

Beräknad intäktsram för E.ON Gas Sverige 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 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 och utrangeringar 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 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 2 - Beräkning av kapitalkostnad

		2015		2016		2017		2018	
Nuanskaftningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning									
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	2 719 857	2 734 475	2 749 617	2 764 867	2 780 362	2 796 024	2 811 848	2 827 738
	Mät- och reglerstationer	17 282	18 282	19 282	20 282	21 232	22 232	23 143	24 143
	Mätare	57 527	60 027	52 919	55 419	51 394	53 894	56 394	58 894
	Stödsystem och system för övervakning	6 226	7 726	9 226	10 726	12 226	13 726	15 226	16 726
	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 nuanskaftningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning									
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	1 515 139	1 530 622	1 492 828	1 508 032	1 469 993	1 484 972	1 446 788	1 461 490
	Mät- och reglerstationer	12 480	13 458	13 616	14 544	14 652	15 529	15 591	16 418
	Mätare	26 696	28 572	26 902	28 570	27 492	28 952	28 209	29 460
	Stödsystem och system för övervakning	5 338	6 477	7 560	8 511	9 407	10 170	10 879	11 454
	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
	Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår						
	Transmissionsledningar	65	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	50	27 199	27 345	27 496	27 649	27 804	27 960	28 118
	Mät- och reglerstationer	20	432	457	482	507	531	556	579
	Mätare	12	2 397	2 501	2 205	2 309	2 141	2 246	2 350
	Stödsystem och system för övervakning	8	389	483	577	670	764	858	952
	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
	Kalkylränta	6,26%	Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår						
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	47 424	47 908	46 726	47 201	46 011	46 480	45 284	45 745
	Mät- och reglerstationer	391	421	426	455	459	486	488	514
	Mätare	836	894	842	894	860	906	883	922
	Stödsystem och system för övervakning	167	203	237	266	294	318	340	359
	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
Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning									
		2015		2016		2017		2018	
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	74 622	75 253	74 222	74 850	73 814	74 440	73 403	74 022
	Mät- och reglerstationer	823	878	908	962	989	1 042	1 067	1 117
	Mätare	3 233	3 395	3 047	3 203	3 002	3 152	3 233	3 376
	Stödsystem och system för övervakning	556	686	813	937	1 059	1 176	1 292	1 404
	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	79 234	80 213	78 990	79 952	78 864	79 810	78 994	79 919
	Summa kapitalkostnad helår i 2013 års prisnivå	159 446		158 943		158 674		158 914	
	Kapitalkostnad för perioden i 2013 års prisnivå	635 977							

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	243 000	255 000	268 000	281 000
Kostnader för elnät	60	60	60	60
Kostnader för myndighetsavgifter	1 129	1 129	1 129	1 129
Kostnader för nätförluster	5 400	5 400	5 400	5 400
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	5 052	5 052	5 052	5 052
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt	0	0	0	0
Summa	254 641	266 641	279 641	292 641
Totalsumma för perioden	1 093 564			

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 förnödenheter	RR73120	264 711	284 483	259 092	217 428
Övriga externa kostnader	RR73130	46 707	46 544	43 995	39 523
Personalkostnader	RR73140	43 183	38 690	35 102	31 882
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	141	192
Summa Kostnader		354 601	369 717	338 330	289 025
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	1 848	2 173	3 972	2 274
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	264 710	274 847	248 747	199 644
Kostnader för elnät		85	107	92	85
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	1 119	2 611	1 978	1 739
Kostnader för nätförluster		6 995	5 634	4 731	4 857
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi		6 643	4 540	4 043	4 199
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		281 400	289 912	263 563	212 798
Påverkbara kostnader		73 201	79 805	74 767	76 227
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		73 201	79 805	74 767	76 227
Uppräkningsfaktor till 2013		1,0481	1,0349	1,0084	0,9996
Summa påverkbara kostnader i 2013 års prisnivå		76 719	82 593	75 398	76 193
Medelvärde 2009-2012 påverkbara kostnader					77 726
		2013	2014	2015	2016
Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav		76 948	76 179	75 417	74 663
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2015-2018					297 174



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	1 560	1 680	1 800	1 920
Inkomster från anslutningsavgifter som prognostiseras inkomma under tillsynsperioden	120	120	120	120
Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för i 2013 års prisnivå	1 680	1 800	1 920	2 040
Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för tillsynsperioden i 2013 års prisnivå	7 440			

Beräknad högsta godtagbar intäktsram för tillsynsperioden 2015-2018

En högsta godtagbar intäktsram beräknas till 2 019 274 tkr, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram

Kapitalkostnader	635 977
Löpande kostnader	1 390 738
Avdrag för anslutningsavgifter	7 440
Summa beräknad intäktsram 2015-2018	2 019 274