

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Dala Energi Elnät AB, REL03009

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	795	7 652	1 900	18 899	3 550	17 993	4 283	8 047	905		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	679	3 409	1 131	3 084	1 622	4 495	1 876	2 341	-1 461		
Elmätare och IT-system	370	359	326	300	730	-284	90	708	822		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	1 565 694	1 593 216	1 594 011	1 628 192	1 630 092	1 690 830	1 694 380	1 768 351	1 772 633	1 843 311	1 844 216
Stationer, transformatorer och kringutrustning	581 771	591 997	592 676	605 958	607 090	625 655	627 277	652 425	654 301	679 738	678 276
Elmätare och IT-system	91 343	92 948	93 319	95 230	95 556	98 288	99 018	101 962	102 052	106 375	107 196
	2 238 808	2 278 161	2 280 005	2 329 380	2 332 738	2 414 773	2 420 675	2 522 738	2 528 986	2 629 423	2 629 689

**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	1 628 192	1 630 092	1 690 830	1 694 380	1 312 593	1 323 796	1 356 061	1 361 723
Ledningar - 41:a året					455 758	448 838	27 388	27 208
Ledningar - 42:a året							459 862	455 285
Stationer, transformatorer och kringutrustning	605 958	607 090	625 655	627 277	506 961	509 181	508 956	508 570
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					145 464	145 120	21 317	21 317
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							149 464	148 390
Elmätare och IT-system	55 811	56 871	45 599	47 647	33 448	34 938	35 866	38 559
Elmätare och IT-system - 11:e året	13 390	13 202	13 986	13 369	16 301	15 980	2 552	2 540
Elmätare och IT-system - 12:e året	4 176	4 109	13 319	13 050	13 565	13 436	16 378	16 202
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	21 853	21 374	25 384	24 953	38 649	37 698	51 579	49 895
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	616 589	619 851	619 315	629 897	635 186	649 861	659 071	666 679
Ledningar - 41:a året					11 116	10 947	668	664
Ledningar - 42:a året							10 949	10 840
Stationer, transformatorer och kringutrustning	203 665	204 548	198 469	200 363	197 000	199 269	197 496	197 458
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					3 548	3 540	520	520
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							3 559	3 533
Elmätare och IT-system	20 445	21 238	198 469	19 947	17 814	18 225	18 890	20 393
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 217	1 200	1 271	1 215	1 482	1 453	232	231
Elmätare och IT-system - 12:e året	348	342	1 110	1 088	1 130	1 120	1 365	1 350
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår								
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>							
Ledningar	40	20 352	20 376	21 135	21 180	16 407	16 547	16 951
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	7 574	7 589	7 821	7 841	6 337	6 365	6 362
Elmätare och IT-system	10	2 791	2 844	2 280	2 382	1 672	1 747	1 793
<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					5 558	5 474	334
Ledningar - 42:a året	42							5 475
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					1 774	1 770	260
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							1 779
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	609	600	636	608	741	726	116
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	174	171	555	544	565	560	682
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår								
<b>Kalkylränta</b>		5,85%		5,85%		5,85%		5,85%
Ledningar		18 035	18 131	18 115	18 424	18 579	19 008	19 278
Stationer, transformatorer och kringutrustning		5 957	5 983	5 805	5 861	5 762	5 829	5 777
Elmätare och IT-system		598	621	543	583	521	533	553
Beräkning av kostnad för avkastning 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						325	320	20
Ledningar - 42:a året								320
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						104	104	15
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								104
Elmätare och IT-system - 11:e året		36	35	37	36	43	42	7
Elmätare och IT-system - 12:e året		10	10	32	32	33	33	40
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>								
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>			
Ledningar		38 388	38 507	39 250	39 604	40 870	41 350	42 377
Stationer, transformatorer och kringutrustning		13 532	13 572	13 626	13 702	13 977	14 067	14 278
Elmätare och IT-system		4 217	4 281	4 084	4 185	3 576	3 641	3 191
Summa kapitalkostnad halvår		56 136	56 360	56 960	57 490	58 423	59 058	59 865
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>112 496</b>		<b>114 450</b>		<b>117 481</b>		<b>120 115</b>
Varav kostnad för avskrivning		63 080		64 981		66 244		67 628
Varav kostnad för avkastning		49 416		49 469		51 237		52 487

### 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 3A och 3B nedan.

**Tabell 3a (REL00181). Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)**

<b>Kostnader</b>		<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
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 / TN730150	-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 / TN730403	-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 avgår</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>				<i>Omvandlingsränta:</i>	<i>8,01%</i>
		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Utgående bokfört värde	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 per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>14 797</b>	<b>12 200</b>	<b>9 643</b>	<b>11 897</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>16 129</b>	<b>12 911</b>	<b>9 915</b>	<b>12 119</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>12 769</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			
		<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 (2014 års prisnivå)		12 769	12 769	12 769	12 769
<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 för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>12 641</b>	<b>12 515</b>	<b>12 389</b>	<b>12 265</b>
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
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>13 221</b>	<b>13 433</b>	<b>13 640</b>	<b>13 841</b>

**Tabell 4b (RELO0869). Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2016–2019 (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 / TN730401	-4 530	-5 394	-6 497	-7 850
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-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 / TN730403	-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 avgår</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>				<i>Omvandlingsränta:</i>	<i>8,01%</i>
		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</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>3 053</b>	<b>2 964</b>	<b>4 377</b>	<b>4 219</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>35 868</b>	<b>40 348</b>	<b>46 362</b>	<b>46 226</b>
Uppräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2010-2013 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätstföretag 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>39 096</b>	<b>42 698</b>	<b>47 674</b>	<b>47 090</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>44 140</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			
		<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 (2014 års prisnivå)		44 140	44 140	44 140	44 140
<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 för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>43 580</b>	<b>43 028</b>	<b>42 483</b>	<b>41 945</b>
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Uppräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätstföretag 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>45 580</b>	<b>46 186</b>	<b>46 770</b>	<b>47 332</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 5. 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	7 741	7 456	7 436	12 486
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	45 363	43 142	45 803	43 783
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	368	488	309	1 298
Kostnader för myndighetsavgifter	2 088	2 106	2 097	2 108
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>55 560</b>	<b>53 192</b>	<b>55 645</b>	<b>59 675</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 224 832 tkr för 2016, 224 212 tkr för 2017, 229 704 tkr för 2018 och 239 693 tkr för 2019, se tabell 5 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6. Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019 (tkr)

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	112 496	114 450	117 481	120 115
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	58 800	59 619	60 410	61 173
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	55 560	53 192	55 645	59 675
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>226 856</b>	<b>227 262</b>	<b>233 536</b>	<b>240 963</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-2 024	-3 050	-3 832	-1 270
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>224 832</b>	<b>224 212</b>	<b>229 704</b>	<b>239 693</b>