



## Beräknad intäktsram avseende distribution av naturgas

### Göteborgs Energi Gasnät AB, REN00606

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 2013. Därtill har även företagets 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 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

	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	
<b>Utgående kapitalbas år 2012</b>	<b>Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2013)</b>												
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Distributionsledningar	940 754	940 754	944 080	953 101	956 346	959 846	965 846	975 846	981 846	987 846	993 846	999 846	1 005 846
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
<b>Utgående kapitalbas 30 juni 2014</b>	<b>1 032 068</b>												

2018-06-19

2018-101617-0002

**Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad**

	2015		2016		2017		2018	
	Nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning							
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	954 227	960 227	956 285	962 285	965 997	971 997	956 569	962 569
Mät- och reglerstationer	12 151	12 151	9 172	9 172	8 555	8 555	8 528	8 528
Mätare	23 773	23 773	22 809	22 809	21 589	21 589	19 144	19 144
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 nuuskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning							
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	513 626	519 494	510 541	516 290	503 415	509 044	496 095	501 604
Mät- och reglerstationer	3 531	3 531	2 923	2 923	2 464	2 464	2 037	2 037
Mätare	10 268	10 247	9 287	9 265	8 386	8 365	7 587	7 566
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
	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Avskrivningstider	Ar							
Transmissionsledningar	65	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	50	9 542	9 602	9 563	9 623	9 660	9 720	9 566
Mät- och reglerstationer	20	304	304	229	229	214	214	213
Mätare	12	991	991	950	950	900	900	798
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
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår							
Kalkylränta	7,02%							
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	18 028	18 234	17 920	18 122	17 670	17 867	17 413	17 606
Mät- och reglerstationer	124	124	103	103	87	87	71	71
Mätare	360	360	326	325	294	294	266	266
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
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>							
	2015		2016		2017		2018	
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	27 571	27 837	27 483	27 745	27 330	27 587	26 979	27 232
Mät- och reglerstationer	428	428	332	332	300	300	285	285
Mätare	1 351	1 350	1 276	1 276	1 194	1 193	1 064	1 063
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
Summa kapitalkostnad halvår	29 349	29 614	29 091	29 352	28 824	29 081	28 327	28 580
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2013 års prisnivå</b>	<b>58 964</b>		<b>58 443</b>		<b>57 905</b>		<b>56 907</b>	
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2013 års prisnivå</b>	<b>232 219</b>							

### 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 2009–2012, dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan. Dessa uppgifter har räknats upp till 2013 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		2009	2010	2011	2012
Rävaror och förnödenheter	RR73120	88 066	95 807	81 550	73 537
Övriga externa kostnader	RR73130	24 367	30 319	37 734	39 966
Justering för löpande kostnader i det gamla stadsgasnätet 2009 och 2010		13 545	9 795		
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>125 978</b>	<b>135 921</b>	<b>119 284</b>	<b>113 503</b>
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
Justering för dubbelräkning av Kostnader för nätförluster		-2 982	-2 843	-2 946	-2 869
Justering för dubbelräkning av Kostnader för skatt på energi		-2 810	-3 226	-3 231	0
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
<b>Summa avgår</b>		<b>90 339</b>	<b>98 679</b>	<b>82 961</b>	<b>74 847</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>35 639</b>	<b>37 242</b>	<b>36 323</b>	<b>38 656</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Utgående bokfört värde	0	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>	<b>0</b>
<b>Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad</b>		<b>35 639</b>	<b>37 242</b>	<b>36 323</b>	<b>38 656</b>
Uppräkningsfaktor till 2013		1,0481	1,0349	1,0084	0,9996
Summa påverkbara kostnader i 2013 års prisnivå		37 352	38 543	36 630	38 639
<b>Medelvärde 2009-2012 påverkbara kostnader</b>					<b>37 791</b>
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav</b>	<b>37 413</b>	<b>37 039</b>	<b>36 668</b>	<b>36 302</b>	<b>35 939</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2015-2018</b>				<b>144 488</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	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
<b>Summa</b>	<b>106 687</b>	<b>111 887</b>	<b>117 187</b>	<b>122 787</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>		<b>458 550</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

	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
<b>Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för i 2013 års prisnivå</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för tillsynsperioden i 2013 års prisnivå</b>	<b>40</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2015–2018

Ei har beräknat företagets intäktsram till 835 217 tkr i 2013 års prisnivå, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram

<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>tkr</b>
Kapitalkostnader	232 219
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	144 488
Opåverkbara kostnader	458 550
Avdrag för anslutningsavgifter	40
<b>Summa beräknad intäktsram</b>	<b>835 217</b>