

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Gislaved Energi Elnät AB, REL00043

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> <i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015: 1,0176		Från 2015 till 2016: 1,0166		Från 2016 till 2017: 1,0254		Från 2017 till 2018: 1,0327		Från 2018 till 2019: 1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	994	239	-802	44	-1 202	2 102	-418	851	-3 476		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	-218	0	245	1 305	84	1 517	261		
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	270 012	274 758	275 753	280 564	279 761	286 905	285 702	297 213	296 795	308 115	304 639
Stationer, transformatorer och kringutrustning	129 551	131 829	131 829	134 012	133 795	137 189	137 434	143 275	143 359	149 971	150 232
Elmätare och IT-system	21 173	21 545	21 545	21 902	21 902	22 457	22 457	23 191	23 191	24 007	24 007
	420 736	428 132	429 126	436 478	435 458	446 551	445 593	463 679	463 345	482 093	478 878

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	280 564	279 761	286 905	285 702	146 438	146 376	148 827	147 959	
Ledningar - 41:a året					150 775	150 419	3 751	3 751	
Ledningar - 42:a året							155 537	152 929	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	134 012	133 795	137 189	137 434	86 330	86 414	89 460	89 721	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					56 945	56 945	1 563	1 563	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							58 948	58 948	
Elmätare och IT-system	14 487	14 660	16 290	17 550	15 417	16 367	8 005	8 130	
Elmätare och IT-system - 11:e året	7 415	7 242	1 572	1 572	2 806	2 655	9 021	9 021	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	4 595	3 335	1 624	1 624	2 665	2 618	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	3 344	2 546	4 316	4 239	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	81 636	81 310	76 623	77 105	75 134	75 085	75 331	74 765	
Ledningar - 41:a året					3 677	3 669	91	91	
Ledningar - 42:a året							3 703	3 641	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	39 712	39 911	37 600	37 739	36 888	36 857	37 609	37 748	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 389	1 389	38	38	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 404	1 404	
Elmätare och IT-system	4 665	4 662	37 600	7 518	6 499	7 097	6 198	5 861	
Elmätare och IT-system - 11:e året	674	658	143	143	255	241	820	820	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	383	278	135	135	222	218	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	3 507	3 497	3 586	3 571	1 830	1 830	1 860	1 849
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 675	1 672	1 715	1 718	1 079	1 080	1 118	1 122
Elmätare och IT-system	10	724	733	814	877	771	818	400	407
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 839	1 834	46	46
Ledningar - 42:a året	42							1 852	1 821
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					694	694	19	19
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							702	702
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	337	329	71	71	128	121	410	410
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	191	139	68	68	111	109
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	2 388	2 378	2 241	2 255	2 198	2 196	2 203	2 187	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 162	1 167	1 100	1 104	1 079	1 078	1 100	1 104	
Elmätare och IT-system	136	136	184	220	190	208	181	171	
Kalkylränta	4,53%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året					108	107	3	3	
Ledningar - 42:a året							108	107	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					41	41	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							41	41	
Elmätare och IT-system - 11:e året	20	19	4	4	7	7	24	24	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	11	8	4	4	6	6	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	5 895	5 875	5 828	5 827	5 974	5 968	6 072	6 012	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 837	2 840	2 815	2 822	2 893	2 893	2 981	2 989	
Elmätare och IT-system	1 218	1 218	1 277	1 320	1 168	1 225	1 133	1 127	
Summa kapitalkostnad halvår	9 949	9 933	9 919	9 969	10 035	10 086	10 187	10 128	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	19 882	19 888	20 121	20 314					
Varav kostnad för avskrivning	12 475	12 475	12 756	12 854	13 002				
Varav kostnad för avkastning	7 407	7 413	7 365	7 460	7 000				

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	14 120	14 945	15 618	15 342
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	5 347	4 693	4 546	5 323
Personalkostnader	RR73140	6 036	6 228	6 469	6 634
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		25 503	25 866	26 633	27 299
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-329	-575	-839	-551
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 877	-1 655	-1 726	-1 593
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-11 628	-12 646	-13 242	-13 156
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-290	-315	-317	-261
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-325	-329	-333	-332
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	-45
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-14 449	-15 520	-16 457	-15 938
Påverkbara kostnader		11 054	10 346	10 176	11 361
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 6,65%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		3 995	3 754	3 553	3 414
Årets avskrivningar			531	481	404
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		797	731	640	615
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		11 851	11 077	10 816	11 976
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		12 917	11 722	11 122	12 200
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		11 990			
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)		11 990	11 990	11 990	11 990
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		11 870	11 752	11 634	11 518
		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)		12 415	12 614	12 808	12 997

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	1 747	1 709	1 504	1 370
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	11 555	11 852	12 498	11 600
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	236	267	194	237
Kostnader för myndighetsavgifter	353	353	353	315
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	13 891	14 181	14 549	13 522

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 46 476 tkr för 2016, 47 237 tkr för 2017, 48 039 tkr för 2018 och 47 353 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	19 882	19 888	20 121	20 314
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	12 415	12 614	12 808	12 997
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	13 891	14 181	14 549	13 522
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	46 188	46 683	47 479	46 834
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	287	554	560	519
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	46 476	47 237	48 039	47 353