

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperiod 2019–2022

Varberg Energi AB, REN00329

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. Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för 2019–2022 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan. Vid beräkning av företagets intäktsram har Ei reducerat kapitalkostnaderna med hänsyn till företagets yrkade intäktsram.

$$\begin{array}{l} \text{Årlig intäktsram för 2019 – 2022 =} \\ \left(\begin{array}{l} \text{Årlig reducerad kapitalkostnad för 2019 – 2022 +} \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2019 – 2022 +} \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2019 – 2022 –} \\ \text{Årligt avdrag för anslutningsavgifter 2019 – 2022} \end{array} \right) \end{array}$$

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 rapporterade prognoser 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 prognosticerade 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	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mät- och reglerstationer (distribution)	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mätare (distribution)	350	225	225	150	60	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	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. 1970 (nuanskaffningsvärde i prisnivå 2017)										
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Distributionsledningar	61 259	61 259	61 509	61 759	62 009	62 259	62 509	62 759	63 009	63 259	63 509
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	957	957	982	1 007	1 032	1 057	1 082	1 107	1 132	1 157	1 182
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	693	693	1 043	1 268	1 493	1 643	1 703	1 703	1 703	1 703	1 703
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	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	61 759	62 009	62 259	62 509	62 759	63 009	63 259	63 509	
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (distribution)	309	334	202	227	150	175	200	225	
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (distribution)	900	1 125	1 220	1 280	1 265	1 265	1 265	1 265	
	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 kapitalbindning								
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Distributionsledningar	32 767	32 957	32 032	32 217	31 287	31 466	30 532	30 706	
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (distribution)	68	92	103	125	143	164	185	205	
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (distribution)	667	863	967	979	925	872	820	767	
	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	50	618	620	623	625	628	630	633	
	Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (distribution)	20	8	8	5	6	4	4	5	
	Mätare (transmission)	25	0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (distribution)	12	37	47	51	53	53	53	53	
	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	
	Real kalkylränta före skatt		6,52%		6,52%		6,52%		6,52%	
	Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	
	Distributionsledningar		1 068	1 074	1 044	1 050	1 020	1 026	995	
	Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (distribution)		2	3	3	4	5	5	6	
	Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (distribution)		22	28	32	32	30	28	27	
	Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0	0	0	0	
	Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0	
	Kompressor för lager		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	
	Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning									
			2019		2020		2021		2022	
	Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	
	Distributionsledningar		1 686	1 694	1 667	1 675	1 648	1 656	1 628	
	Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (distribution)		10	11	8	10	8	10	11	
	Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (distribution)		59	75	82	85	83	81	79	
	Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0	0	0	0	
	Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0	
	Kompressor för lager		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	
	Summa kapitalkostnad per halvår		1 755	1 781	1 758	1 770	1 739	1 747	1 718	
	Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå		3 536		3 528		3 486		3 445	
	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		3 721		3 715		3 827		4 191	

2023-100798-0015 2023-08-08

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 beslutet inför tillsynsperioden 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 senast fastställda beslutet.

Tabell 3 – Påverkbara kostnader (tkr)

Kostnader		2013	2014	2015	2016
Råvaror och förnödenheter	RR73120	1 625	1 549	1 783	2 482
Övriga externa kostnader	RR73130	1 348	1 288	1 003	1 338
Personalkostnader	RR73140	898	690	744	1 035
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		3 871	3 527	3 530	4 855
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	58	0	0	0
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	1 610	1 531	1 764	2 463
Kostnader för elnät	NTN517	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	37	31	31	38
Kostnader för nätförluster	NTN518	15	15	16	16
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
Summa avgär		1 720	1 577	1 811	2 517
Påverkbara kostnader		2 151	1 950	1 719	2 338
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2012	2013	2014	2015	2016
Utgående bokfört värde	0	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		2 151	1 950	1 719	2 338
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		2 206	2 004	1 767	2 380
Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader		2 089			
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		2 068	2 048	2 027	2 007
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		2 146	2 135	2 160	2 317

Företagets löpande opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget för åren 2019–2022 framgår av tabell 4 nedan. Ei har räknat om kostnaderna till respektive års prisnivå med konsumentprisindex.

