

## Beräknad intäktsram avseende 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 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                                      |                  | 7 000  | 7 000            | 7 000            | 7 000            | 7 000            | 7 000            | 7 000            | 7 000            | 7 000            | 7 000            |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning |                  | 0  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Elmätare och IT-system                         |                  | 0  | -5 728           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Utgående kapitalbas år 2014</b>             |                  | Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)                          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Ledningar                                      | 1 585 215        | 1 585 215  | 1 592 215        | 1 599 215        | 1 606 215        | 1 613 215        | 1 620 215        | 1 627 215        | 1 634 215        | 1 641 215        | 1 648 215        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning | 690 486          | 690 486  | 690 486          | 690 486          | 690 486          | 690 486          | 690 486          | 690 486          | 690 486          | 690 486          | 690 486          |
| Elmätare och IT-system                         | 132 327          | 132 327  | 132 327          | 126 599          | 126 599          | 126 599          | 126 599          | 126 599          | 126 599          | 126 599          | 126 599          |
|  | <b>2 408 028</b> | <b>2 408 028</b>   | <b>2 415 028</b> | <b>2 416 300</b> | <b>2 423 300</b> | <b>2 430 300</b> | <b>2 437 300</b> | <b>2 444 300</b> | <b>2 451 300</b> | <b>2 458 300</b> | <b>2 465 300</b> |

**Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)**

|  | 2016   |           | 2017          |           | 2018          |           | 2019          |           |        |
|--|--|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|--------|
|  | Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning   |           |               |           |               |           |               |           |        |
| Ledningar  | 1 599 215  | 1 606 215 | 1 613 215     | 1 620 215 | 1 123 246     | 1 134 996 | 1 115 250     | 1 127 000 |        |
| Ledningar - 41:a året                                      |  |           |               |           | 503 969       | 499 219   | 31 496        | 31 496    |        |
| Ledningar - 42:a året                                      |  |           |               |           |               |           | 494 469       | 489 719   |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 690 486  | 690 486   | 690 486       | 690 486   | 462 237       | 462 237   | 430 897       | 430 897   |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året |  |           |               |           | 228 249       | 228 249   | 31 340        | 31 340    |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året |  |           |               |           |               |           | 228 249       | 228 249   |        |
| Elmätare och IT-system                                     | 103 027  | 103 977   | 66 757        | 69 607    | 28 052        | 30 902    | 22 558        | 25 408    |        |
| Elmätare och IT-system - 11:e året                         | 18 036   | 18 036    | 38 169        | 38 169    | 44 406        | 44 406    | 11 193        | 11 193    |        |
| Elmätare och IT-system - 12:e året                         | 2 031  | 2 031     | 18 036        | 18 036    | 38 169        | 38 169    | 44 406        | 44 406    |        |
| Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år                    | 3 504  | 2 554     | 3 636         | 786       | 15 972        | 13 122    | 48 441        | 45 591    |        |
|  | Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning                                   |           |               |           |               |           |               |           |        |
| Ledningar  | 459 909  | 470 820   | 443 442       | 454 171   | 426 861       | 437 409   | 422 530       | 432 778   |        |
| Ledningar - 41:a året                                      |  |           |               |           | 12 292        | 12 176    | 768           | 768       |        |
| Ledningar - 42:a året                                      |  |           |               |           |               |           | 11 773        | 11 660    |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 200 123  | 199 962   | 182 860       | 182 700   | 165 598       | 165 437   | 154 042       | 153 881   |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året |  |           |               |           | 5 567         | 5 567     | 764           | 764       |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året |  |           |               |           |               |           | 5 434         | 5 434     |        |
| Elmätare och IT-system                                     | 23 417   | 24 012    | 15 095        | 17 559    | 14 359        | 16 524    | 17 494        | 19 373    |        |
| Elmätare och IT-system - 11:e året                         | 1 640  | 1 640     | 3 470         | 3 470     | 4 037         | 4 037     | 1 018         | 1 018     |        |
| Elmätare och IT-system - 12:e året                         | 169  | 169       | 1 503         | 1 503     | 3 181         | 3 181     | 3 700         | 3 700     |        |
| <b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>                         | Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår   |           |               |           |               |           |               |           |        |
| Ledningar  | 40   | 19 990    | 20 078        | 20 165    | 20 253        | 14 041    | 14 187        | 13 941    | 14 088 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 40   | 8 631     | 8 631         | 8 631     | 8 631         | 5 778     | 5 778         | 5 386     | 5 386  |
| Elmätare och IT-system                                     | 10   | 5 151     | 5 199         | 3 338     | 3 480         | 1 403     | 1 545         | 1 128     | 1 270  |
| <b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>                         | Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända |           |               |           |               |           |               |           |        |
| Ledningar - 41:a året                                      | 41   |           |               |           |               | 6 146     | 6 088         | 384       | 384    |
| Ledningar - 42:a året                                      | 42   |           |               |           |               |           |               | 5 887     | 5 830  |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | 41   |           |               |           |               | 2 784     | 2 784         | 382       | 382    |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | 42   |           |               |           |               |           |               | 2 717     | 2 717  |
| Elmätare och IT-system - 11:e året                         | 11   | 820       | 820           | 1 735     | 1 735         | 2 018     | 2 018         | 509       | 509    |
| Elmätare och IT-system - 12:e året                         | 12   | 85        | 85            | 751       | 751           | 1 590     | 1 590         | 1 850     | 1 850  |
| <b>Kalkylränta</b>   | Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår  |           |               |           |               |           |               |           |        |
|  | 4,53%  |           |               | 4,53%     |               | 4,53%     |               | 4,53%     |        |
| Ledningar  | 10 417   | 10 664    | 10 044        | 10 287    | 9 668         | 9 907     | 9 570         | 9 802     |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 4 533  | 4 529     | 4 142         | 4 138     | 3 751         | 3 747     | 3 489         | 3 485     |        |
| Elmätare och IT-system                                     | 530  | 544       | 342           | 398       | 325           | 374       | 396           | 439       |        |
| <b>Kalkylränta</b>   | Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända    |           |               |           |               |           |               |           |        |
|  | 4,53%  |           | 4,53%         |           | 4,53%         |           | 4,53%         |           |        |
| Ledningar - 41:a året                                      |  |           |               |           | 278           | 276       | 17            | 17        |        |
| Ledningar - 42:a året                                      |  |           |               |           |               |           | 267           | 264       |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året |  |           |               |           | 126           | 126       | 17            | 17        |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året |  |           |               |           |               |           | 123           | 123       |        |
| Elmätare och IT-system - 11:e året                         | 37   | 37        | 79            | 79        | 91            | 91        | 23            | 23        |        |
| Elmätare och IT-system - 12:e året                         | 4  | 4         | 34            | 34        | 72            | 72        | 84            | 84        |        |
|  | <b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>   |           |               |           |               |           |               |           |        |
|  | 2016   |           | 2017          |           | 2018          |           | 2019          |           |        |
| Ledningar  | 30 407   | 30 742    | 30 209        | 30 540    | 30 133        | 30 459    | 30 066        | 30 386    |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 13 164   | 13 160    | 12 773        | 12 769    | 12 438        | 12 435    | 12 115        | 12 111    |        |
| Elmätare och IT-system                                     | 6 627  | 6 688     | 6 279         | 6 477     | 5 500         | 5 692     | 3 990         | 4 175     |        |
| Summa kapitalkostnad halvår                                | 50 198   | 50 590    | 49 261        | 49 786    | 48 072        | 48 585    | 46 171        | 46 672    |        |
| <b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>      | <b>100 788</b>   |           | <b>99 047</b> |           | <b>96 657</b> |           | <b>92 843</b> |           |        |
| <b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>     | <b>389 335</b>   |           |               |           |               |           |               |           |        |
| Varav kostnad för kapitalförslitning                       | 271 311  |           |               |           |               |           |               |           |        |
| Varav kostnad för kapitalbindning                          | 118 024  |           |               |           |               |           |               |           |        |



