

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Landskrona Energi AB, REL00103

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	1 419	1 899	4 443	402	276	799	4 574	2 197		-193	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-330	264	1 151	477	548	758	3 415	1 077		516	
Elmätare och IT-system	5 074	167	-401	292	66	134	577	-330		1 490	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	500 038	508 828	510 246	520 629	525 072	538 807	539 083	557 531	562 105	584 150	583 957
Stationer, transformatorer och kringutrustning	331 140	336 961	336 631	342 475	343 626	352 833	353 381	365 716	369 131	383 229	383 745
Elmätare och IT-system	60 584	61 649	66 723	67 999	67 598	69 612	69 679	72 095	72 672	74 887	76 377
	891 763	907 438	913 600	931 103	936 296	961 253	962 143	995 342	1 003 908	1 042 265	1 044 079

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	520 629	525 072	538 807	539 083	377 966	383 713	396 350	397 331	
Ledningar - 41:a året					179 565	178 392	4 202	4 202	
Ledningar - 42:a året							183 598	182 424	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	342 475	343 626	352 833	353 381	279 749	283 376	292 620	293 755	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					85 967	85 755	1 838	1 838	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							88 771	88 153	
Elmätare och IT-system	67 624	67 363	63 831	63 900	63 343	64 351	50 506	52 479	
Elmätare och IT-system - 11:e året	2	2	5 683	5 681	2 811	2 382	16 995	16 513	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	2	2	5 840	5 837	1 238	1 238	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	373	233	96	96	101	101	6 147	6 147	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avskastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	167 405	171 737	165 197	166 712	160 789	166 267	166 573	167 107	
Ledningar - 41:a året					4 380	4 351	102	102	
Ledningar - 42:a året							4 371	4 343	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	130 131	132 504	128 014	128 823	125 933	129 321	129 920	130 743	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 097	2 092	45	45	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 114	2 099	
Elmätare och IT-system	43 764	41 109	128 014	37 423	36 939	34 481	34 938	32 846	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	517	516	256	217	1 545	1 501	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	487	486	103	103	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	6 508	6 563	6 735	6 739	4 725	4 796	4 954	4 967
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 281	4 295	4 410	4 417	3 497	3 542	3 658	3 672
Elmätare och IT-system	10	3 381	3 368	3 192	3 195	3 167	3 218	2 525	2 624
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 190	2 176	51	51
Ledningar - 42:a året	42							2 186	2 172
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 048	1 046	22	22
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 057	1 049
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	258	258	128	108	773	751
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	243	243	52	52
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	4 897	5 023	4 832	4 876	4 703	4 863	4 872	4 888	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 806	3 876	3 744	3 768	3 684	3 783	3 800	3 824	
Elmätare och IT-system	1 280	1 202	1 173	1 095	1 080	1 009	1 022	961	
		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					128	127	3	3	
Ledningar - 42:a året							128	127	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					61	61	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							62	61	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	15	15	7	6	45	44	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	14	14	3	3	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		11 404	11 587	11 567	11 615	11 746	11 963	12 194	12 208
Stationer, transformatorer och kringutrustning		8 087	8 171	8 155	8 185	8 290	8 432	8 600	8 631
Elmätare och IT-system		4 661	4 571	4 638	4 563	4 640	4 598	4 420	4 434
Summa kapitalkostnad halvår		24 153	24 328	24 360	24 363	24 676	24 993	25 214	25 272
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		48 482		48 723		49 669		50 486	
Varav kostnad för avskrivning		28 397		29 205		30 127		30 637	
Varav kostnad för avkastning		20 085		19 519		19 542		19 849	

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	30 711	32 070	33 991	31 724
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	10 310	18 214	15 508	15 906
Personalkostnader	RR73140	15 804	17 936	19 652	19 783
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	1 378
Summa kostnader		56 825	68 220	69 151	68 791
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-304	-1 806	-1 160	-1 397
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-7 720	-7 667	-7 822	-5 279
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-21 904	-23 322	-25 067	-25 333
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	-1 086	-1 081	-1 102	-1 112
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-92	-355	-364	-397
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		-31 106	-34 231	-35 515	-33 518
Påverkbara kostnader		25 719	33 989	33 636	35 273
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		554	460	3 791	37 664
Årets avskrivningar			100	180	1 066
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		144	217	1 370	4 737
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		25 863	34 206	35 006	40 010
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		28 191	36 198	35 996	40 758
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå			35 286		
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)		35 286	35 286	35 286	35 286
<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)		34 933	34 584	34 238	33 895
		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)		36 535	37 122	37 693	38 249

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	3 392	2 891	2 610	2 593
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	22 529	21 012	25 290	27 937
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1 095	1 054	582	583
Kostnader för myndighetsavgifter	1 167	1 176	1 187	1 087
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	28 183	26 133	29 669	32 200

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 113 641 tkr för 2016, 112 249 tkr för 2017, 116 915 tkr för 2018 och 121 128 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	48 482	48 723	49 669	50 486
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	36 535	37 122	37 693	38 249
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 183	26 133	29 669	32 200
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	113 200	111 978	117 031	120 935
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	441	271	-116	193
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	113 641	112 249	116 915	121 128