

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Mälarenergi Elnät AB, REL00267

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	21 373	28 681	8 202	14 269	39 268	28 166	34 820	40 776	30 853		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	9 095	12 022	18 698	2 534	31 747	27 660	10 950	46 946	-20 456		
Elmätare och IT-system	1 721	3 576	1 663	1 750	6 324	4 706	1 123	3 415	3 302		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	2 855 394	2 905 585	2 926 958	3 004 597	3 012 799	3 103 872	3 143 140	3 274 976	3 309 796	3 468 420	3 499 272
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 670 312	1 699 672	1 708 767	1 749 292	1 767 990	1 815 446	1 847 193	1 936 142	1 947 093	2 064 175	2 043 719
Elmätare och IT-system	299 372	304 634	306 355	315 064	316 727	326 558	332 882	348 624	349 747	365 583	368 886
	4 825 078	4 909 891	4 942 080	5 068 954	5 097 516	5 245 877	5 323 215	5 559 743	5 606 636	5 898 178	5 911 877

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	3 004 597	3 012 799	3 103 872	3 143 140	2 528 585	2 564 720	2 641 469	2 673 919	
Ledningar - 41:a året					746 391	745 076	59 246	59 234	
Ledningar - 42:a året							767 705	766 119	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 749 292	1 767 990	1 815 446	1 847 193	1 480 301	1 497 415	1 555 381	1 564 836	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					455 841	449 678	51 273	51 273	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							457 521	427 610	
Elmätare och IT-system	304 291	306 076	287 010	294 340	261 740	264 406	116 729	145 654	
Elmätare och IT-system - 11:e året	9 997	9 875	28 747	28 110	47 710	47 537	165 743	142 900	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	10 005	9 785	28 580	27 359	45 466	44 989	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	776	776	796	648	10 594	10 444	37 646	35 343	
	Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	1 214 761	1 232 139	1 208 886	1 247 857	1 247 867	1 282 835	1 315 608	1 345 306	
Ledningar - 41:a året					18 205	18 173	1 445	1 445	
Ledningar - 42:a året							18 279	18 241	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	730 847	750 478	740 007	800 394	817 605	830 634	885 283	896 211	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					11 118	10 968	1 251	1 251	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							10 893	10 181	
Elmätare och IT-system	103 226	105 036	740 007	90 320	72 655	73 417	68 434	95 857	
Elmätare och IT-system - 11:e året	909	898	2 613	2 555	4 337	4 322	15 068	12 991	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	834	815	2 382	2 280	3 789	3 749	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	37 557	37 660	38 798	39 289	31 607	32 059	33 018	33 424
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	21 866	22 100	22 693	23 900	18 504	18 718	19 442	19 560
Elmätare och IT-system	10	15 215	15 304	14 351	14 717	13 087	13 220	5 836	7 283
<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					9 102	9 086	723	722
Ledningar - 42:a året	42							9 139	9 120
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					5 559	5 484	625	625
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							5 447	5 091
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	454	449	1 307	1 278	2 169	2 161	7 534	6 495
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	417	408	1 191	1 140	1 894	1 875
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar		35 532	36 040	35 360	36 500	36 500	37 523	38 482	39 350
Stationer, transformatorer och kringutrustning		21 377	21 951	21 645	23 412	23 915	24 296	25 895	26 214
Elmätare och IT-system		3 019	3 072	2 417	2 642	2 125	2 147	2 002	2 804
		Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	5,85%		5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar - 41:a året						532	532	42	42
Ledningar - 42:a året								535	534
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						325	321	37	37
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								319	298
Elmätare och IT-system - 11:e året		27	26	76	75	127	126	441	380
Elmätare och IT-system - 12:e året		0	0	24	24	70	67	111	110
		<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>							
		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar		73 089	73 700	74 158	75 789	77 742	79 200	81 939	83 193
Stationer, transformatorer och kringutrustning		43 243	44 051	44 338	46 501	48 303	48 818	51 764	51 825
Elmätare och IT-system		18 715	18 851	18 592	19 143	18 768	18 862	17 818	18 946
Summa kapitalkostnad halvår		135 048	136 603	137 089	141 433	144 813	146 880	151 520	153 964
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>271 650</b>		<b>278 522</b>		<b>291 693</b>		<b>305 484</b>	
Varav kostnad för avskrivning		150 605		156 347		163 087		167 855	
Varav kostnad för avkastning		121 045		122 175		128 606		137 629	

### 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	145 448	142 561	144 221	136 128
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	46 815	47 074	46 677	46 290
Personalkostnader	RR73140	62 531	57 726	60 256	69 363
Övriga rörelsekostnader	RR73180	54	472	0	327
<b>Summa kostnader</b>		<b>254 848</b>	<b>247 833</b>	<b>251 154</b>	<b>252 108</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-14 211	-17 022	-13 093	-19 596
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-34 466	-28 493	-28 535	-28 407
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-105 010	-106 299	-107 832	-100 343
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	0	-1 809	-1 844	-1 190
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-5 972	-5 960	-6 010	-6 188
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>-159 659</b>	<b>-159 583</b>	<b>-157 314</b>	<b>-155 724</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>95 189</b>	<b>88 250</b>	<b>93 840</b>	<b>96 384</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		21 297	17 215	15 608	13 691
Årets avskrivningar			4 424	3 746	4 214
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>6 130</b>	<b>5 125</b>	<b>5 464</b>	<b>5 161</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>101 319</b>	<b>93 375</b>	<b>99 304</b>	<b>101 545</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>110 438</b>	<b>98 814</b>	<b>102 115</b>	<b>103 443</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>103 702</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)		12 643			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		106 863	106 863	106 863	106 863
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>105 794</b>	<b>104 736</b>	<b>103 689</b>	<b>102 652</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>110 647</b>	<b>112 424</b>	<b>114 153</b>	<b>115 837</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	23 209	19 098	16 824	16 195
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	85 633	84 331	90 216	91 203
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	2 028	1 835	1 602	1 913
Kostnader för myndighetsavgifter	6 497	6 561	6 588	5 988
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016–2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>117 367</b>	<b>111 825</b>	<b>115 230</b>	<b>115 299</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 503 272 tkr för 2016, 507 961 tkr för 2017, 523 321 tkr för 2018 och 536 537 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	271 650	278 522	291 693	305 484
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	110 647	112 424	114 153	115 837
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	117 367	111 825	115 230	115 299
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>499 665</b>	<b>502 771</b>	<b>521 076</b>	<b>536 620</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	3 607	5 190	2 245	-83
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>503 272</b>	<b>507 961</b>	<b>523 321</b>	<b>536 537</b>