### 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              | 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            | -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            | -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 |                     | -5 350         | -4 731         | -4 509         | -5 854         |
| 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>-71 578</b> | <b>-70 724</b> | <b>-69 578</b> | <b>-71 236</b> |
| <b>Påverkbara kostnader</b>  |                     | <b>51 961</b>  | <b>59 668</b>  | <b>58 213</b>  | <b>64 060</b>  |
| <b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>   |                     |                |                |                |                |
| Utgående bokfört värde   | 2009                | 2010           | 2011           | 2012           | 2013           |
|  | 500                 | 842            | 744            | 631            |                |
| Årets avskrivningar  |                     | 2              | 69             | 51             | 57             |
| <b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>   |                     | <b>35</b>      | <b>125</b>     | <b>100</b>     | <b>99</b>      |
| Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år  |                     | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Totala påverkbara kostnader</b>   |                     | <b>51 996</b>  | <b>59 793</b>  | <b>58 313</b>  | <b>64 159</b>  |
| Uppräkningsfaktor till 2014  |                     | 1,0900         | 1,0583         | 1,0283         | 1,0187         |
| Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå   |                     | <b>56 676</b>  | <b>63 276</b>  | <b>59 964</b>  | <b>65 358</b>  |
| <b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>   |                     | <b>61 319</b>  |                |                |                |
| Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden   |                     | <b>12 152</b>  |                |                |                |
|  |                     | <b>2016</b>    | <b>2017</b>    | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    |
| Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019  |                     | <b>64 357</b>  | <b>64 357</b>  | <b>64 357</b>  | <b>64 357</b>  |
| <b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>   |                     | <b>257 426</b> |                |                |                |
| <i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i> 1,00%  |                     | <b>2016</b>    | <b>2017</b>    | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    |
| <b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>  |                     | <b>63 713</b>  | <b>63 076</b>  | <b>62 445</b>  | <b>61 821</b>  |
| <b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>  |                     | <b>251 054</b> |                |                |                |



### 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                       | 9 875          | 9 875         | 9 875         | 9 875         |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion             | 0              | 0             | 0             | 0             |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät    | 36 785         | 36 785        | 36 785        | 36 785        |
| Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät  | 0              | 0             | 0             | 0             |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning | 2 581          | 2 581         | 2 581         | 2 581         |
| Kostnader för myndighetsavgifter                                  | 2 723          | 2 723         | 2 723         | 2 723         |
| <b>Summa</b>  | <b>51 964</b>  | <b>51 964</b> | <b>51 964</b> | <b>51 964</b> |
| <b>Totalsumma för perioden</b>                                    | <b>207 856</b> |               |               |               |

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 848 245 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

|                            | Tkr                   |
|----------------------------|-----------------------|
| Kapitalkostnader           | 389 335               |
| Löpande kostnader          |                       |
|                            | Påverkbara kostnader  |
|                            | 251 054               |
|                            | Opåverkbara kostnader |
|                            | 207 856               |
| <b>Beräknad intäktsram</b> | <b>848 245</b>        |