

## Beräknad intäktsram avseende distribution av naturgas

### 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.

$$\text{Intäktsram} = (\text{kapitalkostnader} + \text{löpande kostnader}) - \text{avdrag för anslutningsavgifter}$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnad

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 prognos för investeringar 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 ansökan och nuanskaffningsvärderats enligt tabell 1 och 2 nedan.

#### Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde 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 tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad

	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	2 800	0	1 800	0	1 800	0	1 800	0	1 800
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	0	1 350	0	1 350	0	700	0	700	0	700
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	0	2 200	0	1 769	0	-524	0	550	0	550
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
<b>Utgående kapitalbas år 2017</b>	Kapitalbasens värde per halvår, utan hänsyn till ålder dock maximalt t.o.m. 1970 (nuanskaffningsvärde i prisnivå 2017)									
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	414 540	414 540	414 540	417 340	417 340	419 140	419 140	420 940	420 940	422 740
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	21 953	21 953	21 953	23 303	23 303	24 653	24 653	25 353	25 353	26 053
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	8 353	8 353	8 353	10 553	10 553	12 323	12 323	11 798	11 798	12 348
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
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

**Tabell 2 – Beräkning av kapitalkostnad**

		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		417 340	417 340	417 340	417 340	417 340	417 340	417 340	417 340
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		23 303	23 303	23 303	23 303	23 303	23 303	23 303	23 303
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		9 896	9 896	8 215	8 215	5 048	5 048	5 048	5 048
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		312 624	312 624	309 787	309 787	306 930	306 930	304 053	304 053
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		5 939	5 939	6 707	6 707	6 790	6 790	6 857	6 857
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		6 803	6 803	9 264	9 264	9 091	9 091	8 721	8 721
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
		Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>								
Transmissionsledningar	90	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	90	2 319	2 319	2 329	2 329	2 339	2 339	2 349	2 349
Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	40	291	291	308	308	317	317	326	326
Mätare (transmission)	25	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	12	395	395	482	482	460	460	479	479
Stödsystem och system för övervakning	8	84	84	84	84	84	84	84	84
Lagerutrymme	50	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	40	0	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	0
		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
<b>Real kalkylränta före skatt</b>		6,52%		6,52%		6,52%		6,52%	
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		10 192	10 192	10 099	10 099	10 006	10 006	9 912	9 912
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		194	194	219	219	221	221	224	224
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		222	222	302	302	296	296	284	284
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
		<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>							
		2019		2020		2021		2022	
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		12 510	12 510	12 428	12 428	12 344	12 344	12 261	12 261
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		485	485	527	527	538	538	549	549
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		617	617	784	784	757	757	763	763
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		13 734	13 734	13 855	13 855	13 750	13 750	13 678	13 678
Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå		27 468		27 710		27 501		27 357	
						110 036			
						25 455			
						84 581			

2019-102992-0002 2020-02-11

### Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

#### Företagets löpande påverkbara kostnader

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2013–2016, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan. Dessa uppgifter har räknats upp till 2017 års prisnivå med Konsumentprisindex (KPI) med basår 1980 och åsatts ett årligt effektiviseringskrav på 1 procent.

Tabell 3 - Löpande påverkbara kostnader

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
<b>Summa kostnader</b>		<b>40 311</b>	<b>33 683</b>	<b>35 574</b>	<b>39 664</b>
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
<b>Summa avgår</b>		<b>21 568</b>	<b>19 524</b>	<b>20 063</b>	<b>21 814</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>18 743</b>	<b>14 159</b>	<b>15 511</b>	<b>17 850</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Utgående bokfört värde	0	0	0	0	
Årets avskrivningar		0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Med omvandlingsränta på 8,65% )					
<b>Eventuell ändring pga. nätföretagets yrkande för 2013-2016 utöver ändringar i årsrapporter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad</b>		<b>18 743</b>	<b>14 159</b>	<b>15 511</b>	<b>17 850</b>
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
<b>Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader</b>		<b>16 972</b>			
<b>Eventuell ändring pga att nätföretaget har yrkat ett sammanslaget belopp för åren 2013-2016</b>		<b>0</b>			
(Årligt effektiviseringskrav på 1,00% )		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav</b>		<b>16 802</b>	<b>16 634</b>	<b>16 468</b>	<b>16 303</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2019-2022</b>		<b>66 207</b>			

### Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 4 - Löpande opåverkbara kostnader

Prognos opåverkbara kostnader	2019	2020	2021	2022
Kostnader för överliggande gasnät	25 300	25 300	25 300	25 300
Kostnader för elnät	15	15	15	15
Kostnader för myndighetsavgifter	350	350	350	350
Kostnader för nätförluster	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighets skatt	0	0	0	0
<b>Summa per år</b>	<b>25 665</b>	<b>25 665</b>	<b>25 665</b>	<b>25 665</b>
<b>Totalsumma för 2019-2022</b>	<b>102 660</b>			

### Avdrag för anslutningsavgifter

Företagets inrapporterade värden avseende anslutningsavgifter framgår av första raden i tabell 5 nedan. Den andra raden i tabell 5 nedan avser beräknade anslutningsavgifter utifrån Ei:s beslutade avskrivningstider och utifrån företagets prognos. Dessa uppgifter har använts för beräkning av avdrag för anslutningsavgifter vid beräkning av intäktsramen.

Tabell 5 - Avdrag för anslutningsavgifter

	2019	2020	2021	2022
Anslutningsavgifter som kommer att intäktas under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit innan tillsynsperioden	350	350	350	350
Inkomster från anslutningsavgifter som prognostiseras inkomma under tillsynsperioden	4	8	12	16
<b>Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå</b>	<b>354</b>	<b>358</b>	<b>362</b>	<b>366</b>
<b>Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i 2017 års prisnivå</b>	<b>1 439</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2019-2022

Ei har beräknat företagets intäktsram till 277 464 tkr i 2017 års prisnivå, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram

	2019 - 2022
Kapitalkostnader	110 036
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	66 207
Opåverkbara kostnader	102 660
Avdrag för anslutningsavgifter	1 439
<b>Summa beräknad intäktsram</b>	<b>277 464</b>