

Beräknad intäktsram avseende 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 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 31 december 2014. 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 nuanskaffningsvärderat 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 nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde 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 | | 7 431 | 7 431 | 13 492 | 7 431 | 14 165 | 7 431 | 15 849 | 7 431 | 7 431 | 7 431 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | | -6 784 | 42 510 | 10 233 | 1 337 | 892 | 45 959 | -22 727 | -33 546 | 892 | 1 989 |
| Elmätare och IT-system | | 314 | 314 | 314 | 314 | 312 | 312 | 312 | 312 | 312 | 312 |
| Utgående kapitalbas år 2014 | | Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014) | | | | | | | | | |
| Ledningar | 3 080 871 | 3 080 871 | 3 088 302 | 3 095 733 | 3 109 225 | 3 116 655 | 3 130 821 | 3 138 251 | 3 154 101 | 3 161 531 | 3 168 962 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 1 708 868 | 1 708 868 | 1 702 084 | 1 744 594 | 1 754 827 | 1 756 165 | 1 757 056 | 1 803 015 | 1 780 288 | 1 746 742 | 1 747 634 |
| Elmätare och IT-system | 267 516 | 267 516 | 267 830 | 268 145 | 268 459 | 268 773 | 269 085 | 269 397 | 269 710 | 270 022 | 270 334 |
| | 5 057 255 | 5 057 255 | 5 058 216 | 5 108 471 | 5 132 510 | 5 141 593 | 5 156 962 | 5 210 664 | 5 204 099 | 5 178 295 | 5 186 930 |

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

| | | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | | |
|--|--|--|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|--------|
| Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning | | | | | | | | | | |
| | Ledningar | 3 095 733 | 3 109 225 | 3 116 655 | 3 130 821 | 1 665 036 | 1 687 825 | 1 672 679 | 1 687 049 | |
| | Ledningar - 41:a året | | | | | 1 473 215 | 1 466 276 | 29 516 | 29 516 | |
| | Ledningar - 42:a året | | | | | | | 1 459 336 | 1 452 397 | |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 1 744 594 | 1 754 827 | 1 756 165 | 1 757 056 | 1 172 628 | 1 194 225 | 1 168 318 | 1 170 306 | |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | | | | | 630 387 | 586 063 | 25 748 | 25 748 | |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | | | | | | | 552 676 | 551 580 | |
| | Elmätare och IT-system | 251 851 | 252 165 | 218 685 | 221 773 | 192 449 | 199 178 | 136 787 | 154 744 | |
| | Elmätare och IT-system - 11:e året | 6 645 | 6 645 | 33 795 | 31 683 | 32 412 | 28 771 | 69 120 | 57 893 | |
| | Elmätare och IT-system - 12:e året | 1 558 | 1 558 | 6 645 | 5 981 | 29 571 | 27 459 | 25 130 | 21 489 | |
| | Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år | 8 091 | 8 091 | 9 649 | 9 649 | 14 965 | 14 301 | 38 985 | 36 209 | |
| Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning | | | | | | | | | | |
| | Ledningar | 964 383 | 981 429 | 921 445 | 938 826 | 879 004 | 897 714 | 874 536 | 884 259 | |
| | Ledningar - 41:a året | | | | | 35 932 | 35 763 | 720 | 720 | |
| | Ledningar - 42:a året | | | | | | | 34 746 | 34 581 | |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 579 229 | 588 909 | 549 481 | 549 564 | 593 534 | 626 918 | 601 798 | 600 849 | |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | | | | | 15 375 | 14 294 | 628 | 628 | |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | | | | | | | 13 159 | 13 133 | |
| | Elmätare och IT-system | 83 499 | 81 996 | 58 942 | 74 215 | 74 549 | 89 916 | 95 686 | 110 783 | |
| | Elmätare och IT-system - 11:e året | 604 | 604 | 3 072 | 2 880 | 2 947 | 2 616 | 6 284 | 5 263 | |
| | Elmätare och IT-system - 12:e året | 130 | 130 | 554 | 498 | 2 464 | 2 288 | 2 094 | 1 791 | |
| | Avskrivningstider År | Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår | | | | | | | | |
| | Ledningar | 40 | 38 697 | 38 865 | 38 958 | 39 135 | 20 813 | 21 098 | 20 908 | 21 088 |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 40 | 21 807 | 21 935 | 21 952 | 21 963 | 14 658 | 14 928 | 14 604 | 14 629 |
| | Elmätare och IT-system | 10 | 12 593 | 12 608 | 10 934 | 11 089 | 9 622 | 9 959 | 6 839 | 7 737 |
| | Avskrivningstider År | Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända | | | | | | | | |
| | Ledningar - 41:a året | 41 | | | | | 17 966 | 17 881 | 360 | 360 |
| | Ledningar - 42:a året | 42 | | | | | | | 17 373 | 17 290 |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | 41 | | | | | 7 688 | 7 147 | 314 | 314 |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | 42 | | | | | | | 6 579 | 6 566 |
| | Elmätare och IT-system - 11:e året | 11 | 302 | 302 | 1 536 | 1 440 | 1 473 | 1 308 | 3 142 | 2 631 |
| | Elmätare och IT-system - 12:e året | 12 | 65 | 65 | 277 | 249 | 1 232 | 1 144 | 1 047 | 895 |
| | Kalkylränta | Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår | | | | | | | | |
| | Ledningar | 5,85% | 28 208 | 28 707 | 26 952 | 27 461 | 25 711 | 26 258 | 25 580 | 25 865 |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 5,85% | 16 942 | 17 226 | 16 072 | 16 075 | 17 361 | 18 337 | 17 603 | 17 575 |
| | Elmätare och IT-system | 5,85% | 2 442 | 2 398 | 1 724 | 2 171 | 2 181 | 2 630 | 2 799 | 3 240 |
| | Kalkylränta | Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända | | | | | | | | |
| | Ledningar - 41:a året | 5,85% | | | | | 1 051 | 1 046 | 21 | 21 |
| | Ledningar - 42:a året | | | | | | | | 1 016 | 1 011 |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | | | | | | 450 | 418 | 18 | 18 |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | | | | | | | | 385 | 384 |
| | Elmätare och IT-system - 11:e året | | 18 | 18 | 90 | 84 | 86 | 77 | 184 | 154 |
| | Elmätare och IT-system - 12:e året | | 4 | 4 | 16 | 15 | 72 | 67 | 61 | 52 |
| Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning | | | | | | | | | | |
| | | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | | |
| | Ledningar | 66 905 | 67 572 | 65 910 | 66 596 | 65 541 | 66 283 | 65 259 | 65 636 | |
| | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 38 750 | 39 161 | 38 024 | 38 038 | 40 156 | 40 830 | 39 503 | 39 487 | |
| | Elmätare och IT-system | 15 423 | 15 395 | 14 577 | 15 048 | 14 667 | 15 184 | 14 072 | 14 711 | |
| | Summa kapitalkostnad halvår | 121 078 | 122 128 | 118 512 | 119 681 | 120 364 | 122 298 | 118 834 | 119 833 | |
| | Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå | 243 206 | | 238 194 | | 242 662 | | 238 667 | | |
| | Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå | 962 729 | | | | | | | | |
| | Varav kostnad för kapitalförslitning | 584 370 | | | | | | | | |
| | Varav kostnad för kapitalbindning | 378 359 | | | | | | | | |



