar - 41:a året | | | | | 39 244 | 38 693 | 793 | 792 | |
| Ledningar - 42:a året | | | | | | | 38 983 | 38 846 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 612 622 | 614 402 | 601 743 | 675 908 | 657 712 | 675 682 | 675 493 | 679 619 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | | | | | 16 852 | 15 665 | 693 | 684 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | | | | | | | 15 802 | 15 739 | |
| Elmätare och IT-system | 93 901 | 96 726 | 601 743 | 83 648 | 69 925 | 71 457 | 61 349 | 65 974 | |
| Elmätare och IT-system - 11:e året | 602 | 585 | 3 103 | 3 070 | 3 759 | 3 723 | 10 600 | 10 344 | |
| Elmätare och IT-system - 12:e året | 129 | 126 | 535 | 525 | 2 879 | 2 841 | 3 499 | 3 420 | |
| Avskrivningstider | År | Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår | | | | | | | |
| Ledningar | 40 | 39 992 | 40 106 | 41 082 | 41 373 | 22 761 | 23 007 | 23 718 | 23 877 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 40 | 22 686 | 22 695 | 23 464 | 24 408 | 16 091 | 16 132 | 16 388 | 16 463 |
| Elmätare och IT-system | 10 | 13 242 | 13 367 | 12 138 | 12 342 | 10 825 | 10 949 | 5 647 | 6 063 |
| Avskrivningstider | År | Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända | | | | | | | |
| Ledningar - 41:a året | 41 | | | | | 19 622 | 19 346 | 397 | 396 |
| Ledningar - 42:a året | 42 | | | | | | | 19 492 | 19 423 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | 41 | | | | | 8 426 | 7 833 | 346 | 342 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | 42 | | | | | | | 7 901 | 7 869 |
| Elmätare och IT-system - 11:e året | 11 | 301 | 292 | 1 551 | 1 535 | 1 879 | 1 861 | 5 300 | 5 172 |
| Elmätare och IT-system - 12:e året | 12 | 65 | 63 | 268 | 262 | 1 439 | 1 420 | 1 749 | 1 710 |
| | | Beräkning av kostnad för avkastning per halvår | | | | | | | |
| Kalkylränta | 5,85% | 5,85% | | 5,85% | | 5,85% | | 5,85% | |
| Ledningar | 29 017 | 29 560 | 28 260 | 29 138 | 28 368 | 28 846 | 29 404 | 29 686 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 17 919 | 17 971 | 17 601 | 19 770 | 19 238 | 19 764 | 19 758 | 19 879 | |
| Elmätare och IT-system | 2 747 | 2 829 | 2 352 | 2 447 | 2 045 | 2 090 | 1 794 | 1 930 | |
| | | Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända | | | | | | | |
| Kalkylränta | 5,85% | 5,85% | | 5,85% | | 5,85% | | 5,85% | |
| Ledningar - 41:a året | | | | | 1 148 | 1 132 | 23 | 23 | |
| Ledningar - 42:a året | | | | | | | 1 140 | 1 136 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | | | | | 493 | 458 | 20 | 20 | |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | | | | | | | 462 | 460 | |
| Elmätare och IT-system - 11:e året | 18 | 17 | 91 | 90 | 110 | 109 | 310 | 303 | |
| Elmätare och IT-system - 12:e året | 4 | 4 | 16 | 15 | 84 | 83 | 102 | 100 | |
| | | Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning | | | | | | | |
| | | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | |
| Ledningar | | 69 009 | 69 665 | 69 342 | 70 511 | 71 898 | 72 331 | 74 174 | 74 541 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | | 40 605 | 40 666 | 41 065 | 44 178 | 44 248 | 44 187 | 44 876 | 45 034 |
| Elmätare och IT-system | | 16 375 | 16 572 | 16 415 | 16 692 | 16 384 | 16 513 | 14 903 | 15 278 |
| Summa kapitalkostnad halvår | | 125 990 | 126 904 | 126 822 | 131 381 | 132 530 | 133 030 | 133 954 | 134 853 |
| Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå | | 252 893 | | 258 203 | | 265 560 | | 268 806 | |
| Varav kostnad för avskrivning | | 152 808 | | 158 424 | | 161 592 | | 162 254 | |
| Varav kostnad för avkastning | | 100 085 | | 99 779 | | 103 967 | | 106 552 | |

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 | 145 245 | 137 853 | 149 151 | 148 157 |
| Råvaror och förnödenheter | RR73120 | 1 388 | 782 | 294 | 598 |
| Övriga externa kostnader | RR73130 | 118 616 | 133 307 | 115 273 | 114 843 |
| Personalkostnader | RR73140 | 30 793 | 11 267 | 14 883 | 30 032 |
| Övriga rörelsekostnader | RR73180 | 34 | 6 | 210 | 0 |
| Summa kostnader | | 296 076 | 283 215 | 279 811 | 293 630 |
| Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader | | | | | |
| Förändring av varulager | RR71120 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktiverat arbete för egen räkning | RR71140 | -3 351 | -3 361 | -3 744 | -6 070 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, inköp | TN630450 / TN730401 | -30 830 | -27 301 | -26 854 | -25 849 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion | TN630451 / TN730402 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät | TN630100 / TN730150 | -95 461 | -92 409 | -105 119 | -108 310 |
| Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning | TN630500 / TN730403 | -13 312 | -12 480 | -11 511 | -8 270 |
| Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott | RR7323 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för myndighetsavgifter | RR7324 | -5 642 | -5 663 | -5 667 | -5 728 |
| Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar | | -1 137 | -6 247 | -2 337 | -177 |
| Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning | | -18 | 0 | 0 | 0 |
| Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa avgår | | -149 751 | -147 461 | -155 232 | -154 404 |
| Påverkbara kostnader | | 146 325 | 135 754 | 124 579 | 139 226 |
| Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen | | | | | |
| | | <i>Omvandlingsränta:</i> | | | 8,01% |
| | | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Utgående bokfört värde | | 7 521 | 7 594 | 7 471 | 7 522 |
| Årets avskrivningar | | | 253 | 250 | 239 |
| Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen | | 855 | 858 | 837 | 789 |
| 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 | | 147 180 | 136 612 | 125 416 | 140 015 |
| 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 | | 160 427 | 144 570 | 128 966 | 142 632 |
| Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå | | 144 149 | | | |
| 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) | | 144 149 | 144 149 | 144 149 | 144 149 |
| <i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i> | | | | | |
| Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå) | | 142 707 | 141 280 | 139 867 | 138 469 |
| | | 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) | | 149 253 | 151 649 | 153 982 | 156 254 |

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 | 22 812 | 21 204 | 22 761 | 18 880 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät | 108 113 | 117 642 | 129 731 | 140 535 |
| Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el | 8 560 | 7 022 | 7 318 | 7 913 |
| Kostnader för myndighetsavgifter | 6 185 | 6 282 | 6 343 | 5 774 |
| Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå | 145 670 | 152 150 | 166 153 | 173 102 |

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 544 423 tkr för 2016, 560 200 tkr för 2017, 583 454 tkr för 2018 och 593 641 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 | 252 893 | 258 203 | 265 560 | 268 806 |
| Löpande kostnader | | | | | |
| Påverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 149 253 | 151 649 | 153 982 | 156 254 |
| Opåverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 145 670 | 152 150 | 166 153 | 173 102 |
| Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 547 817 | 562 002 | 585 695 | 598 162 |
| | | | | | |
| Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning) | Respektive års prisnivå | -3 394 | -1 802 | -2 241 | -4 521 |
| | | | | | |
| Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 544 423 | 560 200 | 583 454 | 593 641 |