

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Mjölby Kraftnät AB, REL00127

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  | 8 079  | 1 824   | 6 117                | 4 543   | 2 314                | 1 318   | 3 003                | 4 274   | 1 345                |           |           |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning                         | 2 253  | 972     | 803                  | 257     | 1 779                | 415     | 730                  | 984     | 1 975                |           |           |
| Elmätare och IT-system   | -270   | 19      | -496                 | 256     | -6                   | 871     | 71                   | 777     | 753                  |           |           |
| <b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>          | Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)                          |         |                      |         |                      |         |                      |         |                      |           |           |
| Ledningar  | 545 920  | 555 516 | 563 595              | 574 785 | 580 902              | 600 298 | 602 613              | 623 673 | 626 676              | 653 143   | 654 487   |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning                         | 276 299  | 281 156 | 283 409              | 289 092 | 289 894              | 297 513 | 299 292              | 309 504 | 310 234              | 322 164   | 324 139   |
| Elmätare och IT-system   | 36 011   | 36 644  | 36 374               | 36 996  | 36 500               | 37 689  | 37 683               | 39 814  | 39 885               | 42 093    | 42 846    |
|  | 858 230  | 873 316 | 883 378              | 900 872 | 907 296              | 935 500 | 939 587              | 972 991 | 976 795              | 1 017 399 | 1 021 472 |

**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  | 574 785       | 580 902   | 600 298       | 602 613       | 431 371       | 435 281       | 452 144       | 454 779       |       |
| Ledningar - 41:a året  |               |   |               |               | 192 302       | 191 395       | 7 148         | 7 129         |       |
| Ledningar - 42:a året  |               |   |               |               |               |               | 193 850       | 192 579       |       |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning   | 289 092       | 289 894   | 297 513       | 299 292       | 206 118       | 207 721       | 213 706       | 216 042       |       |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året                                       |               |   |               |               | 103 387       | 102 513       | 2 928         | 2 723         |       |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året                                       |               |   |               |               |               |               | 105 530       | 105 374       |       |
| Elmätare och IT-system   | 29 952        | 29 517  | 27 610        | 27 806        | 27 147        | 28 349        | 28 704        | 31 094        |       |
| Elmätare och IT-system - 11:e året   | 3 904         | 3 872   | 2 943         | 2 850         | 2 850         | 2 481         | 2 247         | 1 960         |       |
| Elmätare och IT-system - 12:e året   | 3 140         | 3 111   | 3 956         | 3 930         | 2 662         | 2 488         | 2 319         | 1 995         |       |
| Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år  | 0             | 0   | 3 179         | 3 097         | 7 154         | 6 568         | 8 823         | 7 796         |       |
| Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå) |               |   |               |               |               |               |               |               |       |
| Ledningar  | 243 510       | 249 247   | 250 706       | 253 707       | 255 174       | 257 628       | 267 735       | 267 918       |       |
| Ledningar - 41:a året  |               |   |               |               | 4 690         | 4 668         | 174           | 174           |       |
| Ledningar - 42:a året  |               |   |               |               |               |               | 4 615         | 4 585         |       |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning   | 124 703       | 125 604   | 123 107       | 124 725       | 124 117       | 125 396       | 127 675       | 129 358       |       |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året                                       |               |   |               |               | 2 522         | 2 500         | 71            | 66            |       |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året                                       |               |   |               |               |               |               | 2 513         | 2 509         |       |
| Elmätare och IT-system   | 14 655        | 13 914  | 123 107       | 12 943        | 13 338        | 14 989        | 16 178        | 17 838        |       |
| Elmätare och IT-system - 11:e året   | 355           | 352   | 268           | 259           | 259           | 226           | 204           | 178           |       |
| Elmätare och IT-system - 12:e året   | 262           | 259   | 330           | 327           | 222           | 207           | 193           | 166           |       |
| <b>Avskrivningstider</b>   | <b>År</b>     | Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår   |               |               |               |               |               |               |       |
