

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ljungby Energinät AB, REL00112

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	1 870	399	799	1 010	399	2 324	534	1 548	2 226		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	423	0	461	0	137	0	883	0	0		
Elmätare och IT-system	1 321	74	43	103	-107	189	139	36	180		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	336 838	342 759	344 628	350 743	351 541	361 497	361 896	376 126	376 660	391 511	393 736
Stationer, transformatorer och kringutrustning	165 160	168 063	168 486	171 277	171 738	176 095	176 232	181 993	182 876	189 308	189 308
Elmätare och IT-system	23 172	23 580	24 900	25 388	25 431	26 182	26 075	27 123	27 262	28 258	28 438
	525 169	534 401	538 015	547 408	548 710	563 774	564 203	585 242	586 798	609 077	611 482

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	350 743	351 541	361 497	361 896	152 161	152 695	151 291	153 689	
Ledningar - 41:a året					223 965	223 965	8 377	8 377	
Ledningar - 42:a året							231 843	231 670	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	171 277	171 738	176 095	176 232	118 002	118 884	121 662	121 662	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					63 991	63 991	1 404	1 404	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							66 242	66 242	
Elmätare och IT-system	21 623	21 784	15 352	15 867	13 135	13 347	6 126	6 448	
Elmätare och IT-system - 11:e året	2 350	2 232	7 162	6 914	3 478	3 471	7 825	7 803	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	2 217	2 164	7 108	7 054	3 586	3 579	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 415	1 415	1 450	1 130	3 402	3 390	10 721	10 608	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	73 888	74 443	68 627	68 755	64 349	64 593	64 830	66 914	
Ledningar - 41:a året					5 463	5 463	204	204	
Ledningar - 42:a året							5 520	5 516	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	43 391	43 783	40 574	40 683	37 554	38 345	36 735	36 617	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 561	1 561	34	34	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 577	1 577	
Elmätare och IT-system	6 937	6 863	40 574	5 717	4 988	4 775	4 278	4 086	
Elmätare och IT-system - 11:e året	214	203	651	629	316	316	711	709	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	185	180	592	588	299	298	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	4 384	4 394	4 519	4 524	1 902	1 909	1 891	1 921
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 141	2 147	2 201	2 203	1 475	1 486	1 521	1 521
Elmätare och IT-system	10	1 081	1 089	768	793	657	667	306	322
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 731	2 731	102	102
Ledningar - 42:a året	42							2 760	2 758
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					780	780	17	17
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							789	789
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	107	101	326	314	158	158	356	355
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	92	90	296	294	149	149
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Kalkylränta	4,53%	4,53%							
Ledningar	2 161	2 177	2 007	2 011	1 882	1 889	1 896	1 957	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 269	1 281	1 187	1 190	1 098	1 122	1 074	1 071	
Elmätare och IT-system	203	201	161	167	146	140	125	120	
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Kalkylränta	4,53%	4,53%							
Ledningar - 41:a året					160	160	6	6	
Ledningar - 42:a året							161	161	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					46	46	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							46	46	
Elmätare och IT-system - 11:e året	6	6	19	18	9	9	21	21	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	5	5	17	17	9	9	
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		6 546	6 572	6 526	6 535	6 675	6 689	6 817	6 906
Stationer, transformatorer och kringutrustning		3 410	3 427	3 388	3 393	3 400	3 434	3 448	3 445
Elmätare och IT-system		1 397	1 397	1 371	1 389	1 283	1 285	966	975
Summa kapitalkostnad halvår		11 353	11 396	11 285	11 316	11 358	11 408	11 231	11 326
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		22 749		22 602		22 766		22 557	
Varav kostnad för avskrivning		15 445		15 830		16 025		15 825	
Varav kostnad för avkastning		7 304		6 772		6 741		6 732	

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	15 665	17 207	16 081	16 640
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	4 124	3 781	3 942	4 889
Personalkostnader	RR73140	6 163	6 039	6 147	6 095
Övriga rörelsekostnader	RR73180	938	904	1 041	865
Summa kostnader		26 890	27 931	27 211	28 489
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-567	-495	-1 197	-1 469
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 603	-3 473	-1 864	-1 989
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-12 454	-13 142	-13 623	-14 056
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	-608	-592	-594	-595
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		-16 232	-17 702	-17 278	-18 109
Påverkbara kostnader		10 658	10 229	9 933	10 380
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		6,65%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		2 460	4 102	3 856	4 194
Årets avskrivningar			333	344	110
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		497	617	366	661
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		11 155	10 846	10 299	11 041
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		12 159	11 478	10 591	11 247
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		11 369			
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)		11 369	11 369	11 369	11 369
<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)		11 255	11 142	11 031	10 921
		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)		11 771	11 960	12 144	12 323

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	1 589	1 696	2 515	2 718
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	14 278	15 286	19 793	19 917
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	728	1 063	1 098	1 266
Kostnader för myndighetsavgifter	642	636	645	584
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	17 237	18 681	24 051	24 485

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2016–2019

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 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 52 056 tkr för 2016, 53 940 kr för 2017, 59 679 kr för 2018 och 59 657 tkr för 2019, se tabell 5 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5. Beräknad slutlig intäktsram för åren 2016–2019 (tkr)

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	22 749	22 602	22 766	22 557
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 771	11 960	12 144	12 323
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	17 237	18 681	24 051	24 485
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	51 757	53 243	58 961	59 365
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	299	697	718	292
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	52 056	53 940	59 679	59 657