

## Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2015–2018

### Göteborg Energi Gasnät AB, REN00606

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäliga kostnader för att bedriva verksamheten 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 (påverkbara och opåverkbara kostnader). Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för 2015–2018 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2015 – 2018} = \left( \begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2015 – 2018} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2015 – 2018} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2015 – 2018} - \\ \text{Avdrag för anslutningsavgifter 2015 – 2018} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real linjär metod utifrån företagets utgående kapitalbas per den 31 december 2013 enligt det ursprungliga beslutet och företagets rapporterade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2014–30 juni 2018.

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar 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 kapitalkostnader för åren 2015–2018 (tkr)

	2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
	<b>Investeringar och utrangeringar (förändring av NUAK i nivå 2013)</b>											
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	3 326	9 021	0	0	2 335	2 334	3 514	3 513	0	-363	6 854	0
Mät- och reglerstationer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare	0	0	0	0	71	72	56	56	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	158	158	147	147	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	953 101	953 101	955 436	957 770	961 284	964 797	964 797	964 434
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
Mätare	42 588	42 588	42 588	42 588	42 588	42 588	42 659	42 731	42 787	42 843	42 843	42 843
Stödsystem och system för övervakning	7 291	7 291	7 291	7 291	7 291	7 291	7 449	7 607	7 755	7 902	7 902	7 902
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 30 juni 2014</b>		<b>1 032 068</b>									

Tabell 2. Beräkning av kapitalkostnader för åren 2015–2018 (tkr)

	2015		2016		2017		2018	
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning								
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	947 482	949 817	938 209	941 723	942 948	942 948	921 157	928 011
Mät- och reglerstationer	12 151	12 151	9 172	9 172	8 555	8 555	8 528	8 528
Mätare	23 518	23 589	21 697	21 753	19 589	19 589	16 144	16 144
Stödsystem och system för övervakning	0	158	317	464	612	612	612	612
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	506 881	509 149	492 600	496 001	480 863	480 863	462 721	469 391
Mät- och reglerstationer	3 531	3 531	2 923	2 923	2 464	2 464	2 037	2 037
Mätare	10 013	10 084	8 196	8 248	6 500	6 489	4 867	4 857
Stödsystem och system för övervakning	0	158	317	444	572	534	496	457
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								
<i>Auskrivningstider</i>	År							
Transmissionsledningar	90	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	50	9 475	9 498	9 382	9 417	9 429	9 212	9 280
Mät- och reglerstationer	20	304	304	229	229	214	213	213
Mätare	12	980	983	904	906	816	816	673
Stödsystem och system för övervakning	8	0	10	20	29	38	38	38
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								
<i>Kalkylränta</i>		7,02%	7,02%	7,02%	7,02%	7,02%	7,02%	7,02%
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		17 792	17 871	17 290	17 410	16 878	16 872	16 241
Mät- och reglerstationer		124	124	103	103	87	87	71
Mätare		351	354	288	289	228	228	171
Stödsystem och system för övervakning		0	6	11	16	20	19	16
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								
		2015	2016	2017	2018			
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		27 266	27 369	26 672	26 827	26 308	26 301	25 453
Mät- och reglerstationer		428	428	332	332	300	300	285
Mätare		1 331	1 337	1 192	1 196	1 044	1 044	844
Stödsystem och system för övervakning		0	15	31	45	58	57	56
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
<b>Summa kapitalkostnad halvår</b>		<b>29 025</b>	<b>29 149</b>	<b>28 227</b>	<b>28 399</b>	<b>27 711</b>	<b>27 703</b>	<b>26 637</b>
<b>Summa kapitalkostnad helår i 2013 års prisnivå</b>		<b>58 175</b>	<b>58 298</b>	<b>56 454</b>	<b>56 798</b>	<b>55 422</b>	<b>55 406</b>	<b>53 274</b>
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2013 års prisnivå</b>		<b>223 789</b>						
		2015	2016	2017	2018			
Från 2013 års prisnivå till respektive års prisnivå för åren 2015-2018 (entreprenadindex E84 distribution, avrundat till fyra decimaler)		1,0102	1,0238	1,0510	1,0850			
<b>Summa kapitalkostnad per helår i respektive års prisnivå</b>		<b>58 768</b>	<b>57 974</b>	<b>58 241</b>	<b>58 130</b>			

### Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

### Företagets påverkbara kostnader

Ei har utgått från de påverkbara kostnaderna som fastställts i det ursprungliga beslutet och räknat upp dessa till respektive års prisnivå med konsumentprisindex.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav på samma sätt som i det ursprungliga beslutet. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3.

**Tabell 3. Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2015–2018 (tkr)**

Kostnader		2009	2010	2011	2012	
Råvaror 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>	
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2008	2009	2010	2011	2012	
Utgående bokfört värde	0	0	0	0	0	
Årets avskrivningar	0	0	0	0	0	
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen (omvandlingsränta 4,53%)	0	0	0	0	0	
<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>			
Årligt effektiviseringskrav på 1%	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<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>35 579</b>
		2015	2016	2017	2018	
Uppräkningsfaktor från 2013 till respektive års prisnivå med KPI (avrundat till fyra decimaler)		0,9977	1,0075	1,0256	1,0457	
		2015	2016	2017	2018	
<b>Summa påverkbara kostnader per år i respektive års prisnivå</b>		<b>36 585</b>	<b>36 576</b>	<b>36 860</b>	<b>37 204</b>	

### Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2015–2018 framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2015–2017 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2018 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid avstämningen. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2015–2018 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 4. Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2015–2018 (tkr)

		2015	2016	2017	2018
Kostnader för överliggande gasnät	NTN501	78 840	117 401	102 490	122 543
Kostnader för elnät	NTN517	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	1 093	2 528	2 168	2 022
Kostnader för nätförluster	NTN518	3 717	1 530	3 012	2 754
Kostnader för skatter enligt lag (1994: 1776) om skatt på energi	NTN519	18	31	31	32
Kostnader för skatter enligt lag (1984:1052) om statlig fastighetsskatt		0	0	0	0
<b>Summa opåverkbara kostnader per helår i respektive års prisnivå</b>		<b>83 668</b>	<b>121 490</b>	<b>107 701</b>	<b>127 351</b>

### Avdrag för anslutningsavgifter

Företagets inrapporterade värden för 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 för åren 2015–2018 i respektive års prisnivå (tkr)

	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 inkommit under tillsynsperioden	4	10	9	6
<b>Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter per helår i 2013 års prisnivå</b>	<b>4</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>6</b>
Indexering från 2013 års prisnivå till respektive års prisnivå för åren 2015–2018 (entreprenadindex E84 distribution, avrundat till fyra decimaler)	1,0102	1,0238	1,0510	1,0850
<b>Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter per helår i respektive års prisnivå</b>	<b>4</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>7</b>

### Beräknad slutlig intäktsram för åren 2015–2018

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2015–2018 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar samt dragit av för anslutningsavgifter.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 179 018 tkr för 2015, 216 029 tkr för 2016, 202 792 tkr för 2017 och 222 679 tkr för 2018, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6. Beräknad slutlig intäktsram för åren 2015–2018 (tkr)

Kostnader	Prisnivå	2015	2016	2017	2018
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	58 768	57 974	58 241	58 130
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	83 668	121 490	107 701	127 351
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	36 585	36 576	36 860	37 204
Avdrag för anslutningsavgifter	Respektive års prisnivå	4	11	9	7
<b>Beslutad årlig intäktsram</b>	Respektive års prisnivå	<b>179 018</b>	<b>216 029</b>	<b>202 792</b>	<b>222 679</b>