

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Sollentuna Energi och Miljö AB, REL00173

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	2 965	4 928	-2 230	2 303	2 766	22 649	780	5 509	2 608		
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	-95	7 552	1 695	3 922	1 222	2 173	1 952	6 699	4 519		
	Elmätare och IT-system	121	136	186	341	517	518	832	664	340		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014		Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
	Ledningar	902 451	918 314	921 280	941 549	939 320	965 514	968 280	1 023 323	1 024 103	1 065 826	1 068 434
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	321 804	327 460	327 365	340 465	342 159	354 862	356 084	369 968	371 919	391 936	396 454
	Elmätare och IT-system	78 498	79 878	79 998	81 461	81 647	84 069	84 586	87 886	88 717	92 525	92 865
		1 302 753	1 325 652	1 328 643	1 363 476	1 363 126	1 404 445	1 408 950	1 481 177	1 484 740	1 550 286	1 557 753

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	941 549	939 320	965 514	968 280	731 921	733 357	730 662	734 312	
Ledningar - 41:a året					291 403	290 746	35 085	34 866	
Ledningar - 42:a året							300 079	299 255	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	340 465	342 159	354 862	356 084	290 950	292 901	300 553	305 826	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					79 018	79 018	9 921	9 921	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							81 462	80 707	
Elmätare och IT-system	74 097	77 577	82 596	83 830	87 107	88 138	87 719	88 519	
Elmätare och IT-system - 11:e året	782	592	789	565	0	0	4 207	3 753	
Elmätare och IT-system - 12:e året	467	274	355	184	583	563	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	6 116	3 205	329	7	195	16	599	592	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	312 526	314 048	307 319	310 112	323 033	325 383	327 410	331 202	
Ledningar - 41:a året					7 107	7 091	856	850	
Ledningar - 42:a året							7 145	7 125	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	134 102	136 873	146 250	147 822	149 644	151 355	156 819	161 792	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 927	1 927	242	242	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 940	1 922	
Elmätare och IT-system	44 876	47 133	46 250	47 023	44 194	44 199	41 517	40 801	
Elmätare och IT-system - 11:e året	71	54	72	51	0	0	382	341	
Elmätare och IT-system - 12:e året	39	23	30	15	49	47	0	0	
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår									
Avskrivningstider	År								
Ledningar	40	11 769	11 741	12 069	12 104	9 149	9 167	9 133	9 179
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 256	4 277	4 436	4 451	3 637	3 661	3 757	3 823
Elmätare och IT-system	10	3 705	3 879	4 130	4 191	4 355	4 407	4 386	4 426
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända									
Ledningar - 41:a året	41					3 554	3 546	428	425
Ledningar - 42:a året	42							3 572	3 563
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					964	964	121	121
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							970	961
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	36	27	36	26	0	0	191	171
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	19	11	15	8	24	23	0	0
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår									
Kalkylränta	5,85%								
Ledningar		9 141	9 186	8 989	9 071	9 449	9 517	9 577	9 688
Stationer, transformatorer och kringutrustning		3 922	4 004	4 278	4 324	4 377	4 427	4 587	4 732
Elmätare och IT-system		1 313	1 379	1 403	1 375	1 293	1 293	1 214	1 193
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända									
Kalkylränta	5,85%								
Ledningar - 41:a året						208	207	25	25
Ledningar - 42:a året								209	208
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						56	56	7	7
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								57	56
Elmätare och IT-system - 11:e året		2	2	2	2	0	0	11	10
Elmätare och IT-system - 12:e året		1	1	1	0	1	1	0	0
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
		2016		2017		2018		2019	
Ledningar		20 911	20 927	21 058	21 174	22 359	22 438	22 944	23 088
Stationer, transformatorer och kringutrustning		8 178	8 281	8 714	8 775	9 034	9 108	9 498	9 700
Elmätare och IT-system		5 076	5 298	5 586	5 602	5 674	5 725	5 803	5 800
Summa kapitalkostnad halvår		34 165	34 506	35 358	35 551	37 067	37 270	38 245	38 588
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå		68 671		70 909		74 338		76 833	
Varav kostnad för avskrivning		39 721		41 465		43 451		45 226	
Varav kostnad för avkastning		28 950		29 445		30 887		31 607	

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	42 096	42 352	40 803	37 058
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	9 107	10 241	11 921
Övriga externa kostnader	RR73130	15 842	5 554	5 944	6 216
Personalkostnader	RR73140	15 480	16 229	14 787	15 166
Övriga rörelsekostnader	RR73180	868	427	165	263
Summa kostnader		74 286	73 669	71 940	70 624
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-258	-1 823	-2 265	-4 987
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-13 019	-11 564	-9 413	-5 967
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-27 622	-29 260	-29 848	-29 538
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 455	-1 528	-1 542	-1 553
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		-1 063	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		-43 417	-44 175	-43 068	-42 045
Påverkbara kostnader		30 869	29 494	28 872	28 579
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen				<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>	
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		23 193	22 286	2 228	1 712
Årets avskrivningar			1 027	512	505
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		2 885	2 297	683	301
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		33 754	31 791	29 555	28 880
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		36 792	33 643	30 392	29 420
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		32 562			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		32 562	32 562	32 562	32 562
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		32 236	31 914	31 595	31 279
		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)		33 715	34 256	34 783	35 296

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	4 671	4 629	6 109	7 128
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	26 525	26 095	26 790	25 829
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	1 682	1 685	1 688	1 527
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	32 878	32 409	34 587	34 484

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 135 377 tkr för 2016, 136 752 tkr för 2017, 144 117 tkr för 2018 och 146 510 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	68 671	70 909	74 338	76 833
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	33 715	34 256	34 783	35 296
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	32 878	32 409	34 587	34 484
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	135 263	137 574	143 707	146 613
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	114	-822	410	-103
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	135 377	136 752	144 117	146 510