

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperiod 2019–2022

### Swedegas AB, REN00868

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	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
Lagerutrymme	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	158	401	0	0	0	212	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
<b>Utgående kapitalbas år 2017</b>	Kapitalbasens värde per halvår, utan hänsyn till ålder dock maximalt t.o.m. 1928 (nuanskaffningsvärde i prisnivå 2017)									
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	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
Lagerutrymme	366 503	366 503	366 528	366 528	366 528	366 528	366 528	366 528	366 528	366 528
Kompressor för lager	113 277	113 277	113 277	113 277	113 435	113 836	113 836	113 836	113 836	114 048
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

**Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnader (tkr)**

		2019		2020		2021		2022	
		Nuanskaffningsvärde, med hänsyn till ålder, per halvår för beräkning av kapitalförslitning							
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0
	Lagerutrymme	366 528	366 528	366 528	366 528	366 528	366 528	366 528	366 528
	Kompressor för lager	113 277	113 435	113 836	113 836	113 836	113 836	114 048	114 048
	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	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0
	Lagerutrymme	239 736	239 734	232 405	232 404	225 075	225 073	217 744	217 743
	Kompressor för lager	65 634	65 790	63 361	63 355	60 516	60 509	57 882	57 875
	Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	<b>Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår</b>						
	Transmissionsledningar	90	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	90	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	40	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (transmission)	25	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (distribution)	12	0	0	0	0	0	0	0
	Stödsystem och system för övervakning	8	0	0	0	0	0	0	0
	Lagerutrymme	50	3 665	3 665	3 665	3 665	3 665	3 665	3 665
	Kompressor för lager	40	1 416	1 418	1 423	1 423	1 423	1 426	1 426
	Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	25	0	0	0	0	0	0	0
		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
	<b>Real kalkylränta före skatt</b>	6,52%		6,52%		6,52%		6,52%	
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0
	Lagerutrymme	7 815	7 815	7 576	7 576	7 337	7 337	7 098	7 098
	Kompressor för lager	2 140	2 145	2 066	2 065	1 973	1 973	1 887	1 887
	Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0
		<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>							
		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0
	Lagerutrymme	11 481	11 481	11 242	11 242	11 003	11 003	10 764	10 764
	Kompressor för lager	3 556	3 563	3 489	3 488	3 396	3 396	3 313	3 312
	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	15 036	15 043	14 730	14 730	14 398	14 398	14 076	14 076
	<b>Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå</b>	<b>30 080</b>		<b>29 460</b>		<b>28 797</b>		<b>28 152</b>	
	Från 2017 års prisnivå till respektive års prisnivå för åren 2019-2022 (entreprenadindex E84 transmission)	1,0891		1,1137		1,1895		1,3684	
	<b>Summa kapitalkostnad per helår i respektive års prisnivå</b>	<b>32 761</b>		<b>32 810</b>		<b>34 253</b>		<b>38 524</b>	

**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	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	4 734	2 800	1 151	1 846
Personalkostnader	RR73140	1 919	1 114	624	1 141
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>6 653</b>	<b>3 914</b>	<b>1 775</b>	<b>2 987</b>
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	332	488
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	0	0	0	0
Kostnader för elnät	NTN517	408	334	155	371
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	0	0	0	0
Kostnader för nätförluster	NTN518	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	215	70	143	224
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>623</b>	<b>404</b>	<b>630</b>	<b>1 083</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>6 030</b>	<b>3 510</b>	<b>1 145</b>	<b>1 904</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Utgående bokfört värde	0	0	0	0	
Årets avskrivningar		0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Med omvandlingsränta på 8,65% )					
<b>Eventuell ändring pga. nätföretagets yrkande för 2013-2016 utöver ändringar i årsrapporter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>6 030</b>	<b>3 510</b>	<b>1 145</b>	<b>1 904</b>
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		6 185	3 607	1 177	1 938
<b>Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader</b>		<b>3 227</b>			
<b>Eventuell ändring pga att nätföretaget har yrkat ett sammanslaget belopp för åren 2013-2016</b>		<b>0</b>			
(Årligt effektiviseringskrav på 1,00% )		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav</b>		<b>3 194</b>	<b>3 162</b>	<b>3 131</b>	<b>3 099</b>
Uppräkningsfaktor från 2017 till respektive års prisnivå med KPI		1,0377	1,0429	1,0654	1,1546
<b>Summa påverkbara kostnader per år i respektive års prisnivå</b>		<b>3 315</b>	<b>3 298</b>	<b>3 336</b>	<b>3 579</b>

### 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	334	211	58	379
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	0	0	0	0
Kostnader för nätförluster	NTN518	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	153	75	42	204
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt		0	0	0	0
<b>Summa per år</b>		<b>487</b>	<b>286</b>	<b>100</b>	<b>583</b>

### 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	0	0
Akkumulerad intäkt som uppkommit under perioden, i 2017 års prisnivå (Index E84)		0	0	0
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit under tillsynsperioden i 2017 års prisnivå (Index E84)	0	0	0	0
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå	0	0	0	0
Uppräkningsfaktor från 2017 års prisnivå till respektive års prisnivå (Index E84)	1,0891	1,1137	1,1895	1,3684
<b>Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i respektive års prisnivå</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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 36 562 tkr för 2019, 36 394 tkr för 2020, 37 688 tkr för 2021 och 42 686 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	32 761	32 810	34 253	38 524
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	487	286	100	583
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	3 315	3 298	3 336	3 579
Avdrag för anslutningsavgifter	Respektive års prisnivå	0	0	0	0
<b>Beräknad årlig intäktsram</b>	Respektive års prisnivå	<b>36 562</b>	<b>36 394</b>	<b>37 688</b>	<b>42 686</b>