

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperiod 2019–2022

Göteborg Energi Gasnät AB, REN00606

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäliga 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	-4 369	3 320	828	5 857	-8 673	2 276	3 348	-96 659	-7 318	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	1 009	1 009	47	47	18	18	0	0	
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Distributionsledningar	1 021 852	1 021 852	1 017 483	1 020 803	1 021 631	1 027 488	1 018 815	1 021 091	1 024 439	927 780	920 461
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	46 017	46 017	46 017	46 017	47 026	48 034	48 081	48 127	48 145	48 164	48 164
Stödsystem och system för övervakning	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663
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 kapitalkostnad (tkr)

		2019	2020	2021	2022
		Nuanskaffningsvärde, med hänsyn till ålder, per halvår för beräkning av kapitalförslitning			
Transmissionsledningar		0	0	0	0
Distributionsledningar		1 020 803	1 021 631	1 027 488	1 018 815
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		30 573	30 573	30 573	30 573
Mätare (transmission)		0	0	0	0
Mätare (distribution)		16 782	17 790	16 758	16 804
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0
Lagerutrymme		0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0
		Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning			
Transmissionsledningar		0	0	0	0
Distributionsledningar		718 951	721 273	716 052	710 640
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		12 407	12 407	11 643	11 643
Mätare (transmission)		0	0	0	0
Mätare (distribution)		4 494	5 451	5 113	5 023
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0
Lagerutrymme		0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0
		Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår			
Avskrivningstider	År				
Transmissionsledningar	90	0	0	0	0
Distributionsledningar	90	5 671	5 676	5 708	5 660
Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	40	382	382	382	382
Mätare (transmission)	25	0	0	0	0
Mätare (distribution)	12	699	741	698	700
Stödsystem och system för övervakning	8	0	0	0	0
Lagerutrymme	50	0	0	0	0
Kompressor för lager	40	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
		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår			
Real kalkylränta före skatt		6,52%	6,52%	6,52%	6,52%
Transmissionsledningar		0	0	0	0
Distributionsledningar		23 438	23 513	23 343	23 167
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		404	404	380	380
Mätare (transmission)		0	0	0	0
Mätare (distribution)		147	178	167	164
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0
Lagerutrymme		0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0
		Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning			
		2019	2020	2021	2022
Transmissionsledningar		0	0	0	0
Distributionsledningar		29 109	29 189	29 052	28 827
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		787	787	762	762
Mätare (transmission)		0	0	0	0
Mätare (distribution)		846	919	865	864
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0
Lagerutrymme		0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0
Summa kapitalkostnad per halvår		30 741	30 895	30 678	30 453
Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå		61 636	61 131	60 022	54 148
Från 2017 års prisnivå till respektive års prisnivå för åren 2019-2022 (entreprenadindex E84 distribution)		1,0524	1,0530	1,0980	1,2167
Summa kapitalkostnad per helår i respektive års prisnivå		64 865	64 369	65 907	65 880

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	77 812	84 603	82 575	121 490
Övriga externa kostnader	RR73130	40 059	39 022	40 122	37 433
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		117 871	123 625	122 697	158 923
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	76 677	82 524	78 840	117 401
Kostnader för elnät	NTN517	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	1 193	899	1 093	2 528
Kostnader för nätförluster	NTN518	1 673	2 045	3 717	1 530
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	30	30	18	31
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		79 573	85 498	83 668	121 490
Påverkbara kostnader		38 298	38 127	39 029	37 433
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2012	2013	2014	2015	2016
Utgående bokfört värde	0	0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
(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		38 298	38 127	39 029	37 433
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		39 280	39 175	40 120	38 105
Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader		39 170			
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		38 778	38 391	38 007	37 627
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		40 241	40 036	40 494	43 444

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	101 712	53 637	144 828	87 308
Kostnader för elnät	NTN517	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	1 736	885	1 594	1 236
Kostnader för nätförluster	NTN518	1 252	1 220	5 884	23 100
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	51	56	52	52
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt		0	0	0	0
Summa per år		104 751	55 798	152 358	111 696

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)	24	27	0	11
Akkumulerad intäkt som uppkommit under perioden, i 2017 års prisnivå (Index E84)		23	49	49
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit under tillsynsperioden i 2017 års prisnivå (Index E84)	23	26	0	9
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå	23	49	49	58
Uppräkningsfaktor från 2017 års prisnivå till respektive års prisnivå (Index E84)	1,0524	1,0530	1,0980	1,2167
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i respektive års prisnivå	24	52	54	71

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 209 833 tkr för 2019, 160 152 tkr för 2020, 258 705 tkr för 2021 och 220 949 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	64 865	64 369	65 907	65 880
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	104 751	55 798	152 358	111 696
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	40 241	40 036	40 494	43 444
Avdrag för anslutningsavgifter	Respektive års prisnivå	24	52	54	71
Beräknad årlig intäktsram	Respektive års prisnivå	209 833	160 152	258 705	220 949