

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

### 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 (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 prognostiserade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1.

#### Företagets kapitalkostnader

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningsskattkategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningsskattkategori 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 anläggningsskattkategorierna. Avslutningsvis i tabellen, under rubriken "Kapitalkostnad =

[...]” visas kapitalkostnaden för varje halvår per anläggningskategori. Kapitalkostnader för åren 2012–2015 har beräknats i 2010 års prisnivå och räknats om till respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna omräkning 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>Investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i nivå 2010)</b>											
Ledningar		721	3 415	539	1 256	1 751	1 387	715	1 801	426	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		0	194	207	673	0	483	0	483	0	
Elmätare och IT-system		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå</b>		<b>Kapitalbasvärde per halvår</b>									
Ledningar	328 804	328 804	329 526	332 941	333 480	334 737	336 488	337 876	338 591	340 392	340 818
Stationer, transformatorer och kringutrustning	143 887	143 887	143 887	144 081	144 288	144 962	144 962	145 445	145 445	145 928	145 928
Elmätare och IT-system	20 534	20 534	20 534	20 534	20 534	20 534	20 534	20 534	20 534	20 534	20 534
	493 225	493 225	493 946	497 556	498 303	500 232	501 984	503 854	504 569	506 853	507 279
	<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				11 768	11 787	11 832	11 894	11 943	11 968	12 032	12 047
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				5 093	5 100	5 124	5 124	5 141	5 141	5 158	5 158
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				1 428	1 428	1 428	1 428	1 428	1 428	1 428	1 428
Summa kapitalkostnad halvår				18 289	18 316	18 384	18 446	18 512	18 537	18 618	18 633
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå</b>				<b>36 605</b>		<b>36 830</b>		<b>37 049</b>		<b>37 251</b>	
Uppräkningsfaktorer från 2010 till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för byggnader)				1,0572		1,0707		1,0829		1,0970	
<b>Kapitalkostnad per år 2012-2015 och i respektive års prisnivå</b>				<b>38 699</b>		<b>39 434</b>		<b>40 122</b>		<b>40 863</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 om 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	14 020	12 372	13 643	12 665
Råvaror och förnödenheter	RR73120	656	587	877	277
Övriga externa kostnader	RR73130	5 800	4 789	5 281	6 021
Personalkostnader	RR73140	9 407	8 996	8 461	9 609
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	28	139	88	279
<b>Summa Kostnader</b>		<b>29 911</b>	<b>26 883</b>	<b>28 350</b>	<b>28 851</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	-2 258	-2 493	-2 494	-1 909
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-3 253	-1 857	-3 275	-3 088
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	-10 767	-10 515	-10 368	-9 577
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	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>-16 278</b>	<b>-14 865</b>	<b>-16 137</b>	<b>-14 574</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>13 633</b>	<b>12 018</b>	<b>12 213</b>	<b>14 277</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	9 190	8 520	8 394	7 998	
Årets avskrivningar		961	950	611	570
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>1 405</b>	<b>1 362</b>	<b>1 016</b>	<b>956</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå</b>		<b>15 038</b>	<b>13 380</b>	<b>13 229</b>	<b>15 233</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>17 088</b>	<b>14 543</b>	<b>13 926</b>	<b>15 544</b>
<b>Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå</b>		<b>15 275</b>			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)</b>		<b>15 275</b>	<b>15 275</b>	<b>15 275</b>	<b>15 275</b>
<b>Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)</b>		<b>61 101</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>15 123</b>	<b>14 971</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>14 822</b>	<b>14 673</b>	<b>14 527</b>	<b>14 381</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>15 711</b>	<b>15 701</b>	<b>15 834</b>	<b>15 963</b>

### Företagets opåverkbara kostnader

Företagets prognoser för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan.

Ei har räknat om kostnaderna till respektive års prisnivå med faktorprisindex elnättsföretag – lokalnät, delindex drift- och underhåll opåverkbart.

Tabell 3 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (tkr)

Prognoser opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	3 214	3 342	3 476	3 615
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	11 074	11 517	11 978	12 457
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	728	757	787	819
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	511	511	511	511
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå</b>		<b>15 527</b>	<b>16 127</b>	<b>16 752</b>	<b>17 402</b>
Omräkningsfaktorer från 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnättsföretag avseende opåverkbara kostnader)		0,9500	0,8800	0,8900	0,8300
Opåverkbara kostnader per år och i respektive års prisnivå =		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Opåverkbara kostnader per år och i 2010 års prisnivå x Omräkningsfaktor		<b>14 751</b>	<b>14 192</b>	<b>14 909</b>	<b>14 444</b>

### Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

I tabell 4 redovisas skillnaden i procent mellan den ursprungliga ansökta intäktsramen och den intäktsram som beräknats med schablonmetoden. Vid beräkningen utgår Ei ifrån de prognoser som låg till grund för det ursprungliga intäktsramsbeslutet och omprövningen enligt 5 kap. 15 § ellagen (1997:857). I tabell 5 redovisas hur den framräknade procentuella skillnaden i tabell 4 påverkar företagets årliga kapitalkostnader.

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 har Ei adderat årlig (reducerad) kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 49 669 tkr för 2012, 49 517 tkr för 2013, 50 538 tkr för 2014 och 50 971 tkr för 2015, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräkning av ansökt intäktsram i förhållande till intäktsram med schablonmetoden och prognoser för nettoinvesteringar och opåverkbara kostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	2010	36 605	36 830	37 049	37 251
<b>Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar</b>	2010	<b>147 736</b>			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	14 822	14 673	14 527	14 381
<b>Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod</b>	2010	<b>58 403</b>			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	15 527	16 127	16 752	17 402
<b>Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos</b>	2010	<b>65 808</b>			
<b>Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader</b>	2010	<b>271 947</b>			
<b>Ansökt intäktsram</b>	2010	<b>195 000</b>			
<b>Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram</b>		<b>28,29%</b>			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	38 699	39 434	40 122	40 863
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	15 711	15 701	15 834	15 963
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	14 751	14 192	14 909	14 444
<b>Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader</b>	Respektive års prisnivå	<b>69 160</b>	<b>69 326</b>	<b>70 865</b>	<b>71 270</b>
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		<b>28,29%</b>			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	49 591	49 711	50 814	51 104
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-15 711	-15 701	-15 834	-15 963
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-14 751	-14 192	-14 909	-14 444
<b>Kapitalkostnader efter reduktion</b>	Respektive års prisnivå	<b>19 130</b>	<b>19 818</b>	<b>20 070</b>	<b>20 697</b>



Tabell 6 – 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	19 130	19 818	20 070	20 697
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	15 711	15 701	15 834	15 963
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	14 751	14 192	14 909	14 444
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>49 591</b>	<b>49 711</b>	<b>50 814</b>	<b>51 104</b>
<b>Kvalitetsjustering</b>	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Begränsning	Respektive års prisnivå	1 488	1 491	1 524	1 533
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	77	-193	-276	-133
<b>Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)</b>		<b>77</b>	<b>-193</b>	<b>-276</b>	<b>-133</b>
	<b>Prisnivå</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>49 669</b>	<b>49 517</b>	<b>50 538</b>	<b>50 971</b>