

Beräknad intäktsram avseende lagring av naturgas

Swedegas AB, REN00868

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 | 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 |
| Utgående kapitalbas år 2012 | Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2013) | | | | | | | | | | | |
| 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 | 352 905 | 352 905 | 352 905 | 352 905 | 352 905 | 352 905 | 355 255 | 358 255 | 358 255 | 361 255 | 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 |
| Utgående kapitalbas 30 juni 2014 | 459 655 | | | | | | | | | | | |

2018-06-19

2018-101620-0003

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad

| | 2015 | | 2016 | | 2017 | | 2018 | |
|--|--|-------------|---------------|-------------|---------------|---------|---------------|----------------|
| | Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning | | | | | | | |
| Transmissionsledning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Distributionsledning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mät- och reglerstationer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mätare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stödsystem och system för övervakning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lagerutrymme | 352 905 | 352 905 | 355 255 | 358 255 | 358 255 | 361 255 | 361 255 | 361 255 |
| Kompressor för lager | 107 099 | 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 |
| | Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning | | | | | | | |
| Transmissionsledning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Distributionsledning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mät- och reglerstationer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mätare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stödsystem och system för övervakning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lagerutrymme | 258 671 | 258 671 | 253 963 | 256 963 | 249 858 | 252 798 | 245 693 | 245 573 |
| Kompressor för lager | 71 881 | 71 881 | 69 204 | 69 204 | 66 526 | 66 526 | 63 849 | 63 849 |
| 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 År | | | | | | | | |
| Transmissionsledning | 65 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Distributionsledning | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mät- och reglerstationer | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mätare | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stödsystem och system för övervakning | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lagerutrymme | 50 | 3 529 | 3 529 | 3 553 | 3 583 | 3 613 | 3 613 | 3 613 |
| Kompressor för lager | 40 | 1 339 | 1 339 | 1 339 | 1 339 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår | | | | | | | |
| Kalkylränta | 6,91% | | 6,91% | | 6,91% | | 6,91% | |
| Transmissionsledning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Distributionsledning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mät- och reglerstationer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mätare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stödsystem och system för övervakning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lagerutrymme | 8 937 | 8 937 | 8 774 | 8 878 | 8 633 | 8 734 | 8 489 | 8 485 |
| Kompressor för lager | 2 483 | 2 483 | 2 391 | 2 391 | 2 298 | 2 298 | 2 206 | 2 206 |
| Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning | | | | | | | |
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | | | | |
| Transmissionsledning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Distributionsledning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mät- och reglerstationer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mätare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stödsystem och system för övervakning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lagerutrymme | 12 466 | 12 466 | 12 327 | 12 461 | 12 215 | 12 347 | 12 101 | 12 097 |
| Kompressor för lager | 3 822 | 3 822 | 3 730 | 3 730 | 3 637 | 3 637 | 3 545 | 3 545 |
| 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 | 16 288 | 16 288 | 16 057 | 16 190 | 15 852 | 15 984 | 15 646 | 15 642 |
| Summa kapitalkostnad helår i 2013 års prisnivå | 32 577 | | 32 247 | | 31 836 | | 31 288 | |
| Kapitalkostnad för perioden i 2013 års prisnivå | | | | | | | | 127 948 |

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 | 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 | | |
| Summa Kostnader | | 5 463 | 7 848 | 6 749 | 5 650 | | |
| 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 | | |
| Summa avgår | | 2 682 | 3 913 | 2 089 | 936 | | |
| Påverkbara kostnader | | 2 781 | 3 935 | 4 660 | 4 714 | | |
| Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen | | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | |
| Utgående bokfört värde | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Årets avskrivningar | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad | | 2 781 | 3 935 | 4 660 | 4 714 | | |
| 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 | |
| Medelvärde 2009-2012 påverkbara kostnader | | | | | | 4 100 | |
| | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav | | 4 059 | 4 018 | 3 978 | 3 938 | 3 899 | 3 860 |
| Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2015-2018 | | | | | 15 675 | | |

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 | 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 |
| Summa | 738 | 738 | 738 | 738 |
| Totalsumma för perioden | | 2 953 | | |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för i 2013 års prisnivå | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för tillsynsperioden i 2013 års prisnivå | 0 | | | |

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2015–2018

Ei har beräknat företagets intäktsram till 146 576 tkr i 2013 års prisnivå, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram

| Beräknad intäktsram | tkr |
|----------------------------------|----------------|
| Kapitalkostnader | 127 948 |
| Löpande kostnader | |
| Påverkbara kostnader | 15 675 |
| Opåverkbara kostnader | 2 953 |
| Avdrag för anslutningsavgifter | 0 |
| Summa beräknad intäktsram | 146 576 |