

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Grästorps Energi ek. för., REL00049

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	4 308	1 107	4 983	1 378	1 564	45	2 038	1 208	90		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	6 498	54	1 208	811	762	0	823	742	-921		
Elmätare och IT-system	116	0	495	0	172	0	110	0	0		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	255 122	259 607	263 914	269 412	274 394	282 769	284 333	293 674	295 712	307 364	307 453
Stationer, transformatorer och kringutrustning	145 501	148 059	154 557	157 173	158 381	163 231	163 992	169 353	170 177	176 931	176 010
Elmätare och IT-system	11 287	11 485	11 601	11 793	12 288	12 600	12 772	13 189	13 300	13 767	13 767
	411 910	419 150	430 072	438 377	445 063	458 599	461 097	476 217	479 189	498 062	497 231

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	269 412	274 394	282 769	284 333	253 611	255 793	262 654	263 790	
Ledningar - 41:a året					40 063	39 919	5 509	5 509	
Ledningar - 42:a året							39 201	38 154	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	157 173	158 381	163 231	163 992	138 093	138 952	142 564	143 000	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					31 261	31 225	2 171	2 171	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							32 196	30 839	
Elmätare och IT-system	11 793	12 288	10 885	11 215	9 342	9 788	5 013	5 013	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	1 715	1 557	2 239	2 239	5 119	5 119	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	1 608	1 273	2 318	2 318	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	1 318	1 318	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	102 959	107 537	106 481	109 796	107 207	109 242	110 958	111 720	
Ledningar - 41:a året					977	974	134	134	
Ledningar - 42:a året							933	908	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	81 439	82 315	81 580	86 702	85 831	86 170	87 113	86 979	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					762	762	53	53	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							767	734	
Elmätare och IT-system	3 858	4 642	81 580	3 830	3 103	3 498	3 004	2 608	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	156	142	204	204	465	465	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	134	106	193	193	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	3 368	3 430	3 535	3 554	3 170	3 197	3 283	3 297
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 965	1 980	2 040	2 050	1 726	1 737	1 782	1 788
Elmätare och IT-system	10	590	614	544	561	467	489	251	251
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					489	487	67	67
Ledningar - 42:a året	42							467	454
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					381	381	26	26
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							383	367
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	78	71	102	102	233	233
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	67	53	97	97
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	3 012	3 145	3 115	3 212	3 136	3 195	3 246	3 268	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 382	2 408	2 386	2 536	2 511	2 520	2 548	2 544	
Elmätare och IT-system	113	136	110	112	91	102	88	76	
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						29	28	4	4
Ledningar - 42:a året								27	27
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						22	22	2	2
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								22	21
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	5	4	6	6	14	14	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	4	3	6	6	
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>									
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>					
Ledningar	6 379	6 575	6 649	6 766	6 823	6 908	7 094	7 117	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	4 347	4 387	4 427	4 586	4 640	4 660	4 764	4 748	
Elmätare och IT-system	702	750	737	748	737	756	687	675	
Summa kapitalkostnad halvår	11 428	11 713	11 813	12 099	12 200	12 324	12 545	12 541	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>23 142</b>	<b>23 912</b>	<b>24 524</b>	<b>25 085</b>					
Varav kostnad för avskrivning	11 946	12 433	12 848	13 169					
Varav kostnad för avkastning	11 195	11 479	11 676	11 917					

### 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
<b>Totala kostnader för transitering och inköp av kraft</b>	RR7320	9 463	9 421	8 927	9 063
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	6 056	7 321	8 106	8 174
Personalkostnader	RR73140	1 621	1 758	1 719	1 785
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	166
<b>Summa kostnader</b>		<b>17 140</b>	<b>18 500</b>	<b>18 752</b>	<b>19 188</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	121
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 602	-2 260	-1 547	-1 650
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-6 629	-6 793	-7 025	-7 062
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	0	-135	-123	-117
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-232	-233	-232	-234
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
<b>Summa avgår</b>		<b>-9 463</b>	<b>-9 421</b>	<b>-8 927</b>	<b>-8 942</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>7 677</b>	<b>9 079</b>	<b>9 825</b>	<b>10 246</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		157	189	276	370
Årets avskrivningar			37	64	92
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>50</b>	<b>79</b>	<b>114</b>	<b>165</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>7 727</b>	<b>9 158</b>	<b>9 939</b>	<b>10 411</b>
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
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>8 422</b>	<b>9 692</b>	<b>10 220</b>	<b>10 605</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>9 735</b>			
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)		9 735	9 735	9 735	9 735
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>9 637</b>	<b>9 541</b>	<b>9 446</b>	<b>9 351</b>
		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
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>10 080</b>	<b>10 241</b>	<b>10 399</b>	<b>10 552</b>

### 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	1 414	1 549	2 074	1 892
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	6 752	6 609	6 893	5 792
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	616	456	383	414
Kostnader för myndighetsavgifter	249	254	261	234
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>9 031</b>	<b>8 868</b>	<b>9 611</b>	<b>8 332</b>

### 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 44 043 tkr för 2016, 45 128 tkr för 2017, 46 727 tkr för 2018 och 46 522 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	23 142	23 912	24 524	25 085
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	10 080	10 241	10 399	10 552
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	9 031	8 868	9 611	8 332
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>42 252</b>	<b>43 021</b>	<b>44 534</b>	<b>43 970</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	1 791	2 107	2 193	2 552
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>44 043</b>	<b>45 128</b>	<b>46 727</b>	<b>46 522</b>