

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Tekniska verken Katrineholm Nät AB, REL00093

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 2012–2015 (i respektive års prinsnivå) 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 nuanskningsvärderat 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
Faktiska investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i respektive års prisnivå)											
Ledningar		570	3 307	2 379	3 641	2 672	208	1 254	8 352	3 480	
Stationer, transformatorer och kringutrustning		1 265	1 612	743	3 478	52	5 854	406	-647	3 044	
Elmätare och IT-system		90	96	-14	14	-15	33	6	84	93	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde redovisat per halvår och i respektive års prisnivå									
<i>Uppräkningsfaktorer</i> (Faktorprisindex för byggnader)		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	652 387	674 603	675 172	693 659	696 038	708 625	711 297	719 624	720 878	738 682	742 162
Stationer, transformatorer och kringutrustning	209 550	216 686	217 951	224 475	225 218	231 620	231 672	240 237	240 643	243 106	246 150
Elmätare och IT-system	33 832	34 984	35 074	35 957	35 942	36 416	36 402	36 851	36 857	37 420	37 513
	895 768	926 272	928 197	954 090	957 198	976 661	979 370	996 711	998 378	1 019 208	1 025 825
	WACC			6,50%		6,50%		6,50%		6,50%	
	Avskrivningstider i år:			Annuitet		Annuitet		Annuitet		Annuitet	
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%	
Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet				2012		2013		2014		2015	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				24 519	24 603	25 048	25 142	25 436	25 481	26 110	26 233
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				7 934	7 961	8 187	8 189	8 492	8 506	8 593	8 701
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				2 501	2 500	2 533	2 532	2 563	2 563	2 603	2 609
Summa kapitalkostnad halvår				34 954	35 063	35 768	35 863	36 491	36 550	37 306	37 543
Summa kapitalkostnad för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå				70 017		71 630		73 041		74 849	

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets löpande 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, kostnadslag 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 löpande påverkbara kostnader för åren 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	27 511	28 901	28 576	30 400
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	14 468	16 646	14 037	15 115
Personalkostnader	RR73140	14 612	12 551	2 915	0
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	7 187	10 083
Summa Kostnader		56 591	58 098	52 715	55 598
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
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	0	0	-820	-2 407
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-5 784	-6 995	-7 578	-7 245
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	-20 635	-20 816	-19 957	-21 160
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	-953
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-1 094	-1 092	-1 041	-1 042
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
Summa avgår		-27 513	-28 903	-29 396	-32 807
Påverkbara kostnader		29 078	29 195	23 319	22 791
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen:</i>	<i>4,83%</i>				
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2005	2006	2007	2008	2009
Utgående bokfört värde	0	0	0	94	
Årets avskrivningar		0	0	0	1
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	6
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå		29 078	29 195	23 319	22 797
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		33 043	31 734	24 546	23 262
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		28 146			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		28 146	28 146	28 146	28 146
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		112 585			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>				2010	2011
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				27 865	27 586
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		27 310	27 037	26 767	26 499
		2012	2013	2014	2015
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
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		28 949	28 930	29 176	29 414



Företagets löpande 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 löpande 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	4 530	4 375	4 214	3 513
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokaltät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	26 526	26 631	25 498	24 692
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	1 641	1 249	1 167	1 119
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	1 050	1 050	1 046	1 046
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		33 747	33 305	31 925	30 370

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

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

Ei har beräknat företagets intäktsram till 132 058 tkr för 2012, 133 362 tkr för 2013, 133 011 tkr för 2014 och 133 882 tkr för 2015, se tabell 4 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

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

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	70 017	71 630	73 041	74 849
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 949	28 930	29 176	29 414
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	33 747	33 305	31 925	30 370
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	132 713	133 865	134 142	134 633
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning (max/min 3 % av årlig beräknad intäktsram, absolutvärde)	Respektive års prisnivå	3 981	4 016	4 024	4 039
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-655	-503	-1 131	-751
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		-655	-503	-1 131	-751
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	132 058	133 362	133 011	133 882