

Beräknad intäktsram avseende distribution av naturgas

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.

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

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 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	238 954	238 954	238 954	238 954	238 954	238 954	238 954	238 954
	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)	6 293	6 293	5 646	5 646	5 545	5 545	5 341	5 341
	Stödsystem och system för övervakning	178	178	50	50	50	50	50	50
	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	105 655	105 972	101 576	101 985	97 683	97 883	93 372	93 567
	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)	4 262	4 988	5 566	5 463	5 221	5 107	4 871	4 721
	Stödsystem och system för övervakning	50	72	94	113	131	147	163	175
	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		Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
	Transmissionsledningar	90	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	50	2 390	2 393	2 397	2 401	2 406	2 408	2 411
	Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	20	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (transmission)	25	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (distribution)	12	235	272	305	311	308	313	315
	Stödsystem och system för övervakning	8	3	5	6	8	9	11	13
	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
Real kalkylränta före skatt		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
	Transmissionsledningar	6,52%	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	3 444	3 455	3 311	3 325	3 184	3 191	3 044	3 050
	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)	139	163	181	178	170	166	159	154
	Stödsystem och system för övervakning	2	2	3	4	4	5	5	6
	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									
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	5 834	5 848	5 708	5 726	5 590	5 599	5 454	5 463
	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)	374	435	486	489	478	480	473	473
	Stödsystem och system för övervakning	5	7	9	11	14	16	18	20
	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	6 213	6 290	6 204	6 226	6 081	6 094	5 946	5 956
	Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå	12 502		12 430		12 176		11 902	
	Kapitalkostnad för 2019-2022 i 2017 års prisnivå	49 009							
	Varav kostnad för kapitalförslitning	21 663							
	Varav kostnad för kapitalbindning	27 346							

2018-08-31

2018-100762-0014

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.

Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3 nedan.

Tabell 3 – Löpande påverkbara kostnader

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		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
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2019-2022		61 218			

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	11 541	10 887	11 456	12 056
Kostnader för elnät	25	25	25	25
Kostnader för myndighetsavgifter	232	221	225	230
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 fastighetsskatt	2	2	2	2
Summa per år	11 800	11 135	11 708	12 313
Totalsumma för 2019-2022	46 956			

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 intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit innan tillsynsperioden	0	0	0	0
Inkomster från anslutningsavgifter som prognostiseras inkomma under tillsynsperioden	3	6	9	12
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå	3	6	9	12
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i 2017 års prisnivå	30			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2019–2022

Ei har beräknat företagets intäktsram till 157 153 tkr i 2017 års prisnivå, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 – Beräknad intäktsram

	2019 - 2022
Kapitalkostnader	49 009
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	61 218
Opåverkbara kostnader	46 956
Avdrag för anslutningsavgifter	30
Summa beräknad intäktsram	157 153