

Beräknad intäktsram avseende distribution av naturgas

E.ON Gas Sverige AB, REN00598

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	15 038	15 038	6 500	3 500	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000
Mät- och reglerstationer	458	960	0	5 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Mätare	4 985	4 985	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Stödsystem och system för övervakning	2 894	2 894	0	0	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
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
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	2 676 781	2 676 781	2 691 819	2 706 857	2 713 357	2 716 857	2 731 475	2 746 617	2 761 867	2 777 362	2 793 024	2 808 848
Mät- och reglerstationer	74 386	74 386	74 844	75 804	75 804	80 804	81 804	82 804	83 804	84 804	85 804	86 804
Mätare	58 999	58 999	63 984	68 969	71 469	73 969	76 469	78 969	81 469	83 969	86 469	88 969
Stödsystem och system för övervakning	439	439	3 332	6 226	6 226	6 226	7 726	9 226	10 726	12 226	13 726	15 226
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
Utgående kapitalbas 30 juni 2014	2 857 856											

2018-06-19

2018-101621-0002

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad

	2015		2016		2017		2018	
	Nuanskaffningsvärde 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	62 527	65 027	67 527	70 027	72 527	75 027
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
	Aldersjusterat nuanskaffningsvärde 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							
	Ar							
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
	Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
Transmissionsledningar	6,91%	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	52 348	52 883	51 577	52 103	50 788	51 306	49 987	50 494
Mät- och reglerstationer	431	465	470	502	506	537	539	567
Mätare	922	987	929	987	950	1 000	975	1 018
Stödsystem och system för övervakning	184	224	261	294	325	351	376	396
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 kapitalbindning per halvår							
Transmissionsledningar	6,91%	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	52 348	52 883	51 577	52 103	50 788	51 306	49 987	50 494
Mät- och reglerstationer	431	465	470	502	506	537	539	567
Mätare	922	987	929	987	950	1 000	975	1 018
Stödsystem och system för övervakning	184	224	261	294	325	351	376	396
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							
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	79 547	80 228	79 073	79 751	78 692	79 266	78 105	78 772
Mät- och reglerstationer	863	922	952	1 010	1 037	1 092	1 117	1 171
Mätare	3 319	3 488	3 134	3 296	3 091	3 246	3 328	3 472
Stödsystem och system för övervakning	574	707	838	964	1 089	1 209	1 328	1 441
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	84 303	85 345	83 998	85 021	83 809	84 814	83 874	84 856
Summa kapitalkostnad helår i 2013 års prisnivå	169 647		169 019		168 623		168 730	
Kapitalkostnad för perioden i 2013 års prisnivå	676 019							

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	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 avgär		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
Justering centrala kostnader E.ON Sverige-koncernen		6 015	8 874	5 747	6 801
Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad och justering		79 216	88 679	80 514	83 028
Uppräkningsfaktor till 2013		1,0481	1,0349	1,0084	0,9996
Summa påverkbara kostnader i 2013 års prisnivå		83 023	91 777	81 194	82 991
Medelvärde 2009-2012 påverkbara kostnader					84 746
	2013	2014	2015	2016	2017
Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav	83 899	83 060	82 229	81 407	80 593
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2015-2018				324 015	

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	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		

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	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 intäktsram för tillsynsperioden 2015–2018

Ei har beräknat företagets intäktsram till 2 086 158 tkr i 2013 års prisnivå, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram

Beräknad intäktsram	tkr
Kapitalkostnader	676 019
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	324 015
Opåverkbara kostnader	1 093 564
Avdrag för anslutningsavgifter	7 440
Summa beräknad intäktsram	2 086 158