

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Gotlands Elnät AB, REL00945

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	12 966	11 783	7 288	11 624	25 789	33 363	24 280	12 598	-10 677		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	15 684	9 067	5 652	-414	-61	8 347	5 693	11 737	-6 664		
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	196	0	5 488	0	12 195		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	2 369 927	2 411 585	2 424 552	2 476 690	2 483 978	2 558 922	2 584 710	2 703 658	2 727 939	2 836 929	2 826 251
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 041 563	1 059 871	1 075 555	1 102 588	1 108 240	1 135 934	1 135 873	1 181 625	1 187 318	1 241 229	1 234 565
Elmätare och IT-system	114 896	116 916	116 916	118 853	118 853	121 868	122 065	126 055	131 543	136 170	148 365
	3 526 387	3 588 372	3 617 023	3 698 130	3 711 071	3 816 724	3 842 648	4 011 339	4 046 800	4 214 328	4 209 182

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	2 476 690	2 483 978	2 558 922	2 584 710	2 260 084	2 289 849	2 361 855	2 360 643
Ledningar - 41:a året					443 575	438 090	38 482	38 201
Ledningar - 42:a året							436 592	427 408
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 102 588	1 108 240	1 135 934	1 135 873	992 918	999 770	1 044 969	1 045 401
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					188 707	187 549	5 708	5 708
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							190 552	183 456
Elmätare och IT-system	84 222	84 222	56 847	57 044	56 294	61 783	61 134	83 147
Elmätare och IT-system - 11:e året	34 630	34 630	29 512	29 512	2 614	2 614	2 822	2 643
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	35 509	35 509	30 477	30 477	2 706	1 096
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	36 670	36 670	69 508	61 479
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)							
Ledningar	1 053 065	1 072 327	1 062 864	1 091 181	1 114 804	1 143 526	1 175 963	1 175 413
Ledningar - 41:a året					10 819	10 685	939	932
Ledningar - 42:a året							10 395	10 176
Stationer, transformatorer och kringutrustning	551 613	557 079	550 070	554 892	561 961	565 420	583 779	584 802
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					4 603	4 574	139	139
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							4 537	4 368
Elmätare och IT-system	42 431	39 977	550 070	32 551	30 344	33 213	31 265	60 152
Elmätare och IT-system - 11:e året	3 148	3 148	2 683	2 683	238	238	257	240
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	2 959	2 959	2 540	2 540	226	91
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	30 959	31 050	31 987	32 309	28 251	28 623	29 523
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	13 782	13 853	14 199	14 198	12 411	12 497	13 062
Elmätare och IT-system	10	4 211	4 211	2 842	2 852	2 815	3 089	3 057
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					5 409	5 343	469
Ledningar - 42:a året	42							5 198
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					2 301	2 287	70
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							2 268
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	1 574	1 574	1 341	1 341	119	119	128
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	1 480	1 480	1 270	1 270	113
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar		30 802	31 366	31 089	31 917	32 608	33 448	34 397
Stationer, transformatorer och kringutrustning		16 135	16 295	16 090	16 231	16 437	16 539	17 076
Elmätare och IT-system		1 241	1 169	1 020	952	888	971	915
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Kalkylränta	5,85%	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar - 41:a året						316	313	27
Ledningar - 42:a året								304
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						135	134	4
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								133
Elmätare och IT-system - 11:e året		92	92	78	78	7	7	8
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	87	87	74	74	7
		Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning						
		2016		2017		2018		2019
Ledningar		61 761	62 415	63 075	64 226	66 585	67 726	69 918
Stationer, transformatorer och kringutrustning		29 917	30 148	30 289	30 429	31 285	31 457	32 613
Elmätare och IT-system		7 118	7 047	6 848	6 790	5 172	5 531	4 226
Summa kapitalkostnad halvår		98 796	99 609	100 212	101 445	103 042	104 714	106 757
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		198 406		201 658		207 755		215 176
Varav kostnad för avskrivning		101 214		104 030		105 804		108 594
Varav kostnad för avkastning		97 192		97 628		101 951		106 582

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	73 376	70 629	74 769	78 898
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	36 030	37 959	37 727	42 366
Personalkostnader	RR73140	11 976	14 171	13 463	14 411
Övriga rörelsekostnader	RR73180	1 235	4 836	0	0
Summa kostnader		122 617	127 595	125 959	135 675
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-29 237	-23 549	-26 228	-26 460
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-38 575	-37 369	-39 228	-40 608
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-2 920	-7 045	-6 554	-9 029
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-2 644	-2 666	-2 759	-2 801
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
Summa avgår		-73 376	-70 629	-74 769	-78 898
Påverkbara kostnader		49 241	56 966	51 190	56 777
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		24 707	19 333	13 805	14 810
Årets avskrivningar			1 657	1 681	1 566
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		3 636	3 230	2 672	3 075
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		52 877	60 196	53 862	59 852
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		57 636	63 702	55 386	60 971
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		59 424			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		17 268			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		63 741	63 741	63 741	63 741
<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)		63 103	62 472	61 848	61 229
		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)		65 998	67 058	68 089	69 093

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	19 210	19 882	21 606	25 915
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	37 136	36 602	38 387	37 347
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	5 203	4 299	4 200	4 979
Kostnader för myndighetsavgifter	2 873	2 917	2 853	2 601
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	64 422	63 700	67 046	70 842

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 336 580 tkr för 2016, 334 250 tkr för 2017, 348 636 tkr för 2018 och 347 511 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	198 406	201 658	207 755	215 176
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	65 998	67 058	68 089	69 093
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	64 422	63 700	67 046	70 842
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	328 826	332 415	342 891	355 111
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	7 754	1 835	5 745	-7 600
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	336 580	334 250	348 636	347 511