Tabell 4 – Opåverkbara kostnader (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2019	2020	2021	2022
Kostnader för överliggande gasnät	2 609	2 685	2 763	2 843
Kostnader för elnät	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	35	35	35	35
Kostnader för nätförluster	16	16	17	17
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	0	0	0	0
Summa per år i 2017 års prisnivå	2 660	2 736	2 815	2 895
Uppräkningsfaktor från 2017 års prisnivå till respektive års prisnivå med KPI	1,0377	1,0429	1,0654	1,1546
Summa per år i respektive års prisnivå	2 760	2 853	2 999	3 343

Avdrag för anslutningsavgifter

Företagets inrapporterade värden avseende anslutningsavgifter som uppkommit innan tillsynsperioden och intäktsförts under tillsynsperioden framgår av första raden i tabell 5 nedan. Den andra raden i tabell 5 avser beräknade anslutningsavgifter utifrån Ei:s beslutade avskrivningstider och utifrån företagets inkomster från anslutningsavgifter som prognostiserats inkomma under tillsynsperioden. Dessa uppgifter har använts för beräkning av avdrag för anslutningsavgifter vid beräkning av intäktsramen efter tillsynsperioden. Det sammanvägda entreprenadindexet används för att räkna om avdrag för anslutningsavgifter till respektive års prisnivå.

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	0	0	0	0
Inkomster från anslutningsavgifter som prognostiserats inkomma under tillsynsperioden	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)	1,0524	1,0530	1,0980	1,2167
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i respektive års prisnivå	0	0	0	0

Beräknad intäktsram för åren 2019–2022

I tabell 6 redovisas skillnaden i procent mellan den inför perioden ansökta intäktsramen och den beräknade intäktsramen efter tillsynsperioden. Vid beräkningen utgår Ei ifrån de prognoser som låg till grund för det senaste fastställda intäktsramsbeslutet. Ei bedömer att det inte skulle vara rimligt att minska de löpande påverkbara kostnaderna som fastställs utifrån historiska kostnader eller att minska de opåverkbara kostnaderna. Detta innebär att Ei endast minskar kapitalkostnaderna. I tabell 7 redovisas hur den framräknade procentuella skillnaden i tabell 6 påverkar företagets årliga kapitalkostnader.

Tabell 6 - Beräkning av ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram med prognoser (tkr)

	2019	2020	2021	2022
Kapitalkostnader	3 536	3 528	3 486	3 445
Opåverkbara kostnader	2 660	2 736	2 815	2 895
Påverkbara kostnader	2 068	2 048	2 027	2 007
Avdrag för anslutningsavgifter	0	0	0	0
Årlig intäktsram i 2017 års prisnivå	8 264	8 312	8 328	8 346
Total intäktsram i 2017 års prisnivå	33 250			
Ansökt intäktsram i 2017 års prisnivå	31 488			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram	-5,59%			

Tabell 7 - Reducering av årliga kapitalkostnader i respektive års prisnivå (tkr)

	2019	2020	2021	2022
Kapitalkostnader	3 721	3 715	3 827	4 191
Opåverkbara kostnader	2 760	2 853	2 999	3 343
Påverkbara kostnader	2 146	2 135	2 160	2 317
Avdrag för anslutningsavgifter	0	0	0	0
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar, prognoser för opåverkbara kostnader och prognostiserat avdrag för anslutningsavgifter	8 628	8 703	8 986	9 851
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram	-5,59%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	8 145	8 217	8 484	9 299
Opåverkbara kostnader utifrån historisk	2 760	2 853	2 999	3 343
Påverkbara kostnader	2 146	2 135	2 160	2 317
Avdrag för anslutningsavgifter	0	0	0	0
Kapitalkostnader efter reduktion	3 238	3 228	3 325	3 640

För att beräkna en årlig intäktsram för åren 2019–2022 har Ei adderat årlig (reducerad) kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar samt dragit av för anslutningsavgifter årligen.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 8 145 tkr för 2019, 8 217 tkr för 2020, 8 484 tkr för 2021 och 9 299 tkr för 2022, se tabell 8 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 8 - Beräknad intäktsram för åren 2019–2022 i respektive års prisnivå (tkr)

	2019	2020	2021	2022
Kapitalkostnader	3 238	3 228	3 325	3 640
Opåverkbara kostnader	2 760	2 853	2 999	3 343
Påverkbara kostnader	2 146	2 135	2 160	2 317
Avdrag för anslutningsavgifter	0	0	0	0
Beräknad intäktsram i respektive års prisnivå	8 145	8 217	8 484	9 299