

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Malungs Elnät AB, REL00123

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 (Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	Från 2014 till 2015: 1,0176		Från 2015 till 2016: 1,0166		Från 2016 till 2017: 1,0254		Från 2017 till 2018: 1,0327		Från 2018 till 2019: 1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	-946	4 588	-74	7 276	3 013	17 377	3 898	12 647	12 854		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	-817	4 131	38	3 079	815	3 778	1 656	6 497	4 105		
Elmätare och IT-system	211	484	199	343	172	1 143	495	940	800		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	646 931	658 303	657 357	672 909	672 835	697 367	700 380	741 221	745 119	784 419	797 273
Stationer, transformatorer och kringutrustning	357 146	363 424	362 607	372 813	372 851	385 468	386 283	402 813	404 469	425 421	429 526
Elmätare och IT-system	41 587	42 318	42 528	43 725	43 923	45 390	45 562	48 231	48 727	51 413	52 213
	1 045 664	1 064 045	1 062 493	1 089 447	1 089 609	1 128 226	1 132 225	1 192 265	1 198 314	1 261 253	1 279 012

**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	672 909	672 835	697 367	700 380	571 953	576 536	593 392	606 246	
Ledningar - 41:a året					169 269	168 583	19 334	19 334	
Ledningar - 42:a året							171 694	171 694	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	372 813	372 851	385 468	386 283	320 477	322 168	336 257	340 362	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					82 336	82 301	4 201	4 201	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							84 964	84 964	
Elmätare och IT-system	30 603	30 813	24 491	24 944	19 833	20 438	9 880	10 757	
Elmätare och IT-system - 11:e året	7 912	7 912	7 549	7 542	7 113	7 111	12 351	12 351	
Elmätare och IT-system - 12:e året	2 913	2 911	8 112	8 112	7 784	7 782	7 328	7 328	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 297	2 288	5 238	4 963	13 501	13 396	21 854	21 777	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	283 997	284 127	285 704	289 009	301 824	306 541	322 637	334 232	
Ledningar - 41:a året					4 129	4 112	472	472	
Ledningar - 42:a året							4 088	4 088	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	136 182	136 353	135 675	136 514	140 533	142 335	146 607	150 481	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					2 008	2 007	102	102	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							2 023	2 023	
Elmätare och IT-system	9 262	9 123	135 675	7 107	6 531	6 697	6 571	6 899	
Elmätare och IT-system - 11:e året	719	719	686	686	647	646	1 123	1 123	
Elmätare och IT-system - 12:e året	243	243	676	676	649	648	611	611	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	8 411	8 410	8 717	8 755	7 149	7 207	7 417	7 578
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 660	4 661	4 818	4 829	4 006	4 027	4 203	4 255
Elmätare och IT-system	10	1 530	1 541	1 225	1 247	992	1 022	494	538
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					2 064	2 056	236	236
Ledningar - 42:a året	42							2 044	2 044
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 004	1 004	51	51
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 011	1 011
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	360	360	343	343	323	323	561	561
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	121	121	338	338	324	324	305	305
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar		8 307	8 311	8 357	8 454	8 828	8 966	9 437	9 776
Stationer, transformatorer och kringutrustning		3 983	3 988	3 968	3 993	4 111	4 163	4 288	4 402
Elmätare och IT-system		271	267	207	208	191	196	192	202
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året						121	120	14	14
Ledningar - 42:a året								120	120
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						59	59	3	3
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								59	59
Elmätare och IT-system - 11:e året		21	21	20	20	19	19	33	33
Elmätare och IT-system - 12:e året		7	7	20	20	19	19	18	18
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>									
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>				
Ledningar		16 718	16 721	17 074	17 208	18 163	18 349	19 268	19 767
Stationer, transformatorer och kringutrustning		8 643	8 649	8 787	8 822	9 179	9 253	9 616	9 781
Elmätare och IT-system		2 310	2 317	2 152	2 176	1 868	1 903	1 604	1 657
Summa kapitalkostnad halvår		27 672	27 687	28 013	28 206	29 210	29 505	30 488	31 206
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>55 359</b>	<b>56 218</b>	<b>58 715</b>	<b>61 693</b>				
Varav kostnad för avskrivning		30 175	30 952	31 826	32 903				
Varav kostnad för avkastning		25 183	25 266	26 890	28 790				

### 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
<b>Totala kostnader för transitering och inköp av kraft</b>	RR7320	36 433	105 553	36 113	40 953
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	12 643	14 331	14 607	15 629
Personalkostnader	RR73140	18 920	19 905	20 083	19 039
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>67 996</b>	<b>139 789</b>	<b>70 803</b>	<b>75 621</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-3 449	-3 412	-2 487	-3 090
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-7 477	-6 499	-6 362	-6 009
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-27 505	-97 857	-25 862	-31 588
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-623	-364	-3 032	-2 503
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-828	-833	-857	-853
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>-39 882</b>	<b>-108 965</b>	<b>-38 600</b>	<b>-44 043</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>28 114</b>	<b>30 824</b>	<b>32 203</b>	<b>31 578</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<i>Omvandlingsränta: 6,65%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		3 200	2 963	2 741	2 159
Årets avskrivningar			1 031	895	851
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 244</b>	<b>1 092</b>	<b>1 033</b>	<b>1 060</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>29 358</b>	<b>31 916</b>	<b>33 236</b>	<b>32 638</b>
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
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>32 000</b>	<b>33 775</b>	<b>34 177</b>	<b>33 248</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>33 300</b>			
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)		33 300	33 300	33 300	33 300
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>32 967</b>	<b>32 637</b>	<b>32 311</b>	<b>31 988</b>
		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
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>34 479</b>	<b>35 033</b>	<b>35 572</b>	<b>36 096</b>

### 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	5 164	4 791	4 278	3 936
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	26 685	27 198	27 733	27 377
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	3 685	3 414	3 084	989
Kostnader för myndighetsavgifter	920	926	954	862
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>36 454</b>	<b>36 329</b>	<b>36 049</b>	<b>33 164</b>

### 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 132 229 tkr för 2016, 133 927 tkr för 2017, 136 441 tkr för 2018 och 138 138 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	55 359	56 218	58 715	61 693
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	34 479	35 033	35 572	36 096
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	36 454	36 329	36 049	33 164
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>126 292</b>	<b>127 580</b>	<b>130 336</b>	<b>130 953</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	5 937	6 347	6 105	7 184
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>132 229</b>	<b>133 927</b>	<b>136 441</b>	<b>138 138</b>