

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperiod 2019–2022

Swedegas AB, REN00898

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäligen kostnader för att bedriva naturgasverksamhet 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. Intäktsramen bestäms genom att kapitalkostnader och löpande kostnader adderas och därefter sker avdrag för anslutningsavgifter.

$$\begin{array}{l} \text{Årlig intäktsram för 2019 – 2022 =} \\ \left(\begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2019 – 2022 +} \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2019 – 2022 +} \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2019 – 2022 –} \\ \text{Årligt avdrag för anslutningsavgifter 2019 – 2022} \end{array} \right) \end{array}$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaden har beräknats med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångarna med grund i företagets utgående kapitalbas per den 31 december 2017. Därtill har även företagets faktiska utfall för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2018–30 juni 2022 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2019–2022. Uppgifterna har hämtats från företagets inrapporterade siffror och nuanskaffningsvärderats enligt tabell 1 och 2 nedan.

Företagets kapitalkostnader

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt nuanskaffningsvärdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företags nuanskaffningsvärde av kapitalbasen per halvår med hänsyn till ålder för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde av kapitalbasen 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 kapitalbas (tkr)

		2018		2019		2020		2021		2022	
		Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (nuanskaffningsvärde i prisnivå 2017)									
Transmissionsledningar		63	35 901	1 352	6 044	5 439	43	2 507	-6 089	677	0
Distributionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)		725	25 246	585	4 485	3 501	0	9 125	-13 322	0	-2 386
Mät- och reglerstationer (distribution)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)		137	0	0	0	0	0	0	377	901	0
Mätare (distribution)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning		621	1 343	0	4 755	387	0	851	0	-3 050	0
Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Utgående kapitalbas år 2017	Kapitalbasens värde per halvår, utan hänsyn till ålder dock maximalt t.o.m. 1928 (nuanskaffningsvärde i prisnivå 2017)									
Transmissionsledningar	6 162 198	6 162 198	6 162 261	6 198 161	6 199 513	6 205 557	6 210 995	6 211 038	6 213 545	6 207 457	6 208 134
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)	667 787	667 787	668 512	693 758	694 343	698 828	702 329	702 329	711 454	698 132	698 132
Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)	10 957	10 957	11 094	11 094	11 094	11 094	11 094	11 094	11 094	11 471	12 372
Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	30 266	30 266	30 886	32 229	32 229	36 984	37 371	37 371	38 222	38 222	35 172
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnader (tkr)

		2019		2020		2021		2022	
		Nuanskaffningsvärde, med hänsyn till ålder, per halvår för beräkning av kapitalförslitning							
Transmissionsledningar		6 198 161	6 199 513	6 205 557	6 210 995	6 211 038	6 213 545	6 207 457	6 208 134
Distributionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)		693 758	694 343	698 828	702 329	702 329	711 454	698 132	698 132
Mät- och reglerstationer (distribution)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)		11 094	11 094	11 094	11 094	11 094	11 094	11 471	12 372
Mätare (distribution)		0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning		24 248	24 248	28 418	28 806	28 806	29 656	21 730	17 713
Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0	0	0	0	0
		Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning							
Transmissionsledningar		4 155 654	4 156 954	4 088 137	4 099 553	4 030 712	4 033 092	3 958 723	3 959 245
Distributionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)		255 607	256 137	243 333	246 764	229 364	238 331	210 119	209 733
Mät- och reglerstationer (distribution)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)		6 402	6 349	5 959	5 905	5 515	5 462	5 448	6 305
Mätare (distribution)		0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning		15 783	14 244	17 507	16 355	14 342	13 605	11 592	9 126
Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0	0	0	0	0
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Transmissionsledningar	90	34 434	34 442	34 475	34 506	34 506	34 520	34 486	34 490
Distributionsledningar	90	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)	40	8 672	8 679	8 735	8 779	8 779	8 893	8 727	8 727
Mät- och reglerstationer (distribution)	40	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)	25	222	222	222	222	222	222	229	247
Mätare (distribution)	12	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	8	1 516	1 516	1 776	1 800	1 800	1 854	1 358	1 107
Lagerutrymme	50	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	40	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	25	0	0	0	0	0	0	0	0
		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
Real kalkylränta före skatt		6,52%		6,52%		6,52%		6,52%	
Transmissionsledningar		135 474	135 517	133 273	133 645	131 401	131 479	129 054	129 071
Distributionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)		8 333	8 350	7 933	8 045	7 477	7 770	6 850	6 837
Mät- och reglerstationer (distribution)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)		209	207	194	193	180	178	178	206
Mätare (distribution)		0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning		515	464	571	533	468	444	378	297
Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0	0	0	0	0
		Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning							
		2019		2020		2021		2022	
Transmissionsledningar		169 909	169 958	167 749	168 151	165 907	165 999	163 540	163 561
Distributionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)		17 005	17 029	16 668	16 824	16 256	16 663	15 577	15 564
Mät- och reglerstationer (distribution)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)		431	429	416	414	402	400	407	453
Mätare (distribution)		0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning		2 030	1 980	2 347	2 334	2 268	2 297	1 736	1 405
Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0	0	0	0	0
Summa kapitalkostnad per halvår		189 374	189 397	187 180	187 723	184 833	185 358	181 260	180 983
Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå		378 771		374 902		370 191		362 242	
Från 2017 års prisnivå till respektive års prisnivå för åren 2019-2022 (entreprenadindex E84 transmission)		1,0891		1,1137		1,1895		1,3684	
Summa kapitalkostnad per helår i respektive års prisnivå		412 530		417 531		440 331		495 701	

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 den senaste beslutade intäktsramen och räknat upp dessa till respektive års prisnivå med Konsumentprisindex (KPI) med basår 1980. Ett årligt effektiviseringskrav på 1 procent har åsatts på samma sätt som i det senaste fastställda beslutet.

