

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 | 4 094 181 | 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 |
| | | Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår | | | | | | | |
| Avskrivningstider | År | 34 434 | | 34 475 | | 34 506 | | 34 520 | |
| 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 | 133 470 | 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 | 167 946 | 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 | 187 377 | 187 723 | 184 833 | 185 358 | 181 260 | 180 983 |
| Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå | | 378 771 | | 375 099 | | 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 | | 417 750 | | 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, 529 845 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 | 417 750 | 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 | 529 845 | 549 901 | 602 116 |