

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2015–2018

### Öresundskraft AB, REN00859

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäliga kostnader för att bedriva verksamheten 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 (påverkbara och opåverkbara kostnader). Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för 2015–2018 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2015 – 2018} = \left( \begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2015 – 2018} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2015 – 2018} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2015 – 2018} - \\ \text{Avdrag för anslutningsavgifter 2015 – 2018} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets utgående kapitalbas per den 31 december 2013 enligt det ursprungliga beslutet och företagets rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2014–30 juni 2018.

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 tillsynsperioden.

Tabell 1. Beräkning av kapitalkostnader för åren 2015–2018 (tkr)

	2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
	<b>Investeringar och utrangeringar (förändring av NUAK i nivå 2013)</b>											
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	0	3 606	0	2 670	0	2 414	0	2 580	0	10 310	0	0
Mät- och reglerstationer	0	176	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare	0	470	0	1 187	0	1 007	0	1 154	0	1 152	0	0
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 274	0	0
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Utgående kapitalbas år 2012</b>	<b>Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2013)</b>											
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	372 908	372 908	372 908	376 514	376 514	379 184	379 184	381 597	381 597	384 177	384 177	394 487
Mät- och reglerstationer	20 711	20 711	20 711	20 887	20 887	20 887	20 887	20 887	20 887	20 887	20 887	20 887
Mätare	6 870	6 870	6 870	7 340	7 340	8 527	8 527	9 533	9 533	10 687	10 687	11 839
Stödsystem och system för övervakning	338	338	338	338	338	338	338	338	338	338	338	1 613
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Utgående kapitalbas 30 juni 2014</b>	<b>405 079</b>											

Tabell 2. Beräkning av kapitalkostnader för åren 2015–2018 (tkr)

	2015		2016		2017		2018	
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
<b>Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning</b>								
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	379 184	379 184	381 597	381 597	384 177	384 177	394 487	394 487
Mät- och reglerstationer	3 410	3 410	3 410	3 410	176	176	176	176
Mätare	6 910	6 910	6 384	6 384	6 725	6 725	7 251	7 251
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	1 274	1 274
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbinding</b>								
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	230 627	230 627	225 457	225 457	220 405	220 405	223 031	223 031
Mät- och reglerstationer	491	491	320	320	150	150	141	141
Mätare	3 299	3 299	3 731	3 731	4 352	4 352	4 944	4 944
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	1 274	1 274
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Avskrivningstider</b>								
	<b>År</b>	<b>Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår</b>						
Transmissionsledningar	90	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	50	3 792	3 792	3 816	3 842	3 842	3 945	3 945
Mät- och reglerstationer	20	85	85	85	85	4	4	4
Mätare	12	288	288	266	266	280	302	302
Stödsystem och system för övervakning	8	0	0	0	0	0	80	80
Lagerutrymme	50	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	40	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	25	0	0	0	0	0	0	0
<b>Beräkning av kostnad för kapitalbinding per halvår</b>								
	<b>Kalkylränta</b>	<b>6,91%</b>	<b>6,91%</b>	<b>6,91%</b>	<b>6,91%</b>	<b>6,91%</b>	<b>6,91%</b>	<b>6,91%</b>
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	7 968	7 968	7 790	7 790	7 615	7 615	7 706	7 706
Mät- och reglerstationer	17	17	11	11	5	5	5	5
Mätare	114	114	129	129	150	150	171	171
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	44	44
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbinding</b>								
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>				
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	11 760	11 760	11 606	11 606	11 457	11 457	11 651	11 651
Mät- och reglerstationer	102	102	96	96	10	10	9	9
Mätare	402	402	395	395	431	431	473	473
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	124	124
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summa kapitalkostnad halvår</b>	<b>12 264</b>	<b>12 264</b>	<b>12 097</b>	<b>12 097</b>	<b>11 897</b>	<b>11 897</b>	<b>12 257</b>	<b>12 257</b>
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2013 års prisnivå</b>	<b>24 528</b>	<b>24 528</b>	<b>24 193</b>	<b>24 193</b>	<b>23 794</b>	<b>23 794</b>	<b>24 513</b>	<b>24 513</b>
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2013 års prisnivå</b>	<b>97 028</b>							
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>				
Från 2013 års prisnivå till respektive års prisnivå för åren 2015-2018 (entreprenadindex E84 distribution, avrundat till fyra decimaler)	1,0102	1,0238	1,0510	1,0850				
<b>Summa kapitalkostnad per helår i respektive års prisnivå</b>	<b>24 778</b>	<b>24 769</b>	<b>25 008</b>	<b>26 597</b>				

## 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 ursprungliga beslutet och räknat upp dessa till respektive års prisnivå med konsumentprisindex.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav på samma sätt som i det ursprungliga beslutet. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.

