

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

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 (påverkbara och opåverkbara kostnader).

Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för 2012–2015 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2012 – 2015} = \left(\begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2012 – 2015} + / - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2012 – 2015} \end{array} \right)$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real annuitet utifrån företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2010 enligt det ursprungliga beslutet och företagets rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1 nedan.

Företagets kapitalkostnader

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningskategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningskategori från och med det påföljande halvåret. Under rubrikerna "Annuitet", redovisas den faktor som kapitalbasen multipliceras med för att få fram en kapitalkostnad för varje halvår. Faktorn beräknas med utgångspunkt från den kalkylränta och de olika avskrivningstider som används för de olika anläggningskategorierna. Avslutningsvis i tabellen, under rubriken "Kapitalkostnad = [...]" visas kapitalkostnaden för varje halvår per anläggningskategori. Kapitalkostnaden för åren 2012–2015 har beräknats och redovisas i respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna uppräkningsfaktor är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnader för åren 2012–2015 (tkr)

		2011		2012		2013		2014		2015	
		H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)											
Ledningar		1 606	29 259	-643	20 874	-1 863	25 780	246	24 472	20 882	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 498	8 065	4 497	23	5 283	9 321	974	7 767	4 067	
Elmätare och IT-system		1 187	1 789	878	956	3 703	969	69	401	855	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå									
<i>Uppräkningsfaktorer (Faktorprisindex för byggnader)</i>		Från 2010 till 2011:		Från 2011 till 2012:		Från 2012 till 2013:		Från 2013 till 2014:		Från 2014 till 2015:	
		1,0341		1,0224		1,0128		1,0114		1,0130	
Ledningar	2 463 738	2 547 635	2 549 241	2 636 189	2 635 546	2 690 385	2 688 522	2 745 273	2 745 520	2 805 897	2 826 779
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 376 323	1 423 191	1 425 689	1 465 831	1 470 328	1 489 151	1 494 434	1 520 913	1 521 887	1 549 482	1 553 548
Elmätare och IT-system	255 655	264 361	265 548	273 318	274 196	278 670	282 372	286 575	286 643	290 765	291 620
	4 095 717	4 235 186	4 240 477	4 375 338	4 380 071	4 458 205	4 465 328	4 552 761	4 554 050	4 646 144	4 671 947
	WACC			6,50%		6,50%		6,50%		6,50%	
	Avskrivningstider i år:			Annuitet		Annuitet		Annuitet		Annuitet	
Ledningar	40			7,07%		7,07%		7,07%		7,07%	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40			7,07%		7,07%		7,07%		7,07%	
Elmätare och IT-system	10			13,91%		13,91%		13,91%		13,91%	
Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet				2012		2013		2014		2015	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				93 181	93 158	95 097	95 031	97 037	97 046	99 180	99 918
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				51 813	51 971	52 637	52 824	53 760	53 794	54 769	54 913
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				19 010	19 071	19 382	19 640	19 932	19 937	20 223	20 283
Summa kapitalkostnad halvår				164 003	164 201	167 116	167 494	170 728	170 776	174 172	175 114
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				328 204		334 610		341 504		349 286	

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 ursprungliga beslutet och räknat upp dessa till respektive års prisnivå med faktorprisindex för elnätsföretag – lokalnät, kostnadsslag drift- och underhållskostnader, påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav på samma sätt som i det ursprungliga beslutet. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 2.

Tabell 2 - Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	108 137	105 511	114 758	136 714
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	43 862	47 169	41 197	51 108
Personalkostnader	RR73140	58 434	66 155	68 665	62 810
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	668	2 353	665
Summa Kostnader		210 433	219 503	226 973	251 297
Justering för beräkning av påverkbara kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-18 092	-19 979	-23 414	-21 214
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-20 663	-22 061	-30 638	-45 650
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-79 915	-80 350	-76 748	-85 195
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-1 638	-1 418	-1 500	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	3 573	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-5 921	-5 255	-5 872	-5 869
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		-126 229	-125 490	-138 172	-157 928
Påverkbara kostnader		84 204	94 013	88 801	93 369
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	4,83%				
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2005	2006	2007	2008	2009
Utgående bokfört värde	15 364	13 310	12 548	13 364	
Årets avskrivningar		3 062	2 800	3 167	3 429
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		3 804	3 443	3 773	4 074
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå		88 008	97 456	92 574	97 443
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		100 009	105 930	97 446	99 432
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		100 704			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		100 704	100 704	100 704	100 704
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		402 818			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				2010	2011
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				99 697	98 700
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		97 713	96 736	95 769	94 811
		2012	2013	2014	2015
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2012, 2013, 2014 och 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0600	1,0700	1,0900	1,1100
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		103 576	103 508	104 388	105 241



Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2012–2014 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2015 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 3 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (tkr)

