

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2016–2019

### Nybro Elnät AB, REL00137

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	277	311	0	1 540	0	1 755	35	1 875	1 350	1 485	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	524	0	310	780	310	400	310	735	310	0	
	Elmätare och IT-system	1 378	0	850	0	850	0	850	0	850	0	
<b>Utgående kapitalbas år 2014</b>		Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2014)										
	Ledningar	370 740	370 740	371 017	371 328	371 328	372 868	372 868	374 623	374 658	376 533	377 883
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	161 932	161 932	162 457	162 457	162 767	163 547	163 857	164 257	164 567	165 302	165 612
	Elmätare och IT-system	22 976	22 976	24 354	24 354	25 204	25 204	26 054	26 054	26 904	26 904	27 754
		555 648	555 648	557 827	558 138	559 298	561 618	562 778	564 933	566 128	568 738	571 248

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

	2016		2017		2018		2019		
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Ledningar	371 328	371 328	372 868	372 868	188 040	189 090	181 895	183 245	
Ledningar - 41:a året					186 583	185 568	10 545	10 545	
Ledningar - 42:a året							184 093	184 093	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	162 457	162 767	163 547	163 857	100 434	100 744	102 153	102 463	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					63 823	63 823	726	726	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							62 423	62 423	
Elmätare och IT-system	13 670	14 520	8 915	9 765	7 690	8 540	6 405	7 255	
Elmätare och IT-system - 11:e året	5 415	5 415	5 606	5 606	2 074	2 074	2 136	2 136	
Elmätare och IT-system - 12:e året	5 268	5 268	5 415	5 415	5 606	5 606	2 074	2 074	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	0	0	5 268	5 268	10 683	10 683	16 289	16 289	
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning								
Ledningar	99 547	99 799	94 154	93 655	89 157	89 708	88 856	89 681	
Ledningar - 41:a året					4 551	4 526	257	257	
Ledningar - 42:a året							4 383	4 383	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	46 276	46 944	45 598	46 486	45 339	45 349	45 273	45 276	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					1 557	1 557	18	18	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							1 486	1 486	
Elmätare och IT-system	4 381	5 035	3 864	4 433	3 822	4 307	3 903	4 303	
Elmätare och IT-system - 11:e året	492	492	510	510	189	189	194	194	
Elmätare och IT-system - 12:e året	439	439	451	451	467	467	173	173	
<b>Avskrivningstider</b> <b>År</b>	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår								
Ledningar	40	4 642	4 642	4 661	4 661	2 351	2 364	2 274	2 291
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	2 031	2 035	2 044	2 048	1 255	1 259	1 277	1 281
Elmätare och IT-system	10	684	726	446	488	385	427	320	363
<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					2 275	2 263	129	129
Ledningar - 42:a året	42							2 192	2 192
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					778	778	9	9
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							743	743
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	246	246	255	255	94	94	97	97
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	219	219	226	226	234	234	86	86
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår								
<b>Kalkylränta</b>	5,85%			5,85%		5,85%		5,85%	
Ledningar	2 912	2 919	2 754	2 739	2 608	2 624	2 599	2 623	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 354	1 373	1 334	1 360	1 326	1 326	1 324	1 324	
Elmätare och IT-system	128	147	113	130	112	126	114	126	
	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					133	132	8	8	
Ledningar - 42:a året							128	128	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					46	46	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							43	43	
Elmätare och IT-system - 11:e året	14	14	15	15	6	6	6	6	
Elmätare och IT-system - 12:e året	13	13	13	13	14	14	5	5	
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
	2016		2017		2018		2019		
Ledningar	7 553	7 561	7 415	7 400	7 367	7 383	7 329	7 370	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 384	3 408	3 378	3 408	3 405	3 410	3 397	3 401	
Elmätare och IT-system	1 305	1 366	1 067	1 126	843	900	629	683	
Summa kapitalkostnad halvår	12 242	12 335	11 860	11 935	11 616	11 693	11 354	11 454	
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2014 års prisnivå</b>	<b>24 577</b>		<b>23 795</b>		<b>23 308</b>		<b>22 808</b>		
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2014 års prisnivå</b>					<b>94 488</b>				
Varav kostnad för kapitalförslitning					60 106				
Varav kostnad för kapitalbindning					34 382				



### 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	13 389	15 333	16 026	15 564
Råvaror och förmödenheter	RR73120	430	263	849	342
Övriga externa kostnader	RR73130	4 680	5 527	6 860	7 981
Personalkostnader	RR73140	9 163	10 461	9 167	10 596
Övriga rörelsekostnader	RR73180	250	268	268	57
<b>Summa Kostnader</b>		<b>27 912</b>	<b>31 852</b>	<b>33 170</b>	<b>34 540</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 180	-1 558	-1 379	-1 006
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 761	-3 393	-3 240	-2 616
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100	-10 627	-11 428	-12 269	-12 430
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	-512	-517	-517
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>-14 568</b>	<b>-16 891</b>	<b>-17 405</b>	<b>-16 569</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>13 344</b>	<b>14 961</b>	<b>15 765</b>	<b>17 971</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
Utgående bokfört värde	2009	2010	2011	2012	2013
Årets avskrivningar	7 677	8 978	10 586	10 312	
		874	1 096	1 196	1 428
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 489</b>	<b>1 815</b>	<b>2 044</b>	<b>2 254</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>14 833</b>	<b>16 776</b>	<b>17 809</b>	<b>20 225</b>
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		<b>16 168</b>	<b>17 753</b>	<b>18 313</b>	<b>20 603</b>
<b>Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader</b>		<b>18 209</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		18 209	18 209	18 209	18 209
<b>Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt</b>		<b>72 837</b>			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019:</i> 1,43%		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav</b>		<b>17 949</b>	<b>17 692</b>	<b>17 439</b>	<b>17 190</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019</b>		<b>70 271</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	2 488	2 488	2 488	2 488
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	11 615	11 615	11 615	11 615
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	575	575	575	575
Kostnader för myndighetsavgifter	517	517	517	517
<b>Summa</b>	<b>15 195</b>	<b>15 195</b>	<b>15 195</b>	<b>15 195</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>	<b>60 780</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Ei har beräknat företagets intäktsram till 225 539 tkr, se tabell 5 nedan.

Tabell 5 - Beräknad intäktsram

		Tkr
Kapitalkostnader		94 488
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	70 271
	Opåverkbara kostnader	60 780
<b>Beräknad intäktsram</b>		<b>225 539</b>