

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Gävle Energi AB, REL00885

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		
<b>Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)</b>												
	Ledningar	4 595	15 576	8 919	9 524	6 555	13 486	-8 960	13 047	4 489		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	259	2 411	316	2 001	-261	4 386	441	2 591	626		
	Elmätare och IT-system	-119	-386	698	-2 912	2 521	1 473	2 693	-2 839	1 188		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>												
<b>Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)</b>												
	Ledningar	1 585 215	1 613 080	1 617 674	1 660 304	1 669 222	1 721 340	1 727 895	1 798 307	1 789 347	1 865 789	1 870 278
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	690 486	702 623	702 883	716 977	717 293	737 544	737 284	765 915	766 356	795 993	796 619
	Elmätare och IT-system	132 327	134 653	134 534	136 369	137 067	137 559	140 080	146 180	148 874	151 171	152 359
		2 408 028	2 450 355	2 455 091	2 513 650	2 523 582	2 596 444	2 605 259	2 710 402	2 704 577	2 812 953	2 819 256

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	1 660 304	1 669 222	1 721 340	1 727 895	1 224 913	1 222 367	1 251 812	1 265 527
Ledningar - 41:a året					573 394	566 980	34 005	27 638
Ledningar - 42:a året							579 972	577 113
Stationer, transformatorer och kringutrustning	716 977	717 293	737 544	737 284	521 701	523 460	509 672	511 467
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					244 214	242 896	34 962	34 652
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							251 359	250 500
Elmätare och IT-system	106 152	108 273	75 142	78 165	34 819	39 434	33 660	39 916
Elmätare och IT-system - 11:e året	19 110	17 732	39 967	39 574	47 692	46 563	11 698	11 470
Elmätare och IT-system - 12:e året	4 584	4 584	17 445	17 359	40 723	39 984	45 248	42 204
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	6 524	6 478	5 005	4 983	22 946	22 891	60 565	58 769
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	475 371	486 366	468 843	477 421	471 655	472 822	483 250	502 042
Ledningar - 41:a året					13 985	13 829	829	674
Ledningar - 42:a året							13 809	13 741
Stationer, transformatorer och kringutrustning	210 932	212 448	203 539	204 784	198 795	201 309	198 642	201 692
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					5 956	5 924	853	845
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							5 985	5 964
Elmätare och IT-system	22 062	23 972	203 539	24 098	20 115	23 932	26 953	31 985
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 737	1 612	3 633	3 598	4 336	4 233	1 063	1 043
Elmätare och IT-system - 12:e året	382	382	1 454	1 447	3 394	3 332	3 771	3 517
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	20 754	20 865	21 517	21 599	15 311	15 280	15 648
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	8 962	8 966	9 219	9 216	6 521	6 543	6 371
Elmätare och IT-system	10	5 308	5 414	3 757	3 908	1 741	1 972	1 683
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					6 993	6 914	415
Ledningar - 42:a året	42							6 904
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					2 978	2 962	426
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							2 992
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	869	806	1 817	1 799	2 168	2 117	532
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	191	191	727	723	1 697	1 666	1 885
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	13 905	14 226	13 714	13 965	13 796	13 830	14 135	14 685
Stationer, transformatorer och kringutrustning	6 170	6 214	5 954	5 990	5 815	5 888	5 810	5 899
Elmätare och IT-system	645	701	626	705	588	700	788	936
<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					409	404	24	20
Ledningar - 42:a året							404	402
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					174	173	25	25
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							175	174
Elmätare och IT-system - 11:e året	51	47	106	105	127	124	31	30
Elmätare och IT-system - 12:e året	11	11	43	42	99	97	110	103
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>								
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>				
Ledningar	34 658	35 091	35 230	35 563	36 509	36 429	37 530	38 133
Stationer, transformatorer och kringutrustning	15 132	15 180	15 173	15 206	15 488	15 567	15 800	15 897
Elmätare och IT-system	7 075	7 170	7 075	7 283	6 420	6 676	5 030	5 345
Summa kapitalkostnad halvår	56 865	57 442	57 478	58 052	58 417	58 671	58 360	59 374
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>114 307</b>	<b>115 530</b>	<b>117 088</b>	<b>117 734</b>				
Varav kostnad för avskrivning	72 325		74 282		74 863		73 957	
Varav kostnad för avkastning	41 982		41 248		42 226		43 777	

### 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	60 854	61 238	60 536	59 504
Råvaror och förnödenheter	RR73120	450	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	31 707	34 523	34 881	43 749
Personalkostnader	RR73140	29 055	34 631	32 374	32 043
Övriga rörelsekostnader	RR73180	1 473	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>123 539</b>	<b>130 392</b>	<b>127 791</b>	<b>135 296</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-5 350	-4 731	-4 509	-5 854
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-14 356	-15 394	-13 430	-13 015
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-38 831	-39 013	-40 249	-40 598
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-4 927	-4 110	-4 295	-3 119
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-2 740	-2 721	-2 562	-2 772
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		-24	-24	-24	-24
<b>Summa avgår</b>		<b>-66 228</b>	<b>-65 993</b>	<b>-65 069</b>	<b>-65 382</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>57 311</b>	<b>64 399</b>	<b>62 722</b>	<b>69 914</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>				<i>Omvandlingsränta:</i>	8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		500	842	744	631
Årets avskrivningar			2	69	51
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>42</b>	<b>136</b>	<b>111</b>	<b>108</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>57 353</b>	<b>64 535</b>	<b>62 833</b>	<b>70 022</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>62 515</b>	<b>68 295</b>	<b>64 611</b>	<b>71 330</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>66 688</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)		12 152			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		69 726	69 726	69 726	69 726
<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>69 028</b>	<b>68 338</b>	<b>67 655</b>	<b>66 978</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>72 195</b>	<b>73 354</b>	<b>74 482</b>	<b>75 581</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	9 115	7 183	6 659	7 256
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	36 873	36 703	37 984	37 099
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	2 665	1 903	2 464	2 315
Kostnader för myndighetsavgifter	2 883	2 883	2 930	2 667
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>51 536</b>	<b>48 672</b>	<b>50 037</b>	<b>49 337</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 238 927 tkr för 2016, 238 092 tkr för 2017, 242 112 tkr för 2018 och 243 680 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	114 307	115 530	117 088	117 734
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	72 195	73 354	74 482	75 581
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	51 536	48 672	50 037	49 337
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>238 038</b>	<b>237 556</b>	<b>241 608</b>	<b>242 652</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	889	536	504	1 028
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>238 927</b>	<b>238 092</b>	<b>242 112</b>	<b>243 680</b>