

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Öresundskraft AB, RER00903

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	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system	0	0	60	0	0	0	0	0	0	113	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	132 548	134 878	135 478	137 722	137 722	141 217	141 217	145 833	145 833	150 963	150 963
Stationer, transformatorer och kringutrustning	63 547	64 664	64 664	65 736	65 736	67 403	67 403	69 607	69 607	72 055	72 055
Elmätare och IT-system	1 148	1 168	1 168	1 188	1 248	1 280	1 280	1 322	1 322	1 368	1 481
	197 244	200 711	201 311	204 646	204 706	209 900	209 900	216 762	216 762	224 386	224 498

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	137 722	137 722	141 217	141 217	11 366	11 366	11 766	11 766	
Ledningar - 41:a året					134 467	134 467	0	0	
Ledningar - 42:a året							139 196	139 196	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	65 736	65 736	67 403	67 403	69 607	69 607	72 055	72 055	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					0	0	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							0	0	
Elmätare och IT-system	1 188	1 248	1 280	1 280	1 322	1 322	1 368	1 481	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	15 844	15 824	12 716	12 695	9 486	9 464	9 525	9 503	
Ledningar - 41:a året					3 280	3 280	0	0	
Ledningar - 42:a året							3 314	3 314	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	15 774	15 774	14 489	14 489	13 222	15 080	13 864	13 809	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					0	0	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							0	0	
Elmätare och IT-system	571	617	14 489	504	411	389	288	378	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	1 722	1 722	1 765	1 765	142	142	147	147
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	822	822	843	843	870	870	901	901
Elmätare och IT-system	10	59	62	64	64	66	66	68	74
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 640	1 640	0	0
Ledningar - 42:a året	42							1 657	1 657
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							0	0
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0	0
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%	5,85%	5,85%	5,85%	5,85%	5,85%	5,85%	
Ledningar	463	463	372	371	277	277	279	278	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	461	461	424	424	387	441	406	404	
Elmätare och IT-system	17	18	15	15	12	11	8	11	
		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%	5,85%	5,85%	5,85%	
Ledningar - 41:a året					96	96	0	0	
Ledningar - 42:a året							97	97	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					0	0	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							0	0	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
	2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019	
Ledningar	2 185	2 184	2 137	2 137	2 155	2 155	2 180	2 179	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 283	1 283	1 266	1 266	1 257	1 311	1 306	1 305	
Elmätare och IT-system	76	80	79	79	78	77	77	85	
Summa kapitalkostnad halvår	3 544	3 548	3 483	3 482	3 490	3 543	3 563	3 569	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	7 092	7 092	6 964	6 964	7 034	7 034	7 132	7 132	
Varav kostnad för avskrivning	5 208	5 208	5 343	5 343	5 436	5 436	5 552	5 552	
Varav kostnad för avkastning	1 884	1 884	1 621	1 621	1 597	1 597	1 579	1 579	

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	27 544	26 185	26 766	30 477
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	19
Övriga externa kostnader	RR73130	2 264	1 798	2 095	3 460
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		29 808	27 983	28 861	33 956
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-885	-598	-618	-710
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-26 648	-25 576	-26 137	-29 763
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	-11	-11	-11	-4
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
Summa avgår		-27 544	-26 185	-26 766	-30 477
Påverkbara kostnader		2 264	1 798	2 095	3 479
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
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		2 264	1 798	2 095	3 479
Uppräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2010-2013 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1000	1,0680	1,0377	1,0185
Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå		2 490	1 920	2 174	3 543
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		2 532			
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)		2 532	2 532	2 532	2 532
<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)		2 507	2 482	2 457	2 432
		2016	2017	2018	2019
Uppräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0455	1,0727	1,1000	1,1273
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)		2 621	2 662	2 702	2 742

2020-10-05

2020-100720-0008

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	432	343	405	424
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	25 196	29 255	32 693	36 214
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	5	5	4	3
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	25 633	29 603	33 102	36 641

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 35 562 tkr för 2016, 39 452 tkr för 2017, 43 067 tkr för 2018 och 45 728 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	7 092	6 964	7 034	7 132
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	2 621	2 662	2 702	2 742
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	25 633	29 603	33 102	36 641
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	35 346	39 230	42 838	46 514
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	217	222	229	-786
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	35 562	39 452	43 067	45 728