Tabell 3 - Påverkbara kostnader (tkr)

Kostnader		2013	2014	2015	2016
Råvaror och förnödenheter	RR73120	770	509	606	515
Övriga externa kostnader	RR73130	63 923	60 995	67 001	70 939
Personalkostnader	RR73140	36 261	41 409	44 330	45 872
Övriga rörelsekostnader	RR73180	103	214	126	1 756
Summa kostnader		101 057	103 127	112 063	119 082
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	2 241	2 594	2 114	1 216
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	0	0	0	0
Kostnader för elnät	NTN517	325	389	397	320
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	2 580	2 640	2 599	1 556
Kostnader för nätförluster	NTN518	-1 238	-3 503	271	2 983
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	226	112	3 209	3 415
Kostnader för skatter enligt lag (1984:1052) om statlig fastighetsskatt		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		4 134	2 232	8 590	9 490
Påverkbara kostnader		96 923	100 895	103 473	109 592
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2012	2013	2014	2015	2016
Utgående bokfört värde	277	1 980	2 080	1 524	
Årets avskrivningar		208	658	617	613
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		232	829	797	745
(Med omvandlingsränta på 8,65%)					
Eventuell ändring pga. nätföretagets yrkande för 2013-2016 utöver ändringar i årsrapporter		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		97 155	101 724	104 270	110 337
Uppräkningsfaktor till 2017 års prisnivå (KPI, 1980=100)		1,0256	1,0275	1,0280	1,0180
Summa påverkbara kostnader per år i 2017 års prisnivå		99 646	104 521	107 185	112 318
Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader		105 917			
Eventuell ändring pga att nätföretaget har yrkat ett sammanslaget belopp för åren 2013-2016		0			
(Årligt effektiviseringskrav på 1,00%)		2019	2020	2021	2022
Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav		104 858	103 810	102 772	101 744
Uppräkningsfaktor från 2017 till respektive års prisnivå med KPI		1,0377	1,0429	1,0654	1,1546
Summa påverkbara kostnader per år i respektive års prisnivå		108 814	108 260	109 497	117 474

Företagets löpande opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2019–2022 framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2019–2021 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2022 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid inrapporteringen efter tillsynsperioden. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2019–2022 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 4 - Opåverkbara kostnader (tkr)

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader		2019	2020	2021	2022
Kostnader för överliggande gasnät	NTN501	0	0	0	0
Kostnader för elnät	NTN517	378	729	916	780
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	2 527	2 971	2 543	1 896
Kostnader för nätförluster	NTN518	85	-177	-3 687	-13 568
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	650	312	328	-142
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt		0	0	0	0
Summa per år		3 640	3 835	100	-11 034

Avdrag för anslutningsavgifter

Företagets inrapporterade värden avseende anslutningsavgifter framgår av tabell 5 nedan. Första raden i tabell 5 avser inrapporterade anslutningsavgifter som intäktsförs under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit innan tillsynsperioden. Den andra raden i tabell 5 avser beräknade anslutningsavgifter utifrån Ei:s beslutade avskrivningstider och utifrån företagets inkomster från anslutningsavgifter som inkommit under tillsynsperioden. Tredje raden i tabell 5 avser de ackumulerade intäkter som uppkommit under tillsynsperioden. Vid omräkning till olika prisnivåer har det sammanvägda entreprenadindexet använts vilket även framgår av tabellen. Dessa uppgifter har använts för beräkning av avdrag för anslutningsavgifter vid beräkning av intäktsramen efter tillsynsperioden.

Tabell 5 - Avdrag för anslutningsavgifter (tkr)

	2019	2020	2021	2022
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit innan tillsynsperioden (2017 års prisnivå)	0	0	0	0
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit under tillsynsperioden (respektive års prisnivå)	0	0	27	-6
Ackumulerad intäkt som uppkommit under perioden, i 2017 års prisnivå (Index E84)		0	0	23
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit under tillsynsperioden i 2017 års prisnivå (Index E84)	0	0	23	-4
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå	0	0	23	19
Uppräkningsfaktor från 2017 års prisnivå till respektive års prisnivå (Index E84)	1,0891	1,1137	1,1895	1,3684
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i respektive års prisnivå	0	0	27	26

Beräknad intäktsram för åren 2019–2022

För att beräkna en årlig intäktsram för åren 2019–2022 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad samt dragit av för anslutningsavgifter årligen.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 524 983 tkr för 2019, 529 626 tkr för 2020, 549 901 tkr för 2021 och 602 116 tkr för 2022, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram (tkr)

Kostnader	Prisnivå	2019	2020	2021	2022
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	412 530	417 531	440 331	495 701
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	3 640	3 835	100	-11 034
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	108 814	108 260	109 497	117 474
Avdrag för anslutningsavgifter	Respektive års prisnivå	0	0	27	26
Beräknad årlig intäktsram	Respektive års prisnivå	524 983	529 626	549 901	602 116