

Beräkнад intäktsram för Göteborg Energi Gasnät AB avseende distribution av naturgas

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 beräknas med real linjär metod utifrån företagens rapporterade uppgifter om anläggningstillgångarna med grund i företagens utgående kapitalbas per den 30 juni 2014, dvs. anläggningar anskaffade till och med den 31 december 2013. Därtill har även företagens prognos för investeringar per halvår för perioden den 1 januari 2014-30 juni 2018 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2015-2018. Uppgifterna har hämtats från företagens ansökan och nuanskaffningsvärderats enligt tabell 1 och 2 nedan.

Företagens kapitalkostnad

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

I tabell 2 redovisas företagens 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:

- Företagens kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för tillsynsperioden.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnad

	2013		2014		2015		2016		2017		2018		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar												
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Distributionsledningar	3 326	9 021	3 245	3 500	6 000	10 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	
Mät- och reglerstationer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mätare	0	0	255	0	0	1 000	0	1 000	0	1 000	0	1 000	
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Lagerutrymme	0	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	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	0	
Utgående kapitalbas år 2012	Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2013)												
Transmissionsledning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Distributionsledningar	835 877	835 877	839 203	848 224	851 469	854 969	860 969	870 969	876 969	882 969	888 969	894 969	900 969
Mät- och reglerstationer	29 089	29 089	29 089	29 089	29 089	29 089	29 089	29 089	29 089	29 089	29 089	29 089	29 089
Mätare	42 588	42 588	42 588	42 588	42 843	42 843	42 843	43 843	43 843	44 843	44 843	45 843	45 843
Stödsystem och system för övervakning	7 291	7 291	7 291	7 291	7 291	7 291	7 291	7 291	7 291	7 291	7 291	7 291	7 291
Lagerutrymme	0	0	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	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	0	0
Utgående kapitalbas 30 juni 2014			927 191										

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets opåverkbara löpande kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 3 - Opåverkbara löpande kostnader

Prognos opåverkbara kostnader	2015	2016	2017	2018
Kostnader för överliggande gasnät	102 400	107 600	112 900	118 500
Kostnader för elnät	12	12	12	12
Kostnader för myndighetsavgifter	1 345	1 345	1 345	1 345
Kostnader för nätförluster	2 900	2 900	2 900	2 900
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	30	30	30	30
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt	0	0	0	0
Summa	106 687	111 887	117 187	122 787
Totalsumma för perioden	458 550			

Företagets påverkbara löpande kostnader

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2009-2012 och dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan. Dessa uppgifter har räknats upp till 2013 års prisnivå med Konsumentprisindex (KPI) och åsatts ett effektiviseringskrav på 1 procent. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 4 nedan.

Tabell 4 - Påverkbara löpande kostnader

Kostnader		2009	2010	2011	2012
Råvaror och förmödenheter	RR73120	88 066	95 807	81 550	73 537
Övriga externa kostnader	RR73130	24 367	30 319	37 734	39 966
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		112 433	126 126	119 284	113 503
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	88 066	95 807	81 550	73 537
Kostnader för elnät		30	32	32	12
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	2 243	2 840	1 379	1 298
Kostnader för nätförluster		2 982	2 843	2 946	2 869
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi		2 810	3 226	3 231	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 avgår		96 131	104 748	89 138	77 716
Påverkbara kostnader		16 302	21 378	30 146	35 787
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		2008	2009	2010	2011
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
Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad		16 302	21 378	30 146	35 787
Uppräkningsfaktor till 2013		1,0481	1,0349	1,0084	0,9996
Summa påverkbara kostnader i 2013 års prisnivå		17 085	22 125	30 401	35 771
Medelvärde 2009-2012 påverkbara kostnader					26 345
		2013	2014	2015	2016
Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav		26 082	25 821	25 563	25 307
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2015-2018				100 728	24 804



Avdrag för anslutningsavgifter

Företagets inrapporterade värden avseende anslutningsavgifter framgår av tabell 5 nedan. Dessa uppgifter har använts för beräkning av avdrag för anslutningsavgifter vid beräkning av intäktsramen.

Tabell 5 – Avdrag för anslutningsavgifter

	2015	2016	2017	2018
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	10	10	10	10
Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för i 2013 års prisnivå	10	10	10	10
Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för tillsynsperioden i 2013 års prisnivå	40			

Beräknad högsta godtagbar intäktsram för tillsynsperioden 2015-2018

En högsta godtagbar intäktsram beräknas till 766 170 tkr, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram

Kapitalkostnader	206 932
Löpande kostnader	559 278
Avdrag för anslutningsavgifter	40
Summa beräknad intäktsram 2015-2018	766 170