Tabell 3. Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2015–2018 (tkr)

<b>Kostnader</b>		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	154	367	462	
Övriga externa kostnader	RR73130	38 105	43 797	41 181	35 854	
Personalkostnader	RR73140	4 663	5 666	4 190	5 468	
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0	
<b>Summa kostnader</b>		<b>42 768</b>	<b>49 617</b>	<b>45 738</b>	<b>41 784</b>	
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0	
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	367	169	347	444	
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	27 628	32 790	29 945	23 896	
Kostnader för elnät		5	5	10	14	
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	450	672	524	422	
Kostnader för nätförluster		0	0	0	0	
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi		0	0	0	0	
Kostnader för skatter enligt lag (1984:1052) om statlig fastighetsskatt		0	0	0	0	
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0	
<b>Summa avgär</b>		<b>28 450</b>	<b>33 636</b>	<b>30 826</b>	<b>24 776</b>	
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>14 318</b>	<b>15 981</b>	<b>14 912</b>	<b>17 008</b>	
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	
Utgående bokfört värde	0	0	0	0	0	
Årets avskrivningar	0	0	0	0	0	
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen (omvandlingsränta 4,35%)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad</b>		<b>14 318</b>	<b>15 981</b>	<b>14 912</b>	<b>17 008</b>	
Uppräkningsfaktor till 2013		1,0481	1,0349	1,0084	0,9996	
<b>Summa påverkbara kostnader i 2013 års prisnivå</b>		<b>15 006</b>	<b>16 539</b>	<b>15 038</b>	<b>17 000</b>	
<b>Medelvärde 2009-2012 påverkbara kostnader</b>			<b>15 896</b>			
<b>Årligt effektiviseringskrav på 1%</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav</b>	15 737	15 580	15 424	15 270	15 117	14 966
			<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Uppräkningsfaktor från 2013 till respektive års prisnivå med KPI (avrundat till fyra decimaler)			0,9977	1,0075	1,0256	1,0457
			<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Summa påverkbara kostnader per år i respektive års prisnivå</b>			<b>15 389</b>	<b>15 385</b>	<b>15 504</b>	<b>15 649</b>

### Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2015–2018 framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2015–2017 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2018 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2015–2018 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 4. Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2015–2018 (tkr)

		2015	2016	2017	2018
Kostnader för överliggande gasnät	NTN501	18 941	19 943	22 032	23 836
Kostnader för elnät	NTN517	0	16	5	5
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	415	311	714	716
Kostnader för nätförluster	NTN518	0	207	821	0
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lag (1984:1052) om statlig fastighetskatt		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader per år i respektive års prisnivå</b>		<b>19 356</b>	<b>20 477</b>	<b>23 572</b>	<b>24 557</b>

### Avdrag för anslutningsavgifter

Företagets inrapporterade värden för anslutningsavgifter framgår av tabell 5 nedan. Dessa uppgifter har använts för beräkning av avdrag för anslutningsavgifter vid beräkning av intäktsramen.

Tabell 5. Avdrag för anslutningsavgifter för åren 2015–2018 i respektive års prisnivå (tkr)

	2015	2016	2017	2018
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit innan tillsynsperioden	150	150	150	150
Inkomster från anslutningsavgifter som inkommit under tillsynsperioden	1	3	10	10
<b>Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter per år i 2013 års prisnivå</b>	<b>151</b>	<b>153</b>	<b>160</b>	<b>160</b>
Uppräkningsfaktor till respektive års prisnivå med Entreprenadindex E84 distribution, avrundat till 4 decimaler	1,0102	1,0238	1,0510	1,0850
<b>Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter per år i respektive års prisnivå</b>	<b>153</b>	<b>156</b>	<b>168</b>	<b>173</b>

### Beräknad slutlig intäktsram för åren 2015–2018

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2015–2018 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar samt dragit av för anslutningsavgifter.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 59 371 tkr för 2015, 60 475 tkr för 2016, 63 916 tkr för 2017 och 66 630 tkr för 2018, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6. Beräknad slutlig intäktsram för åren 2015–2018 (tkr)

Kostnader	Prisnivå	2015	2016	2017	2018
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	24 778	24 769	25 008	26 597
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	19 356	20 477	23 572	24 557
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	15 389	15 385	15 504	15 649
Avdrag för anslutningsavgifter	Respektive års prisnivå	153	156	168	173
<b>Beslutad årlig intäktsram</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>59 371</b>	<b>60 475</b>	<b>63 916</b>	<b>66 630</b>