

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Ljusdal Elnät AB, REL00113

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	890	2 486	928	562	749	737	3 361	4 902	1 514		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	-176	33	473	75	-407	617	422	490		
Elmätare och IT-system	-55	412	763	234	1 052	304	102	413	693		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	304 421	309 772	310 662	318 336	319 264	327 941	328 690	340 196	343 557	360 715	362 229
Stationer, transformatorer och kringutrustning	100 638	102 407	102 407	103 925	103 958	107 081	107 156	110 238	110 855	115 191	115 681
Elmätare och IT-system	17 634	17 944	17 889	18 604	19 367	20 098	21 150	22 155	22 257	23 467	24 160
	422 694	430 124	430 958	440 864	442 588	455 119	456 995	472 588	476 669	499 372	502 069

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	318 336	319 264	327 941	328 690	261 428	264 991	267 006	268 545	
Ledningar - 41:a året					78 767	78 566	12 549	12 549	
Ledningar - 42:a året							81 161	81 136	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	103 925	103 958	107 081	107 156	95 836	96 453	88 822	89 312	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					14 402	14 402	11 460	11 460	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							14 909	14 909	
Elmätare och IT-system	18 604	19 367	15 238	16 292	10 210	10 321	10 786	11 517	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	4 860	4 858	6 930	6 924	384	384	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	5 014	5 012	7 136	7 098	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	5 160	5 160	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	131 600	133 288	130 671	131 994	130 654	134 517	142 701	143 609	
Ledningar - 41:a året					1 921	1 916	306	306	
Ledningar - 42:a året							1 932	1 932	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	42 919	42 819	41 864	41 801	40 821	41 379	41 076	41 461	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					351	351	280	280	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							355	355	
Elmätare och IT-system	6 398	6 999	41 864	6 640	6 009	5 715	5 962	6 224	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	442	442	630	629	35	35	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	418	418	595	592	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	3 979	3 991	4 099	4 109	3 268	3 312	3 338	3 357
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 299	1 299	1 339	1 339	1 198	1 206	1 110	1 116
Elmätare och IT-system	10	930	968	762	815	510	516	539	576
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					961	958	153	153
Ledningar - 42:a året	42							966	966
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					176	176	140	140
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							177	177
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	221	221	315	315	17	17
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	209	209	297	296
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår									
Kalkyliränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	3 849	3 899	3 822	3 861	3 822	3 935	4 174	4 201	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 255	1 252	1 225	1 223	1 194	1 210	1 201	1 213	
Elmätare och IT-system	187	205	172	194	176	167	174	182	
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända									
Kalkyliränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året					56	56	9	9	
Ledningar - 42:a året							57	57	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					10	10	8	8	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							10	10	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	13	13	18	18	1	1	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	12	12	17	17	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019		
Ledningar	7 828	7 889	7 921	7 969	8 106	8 261	8 696	8 742	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 554	2 552	2 563	2 562	2 578	2 602	2 648	2 665	
Elmätare och IT-system	1 117	1 173	1 168	1 243	1 241	1 237	1 047	1 089	
Summa kapitalkostnad halvår	11 500	11 614	11 652	11 774	11 925	12 100	12 391	12 496	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	23 115	23 426	24 025	24 887					
Varav kostnad för avskrivning	12 467	12 904	13 328	13 537					
Varav kostnad för avkastning	10 648	10 522	10 698	11 350					

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	7 830	7 021	6 659	7 035
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	7 924	12 010	10 327	10 366
Personalkostnader	RR73140	5 021	5 767	3 770	4 813
Övriga rörelsekostnader	RR73180	272	273	258	0
Summa kostnader		21 047	25 071	21 014	22 214
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-3 854	-6 382	-2 613	-3 283
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 864	-1 874	-1 253	-1 480
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-4 471	-4 497	-4 652	-4 971
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-149	-304	-408	-238
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-346	-346	-346	-346
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-400	-599	-988	-1 459
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		-12 084	-14 002	-10 260	-11 777
Påverkbara kostnader		8 963	11 069	10 754	10 437
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		5 690	5 326	5 488	5 116
Årets avskrivningar			428	397	403
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		884	824	843	796
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		9 847	11 893	11 597	11 233
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		10 733	12 585	11 925	11 443
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		11 671			
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)		11 671	11 671	11 671	11 671
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,16%</i>					
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		11 536	11 403	11 271	11 141
		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)		12 066	12 240	12 409	12 572

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	1 102	1 217	1 849	1 717
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	4 654	4 819	4 865	4 991
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	136	127	203	297
Kostnader för myndighetsavgifter	341	341	343	301
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	6 233	6 504	7 260	7 306

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 41 611 tkr för 2016, 42 285 tkr för 2017, 43 420 tkr för 2018 och 45 140 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	23 115	23 426	24 025	24 887
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 066	12 240	12 409	12 572
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	6 233	6 504	7 260	7 306
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	41 413	42 170	43 694	44 765
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	198	115	-274	375
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	41 611	42 285	43 420	45 140