

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Degerfors Energi AB, REL00025

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	1 040	1 474	1 002	318	-48	48	-329	-2 965		296	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	166	0	212	0	433	0	111	8 351		278	
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	204 455	208 048	209 088	214 050	215 052	220 835	220 787	228 055	227 725	232 666	232 961
Stationer, transformatorer och kringutrustning	52 504	53 427	53 593	54 480	54 693	56 080	56 514	58 361	58 472	69 174	69 453
Elmätare och IT-system	11 038	11 232	11 232	11 418	11 418	11 708	11 708	12 091	12 091	12 516	12 516
	267 997	272 708	273 913	279 949	281 164	288 624	289 009	298 507	298 288	314 356	314 930

**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	214 050	215 052	220 835	220 787	106 535	106 520	100 261	100 976
Ledningar - 41:a året					121 519	121 206	7 063	7 063
Ledningar - 42:a året							125 341	124 922
Stationer, transformatorer och kringutrustning	54 480	54 693	56 080	56 514	49 645	49 756	58 320	58 599
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					8 716	8 716	1 831	1 831
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							9 023	9 023
Elmätare och IT-system	11 177	11 177	11 436	11 436	10 471	10 471	3 903	3 903
Elmätare och IT-system - 11:e året	242	242	24	24	1 339	1 339	6 936	6 936
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	248	248	25	25	1 386	1 386
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	0	0	256	256	291	291
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	44 065	44 928	41 050	41 049	37 594	37 451	36 704	37 241
Ledningar - 41:a året					2 964	2 956	172	172
Ledningar - 42:a året							2 984	2 974
Stationer, transformatorer och kringutrustning	20 547	20 740	19 889	20 297	19 539	19 613	28 875	29 112
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					213	213	45	45
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							215	215
Elmätare och IT-system	4 385	4 174	19 889	3 134	2 278	2 056	1 275	1 044
Elmätare och IT-system - 11:e året	22	22	2	2	122	122	631	631
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	21	21	2	2	116	116
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår								
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>							
Ledningar	40	2 676	2 688	2 760	2 760	1 332	1 331	1 253
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	681	684	701	706	621	622	729
Elmätare och IT-system	10	559	559	572	572	524	524	195
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>							
Ledningar - 41:a året	41					1 482	1 478	86
Ledningar - 42:a året	42							1 492
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					106	106	22
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							107
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	11	1	1	61	61	315	315
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	10	10	1	1	58
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår								
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>							
Ledningar	1 289	1 314	1 201	1 201	1 100	1 095	1 074	1 089
Stationer, transformatorer och kringutrustning	601	607	582	594	572	574	845	852
Elmätare och IT-system	128	122	98	92	67	60	37	31
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>							
Ledningar - 41:a året					87	86	5	5
Ledningar - 42:a året							87	87
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					6	6	1	1
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							6	6
Elmätare och IT-system - 11:e året	1	1	0	0	4	4	18	18
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	1	1	0	0	3	3
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>								
	<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Ledningar	3 965	4 002	3 961	3 961	4 000	3 992	3 997	4 017
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 282	1 290	1 283	1 300	1 305	1 308	1 711	1 721
Elmätare och IT-system	699	693	682	676	656	649	627	621
Summa kapitalkostnad halvår	5 945	5 985	5 926	5 936	5 960	5 949	6 336	6 359
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>11 930</b>		<b>11 862</b>		<b>11 909</b>		<b>12 694</b>	
Varav kostnad för avskrivning	7 868		8 094		8 249		8 524	
Varav kostnad för avkastning	4 062		3 768		3 660		4 170	

### 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
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	7 980	8 121	6 946	7 272
Råvaror och förnödenheter	RR73120	264	365	388	242
Övriga externa kostnader	RR73130	2 046	2 171	2 161	3 019
Personalkostnader	RR73140	5 675	4 523	4 732	4 709
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>15 965</b>	<b>15 180</b>	<b>14 227</b>	<b>15 242</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-645	-486	-571	-566
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 472	-2 398	-992	-1 153
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-6 240	-5 460	-5 692	-5 857
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	-268	-263	-262	-262
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		-46	-46	-47	-47
<b>Summa avgår</b>		<b>-8 671</b>	<b>-8 653</b>	<b>-7 564</b>	<b>-7 885</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>7 294</b>	<b>6 527</b>	<b>6 663</b>	<b>7 357</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
			<i>Omvandlingsränta:</i>		8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	71	137	355	487	
Årets avskrivningar		141	105	148	208
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>147</b>	<b>116</b>	<b>176</b>	<b>247</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>7 441</b>	<b>6 643</b>	<b>6 839</b>	<b>7 604</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>8 110</b>	<b>7 030</b>	<b>7 033</b>	<b>7 746</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>			<b>7 480</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)		7 480	7 480	7 480	7 480
<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>7 405</b>	<b>7 331</b>	<b>7 258</b>	<b>7 185</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>7 745</b>	<b>7 869</b>	<b>7 990</b>	<b>8 108</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	806	758	1 143	1 079
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	5 288	4 953	5 191	4 844
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	10	9	13	17
Kostnader för myndighetsavgifter	275	276	272	248
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>6 379</b>	<b>5 996</b>	<b>6 619</b>	<b>6 188</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 25 531 tkr för 2016, 26 007 tkr för 2017, 26 829 tkr för 2018 och 27 270 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	11 930	11 862	11 909	12 694
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	7 745	7 869	7 990	8 108
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	6 379	5 996	6 619	6 188
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>26 054</b>	<b>25 727</b>	<b>26 518</b>	<b>26 990</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-523	280	311	280
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>25 531</b>	<b>26 007</b>	<b>26 829</b>	<b>27 270</b>