

## Beräknad intäktsram avseende 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 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 1 januari 2015. 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 nuanskningsvärderat 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 nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde 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	1 083	7 022	27	8 930	441	23 298	-841	9 621	-263	4 020	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	887	1 701	722	1 368	895	11 166	1 077	253	918	389	
	Elmätare och IT-system	31	73	31	73	31	73	31	73	31	73	
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	646 931	646 931	648 014	655 037	655 064	663 993	664 434	687 732	686 891	696 512	696 249
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	357 146	357 146	358 033	359 734	360 456	361 824	362 719	373 885	374 962	375 215	376 133
	Elmätare och IT-system	41 587	41 587	41 618	41 692	41 723	41 796	41 828	41 901	41 933	42 006	42 037
		1 045 664	1 045 664	1 047 666	1 056 463	1 057 243	1 067 614	1 068 981	1 103 518	1 103 786	1 113 733	1 114 420

**Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)**

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	655 037	655 064	663 993	664 434	527 660	528 711	522 049	524 812	
Ledningar - 41:a året					160 071	158 180	17 996	17 996	
Ledningar - 42:a året							156 467	153 442	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	359 734	360 456	361 824	362 719	298 966	300 234	296 653	297 754	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					74 919	74 728	4 296	4 296	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							74 266	74 083	
Elmätare och IT-system	31 494	34 920	27 834	31 374	25 064	28 810	17 934	21 680	
Elmätare och IT-system - 11:e året	7 648	5 187	7 159	5 889	6 384	6 384	10 949	10 949	
Elmätare och IT-system - 12:e året	795	114	5 187	3 314	5 889	2 747	6 384	4 410	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	1 754	1 503	1 617	1 251	4 564	3 993	6 739	4 998	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	275 464	275 664	269 327	269 715	278 165	278 335	277 358	279 215	
Ledningar - 41:a året					3 904	3 858	439	439	
Ledningar - 42:a året							3 725	3 653	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	130 133	130 798	127 427	128 247	131 211	132 286	125 773	126 684	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 827	1 823	105	105	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 768	1 764	
Elmätare och IT-system	10 850	13 770	11 304	13 985	12 239	14 766	13 663	15 704	
Elmätare och IT-system - 11:e året	695	472	651	535	580	580	995	995	
Elmätare och IT-system - 12:e året	66	9	432	276	491	229	532	368	
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	8 188	8 188	8 300	8 305	6 596	6 609	6 526	6 560
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	4 497	4 506	4 523	4 534	3 737	3 753	3 708	3 722
Elmätare och IT-system	10	1 575	1 746	1 392	1 569	1 253	1 440	897	1 084
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
Ledningar - 41:a året	41					1 952	1 929	219	219
Ledningar - 42:a året	42							1 863	1 827
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					914	911	52	52
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							884	882
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	348	236	325	268	290	290	498	498
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	33	5	216	138	245	114	266	184
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
<b>Kalkylränta</b>	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%		
Ledningar	6 239	6 244	6 100	6 109	6 300	6 304	6 282	6 324	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	2 948	2 963	2 886	2 905	2 972	2 996	2 849	2 869	
Elmätare och IT-system	246	312	256	317	277	334	309	356	
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
<b>Kalkylränta</b>	4,53%		4,53%		4,53%		4,53%		
Ledningar - 41:a året					88	87	10	10	
Ledningar - 42:a året							84	83	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					41	41	2	2	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							40	40	
Elmätare och IT-system - 11:e året	16	11	15	12	13	13	23	23	
Elmätare och IT-system - 12:e året	2	0	10	6	11	5	12	8	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	14 427	14 432	14 400	14 414	14 937	14 930	14 984	15 023	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	7 444	7 468	7 409	7 439	7 664	7 702	7 536	7 568	
Elmätare och IT-system	2 218	2 309	2 214	2 310	2 090	2 198	2 004	2 152	
Summa kapitalkostnad halvår	24 090	24 210	24 023	24 163	24 691	24 829	24 525	24 743	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>48 300</b>		<b>48 186</b>		<b>49 520</b>		<b>49 268</b>		
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>	<b>195 273</b>								
Varav kostnad för kapitalförslitning	118 866								
Varav kostnad för kapitalbindning	76 408								



### **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	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	-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	-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 avgär</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>					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
	3 200	2 963	2 741	2 159	
Årets avskrivningar		1 031	895	851	916
<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</b>		<b>29 358</b>	<b>31 916</b>	<b>33 236</b>	<b>32 638</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå</b>		<b>32 000</b>	<b>33 775</b>	<b>34 177</b>	<b>33 248</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>33 300</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		33 300	33 300	33 300	33 300
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>133 200</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>32 967</b>	<b>32 637</b>	<b>32 311</b>	<b>31 988</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>129 903</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	4 680	4 680	5 200	5 200
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	31 881	32 519	33 494	34 499
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	3 000	3 000	3 000	3 000
Kostnader för myndighetsavgifter	880	889	898	907
<b>Summa</b>	<b>40 441</b>	<b>41 088</b>	<b>42 592</b>	<b>43 606</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>167 727</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 492 903 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	195 273	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	129 903
	Opåverkbara kostnader	167 727
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>492 903</b>	