

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

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 (påverkbara och opåverkbara kostnader).

Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för 2012–2015 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2012 – 2015} = \left(\begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2012 – 2015} + / - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2012 – 2015} \end{array} \right)$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real annuitet utifrån företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2010 enligt det ursprungliga beslutet och företagets rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1 nedan.

Företagets kapitalkostnader

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningskategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningskategori från och med det påföljande halvåret. Under rubrikerna "Annuitet", redovisas den faktor som kapitalbasen multipliceras med för att få fram en kapitalkostnad för varje halvår. Faktorn beräknas med utgångspunkt från den kalkylränta och de olika avskrivningstider som används för de olika anläggningskategorierna. Avslutningsvis i tabellen, under rubriken "Kapitalkostnad = [...]" visas kapitalkostnaden för varje halvår per anläggningskategori. Kapitalkostnaden för åren 2012–2015 har beräknats och redovisas i respektive års prislivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnader för åren 2012–2015 (tkr)

		2011		2012		2013		2014		2015	
		H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)											
Ledningar		10 872	11 347	13 186	10 805	28 530	-10 257	1 826	11 714	8 852	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		42 235	-4 711	1 414	4 501	33 365	-4 264	-199	8 398	1 500	
Elmätare och IT-system		1 463	874	3 885	387	11 132	324	4 688	-7 994	1 847	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå									
<i>Uppräkningsfaktorer (Faktorprisindex för byggnader)</i>		Från 2010 till 2011:		Från 2011 till 2012:		Från 2012 till 2013:		Från 2013 till 2014:		Från 2014 till 2015:	
		1,0341		1,0224		1,0128		1,0114		1,0130	
Ledningar	1 752 586	1 812 266	1 823 138	1 875 528	1 888 714	1 923 805	1 952 336	1 964 239	1 966 065	2 003 415	2 012 267
Stationer, transformatorer och kringutrustning	838 655	867 213	909 448	924 978	926 393	942 796	976 160	982 987	982 788	1 004 034	1 005 534
Elmätare och IT-system	115 544	119 479	120 941	124 541	128 426	130 459	141 591	143 534	148 222	142 045	143 892
	2 706 785	2 798 958	2 853 527	2 925 048	2 943 532	2 997 061	3 070 087	3 090 760	3 097 075	3 149 495	3 161 693
	WACC			6,50%		6,50%		6,50%		6,50%	
	Avskrivningstider i år:			Annuitet		Annuitet		Annuitet		Annuitet	
Ledningar	40			7,07%		7,07%		7,07%		7,07%	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40			7,07%		7,07%		7,07%		7,07%	
Elmätare och IT-system	10			13,91%		13,91%		13,91%		13,91%	
Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet				2012		2013		2014		2015	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				66 294	66 760	68 000	69 009	69 430	69 494	70 814	71 127
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				32 695	32 745	33 325	34 504	34 745	34 738	35 489	35 542
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				8 662	8 932	9 074	9 848	9 983	10 309	9 880	10 008
Summa kapitalkostnad halvår				107 651	108 438	110 399	113 361	114 158	114 542	116 183	116 678
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				216 089		223 760		228 700		232 861	

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 ursprungliga beslutet och räknat upp dessa till respektive års prisnivå med faktorprisindex för elnätsföretag – lokalnät, kostnadslag drift- och underhållskostnader, påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav på samma sätt som i det ursprungliga beslutet. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 2.

Tabell 2 - Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	45 870	50 426	51 927	62 259
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	34 751	36 060	33 440	38 355
Personalkostnader	RR73140	10 195	10 289	11 702	11 423
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		90 816	96 775	97 069	112 037
Justering för beräkning av påverkbara kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-14 612	-18 754	-20 061	-28 067
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-29 986	-29 507	-28 884	-31 686
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-1 272	-2 165	-2 982	-2 506
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		-32	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-45 902	-50 426	-51 927	-62 259
Påverkbara kostnader		44 914	46 349	45 142	49 778
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	<i>4,83%</i>				
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2005	2006	2007	2008	2009
Utgående bokfört värde	26 499	25 459	24 113	24 254	
Årets avskrivningar		1 890	1 670	1 650	1 703
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		3 170	2 900	2 815	2 874
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		6 221	3 031	5 515	3 882
Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå		54 305	52 280	53 472	56 534
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		61 710	56 826	56 286	57 688
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		58 128			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		58 128	58 128	58 128	58 128
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		232 510			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				2010	2011
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				57 546	56 971
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		56 401	55 837	55 279	54 726
		2012	2013	2014	2015
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2012, 2013, 2014 och 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0600	1,0700	1,0900	1,1100
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		59 785	59 746	60 254	60 746



Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2012–2014 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2015 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 3 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (tkr)

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	26 228	26 460	25 075	19 797
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	39 228	40 608	36 807	36 407
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	6 554	9 029	7 979	7 059
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	2 759	2 801	2 668	2 685
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		74 769	78 898	72 529	65 948

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 350 823 tkr för 2012, 361 481 tkr för 2013, 358 883 tkr för 2014 och 352 447 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	216 089	223 760	228 700	232 861
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	59 785	59 746	60 254	60 746
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	74 769	78 898	72 529	65 948
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	350 643	362 404	361 483	359 555
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	10 519	10 872	10 844	10 787
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	180	-923	-2 600	-7 108
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	180	-923	-2 600	-7 108
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	350 823	361 481	358 883	352 447