

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016–2019

### Dala Elnät AB, REL00181

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 31 december 2014. 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 nuanskaffningsvärderat 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 nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde 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		200	1 113	1 559	-115	2 792	36	2 132	-252	1 533	4
Stationer, transformatorer och kringutrustning		386	500	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)									
Ledningar	340 098	340 098	340 298	341 412	342 971	342 856	345 648	345 684	347 816	347 564	349 097
Stationer, transformatorer och kringutrustning	148 641	148 641	149 027	149 527	149 527	149 527	149 527	149 527	149 527	149 527	149 527
Elmätare och IT-system	18 641	18 641	18 641	18 641	18 641	18 641	18 641	18 641	18 641	18 641	18 641
	507 380	507 380	507 967	509 580	511 139	511 024	513 816	513 852	515 984	515 732	517 265

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	341 412	342 971	342 856	345 648	265 350	267 963	266 317	268 331	
Ledningar - 41:a året					80 334	79 852	2 196	2 196	
Ledningar - 42:a året							79 050	78 569	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	149 527	149 527	149 527	149 527	119 795	119 956	119 737	119 898	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					29 732	29 572	818	818	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							28 972	28 811	
Elmätare och IT-system	13 972	14 430	8 510	9 293	6 566	7 349	8 011	8 795	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3 865	3 865	6 379	6 379	3 511	3 511	122	122	
Elmätare och IT-system - 12:e året	432	287	3 693	2 910	6 379	6 379	3 511	3 511	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	373	58	58	58	2 185	1 401	6 997	6 214	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	137 712	139 536	133 086	136 104	129 314	131 602	127 418	129 042	
Ledningar - 41:a året					1 959	1 948	54	54	
Ledningar - 42:a året							1 882	1 871	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	53 632	54 168	51 599	53 015	50 275	51 281	49 086	49 042	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					725	721	20	20	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							690	686	
Elmätare och IT-system	4 129	4 420	3 649	4 219	4 365	4 857	5 276	5 689	
Elmätare och IT-system - 11:e året	351	351	580	580	319	319	11	11	
Elmätare och IT-system - 12:e året	36	24	308	242	532	532	293	293	
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	4 268	4 287	4 286	4 321	3 317	3 350	3 329	3 354
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 869	1 869	1 869	1 869	1 497	1 499	1 497	1 499
Elmätare och IT-system	10	699	722	425	465	328	367	401	440
<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				980	974	27	27	
Ledningar - 42:a året	42						941	935	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				363	361	10	10	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						345	343	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	176	176	290	290	160	160	6	6
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	18	12	154	121	266	266	146	146
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
<b>Kalkylränta</b>	5,85%			5,85%			5,85%		5,85%
Ledningar	4 028	4 081	3 893	3 981	3 782	3 849	3 727	3 774	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 569	1 584	1 509	1 551	1 471	1 500	1 436	1 434	
Elmätare och IT-system	121	129	107	123	128	142	154	166	
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
<b>Kalkylränta</b>	5,85%			5,85%			5,85%		5,85%
Ledningar - 41:a året					57	57	2	2	
Ledningar - 42:a året							55	55	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					21	21	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							20	20	
Elmätare och IT-system - 11:e året	10	10	17	17	9	9	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	9	7	16	16	9	9	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	8 296	8 369	8 178	8 302	8 136	8 230	8 080	8 147	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 438	3 453	3 378	3 420	3 352	3 381	3 308	3 307	
Elmätare och IT-system	1 024	1 049	1 002	1 023	906	960	716	767	
Summa kapitalkostnad halvår	12 758	12 871	12 559	12 745	12 394	12 571	12 104	12 221	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>25 629</b>		<b>25 304</b>		<b>24 965</b>		<b>24 325</b>		
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>	<b>100 223</b>								
Varav kostnad för kapitalförslitning					55 531				
Varav kostnad för kapitalbindning					44 692				



### 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	9 997	8 661	8 840	8 671
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	6 506	6 678	5 885	8 150
Personalkostnader	RR73140	7 606	6 806	4 120	4 400
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>24 109</b>	<b>22 145</b>	<b>18 845</b>	<b>21 221</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	179	-670	741	265
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-480	-1 461	-1 715	-1 566
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-4 031	-2 854	-2 520	-2 522
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-5 515	-5 307	-5 886	-6 096
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-14	-36	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-437	-463	-434	-53
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>-10 298</b>	<b>-10 791</b>	<b>-9 814</b>	<b>-9 972</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>13 811</b>	<b>11 354</b>	<b>9 031</b>	<b>11 249</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	4 437	3 359	2 841	2 992
Årets avskrivningar		631	577	384	408
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>986</b>	<b>846</b>	<b>612</b>	<b>648</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>14 797</b>	<b>12 200</b>	<b>9 643</b>	<b>11 897</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå</b>		<b>16 129</b>	<b>12 911</b>	<b>9 915</b>	<b>12 119</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>12 769</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		<b>0</b>			
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019</b>		<b>12 769</b>	<b>12 769</b>	<b>12 769</b>	<b>12 769</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>51 074</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>12 641</b>	<b>12 515</b>	<b>12 389</b>	<b>12 265</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>49 810</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	2 600	2 600	2 600	2 600
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	5 500	5 500	5 500	5 500
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	350	350	350	350
Kostnader för myndighetsavgifter	435	435	435	435
<b>Summa</b>	<b>8 885</b>	<b>8 885</b>	<b>8 885</b>	<b>8 885</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>35 540</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 185 573 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

	Tkr	
Kapitalkostnader	100 223	
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	49 810
	Opåverkbara kostnader	35 540
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>185 573</b>	