

Beräknad intäktsram avseende 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 intäktsramen genom att använda formeln nedan.

$$\text{Intäktsram} = \left(\begin{array}{c} \text{Kapitalkostnader} + \\ \text{Löpande påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \\ \text{Löpande opåverkbara kostnader} \end{array} \right)$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar med grund i företagets utgående kapitalbas per den 1 januari 2015. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2015-30 juni 2019 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2016-2019. Uppgifterna har Ei hämtat från företagets ansökan och nuanskningsvärderat enligt tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning och kostnader för kapitalbindning.

Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde 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 hela tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2015		2016		2017		2018		2019	
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAK i nivå 2014)									
	Ledningar	552	1 219	333	170	120	0	247	0	119	0
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	-452	500	0	0	135	0	0	0	-452
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utgående kapitalbas år 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
	Ledningar	304 421	304 421	304 973	306 192	306 526	306 696	306 815	306 815	307 062	307 181
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	100 638	100 638	100 638	100 187	100 687	100 687	100 687	100 821	100 821	100 821
	Elmätare och IT-system	17 634	17 634	17 634	17 634	17 634	17 634	17 634	17 634	17 634	17 634
		422 694	422 694	423 246	424 013	424 847	425 017	425 136	425 271	425 518	425 636

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016		2017		2018		2019	
Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning									
Ledningar		306 192	306 526	306 696	306 815	234 597	234 844	224 162	224 281
Ledningar - 41:a året						72 218	72 218	11 332	11 332
Ledningar - 42:a året								71 568	71 568
Stationer, transformatorer och kringutrustning		100 187	100 687	100 687	100 687	88 289	88 289	78 182	78 182
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						12 532	12 532	10 107	10 107
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								12 532	12 532
Elmätare och IT-system		17 634	17 634	12 982	12 982	6 590	6 590	6 251	6 251
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	4 653	4 653	6 392	6 392	339	339
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	4 653	4 653	6 392	6 392
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år		0	0	0	0	0	0	4 653	4 653
Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning									
Ledningar		124 021	124 021	118 426	118 186	111 891	112 195	107 729	107 765
Ledningar - 41:a året						1 761	1 761	276	276
Ledningar - 42:a året								1 704	1 704
Stationer, transformatorer och kringutrustning		41 776	42 149	40 372	40 232	38 167	38 026	36 124	35 983
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						306	306	247	247
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								298	298
Elmätare och IT-system		5 736	5 493	3 973	3 729	2 675	2 431	2 016	1 772
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	423	423	581	581	31	31
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	388	388	533	533
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Ledningar	40	3 827	3 832	3 834	3 835	2 932	2 936	2 802	2 804
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 252	1 259	1 259	1 259	1 104	1 104	977	977
Elmätare och IT-system	10	882	882	649	649	329	329	313	313
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					881	881	138	138
Ledningar - 42:a året	42							852	852
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					153	153	123	123
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							149	149
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	211	211	291	291	15	15
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	194	194	266	266
Kalkylränta		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
Ledningar		4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 809	2 809	2 682	2 677	2 534	2 541	2 440	2 441
Elmätare och IT-system		946	955	914	911	864	861	818	815
		130	124	90	84	61	55	46	40
Kalkylränta		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året		4,53%		4,53%		4,53%		4,53%	
Ledningar - 42:a året						40	40	6	6
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						7	7	39	39
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								6	6
Elmätare och IT-system - 11:e året		0	0	10	10	13	13	7	7
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	0	0	9	9	1	1
		0	0	0	0	9	9	12	12
Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning									
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		6 636	6 641	6 516	6 512	6 387	6 397	6 277	6 279
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 199	2 213	2 173	2 170	2 128	2 125	2 080	2 077
Elmätare och IT-system		1 012	1 006	960	955	896	891	653	647
Summa kapitalkostnad halvår		9 847	9 860	9 649	9 637	9 412	9 413	9 010	9 004
Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå		19 707		19 286		18 825		18 014	
Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå		75 831							
Varav kostnad för kapitalförslitning		46 885							
Varav kostnad för kapitalbindning		28 946							



Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets löpande påverkbara kostnader

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2010-2013, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan om intäktsram. Dessa uppgifter har Ei räknat upp till 2014 års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex regionnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 3 ett stamnätsföretag; faktorprisindex stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.

Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader (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	-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	-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 avgär		-12 084	-14 002	-10 260	-11 777
Påverkbara kostnader		8 963	11 069	10 754	10 437
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	5 690	5 326	5 488	5 116
Årets avskrivningar		428	397	403	386
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		806	751	768	726
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		9 769	11 820	11 522	11 163
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		10 649	12 509	11 848	11 372
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader		11 594			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		11 594	11 594	11 594	11 594
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt		46 377			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,16%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		11 460	11 328	11 197	11 067
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		45 052			



Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 – Löpande opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	1 456	1 600	1 600	1 620
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	4 999	5 099	5 201	5 305
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	350	350	350	350
Kostnader för myndighetsavgifter	346	346	346	346
Summa	7 151	7 395	7 497	7 621
Totalsumma för perioden	29 664			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 150 547 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	75 831	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	45 052
	Opåverkbara kostnader	29 664
Beräknad intäktsram	150 547	