

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2015–2018

### Gasnätet Stockholm AB, REN00955

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäliga kostnader för att bedriva verksamheten 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 2015–2018 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2015 – 2018} = \left( \begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2015 – 2018} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2015 – 2018} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2015 – 2018} - \\ \text{Avdrag för anslutningsavgifter 2015 – 2018} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets utgående kapitalbas per den 31 december 2013 enligt det ursprungliga beslutet och företagets rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2014–30 juni 2018.

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 tillsynsperioden.

Tabell 1. Beräkning av kapitalkostnader för åren 2015–2018 (tkr)

	2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
	<b>Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar</b>											
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme	0	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	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	4 211	0	0	0	128	0	208	0	183	0	0
<b>Utgående kapitalbas år 2012</b>	<b>Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2013)</b>											
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme	0	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	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	99 954	99 954	99 954	104 164	104 164	104 164	104 164	104 292	104 292	104 500	104 500	104 683
<b>Utgående kapitalbas 30 juni 2014</b>			<b>104 164</b>									

**Tabell 2. Beräkning av kapitalkostnader för åren 2015–2018 (tkr)**

	2015		2016		2017		2018	
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
<b>Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning</b>								
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0
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	104 164	104 164	104 292	104 292	104 500	104 500	104 683	104 683
<b>Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning</b>								
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0
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	88 003	88 003	83 965	83 965	80 001	80 001	76 003	76 003
<b>Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår</b>								
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>							
Transmissionsledningar	90	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	50	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	20	0	0	0	0	0	0	0
Mätare	12	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	8	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme	50	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	40	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	25	2 083	2 083	2 086	2 086	2 090	2 094	2 094
<b>Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår</b>								
	<b>Kalkylränta</b>	<b>6,91%</b>		<b>6,91%</b>		<b>6,91%</b>		<b>6,91%</b>
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer		0	0	0	0	0	0	0
Mätare		0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		3 041	3 041	2 901	2 901	2 764	2 764	2 626
<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>								
		<b>2015</b>		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer		0	0	0	0	0	0	0
Mätare		0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		5 124	5 124	4 987	4 987	4 854	4 854	4 720
<b>Summa kapitalkostnad halvår</b>		<b>5 124</b>	<b>5 124</b>	<b>4 987</b>	<b>4 987</b>	<b>4 854</b>	<b>4 854</b>	<b>4 720</b>
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2013 års prisnivå</b>		<b>10 248</b>		<b>9 974</b>		<b>9 708</b>		<b>9 439</b>
		<b>2015</b>		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>
Från 2013 års prisnivå till respektive års prisnivå för åren 2015-2018 (entreprenadindex E84 transmission, avrundat till fyra decimaler)		1,0000		1,0116		1,0349		1,0872
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>		<b>10 248</b>		<b>10 090</b>		<b>10 047</b>		<b>10 262</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 upp dessa till respektive års prisnivå med konsumentprisindex.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav på samma sätt som i det ursprungliga beslutet. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.

Tabell 3. Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2015–2018 (tkr)

Kostnader		2009	2010	2011	2012	
Råvaror och förmödenheter	RR73120	0	0	3 044	1 490	
Övriga externa kostnader	RR73130	0	0	6 373	4 896	
Personalkostnader	RR73140	0	0	1 232	1 296	
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0	
<b>Summa kostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 649</b>	<b>7 682</b>	
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0	
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	143	111	
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	0	0	0	0	
Kostnader för elnät		0	0	135	99	
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	0	0	2	11	
Kostnader för nätförluster		0	0	0	0	
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi		0	0	159	180	
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	
<b>Summa avgår</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>439</b>	<b>401</b>	
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 209</b>	<b>7 281</b>	
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	
Utgående bokfört värde	0	0	0	0		
Årets avskrivningar		0	0	0	0	
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen (omvandlingsränta 4,35%)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 209</b>	<b>7 281</b>	
Uppräkningsfaktor till 2013		1,0481	1,0349	1,0084	0,9996	
Summa påverkbara kostnader i 2013 års prisnivå		0	0	10 295	7 278	
<b>Medelvärde 2011–2012 påverkbara kostnader</b>					<b>8 787</b>	
<b>Årligt effektiviseringskrav på 1%</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav</b>	<b>8 699</b>	<b>8 612</b>	<b>8 526</b>	<b>8 440</b>	<b>8 356</b>	<b>8 273</b>
<b>Uppräkningsfaktor till respektive års prisnivå med KPI</b>						
Till År		<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	
Från 2013 års prisnivå		0,9977	1,0075	1,0256	1,0457	
<b>Summa påverkbara kostnader i respektive års prisnivå</b>						
		<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	
		<b>8 506</b>	<b>8 504</b>	<b>8 570</b>	<b>8 650</b>	

### Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2015–2018 framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2015–2017 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2018 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2015–2018 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 4. Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2015–2018 (tkr)

		2015	2016	2017	2018
Kostnader för överliggande gasnät	NTN501	0	0	0	0
Kostnader för elnät	NTN517	34	37	39	5
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	11	9	2	51
Kostnader för nätförluster	NTN518	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	43	32	38	41
Kostnader för skatter enligt lag (1984:1052) om statlig fastighetskatt		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader i respektive års prisnivå</b>		<b>88</b>	<b>78</b>	<b>79</b>	<b>97</b>

### Avdrag för anslutningsavgifter

Företagets inrapporterade värden för anslutningsavgifter framgår av tabell 5 nedan. Dessa uppgifter har använts för beräkning av avdrag för anslutningsavgifter vid beräkning av intäktsramen.

Tabell 5. Avdrag för anslutningsavgifter för åren 2015–2018 i respektive års prisnivå (tkr)

	2015	2016	2017	2018
Anslutningsavgifter som kommer att intäktas under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit innan tillsynsperioden	0	0	0	0
Inkomster från anslutningsavgifter som inkommit under tillsynsperioden	0	0	0	0
<b>Totalt avdrag per år pga. anslutningsavgifter i 2013 års prisnivå</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Uppräkningsfaktor till respektive års prisnivå (Entreprenadindex E84, transmission med 4 decimaler)	1,0000	1,0116	1,0349	1,0872
<b>Totalt avdrag per år pga. anslutningsavgifter i respektive års prisnivå</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Beräknad slutlig intäktsram för åren 2015–2018

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2015–2018 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar samt dragit av för anslutningsavgifter.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 18 842 tkr för 2015, 18 672 tkr för 2016, 18 696 tkr för 2017 och 19 010 tkr för 2018, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6. Beräknad slutlig intäktsram för åren 2015–2018 (tkr)

Kostnader	Prisnivå	2015	2016	2017	2018
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	10 248	10 090	10 047	10 262
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	88	78	79	97
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 506	8 504	8 570	8 650
Avdrag för anslutningsavgifter	Respektive års prisnivå	0	0	0	0
<b>Beslutad årlig intäktsram</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>18 842</b>	<b>18 672</b>	<b>18 696</b>	<b>19 010</b>