

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016–2019

### Gotlands Elnät AB, RELO0945

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 31 december 2014. 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 nuanskaffningsvärderat 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 nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde 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		17 093	17 810	19 620	40 398	23 575	32 811	21 657	227 006	23 575	21 366
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 238	17 757	11 563	5 719	62 163	8 479	63 663	18 258	58 009	3 816
Elmätare och IT-system		613	613	613	613	613	613	613	613	613	613
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
Ledningar	2 162 220	2 162 220	2 179 313	2 197 123	2 216 743	2 257 141	2 280 716	2 313 527	2 335 184	2 562 190	2 585 765
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 051 739	1 051 739	1 053 977	1 071 734	1 083 297	1 089 017	1 151 179	1 159 658	1 223 321	1 241 579	1 299 588
Elmätare och IT-system	114 896	114 896	115 509	116 122	116 734	117 347	117 960	118 572	119 185	119 797	120 410
	3 328 855	3 328 855	3 348 799	3 384 979	3 416 775	3 463 505	3 549 855	3 591 758	3 677 690	3 923 567	4 005 763

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

		2016		2017		2018		2019		
		Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
	Ledningar	2 197 123	2 216 743	2 257 141	2 280 716	1 950 134	1 971 790	2 213 554	2 237 129	
	Ledningar - 41:a året					363 394	363 394	8 333	8 333	
	Ledningar - 42:a året							340 303	340 303	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 071 734	1 083 297	1 089 017	1 151 179	1 014 237	1 077 900	1 109 364	1 170 669	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					145 421	145 421	3 527	3 527	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							128 688	125 392	
	Elmätare och IT-system	82 644	83 257	56 046	56 658	54 884	55 497	53 621	54 233	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	33 478	33 478	27 824	27 824	2 387	2 387	2 489	2 489	
	Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	33 478	33 478	27 824	27 824	2 387	2 387	
	Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	33 478	33 478	61 301	61 301	
		Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
	Ledningar	920 322	956 960	974 759	1 016 327	1 017 435	1 050 722	1 260 155	1 299 438	
	Ledningar - 41:a året					8 863	8 863	203	203	
	Ledningar - 42:a året							8 102	8 102	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	550 181	563 728	554 433	619 260	620 008	680 647	701 756	758 496	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3 547	3 547	86	86	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3 064	2 986	
	Elmätare och IT-system	42 244	40 423	35 205	33 322	30 826	28 881	26 562	24 557	
	Elmätare och IT-system - 11:e året	3 043	3 043	2 529	2 529	217	217	226	226	
	Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	2 790	2 790	2 319	2 319	199	199	
	<b>Avskrivningstider</b> År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
	Ledningar	40	27 464	27 709	28 214	28 509	24 377	24 647	27 669	27 964
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	13 397	13 541	13 613	14 390	12 678	13 474	13 867	14 633
	Elmätare och IT-system	10	4 132	4 163	2 802	2 833	2 744	2 775	2 681	2 712
	<b>Avskrivningstider</b> År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	Ledningar - 41:a året	41					4 432	4 432	102	102
	Ledningar - 42:a året	42							4 051	4 051
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 773	1 773	43	43
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 532	1 493
	Elmätare och IT-system - 11:e året	11	1 522	1 522	1 265	1 265	108	108	113	113
	Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	1 395	1 395	1 159	1 159	99	99
	<b>Kalkylränta</b>	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
	Ledningar	5,85%	26 919	27 991	28 512	29 728	29 760	30 734	36 860	38 009
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	5,85%	16 093	16 489	16 217	18 113	18 135	19 909	20 526	22 186
	Elmätare och IT-system	5,85%	1 236	1 182	1 030	975	902	845	777	718
	<b>Kalkylränta</b>	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
	Ledningar - 41:a året	5,85%					259	259	6	6
	Ledningar - 42:a året								237	237
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						104	104	3	3
	Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								90	87
	Elmätare och IT-system - 11:e året		89	89	74	74	6	6	7	7
	Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	82	82	68	68	6	6
		<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	Ledningar	54 383	55 700	56 726	58 237	58 828	60 072	68 925	70 368	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	29 489	30 030	29 830	32 503	32 690	35 260	36 061	38 445	
	Elmätare och IT-system	6 979	6 956	6 647	6 623	4 988	4 962	3 683	3 655	
	Summa kapitalkostnad halvår	90 851	92 687	93 203	97 362	96 506	100 293	108 668	112 468	
	<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>183 538</b>		<b>190 565</b>		<b>196 799</b>		<b>221 137</b>		
		<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>								
	Varav kostnad för kapitalförslitning					386 139				
	Varav kostnad för kapitalbindning					405 901				



### 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	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
<b>Summa Kostnader</b>		<b>122 617</b>	<b>127 595</b>	<b>125 959</b>	<b>135 675</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
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	-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	-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
<b>Summa avgår</b>		<b>-73 376</b>	<b>-70 629</b>	<b>-74 769</b>	<b>-78 898</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>49 241</b>	<b>56 966</b>	<b>51 190</b>	<b>56 777</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	24 707	19 333	13 805	14 810
Årets avskrivningar		1 657	1 681	1 566	1 889
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>3 636</b>	<b>3 230</b>	<b>2 672</b>	<b>2 874</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>52 877</b>	<b>60 196</b>	<b>53 862</b>	<b>59 651</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		<b>57 636</b>	<b>63 702</b>	<b>55 386</b>	<b>60 766</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>59 373</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		<b>17 268</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>63 690</b>	<b>63 690</b>	<b>63 690</b>	<b>63 690</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>254 758</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>63 053</b>	<b>62 422</b>	<b>61 798</b>	<b>61 180</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>248 452</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	23 000	23 000	23 000	23 000
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	37 200	37 200	37 200	37 200
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	7 100	7 100	7 100	7 100
Kostnader för myndighetsavgifter	2 700	2 700	2 700	2 700
<b>Summa</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>280 000</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 1 320 492 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		Tkr
Kapitalkostnader		792 039
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	248 452
	Opåverkbara kostnader	280 000
<b>Beräknad intäktsram</b>		<b>1 320 492</b>