

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperiod 2019–2022

Gasnätet Stockholm AB, REN00954

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	6 349	-2 989	1 474	2 126	10 922	-5 676	128	-14 062	8 307	0	
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mät- och reglerstationer (distribution)	489	0	765	0	587	0	-134	0	256	0	
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mätare (distribution)	48	-773	469	67	0	270	-421	513	-55	0	
Stödsystem och system för övervakning	0	0	56	1 315	0	518	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	2 065 387	2 065 387	2 071 736	2 068 747	2 070 221	2 072 347	2 083 269	2 077 592	2 077 720	2 063 658	2 071 965
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	198 223	198 223	198 712	198 712	199 477	199 477	200 064	200 064	199 930	199 930	200 186
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	25 554	25 554	25 602	24 829	25 298	25 365	25 365	25 635	25 214	25 727	25 672
Stödsystem och system för övervakning	7 100	7 100	7 100	7 100	7 157	8 472	8 472	8 990	8 990	8 990	8 990
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	0	0	0	0
	Distributionsledningar	2 043 977	2 045 612	2 014 029	2 024 951	1 997 774	1 997 917	1 943 554	1 952 516
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	198 712	199 477	199 477	200 064	200 064	199 930	199 930	200 186
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (distribution)	18 555	19 024	18 118	18 118	17 176	17 176	17 690	17 861
	Stödsystem och system för övervakning	5 115	5 171	6 486	6 486	7 004	6 780	6 780	6 780
	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	1 070 741	1 081 432	1 069 705	1 092 177	1 071 809	1 081 982	1 065 599	1 084 199
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	152 168	152 747	147 966	148 346	143 565	143 268	138 490	138 526
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (distribution)	10 830	11 003	9 820	9 484	8 580	8 244	7 662	7 498
	Stödsystem och system för övervakning	3 217	3 182	3 949	3 851	3 656	3 558	2 780	2 711
	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	11 355	11 365	11 189	11 250	11 099	11 100	10 798
	Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	40	2 484	2 493	2 493	2 501	2 501	2 499	2 499
	Mätare (transmission)	25	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (distribution)	12	773	793	755	755	716	716	737
	Stödsystem och system för övervakning	8	320	323	405	405	438	424	424
	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%	6,52%	6,52%	6,52%	6,52%
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	34 906	35 255	34 872	35 605	34 941	35 273	34 739	35 345
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	4 961	4 980	4 824	4 836	4 680	4 671	4 515	4 516
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (distribution)	353	359	320	309	280	269	250	244
	Stödsystem och system för övervakning	105	104	129	126	119	116	91	88
	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	2019	2020	2021	2022
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	46 262	46 619	46 061	46 855	46 040	46 372	45 536	46 192
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	7 445	7 473	7 317	7 337	7 181	7 170	7 014	7 018
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (distribution)	1 126	1 151	1 075	1 064	995	984	987	989
	Stödsystem och system för övervakning	425	427	534	531	557	540	514	512
	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	55 257	55 671	54 988	55 787	54 773	55 066	54 051	54 711
	Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå	110 927	110 774	109 839	108 763				
	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	116 739	116 642	120 609	132 327				

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	21 606	17 562	12 646	10 716
Övriga externa kostnader	RR73130	39 958	39 361	36 454	34 669
Personalkostnader	RR73140	21 425	22 120	23 988	23 632
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		82 989	79 043	73 088	69 017
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	2 400	1 856	3 252	2 547
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	0	0	0	0
Kostnader för elnät	NTN517	401	436	483	489
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	86	70	177	151
Kostnader för nätförluster	NTN518	19 972	16 038	11 188	9 336
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	561	539	560	423
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		23 420	18 939	15 660	12 946
Påverkbara kostnader		59 569	60 104	57 428	56 071
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2012	2013	2014	2015	2016
Utgående bokfört värde	0	0	566	425	
Årets avskrivningar		0	142	142	142
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	142	191	179
(Med omvandlingsränta på 8,65%)					
Eventuell ändring pga. nätföretagets yrkande för 2013-2016 utöver ändringar i årsrapporter		8 400	8 400	8 400	8 400
Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		67 969	68 646	66 019	64 650
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		69 711	70 534	67 865	65 810
Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader		68 480			
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		67 795	67 117	66 446	65 782
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		70 352	69 995	70 794	75 952

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	601	462	504	533
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	113	100	98	98
Kostnader för nätförluster	NTN518	7 586	7 249	12 340	28 004
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	585	599	587	598
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt		0	0	0	0
Summa per år		8 885	8 410	13 529	29 233

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)	903	903	528	528
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit under tillsynsperioden (respektive års prisnivå)	8	20	0	3
Ackumulerad intäkt som uppkommit under perioden, i 2017 års prisnivå (Index E84)		7	26	26
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit under tillsynsperioden i 2017 års prisnivå (Index E84)	7	19	0	2
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå	910	929	554	556
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	958	978	608	677

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 195 018 tkr för 2019, 194 068 tkr för 2020, 204 324 tkr för 2021 och 236 835 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	116 739	116 642	120 609	132 327
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 885	8 410	13 529	29 233
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	70 352	69 995	70 794	75 952
Avdrag för anslutningsavgifter	Respektive års prisnivå	958	978	608	677
Beräknad årlig intäktsram	Respektive års prisnivå	195 018	194 068	204 324	236 835