

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperiod 2019–2022

Gasnätet Stockholm AB, REN00955

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		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		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	81	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	0
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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)	0	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	0
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	105 129	105 129	105 129	105 129	105 210	105 210	105 210	105 210	105 210	105 210	105 210

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	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	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	105 129	105 210	105 210	105 210	105 210	105 210	105 210	105 210
		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	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	72 220	72 300	68 095	68 092	63 887	63 884	59 678	59 675
	Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår						
	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	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	2 103	2 104	2 104	2 104	2 104	2 104	2 104
		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
	Real kalkyränta före skatt		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	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		2 354	2 357	2 220	2 220	2 083	2 083	1 946
			1 945						
		Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning							
		2019	2020	2021	2022				
	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	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	4 457	4 461	4 324	4 324	4 187	4 187	4 050	4 050
	Summa kapitalkostnad per halvår	4 457	4 461	4 324	4 324	4 187	4 187	4 050	4 050
	Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå	8 918	8 918	8 648	8 648	8 374	8 374	8 099	8 099
	Från 2017 års prisnivå till respektive års prisnivå för åren 2019-2022 (entreprenadindex E84 transmission)	1,0891		1,1137		1,1895		1,3684	
	Summa kapitalkostnad per helår i respektive års prisnivå	9 713		9 631		9 960		11 083	

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	1 707	1 589	1 678	1 220
Övriga externa kostnader	RR73130	5 339	3 443	2 970	3 329
Personalkostnader	RR73140	1 276	1 326	1 518	1 513
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		8 322	6 358	6 166	6 062
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	162	125	221	172
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	0	0	0	0
Kostnader för elnät	NTN517	47	38	34	37
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	9	17	11	9
Kostnader för nätförluster	NTN518	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	40	38	43	32
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		258	218	309	250
Påverkbara kostnader		8 064	6 140	5 857	5 812
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2012	2013	2014	2015	2016
Utgående bokfört värde	0	0	38	28	
Årets avskrivningar		0	10	10	10
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	10	13	12
(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		8 064	6 150	5 870	5 824
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		8 271	6 319	6 034	5 929
Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader			6 638		
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		6 572	6 506	6 441	6 377
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		6 820	6 785	6 863	7 363

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	46	35	39	41
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	45	46	45	46
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt		0	0	0	0
Summa per år		91	81	84	87

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
Ackumulerad 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
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i respektive års prisnivå	0	0	0	0

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 16 624 tkr för 2019, 16 498 tkr för 2020, 16 907 tkr för 2021 och 18 533 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	9 713	9 631	9 960	11 083
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	91	81	84	87
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	6 820	6 785	6 863	7 363
Avdrag för anslutningsavgifter	Respektive års prisnivå	0	0	0	0
Beräknad årlig intäktsram	Respektive års prisnivå	16 624	16 498	16 907	18 533