

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperiod 2019–2022

Öresundskraft AB, REN00859

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 företagets 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	2 924	578	0	4 554	369	637	4 017	983	1 642	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)	130	170	0	209	360	112	332	0	653	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	414 540	414 540	417 464	418 043	418 043	422 597	422 966	423 603	427 620	428 603	430 245
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	21 953	21 953	21 953	21 953	21 953	21 953	21 953	21 953	21 953	21 953	21 953
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	8 353	8 353	8 483	8 654	8 654	8 863	9 223	9 335	9 667	9 667	10 320
Stödsystem och system för övervakning	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339
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	0	0	0	0	0	0	0	0	
Distributionsledningar	418 043	418 043	422 597	422 966	423 603	427 620	428 603	430 245	
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mät- och reglerstationer (distribution)	21 953	21 953	21 953	21 953	21 953	21 953	21 953	21 953	
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mätare (distribution)	7 591	7 591	7 437	7 798	7 646	7 978	7 597	8 251	
Stödsystem och system för övervakning	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339	
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	0	0	0	0	0	0	0	0	
Distributionsledningar	313 327	313 294	313 236	313 573	309 547	313 527	309 840	311 401	
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mät- och reglerstationer (distribution)	4 589	4 589	4 041	4 041	3 492	3 492	2 943	2 943	
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mätare (distribution)	4 903	4 892	4 480	4 829	4 332	4 623	4 027	4 612	
Stödsystem och system för övervakning	1 172	1 172	1 004	1 004	837	837	670	670	
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	0	0	0	0	0	0	0	
Distributionsledningar	90	2 322	2 322	2 348	2 350	2 353	2 376	2 381	
Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0	0	0	0	
Mät- och reglerstationer (distribution)	40	274	274	274	274	274	274	274	
Mätare (transmission)	25	0	0	0	0	0	0	0	
Mätare (distribution)	12	316	316	310	325	319	332	317	
Stödsystem och system för övervakning	8	84	84	84	84	84	84	84	
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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	
Distributionsledningar	10 214	10 213	10 212	10 222	10 091	10 221	10 101	10 152	
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mät- och reglerstationer (distribution)	150	150	132	132	114	114	96	96	
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mätare (distribution)	160	159	146	157	141	151	131	150	
Stödsystem och system för övervakning	38	38	33	33	27	27	22	22	
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	0	0	0	0	0	0	0	0	
Distributionsledningar	12 537	12 536	12 559	12 572	12 445	12 597	12 482	12 542	
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mät- och reglerstationer (distribution)	424	424	406	406	388	388	370	370	
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mätare (distribution)	476	476	456	482	460	483	448	494	
Stödsystem och system för övervakning	122	122	116	116	111	111	106	106	
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	13 559	13 558	13 538	13 577	13 404	13 579	13 406	13 512	
Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå	27 117		27 115		26 983		26 918		
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	28 537		28 551		29 628		32 750		

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	582	55	204	130
Övriga externa kostnader	RR73130	34 444	30 141	30 867	33 138
Personalkostnader	RR73140	5 285	3 487	4 503	6 396
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		40 311	33 683	35 574	39 664
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	343	411	707	1 337
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	20 839	18 756	18 941	19 943
Kostnader för elnät	NTN517	0	0	0	16
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	386	357	415	311
Kostnader för nätförluster	NTN518	0	0	0	207
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	0	0	0	0
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		21 568	19 524	20 063	21 814
Påverkbara kostnader		18 743	14 159	15 511	17 850
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2012	2013	2014	2015	2016
Utgående bokfört värde	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		18 743	14 159	15 511	17 850
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		19 223	14 548	15 945	18 170
Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader			16 972		
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		16 802	16 634	16 468	16 303
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		17 436	17 347	17 545	18 823

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	23 679	23 934	22 651	20 904
Kostnader för elnät	NTN517	5	25	25	39
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	767	695	579	518
Kostnader för nätförluster	NTN518	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt		0	0	0	0
Summa per år		24 451	24 654	23 255	21 461

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)	350	350	350	350
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit under tillsynsperioden (respektive års prisnivå)	3	4	2	8
Ackumulerad intäkt som uppkommit under perioden, i 2017 års prisnivå (Index E84)		3	6	8
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit under tillsynsperioden i 2017 års prisnivå (Index E84)	3	3	2	6
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå	353	356	358	364
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	371	375	393	443

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 70 053 tkr för 2019, 70 177 tkr för 2020, 70 036 tkr för 2021 och 72 591 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	28 537	28 551	29 628	32 750
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	24 451	24 654	23 255	21 461
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	17 436	17 347	17 545	18 823
Avdrag för anslutningsavgifter	Respektive års prisnivå	371	375	393	443
Beräknad årlig intäktsram	Respektive års prisnivå	70 053	70 177	70 036	72 591