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 | 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 | -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 | -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 avgär | | -149 751 | -147 461 | -155 232 | -154 404 |
| Påverkbara kostnader | | 146 325 | 135 754 | 124 579 | 139 226 |
| Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen | | | | | |
| Utgående bokfört värde | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| Årets avskrivningar | 7 521 | 7 594 | 7 471 | 7 522 | |
| 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 | | 147 180 | 136 612 | 125 416 | 140 015 |
| Uppräkningsfaktor till 2014 | | 1,0900 | 1,0583 | 1,0283 | 1,0187 |
| Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå | | 160 427 | 144 570 | 128 966 | 142 632 |
| Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader | | 144 149 | | | |
| 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 | | 144 149 | 144 149 | 144 149 | 144 149 |
| Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt | | 576 595 | | | |
| <i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i> 1,00% | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav | | 142 707 | 141 280 | 139 867 | 138 469 |
| Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019 | | 562 323 | | | |

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 | 21 595 | 21 595 | 21 595 | 21 595 |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät | 109 553 | 111 332 | 113 143 | 114 987 |
| Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät | 1 800 | 8 100 | 0 | 0 |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning | 9 340 | 9 508 | 9 680 | 9 855 |
| Kostnader för myndighetsavgifter | 5 804 | 5 818 | 5 832 | 5 846 |
| Summa | 148 092 | 156 353 | 150 250 | 152 283 |
| Totalsumma för perioden | 606 978 | | | |

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 2 132 030 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 – Beräknad intäktsram

| | | Tkr |
|----------------------------|-----------------------|------------------|
| Kapitalkostnader | | 962 729 |
| Löpande kostnader | | |
| | Påverkbara kostnader | 562 323 |
| | Opåverkbara kostnader | 606 978 |
| Beräknad intäktsram | | 2 132 030 |