

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperiod 2019–2022

Kraftringen Nät AB, REN00887

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	147	0	146	0	657	2 003	0	4 842	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)	311	-174	0	1 836	1 169	-69	599	258	760	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	237 554	237 554	237 700	237 700	237 847	237 847	238 503	240 506	240 506	245 348	245 348
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	13 008	13 008	13 319	13 145	13 145	14 981	16 150	16 081	16 680	16 938	17 699
Stödsystem och system för övervakning	3 250	3 250	3 250	3 250	3 250	3 250	3 250	3 250	3 250	3 250	3 250
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	237 700	237 847	237 847	238 503	240 506	240 506	245 348	245 348
	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)	4 446	4 446	6 180	7 349	7 082	7 681	7 842	8 602
	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	0	0	0	0	0	0	0	0
		Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbinding							
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	163 646	163 779	161 151	161 793	161 168	161 146	163 644	163 622
	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)	3 061	2 939	4 527	5 573	5 330	5 737	5 597	6 115
	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	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	1 321	1 321	1 321	1 336	1 336	1 363	1 363
	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	185	185	257	295	320	327	358
	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	0	0	0	0	0	0	0
		Beräkning av kostnad för kapitalbinding per halvår							
	Real kalkylränta före skatt	6,52%		6,52%		6,52%		6,52%	
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	5 335	5 339	5 254	5 274	5 254	5 253	5 335	5 334
	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)	100	96	148	182	174	187	182	199
	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	0	0	0	0	0	0	0	0
		Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbinding							
		2019		2020		2021		2022	
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	6 655	6 661	6 575	6 599	6 590	6 590	6 698	6 697
	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)	285	281	405	488	469	507	509	558
	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	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summa kapitalkostnad per halvår	6 940	6 942	6 980	7 087	7 059	7 097	7 207	7 255
	Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå	13 882		14 067		14 156		14 462	
	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	14 609		14 812		15 544		17 595	

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	18 511	15 388	13 181	10 599
Övriga externa kostnader	RR73130	7 668	12 892	10 774	10 159
Personalkostnader	RR73140	5 366	5 144	5 712	5 470
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		31 545	33 424	29 667	26 228
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	920	745	1 457	856
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	17 727	14 286	12 093	10 346
Kostnader för elnät	NTN517	28	21	26	25
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	112	109	101	142
Kostnader för nätförluster	NTN518	259	251	106	0
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	2	3	2	2
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		19 048	15 415	13 785	11 371
Påverkbara kostnader		12 497	18 009	15 882	14 857
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		12 497	18 009	15 882	14 857
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		12 817	18 504	16 326	15 124
Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader		15 693			
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		15 536	15 381	15 227	15 074
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		16 122	16 040	16 223	17 405

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	11 141	11 037	12 314	11 710
Kostnader för elnät	NTN517	15	41	14	13
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	204	189	191	179
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		11 360	11 267	12 519	11 902

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	5	1	0
Akkumulerad intäkt som uppkommit under perioden, i 2017 års prisnivå (Index E84)		0	5	6
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit under tillsynsperioden i 2017 års prisnivå (Index E84)	0	5	1	0
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå	0	5	6	6
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	0	5	7	7

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 42 091 tkr för 2019, 42 114 tkr för 2020, 44 279 tkr för 2021 och 46 895 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	14 609	14 812	15 544	17 595
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 360	11 267	12 519	11 902
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	16 122	16 040	16 223	17 405
Avdrag för anslutningsavgifter	Respektive års prisnivå	0	5	7	7
Beräknad årlig intäktsram	Respektive års prisnivå	42 091	42 114	44 279	46 895