

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016-2019

### Dala Energi Elnät AB, REL00869

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 1 januari 2015. 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 nuanskningsvärderat 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 nuanskningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskningsvärde 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                                      | 4 994                                                                      | 7 786     | 5 769     | 8 782     | 5 769     | 8 782     | 5 769     | 8 782     | 5 769     | 8 782     |
|                                    | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 0                                                                          | 2 210     | 4 418     | 4 305     | 4 835     | 3 519     | 723       | 853       | 0         | 0         |
|                                    | Elmätare och IT-system                         | -3 256                                                                     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>Utgående kapitalbas år 2014</b> |                                                | Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)                          |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
|                                    | Ledningar                                      | 1 225 596                                                                  | 1 230 590 | 1 238 377 | 1 244 146 | 1 252 928 | 1 258 697 | 1 267 480 | 1 273 249 | 1 282 031 | 1 287 800 |
|                                    | Stationer, transformatorer och kringutrustning | 433 130                                                                    | 433 130   | 435 341   | 439 759   | 444 064   | 448 899   | 452 418   | 453 141   | 453 994   | 453 994   |
|                                    | Elmätare och IT-system                         | 72 702                                                                     | 69 446    | 69 446    | 69 446    | 69 446    | 69 446    | 69 446    | 69 446    | 69 446    | 69 446    |
|                                    |                                                | 1 731 428                                                                  | 1 733 166 | 1 743 163 | 1 753 350 | 1 766 438 | 1 777 042 | 1 789 344 | 1 795 836 | 1 805 471 | 1 811 240 |

**Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad (tkr)**

|                                                            | 2016                                                                                                             |           | 2017          |           | 2018          |         | 2019          |         |        |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|---------|---------------|---------|--------|
|                                                            | Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning                                               |           |               |           |               |         |               |         |        |
| Ledningar                                                  | 1 238 377                                                                                                        | 1 244 146 | 1 252 928     | 1 258 697 | 930 910       | 938 709 | 929 195       | 936 994 |        |
| Ledningar - 41:a året                                      |                                                                                                                  |           |               |           | 336 570       | 334 540 | 22 472        | 22 472  |        |
| Ledningar - 42:a året                                      |                                                                                                                  |           |               |           |               |         | 330 363       | 328 334 |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 435 341                                                                                                          | 439 759   | 444 064       | 448 899   | 366 501       | 370 394 | 362 623       | 369 818 |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året |                                                                                                                  |           |               |           | 85 917        | 82 748  | 18 229        | 18 229  |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året |                                                                                                                  |           |               |           |               |         | 73 142        | 65 947  |        |
| Elmätare och IT-system                                     | 36 481                                                                                                           | 38 014    | 31 819        | 34 440    | 24 663        | 27 284  | 27 642        | 30 263  |        |
| Elmätare och IT-system - 11:e året                         | 9 265                                                                                                            | 9 265     | 7 729         | 7 729     | 12 398        | 12 398  | 2 263         | 2 263   |        |
| Elmätare och IT-system - 12:e året                         | 3 633                                                                                                            | 3 633     | 9 265         | 9 265     | 7 729         | 7 729   | 12 398        | 12 398  |        |
| Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år                    | 20 067                                                                                                           | 18 533    | 20 632        | 18 011    | 24 656        | 22 035  | 27 143        | 24 522  |        |
|                                                            | Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning                                   |           |               |           |               |         |               |         |        |
| Ledningar                                                  | 458 810                                                                                                          | 465 666   | 448 453       | 455 165   | 437 888       | 444 455 | 435 373       | 441 745 |        |
| Ledningar - 41:a året                                      |                                                                                                                  |           |               |           | 8 209         | 8 160   | 548           | 548     |        |
| Ledningar - 42:a året                                      |                                                                                                                  |           |               |           |               |         | 7 866         | 7 817   |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 143 667                                                                                                          | 151 282   | 148 617       | 156 072   | 152 684       | 155 907 | 157 872       | 164 301 |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året |                                                                                                                  |           |               |           | 2 096         | 2 018   | 445           | 445     |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året |                                                                                                                  |           |               |           |               |         | 1 741         | 1 570   |        |
| Elmätare och IT-system                                     | 13 668                                                                                                           | 14 759    | 13 087        | 15 112    | 15 147        | 16 909  | 17 922        | 19 423  |        |
| Elmätare och IT-system - 11:e året                         | 842                                                                                                              | 842       | 703           | 703       | 1 127         | 1 127   | 206           | 206     |        |
| Elmätare och IT-system - 12:e året                         | 303                                                                                                              | 303       | 772           | 772       | 644           | 644     | 1 033         | 1 033   |        |
| <b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>                         | Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår                                                           |           |               |           |               |         |               |         |        |
| Ledningar                                                  | 40                                                                                                               | 15 480    | 15 552        | 15 662    | 15 734        | 11 636  | 11 734        | 11 615  | 11 712 |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 40                                                                                                               | 5 442     | 5 497         | 5 551     | 5 611         | 4 581   | 4 630         | 4 533   | 4 623  |
| Elmätare och IT-system                                     | 10                                                                                                               | 1 824     | 1 901         | 1 591     | 1 722         | 1 233   | 1 364         | 1 382   | 1 513  |
| <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                                                                                                               |           |               |           | 4 105         | 4 080   | 274           | 274     |        |
| Ledningar - 42:a året                                      | 42                                                                                                               |           |               |           |               |         | 3 933         | 3 909   |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året | 41                                                                                                               |           |               |           | 1 048         | 1 009   | 222           | 222     |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året | 42                                                                                                               |           |               |           |               |         | 871           | 785     |        |
| Elmätare och IT-system - 11:e året                         | 11                                                                                                               | 421       | 421           | 351       | 351           | 564     | 564           | 103     | 103    |
| Elmätare och IT-system - 12:e året                         | 12                                                                                                               | 151       | 151           | 386       | 386           | 322     | 322           | 517     | 517    |
| <b>Kalkylränta</b>                                         | 4,53%                                                                                                            | 4,53%     |               | 4,53%     |               | 4,53%   |               | 4,53%   |        |
| Ledningar                                                  | 10 392                                                                                                           | 10 547    | 10 157        | 10 309    | 9 918         | 10 067  | 9 861         | 10 006  |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 3 254                                                                                                            | 3 427     | 3 366         | 3 535     | 3 458         | 3 531   | 3 576         | 3 721   |        |
| Elmätare och IT-system                                     | 310                                                                                                              | 334       | 296           | 342       | 343           | 383     | 406           | 440     |        |
| <b>Kalkylränta</b>                                         | 4,53%                                                                                                            | 4,53%     |               | 4,53%     |               | 4,53%   |               | 4,53%   |        |
| Ledningar - 41:a året                                      |                                                                                                                  |           |               |           | 186           | 185     | 12            | 12      |        |
| Ledningar - 42:a året                                      |                                                                                                                  |           |               |           |               |         | 178           | 177     |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året |                                                                                                                  |           |               |           | 47            | 46      | 10            | 10      |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året |                                                                                                                  |           |               |           |               |         | 39            | 36      |        |
| Elmätare och IT-system - 11:e året                         | 19                                                                                                               | 19        | 16            | 16        | 26            | 26      | 5             | 5       |        |
| Elmätare och IT-system - 12:e året                         | 7                                                                                                                | 7         | 17            | 17        | 15            | 15      | 23            | 23      |        |
|                                                            | <b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>                                                     |           |               |           |               |         |               |         |        |
|                                                            | 2016                                                                                                             |           | 2017          |           | 2018          |         | 2019          |         |        |
| Ledningar                                                  | 25 872                                                                                                           | 26 099    | 25 819        | 26 043    | 25 845        | 26 065  | 25 874        | 26 090  |        |
| Stationer, transformatorer och kringutrustning             | 8 696                                                                                                            | 8 924     | 8 917         | 9 146     | 9 135         | 9 216   | 9 251         | 9 397   |        |
| Elmätare och IT-system                                     | 2 732                                                                                                            | 2 833     | 2 658         | 2 835     | 2 502         | 2 673   | 2 436         | 2 601   |        |
| Summa kapitalkostnad halvår                                | 37 300                                                                                                           | 37 856    | 37 394        | 38 025    | 37 482        | 37 954  | 37 560        | 38 088  |        |
| <b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>      | <b>75 156</b>                                                                                                    |           | <b>75 419</b> |           | <b>75 436</b> |         | <b>75 648</b> |         |        |
| <b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>     | <b>301 659</b>                                                                                                   |           |               |           |               |         |               |         |        |
| Varav kostnad för kapitalförslitning                       | 188 483                                                                                                          |           |               |           |               |         |               |         |        |
| Varav kostnad för kapitalbindning                          | 113 175                                                                                                          |           |               |           |               |         |               |         |        |



