

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### 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 (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
<b>Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)</b>											
Ledningar		4 197	7 630	7 339	6 924	-1 523	14 601	727	-1 823	47	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		2 566	1 666	1 127	1 607	728	1 109	3 336	-1 534	-108	
Elmätare och IT-system		462	0	62	49	56	52	2 438	1 635	709	
<b>Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå</b>		<b>Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå</b>									
<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	1 004 322	1 038 521	1 042 718	1 073 848	1 081 187	1 102 024	1 100 500	1 127 825	1 128 552	1 141 334	1 141 381
Stationer, transformatorer och kringutrustning	393 638	407 042	409 608	420 476	421 602	428 620	429 348	435 368	438 704	442 837	442 728
Elmätare och IT-system	60 768	62 838	63 300	64 716	64 778	65 656	65 711	66 513	68 951	71 501	72 211
	1 458 728	1 508 401	1 515 626	1 559 039	1 567 567	1 596 299	1 595 560	1 629 707	1 636 207	1 655 672	1 656 320
	<b>WACC</b>			6,50%		6,50%		6,50%		6,50%	
	<b>Avskrivningstider i år:</b>			<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>		<b>Annuitet</b>	
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%	
<b>Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet</b>				<b>2012</b>		<b>2013</b>		<b>2014</b>		<b>2015</b>	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				37 957	38 217	38 953	38 899	39 865	39 891	40 343	40 344
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				14 862	14 902	15 150	15 176	15 389	15 507	15 653	15 649
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				4 501	4 505	4 566	4 570	4 626	4 796	4 973	5 022
Summa kapitalkostnad halvår				57 321	57 624	58 670	58 646	59 880	60 193	60 969	61 016
<b>Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>				<b>114 945</b>		<b>117 316</b>		<b>120 073</b>		<b>121 984</b>	



### **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	34 649	36 108	34 189	39 260
Råvaror och förnödenheter	RR73120	567	686	875	948
Övriga externa kostnader	RR73130	15 194	16 033	16 446	18 252
Personalkostnader	RR73140	21 322	21 387	23 922	16 904
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>71 732</b>	<b>74 214</b>	<b>75 432</b>	<b>75 364</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara kostnader</b>					
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	-7 912	-7 503	-9 004	-3 752
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-5 857	-6 450	-5 033	-4 616
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	-1 878	-1 990	-1 884	-2 440
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-27 416	-28 352	-27 651	-33 441
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	-65	-45	-54	-67
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 260	-1 261	-1 452	-1 136
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	-301	-3
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-44 388</b>	<b>-45 601</b>	<b>-45 379</b>	<b>-45 455</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>27 344</b>	<b>28 613</b>	<b>30 053</b>	<b>29 909</b>
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen: 4,83%</i>					
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Utgående bokfört värde	12 463	16 242	16 102	16 553	
Årets avskrivningar	2 006	2 006	2 043	2 300	1 554
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2 608</b>	<b>2 827</b>	<b>3 078</b>	<b>3 078</b>	<b>2 354</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		-749	0	-84	-565
<b>Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå</b>		<b>29 203</b>	<b>31 440</b>	<b>33 047</b>	<b>31 698</b>
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
<b>Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>33 185</b>	<b>34 174</b>	<b>34 786</b>	<b>32 344</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>33 623</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		<b>0</b>			
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		<b>33 623</b>	<b>33 623</b>	<b>33 623</b>	<b>33 623</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>134 490</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå</b>				<b>33 286</b>	<b>32 953</b>
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå</b>		<b>32 624</b>	<b>32 298</b>	<b>31 975</b>	<b>31 655</b>
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
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
<b>Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>34 581</b>	<b>34 558</b>	<b>34 852</b>	<b>35 137</b>

### 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	6 497	7 850	5 312	7 377
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	37 970	41 012	39 020	38 877
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	90	87	139	115
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	1 453	1 522	1 473	1 539
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå</b>		<b>46 010</b>	<b>50 471</b>	<b>45 944</b>	<b>47 908</b>

### 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 195 949 tkr för 2012, 201 981 tkr för 2013, 200 708 tkr för 2014 och 204 784 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

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

<b>Kostnader i intäktsramen</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	114 945	117 316	120 073	121 984
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	34 581	34 558	34 852	35 137
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	46 010	50 471	45 944	47 908
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>195 536</b>	<b>202 345</b>	<b>200 870</b>	<b>205 029</b>
<b>Kvalitetsjustering</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	5 866	6 070	6 026	6 151
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	412	-364	-162	-245
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>	Respektive års prisnivå	<b>412</b>	<b>-364</b>	<b>-162</b>	<b>-245</b>
<b>Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>195 949</b>	<b>201 981</b>	<b>200 708</b>	<b>204 784</b>