

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Göteborgs Energi Nät AB, REL00062

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	1 283	8 343	-9 385	30 151	12 099	-10 772	28 620	22 303		27 512	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-12 321	-4 810	-18 835	66 958	-14 948	34 012	11 761	5 447		10 426	
Elmätare och IT-system	3 621	4 967	12 081	10 571	10 813	6 297	3 719	3 426		6 546	
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	5 629 580	5 728 535	5 729 818	5 833 209	5 823 824	6 002 504	6 014 604	6 200 098	6 228 718	6 470 886	6 498 398
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 512 523	3 574 264	3 561 943	3 616 054	3 597 219	3 757 146	3 742 198	3 899 655	3 911 417	4 054 630	4 065 056
Elmätare och IT-system	823 364	837 836	841 457	860 444	872 525	905 503	916 316	952 773	956 492	993 681	1 000 227
	9 965 467	10 140 636	10 133 219	10 309 707	10 293 569	10 665 154	10 673 118	11 052 527	11 096 627	11 519 197	11 563 680

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	5 833 209	5 823 824	6 002 504	6 014 604	3 733 839	3 779 005	3 875 164	3 926 043
Ledningar - 41:a året					2 466 259	2 449 714	76 961	76 734
Ledningar - 42:a året							2 518 760	2 495 621
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 616 054	3 597 219	3 757 146	3 742 198	2 273 111	2 289 478	2 352 807	2 483 999
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 626 544	1 621 939	27 221	24 617
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 674 602	1 556 440
Elmätare och IT-system	855 145	867 246	837 706	848 621	869 414	873 622	563 179	571 864
Elmätare och IT-system - 11:e året	5 011	4 994	62 383	62 343	13 835	13 799	344 956	343 178
Elmätare och IT-system - 12:e året	47	47	5 121	5 059	64 299	63 857	14 239	14 140
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	240	238	292	292	5 225	5 216	71 306	71 045
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	1 989 134	2 021 427	1 974 057	2 005 099	1 938 481	1 986 545	2 021 011	2 078 040
Ledningar - 41:a året					60 153	59 749	1 877	1 872
Ledningar - 42:a året							59 970	59 420
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 202 189	1 232 999	1 300 986	1 326 727	1 364 382	1 380 689	1 390 296	1 533 299
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					39 672	39 559	664	600
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							39 871	37 058
Elmätare och IT-system	343 742	350 657	1 300 986	297 847	242 619	239 910	178 819	176 243
Elmätare och IT-system - 11:e året	456	454	5 671	5 668	1 258	1 254	31 360	31 198
Elmätare och IT-system - 12:e året	4	4	427	422	5 358	5 321	1 187	1 178
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	72 915	72 798	75 031	75 183	46 673	47 238	48 440
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	45 201	44 965	46 964	46 777	28 414	28 618	29 410
Elmätare och IT-system	10	42 757	43 362	41 885	42 431	43 471	43 681	28 159
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					30 076	29 875	939
Ledningar - 42:a året	42							29 985
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					19 836	19 780	332
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							19 936
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	228	227	2 836	2 834	629	627	15 680
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	2	2	213	211	2 679	2 661	593
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	58 182	59 127	57 741	58 649	56 701	58 106	59 115	60 783
Stationer, transformatorer och kringutrustning	35 164	36 065	38 054	38 807	39 908	40 385	40 666	44 849
Elmätare och IT-system	10 054	10 257	8 570	8 712	7 097	7 017	5 230	5 155
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året					1 759	1 748	55	55
Ledningar - 42:a året							1 754	1 738
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 160	1 157	19	18
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 166	1 084
Elmätare och IT-system - 11:e året	13	13	166	166	37	37	917	913
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	12	12	157	156	35	34
	Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning							
	2016		2017		2018		2019	
Ledningar	131 097	131 925	132 772	133 832	135 209	136 966	140 287	142 297
Stationer, transformatorer och kringutrustning	80 365	81 030	85 018	85 584	89 318	89 940	91 530	95 830
Elmätare och IT-system	53 055	53 861	53 683	54 366	54 069	54 179	50 615	50 883
Summa kapitalkostnad halvår	264 517	266 816	271 473	273 782	278 597	281 085	282 431	289 010
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	531 333		545 255		559 682		571 441	
Varav kostnad för avskrivning	322 457		334 366		344 257		347 855	
Varav kostnad för avkastning	208 876		210 890		215 425		223 586	

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	315 349	315 525	314 107	304 316
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	363 527	405 253	395 774	404 226
Personalkostnader	RR73140	43 653	45 299	45 145	40 386
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	1 683
Summa kostnader		722 529	766 077	755 026	750 611
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-156	-436	-739	-1 198
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-82 123	-79 303	-64 804	-61 702
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-166 782	-183 762	-211 035	-202 240
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-51 602	-37 630	-23 336	-25 430
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-14 842	-14 830	-14 932	-14 944
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-5 791	-12 739	-9 245	-9 200
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-103 703	-117 852	-118 110	-110 538
Summa avgår		-424 999	-446 552	-442 201	-425 252
Påverkbara kostnader		297 530	319 525	312 825	325 359
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		20 607	25 937	28 870	32 803
Årets avskrivningar			617	577	709
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		2 268	2 655	3 021	3 215
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		38 029	50 410	48 698	40 767
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		337 827	372 590	364 544	369 341
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		368 231	394 294	374 862	376 244
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		378 408			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		44 389			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		389 505	389 505	389 505	389 505
<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)		385 610	381 754	377 936	374 157
		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)		403 298	409 772	416 077	422 214

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	42 119	37 662	35 424	51 637
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	170 433	183 321	180 187	174 785
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	17 293	6 070	11 966	10 668
Kostnader för myndighetsavgifter	16 093	16 228	16 432	14 873
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	245 938	243 281	244 009	251 963

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 1 208 398 tkr för 2016, 1 217 478 tkr för 2017, 1 229 587 tkr för 2018 och 1 254 723 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	531 333	545 255	559 682	571 441
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	403 298	409 772	416 077	422 214
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	245 938	243 281	244 009	251 963
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	1 180 570	1 198 309	1 219 768	1 245 617
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	27 828	19 169	9 819	9 106
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	1 208 398	1 217 478	1 229 587	1 254 723