| Ledningar  | 40            | 7 185   | 7 261         | 7 504         | 7 533         | 5 392         | 5 441         | 5 652         | 5 685 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning   | 40            | 3 614   | 3 624         | 3 719         | 3 741         | 2 576         | 2 597         | 2 671         | 2 701 |
| Elmätare och IT-system   | 10            | 1 498   | 1 476         | 1 380         | 1 390         | 1 357         | 1 417         | 1 435         | 1 555 |
| <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            |   |               |               |               | 2 345         | 2 334         | 87            | 87    |
| Ledningar - 42:a året  | 42            |   |               |               |               |               |               | 2 308         | 2 293 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året                                       | 41            |   |               |               |               | 1 261         | 1 250         | 36            | 33    |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året                                       | 42            |   |               |               |               |               |               | 1 256         | 1 254 |
| Elmätare och IT-system - 11:e året   | 11            | 177   | 176           | 134           | 130           | 130           | 113           | 102           | 89    |
| Elmätare och IT-system - 12:e året   | 12            | 131   | 130           | 165           | 164           | 111           | 104           | 97            | 83    |
| <b>Kalkylränta</b>   | <b>5,85%</b>  | Beräkning av kostnad för avkastning per halvår  |               |               |               |               |               |               |       |
| Ledningar  | 7 123         | 7 290   | 7 333         | 7 421         | 7 464         | 7 536         | 7 831         | 7 837         |       |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning   | 3 648         | 3 674   | 3 601         | 3 648         | 3 630         | 3 668         | 3 735         | 3 784         |       |
| Elmätare och IT-system   | 429           | 407   | 362           | 379           | 390           | 438           | 473           | 522           |       |
| <b>Kalkylränta</b>   | <b>5,85%</b>  | Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända  |               |               |               |               |               |               |       |
| Ledningar - 41:a året  |               |   |               |               |               | 137           | 137           | 5             | 5     |
| Ledningar - 42:a året  |               |   |               |               |               |               |               | 135           | 134   |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året                                       |               |   |               |               | 74            | 73            | 2             | 2             |       |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året                                       |               |   |               |               |               |               | 73            | 73            |       |
| Elmätare och IT-system - 11:e året   | 10            | 10  | 8             | 8             | 8             | 7             | 6             | 5             |       |
| Elmätare och IT-system - 12:e året   | 8             | 8   | 10            | 10            | 6             | 6             | 6             | 5             |       |
| <b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>   |               |   |               |               |               |               |               |               |       |
|  | <b>2016</b>   | <b>2016</b>   | <b>2017</b>   | <b>2017</b>   | <b>2018</b>   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2019</b>   |       |
| Ledningar  | 14 307        | 14 552  | 14 837        | 14 954        | 15 338        | 15 447        | 16 018        | 16 040        |       |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning   | 7 261         | 7 298   | 7 320         | 7 389         | 7 541         | 7 588         | 7 773         | 7 847         |       |
| Elmätare och IT-system   | 2 253         | 2 206   | 2 058         | 2 079         | 2 002         | 2 085         | 2 119         | 2 259         |       |
| Summa kapitalkostnad halvår  | 23 821        | 24 056  | 24 215        | 24 422        | 24 882        | 25 120        | 25 910        | 26 146        |       |
| <b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>                                      | <b>47 877</b> | <b>48 637</b>   | <b>50 002</b> | <b>52 056</b> | <b>52 056</b> | <b>52 056</b> | <b>52 056</b> | <b>52 056</b> |       |
| Varav kostnad för avskrivning  | 25 271        |   | 25 859        |               | 26 428        |               | 27 423        |               |       |
| Varav kostnad för avkastning   | 22 606        |   | 22 778        |               | 23 574        |               | 24 633        |               |       |

### 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              | 24 047                         | 24 166         | 25 074         | 20 219         |
| Råvaror och förnödenheter  | RR73120             | 2 497                          | 1 587          | 466            | 619            |