### 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                 | 45 134         | 44 284         | 46 010         | 50 395         |
| Råvaror och förnödenheter                                                                                                                                      | RR73120                | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Övriga externa kostnader                                                                                                                                       | RR73130                | 14 891         | 13 764         | 16 857         | 16 663         |
| Personalkostnader                                                                                                                                              | RR73140                | 23 578         | 28 893         | 29 498         | 30 370         |
| Övriga rörelsekostnader                                                                                                                                        | RR73180                | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Summa Kostnader</b>                                                                                                                                         |                        | <b>83 603</b>  | <b>86 941</b>  | <b>92 365</b>  | <b>97 428</b>  |
| <b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>                                                                                                 |                        |                |                |                |                |
| Förändring av varulager                                                                                                                                        | RR71120                | 0              | 169            | 0              | 206            |
| Aktiverat arbete för egen räkning                                                                                                                              | RR71140                | -5 654         | -5 442         | -4 370         | -5 232         |
| Kostnader för att täcka nätförluster, inköp                                                                                                                    | TN630450 /<br>TN730401 | -4 530         | -5 394         | -6 497         | -7 850         |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion                                                                                                          | TN630451 /<br>TN730402 | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät                                                                                                 | TN630100               | -39 069        | -37 290        | -37 970        | -41 012        |
| Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät                                                                                               |                        | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning                                                                                              | TN630500               | -65            | -73            | -90            | -11            |
| Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott                                                                                                        | RR7323                 | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Kostnader för myndighetsavgifter                                                                                                                               | RR7324                 | -1 470         | -1 527         | -1 453         | -1 522         |
| 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>-50 788</b> | <b>-49 557</b> | <b>-50 380</b> | <b>-55 421</b> |
| <b>Påverkbara kostnader</b>                                                                                                                                    |                        | <b>32 815</b>  | <b>37 384</b>  | <b>41 985</b>  | <b>42 007</b>  |
| <b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>                                                                                                     |                        |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                                | <b>2009</b>            | <b>2010</b>    | <b>2011</b>    | <b>2012</b>    | <b>2013</b>    |
| Utgående bokfört värde                                                                                                                                         | 15 208                 | 14 231         | 20 940         | 18 709         |                |
| Årets avskrivningar                                                                                                                                            |                        | 1 835          | 1 824          | 2 700          | 2 720          |
| <b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>                                                                                           |                        | <b>2 846</b>   | <b>2 770</b>   | <b>4 093</b>   | <b>3 964</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>35 661</b>  | <b>40 154</b>  | <b>46 078</b>  | <b>45 971</b>  |
| Uppräkningsfaktor till 2014                                                                                                                                    |                        | 1,0900         | 1,0583         | 1,0283         | 1,0187         |
| Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå                                                                                                                 |                        | <b>38 871</b>  | <b>42 493</b>  | <b>47 382</b>  | <b>46 830</b>  |
| <b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>                                                                                                               |                        | <b>43 894</b>  |                |                |                |
| Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden                                                               |                        | <b>0</b>       |                |                |                |
|                                                                                                                                                                |                        | <b>2016</b>    | <b>2017</b>    | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    |
| Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019                                                          |                        | <b>43 894</b>  | <b>43 894</b>  | <b>43 894</b>  | <b>43 894</b>  |
| <b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>                                                                     |                        | <b>175 576</b> |                |                |                |
| <i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,27%</i>                                                                                              |                        | <b>2016</b>    | <b>2017</b>    | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    |
| <b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>                                                                                      |                        | <b>43 338</b>  | <b>42 789</b>  | <b>42 247</b>  | <b>41 712</b>  |
| <b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>                                                                                                  |                        | <b>170 085</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                       | 9 000          | 9 000         | 9 000         | 9 000         |
| Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion             | 0              | 0             | 0             | 0             |
| Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät    | 39 000         | 39 000        | 39 000        | 39 000        |
| Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät  | 0              | 0             | 0             | 0             |
| Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning | 150            | 150           | 150           | 150           |
| Kostnader för myndighetsavgifter                                  | 1 500          | 1 500         | 1 500         | 1 500         |
| <b>Summa</b>                                                      | <b>49 650</b>  | <b>49 650</b> | <b>49 650</b> | <b>49 650</b> |
| <b>Totalsumma för perioden</b>                                    | <b>198 600</b> |               |               |               |

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 670 344 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

|                            | Tkr                   |         |
|----------------------------|-----------------------|---------|
| Kapitalkostnader           | 301 659               |         |
| Löpande kostnader          |                       |         |
|                            | Påverkbara kostnader  | 170 085 |
|                            | Opåverkbara kostnader | 198 600 |
| <b>Beräknad intäktsram</b> | <b>670 344</b>        |         |