

## Beräknad intäktsram för Swedegas AB avseende lagring 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 företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångarna med grund i företagets utgående kapitalbas per den 30 juni 2014, dvs. anläggningar anskaffade till och med 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	2 350	3 000	0	3 000	0	0	0
Kompressor för lager	0	1 336	0	350	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>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2013)											
Transmissionsledning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme	352 905	352 905	352 905	352 905	352 905	352 905	352 905	355 255	358 255	358 255	361 255	361 255
Kompressor för lager	105 413	105 413	105 413	106 749	106 749	107 099	107 099	107 099	107 099	107 099	107 099	107 099
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>459 655</b>									

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad

	2015	2016	2017	2018
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning			
Transmissionsledningar	0	0	0	0
Distributionsledningar	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	0	0	0	0
Mätare	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0
Lagerutrymme	352 905	352 905	355 255	358 255
Kompressor för lager	107 099	107 099	107 099	107 099
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0
	Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning			
Transmissionsledningar	0	0	0	0
Distributionsledningar	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	0	0	0	0
Mätare	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0
Lagerutrymme	258 671	258 671	253 963	256 963
Kompressor för lager	71 881	71 881	69 204	69 204
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0
	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår			
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>			
Transmissionsledningar	65	0	0	0
Distributionsledningar	50	0	0	0
Mät- och reglerstationer	20	0	0	0
Mätare	12	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	5	0	0	0
Lagerutrymme	50	3 529	3 553	3 583
Kompressor för lager	40	1 339	1 339	1 339
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	25	0	0	0
	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår			
<b>Kalkylränta</b>	6,26%		6,26%	6,26%
Transmissionsledningar	0	0	0	0
Distributionsledningar	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	0	0	0	0
Mätare	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0
Lagerutrymme	8 096	8 096	7 949	8 043
Kompressor för lager	2 250	2 250	2 166	2 166
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0
	<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>			
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Transmissionsledningar	0	0	0	0
Distributionsledningar	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	0	0	0	0
Mätare	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0
Lagerutrymme	11 625	11 625	11 502	11 625
Kompressor för lager	3 589	3 589	3 505	3 505
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0
Summa kapitalkostnad halvår	15 214	15 214	15 006	15 130
	<b>30 428</b>	<b>30 137</b>	<b>29 770</b>	<b>29 276</b>
<b>Kapitalkostnad för perioden i 2013 års prisnivå</b>	119 611			

### 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	0	0	0	0
Kostnader för elnät	465	465	465	465
Kostnader för myndighetsavgifter	0	0	0	0
Kostnader för nätförluster	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	273	273	273	273
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>738</b>	<b>738</b>	<b>738</b>	<b>738</b>
<b>Totalsumma för perioden</b>		<b>2 953</b>		

#### 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	2 026	3 239	1 460	0
Övriga externa kostnader	RR73130	2 605	3 816	4 320	4 182
Personalkostnader	RR73140	832	793	969	1 468
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>		<b>5 463</b>	<b>7 848</b>	<b>6 749</b>	<b>5 650</b>
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	49
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	2 026	2 733	1 369	0
Kostnader för elnät		419	756	464	559
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	0	0	0	0
Kostnader för nätförluster		0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi		236	423	256	328
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>2 682</b>	<b>3 913</b>	<b>2 089</b>	<b>936</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>2 781</b>	<b>3 935</b>	<b>4 660</b>	<b>4 714</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Utgående bokfört värde		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>Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad</b>		<b>2 781</b>	<b>3 935</b>	<b>4 660</b>	<b>4 714</b>
Uppräkningsfaktor till 2013		1,0481	1,0349	1,0084	0,9996
Summa påverkbara kostnader i 2013 års prisnivå		2 915	4 073	4 700	4 712
<b>Medelvärde 2009-2012 påverkbara kostnader</b>					<b>4 100</b>
		<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav</b>		<b>4 059</b>	<b>4 018</b>	<b>3 978</b>	<b>3 938</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2015-2018</b>				<b>15 675</b>	



### 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	0	0	0	0
<b>Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för i 2013 års prisnivå</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för tillsynsperioden i 2013 års prisnivå</b>	<b>0</b>			

### Beräknad högsta godtagbar intäktsram för tillsynsperioden 2015-2018

En högsta godtagbar intäktsram beräknas till 138 239 tkr, se tabell 6 nedan.

**Tabell 6 - Beräknad intäktsram**

Kapitalkostnader	119 611
Löpande kostnader	18 628
Avdrag för anslutningsavgifter	0
<b>Summa beräknad intäktsram 2015-2018</b>	<b>138 239</b>