| Övriga externa kostnader   | RR73130             | 29 487                         | 29 594         | 30 313         | 33 205         |
| Personalkostnader  | RR73140             | 0                              | 0              | 0              | 0              |
| Övriga rörelsekostnader  | RR73180             | 0                              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Summa kostnader</b>   |                     | <b>56 031</b>                  | <b>55 347</b>  | <b>55 853</b>  | <b>54 043</b>  |
| <b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>   |                     |                                |                |                |                |
| Förändring av varulager  | RR71120             | 0                              | 0              | 0              | 0              |
| Aktiverat arbete för egen räkning  | RR71140             | -509                           | 0              | 0              | 0              |
| Kostnader för att täcka nätförluster, inköp  | TN630450 / TN730401 | -4 433                         | -4 484         | -5 254         | -4 678         |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion  | TN630451 / TN730402 | 0                              | 0              | 0              | 0              |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät   | TN630100 / TN730150 | -18 895                        | -18 933        | -19 091        | -14 775        |
| 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              | -719                           | -749           | -729           | -766           |
| 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   |                     | -2 375                         | -2 432         | -2 278         | -2 461         |
| <b>Summa avgår</b>   |                     | <b>-26 931</b>                 | <b>-26 598</b> | <b>-27 352</b> | <b>-22 680</b> |
| <b>Påverkbara kostnader</b>  |                     | <b>29 100</b>                  | <b>28 749</b>  | <b>28 501</b>  | <b>31 363</b>  |
| <b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>   |                     | <i>Omvandlingsränta: 8,01%</i> |                |                |                |
|  |                     | 2009                           | 2010           | 2011           | 2012           |
| Utgående bokfört värde   | 2 873               | 2 724                          | 3 030          | 3 003          |                |
| Årets avskrivningar  |                     | 303                            | 287            | 250            | 316            |
| <b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>   |                     | <b>533</b>                     | <b>505</b>     | <b>493</b>     | <b>557</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>29 633</b>                  | <b>29 254</b>  | <b>28 994</b>  | <b>31 920</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>32 300</b>                  | <b>30 958</b>  | <b>29 814</b>  | <b>32 516</b>  |
| <b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>  |                     | <b>31 397</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)                                       |                     | 31 397                         | 31 397         | 31 397         | 31 397         |
| <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>31 083</b>                  | <b>30 772</b>  | <b>30 465</b>  | <b>30 160</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>32 509</b>                  | <b>33 031</b>  | <b>33 539</b>  | <b>34 034</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                                   | 3 034         | 2 579         | 3 657         | 2 919         |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion                         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät                | 10 158        | 10 006        | 10 047        | 9 781         |
| Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät              | 1 002         | 978           | 953           | 928           |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el       | 4 816         | 4 964         | 4 329         | 3 353         |
| Kostnader för myndighetsavgifter  | 830           | 826           | 840           | 761           |
| <b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b> | <b>19 840</b> | <b>19 353</b> | <b>19 826</b> | <b>17 742</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 104 516 tkr för 2016, 105 957 tkr för 2017, 108 588 tkr för 2018 och 109 731 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        | 47 877         | 48 637         | 50 002         | 52 056         |
| Löpande kostnader  |                                |                |                |                |                |
| Påverkbara kostnader   | Respektive års prisnivå        | 32 509         | 33 031         | 33 539         | 34 034         |
| Opåverkbara kostnader  | Respektive års prisnivå        | 19 840         | 19 353         | 19 826         | 17 742         |
| <b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>           | <b>Respektive års prisnivå</b> | <b>100 226</b> | <b>101 021</b> | <b>103 367</b> | <b>103 832</b> |
| Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning) | Respektive års prisnivå        | 4 290          | 4 936          | 5 221          | 5 899          |
| <b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>          | <b>Respektive års prisnivå</b> | <b>104 516</b> | <b>105 957</b> | <b>108 588</b> | <b>109 731</b> |