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	28 535	28 407	27 249	25 985
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	107 832	100 343	89 880	86 866
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	1 844	1 190	1 814	1 802
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	6 010	6 188	6 103	6 115
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		144 221	136 128	125 046	120 768

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 578 513 tkr för 2012, 578 417 tkr för 2013, 576 090 tkr för 2014 och 581 392 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	328 204	334 610	341 504	349 286
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	103 576	103 508	104 388	105 241
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	144 221	136 128	125 046	120 768
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering och fördelning	Respektive års prisnivå	576 002	574 245	570 939	575 295
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	17 280	17 227	17 128	17 259
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	1 186	-1 281	-375	450
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	1 186	-1 281	-375	450
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning	Respektive års prisnivå	577 188	572 964	570 564	575 744
Förändring av kapitalkostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	1 188	4 882	4 951	5 068
Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	137	571	575	580
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering och fördelning	Respektive års prisnivå	578 513	578 417	576 090	581 392

Fördelning av intäktsram vid överlåtelse

Under tillsynsperioden har företaget överlåtit anläggningar till Vattenfall Eldistribution AB (RER00533) samt övertagit anläggningar från Vattenfall Eldistribution AB (RER00533).

För att beräkna hur stor andel av intäktsramen som ska fördelas har Ei utgått från överlåtarens kapitalbas det närmaste halvåret innan överlåtelsen, det vill säga per den 30 juni 2012 med hänsyn till verkliga investeringar och utrangeringar. Överlåtarens beräknade årliga kapitalkostnader och påverkbara kostnader för tillsynsperioden minskas därefter utifrån beräknad andel överlåtna anläggningar. Vid beräkningen för överlåtelseåret har hänsyn tagits till hur många månader av tillsynsperioden som återstår efter tidpunkten för överlåtelse. De beräknade förändringarna justerar därefter företagets intäktsram efter att kvalitetsjustering har skett, se tabell 4. Övertagarens intäktsram ökas med samma belopp som överlåtarens intäktsram minskas med.

De belopp som företagets intäktsram ska justeras med, det vill säga ökas respektive minskas, på grund av överlåtelse framgår av tabell 5 och 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5 – Beräkning av fördelning av intäktsram vid överlåtelse (tkr)

Fördelning vid överlåtelse						
	REid	Elnätsföretag				
Överlåtelse från	RER00533	Vattenfall Eldistribution AB				
Överlåtelse till	REL00267	MälarEnergi Elnät AB				
Tidpunkt för överlåtelse	1 oktober 2012, avser således 39 av 48 månader (från 2012-2015)					
Kapitalbas för RER00533 per den 30 juni 2012 i 2010 års prisnivå (FPI för byggnader)	34 778 679	tkr				
Överlåten kapitalbas i 2010 års prisnivå	140 354	tkr				
Andel överlåten kapitalbas	0,4036%					
Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
Kapitalkostnader, RER00533	Respektive års prisnivå	2 607 391	2 667 247	2 714 495	2 777 269	
Påverkbara kostnader, RER00533	Respektive års prisnivå	587 288	592 385	597 322	602 100	
Intäktsram utan opåverkbara kostnader, RER00533	Respektive års prisnivå	3 194 679	3 259 632	3 311 817	3 379 370	
Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
Intäktsram för RER00533 ska minska med / Intäktsram för REL00267 ska öka med	Respektive års prisnivå	3 223	13 155	13 365	13 638	
-Varav kapitalkostnad	Respektive års prisnivå	2 631	10 764	10 955	11 208	
-Varav påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	593	2 391	2 411	2 430	

Tabell 6 – Beräkning av fördelning av intäktsram vid överlåtelse (tkr)

Fördelning vid överlåtelse						
		REid	Elnätsföretag			
Överlåtelse från		REL00267	MälarEnergi Elnät AB			
Överlåtelse till		RER00533	Vattenfall Eldistribution AB			
Tidpunkt för överlåtelse		1 oktober 2012, avser således 39 av 48 månader (från 2012-2015)				
Kapitalbas för REL00267 per den 30 juni 2012 i 2010 års prisnivå (FPI för byggnader)		4 138 659	tkr			
Överlåten kapitalbas i 2010 års prisnivå		72 758	tkr			
Andel överlåten kapitalbas		1,7580%				
Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
Kapitalkostnader, REL00267	Respektive års prisnivå	328 204	334 610	341 504	349 286	
Påverkbara kostnader, REL00267	Respektive års prisnivå	103 576	103 508	104 388	105 241	
Intäktsram utan opåverkbara kostnader, REL00267	Respektive års prisnivå	431 781	438 117	445 893	454 527	
Tkr	Prisnivå	2012	2013	2014	2015	
Intäktsram för REL00267 ska minska med / Intäktsram för RER00533 ska öka med	Respektive års prisnivå	1 898	7 702	7 839	7 991	
-Varav kapitalkostnad	Respektive års prisnivå	1 442	5 882	6 004	6 140	
-Varav påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	455	1 820	1 835	1 850	