

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperiod 2019–2022

Weum Gas 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.

$$\begin{array}{l} \text{Årlig intäktsram för 2019 – 2022 =} \\ \left(\begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2019 – 2022 +} \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2019 – 2022 +} \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2019 – 2022 –} \\ \text{Årligt avdrag för anslutningsavgifter 2019 – 2022} \end{array} \right) \end{array}$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaden har beräknats med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångarna med grund i företagets utgående kapitalbas per den 31 december 2017. Därtill har även företagets faktiska utfall för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2018–30 juni 2022 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2019–2022. Uppgifterna har hämtats från företagets inrapporterade siffror och nuanskaffningsvärderats enligt tabell 1 och 2 nedan.

Företagets kapitalkostnader

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar per halvår samt nuanskaffningsvärdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företags nuanskaffningsvärde av kapitalbasen per halvår med hänsyn till ålder för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde av kapitalbasen 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 hela tillsynsperioden.

Tabell 1 - Beräkning av kapitalbas (tkr)

	2018		2019		2020		2021		2022		
	Företagets rapporterade investeringar och uträningar (nuanskaffningsvärde i prisnivå 2017)										
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Distributionsledningar	7 448	239	946	14 508	1 944	3 044	16 280	491	7 106	0	
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mät- och reglerstationer (distribution)	0	5 157	0	0	0	-2 871	52	0	0	0	
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mätare (distribution)	25 935	0	-12 968	12 148	0	0	554	-5 415	2 474	0	
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	9 028	1 124	1 170	-4 087	0	-8 354	0	
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kompressor för lager	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	
	Utgående kapitalbas år 2017 Kapitalbasens värde per halvår, utan hänsyn till ålder dock maximalt t.o.m. 1928 (nuanskaffningsvärde i prisnivå 2017)										
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Distributionsledningar	2 885 011	2 885 011	2 892 459	2 892 698	2 893 644	2 908 152	2 910 096	2 913 140	2 929 420	2 929 911	2 937 017
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	86 045	86 045	86 045	91 202	91 202	91 202	91 202	88 331	88 383	88 383	88 383
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	85 628	85 628	111 563	111 563	98 594	110 742	110 742	110 742	111 296	105 882	108 355
Stödsystem och system för övervakning	12 391	12 391	12 391	12 391	12 391	21 420	22 544	23 713	19 626	19 626	11 272
Lagerutrymme	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
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

Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnader (tkr)

		2019	2020	2021	2022
		Nuanskaffningsvärde, med hänsyn till ålder, per halvår för beräkning av kapitalförslitning			
Transmissionsledningar		0	0	0	0
Distributionsledningar		2 892 698	2 893 644	2 913 140	2 929 420
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		91 202	91 202	88 331	88 383
Mätare (transmission)		0	0	0	0
Mätare (distribution)		76 531	63 563	75 711	76 265
Stödsystem och system för övervakning		12 015	12 015	22 876	18 789
Lagerutrymme		0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0
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		2 068 121	2 068 785	2 025 396	2 041 362
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		35 862	35 850	30 943	30 983
Mätare (transmission)		0	0	0	0
Mätare (distribution)		64 999	53 716	57 565	54 812
Stödsystem och system för övervakning		6 893	6 276	14 140	11 340
Lagerutrymme		0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0
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			
Avskrivningstider	År				
Transmissionsledningar	90	0	0	0	0
Distributionsledningar	90	16 071	16 076	16 184	16 275
Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	40	1 140	1 140	1 104	1 105
Mätare (transmission)	25	0	0	0	0
Mätare (distribution)	12	3 189	2 648	3 155	3 178
Stödsystem och system för övervakning	8	751	751	1 430	1 174
Lagerutrymme	50	0	0	0	0
Kompressor för lager	40	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
		Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår			
Real kalkyränta före skatt		6,52%	6,52%	6,52%	6,52%
Transmissionsledningar		0	0	0	0
Distributionsledningar		67 421	67 442	66 028	66 548
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		1 169	1 169	1 009	1 010
Mätare (transmission)		0	0	0	0
Mätare (distribution)		2 119	1 751	1 877	1 787
Stödsystem och system för övervakning		225	205	461	370
Lagerutrymme		0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0
		Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning			
		2019	2020	2021	2022
Transmissionsledningar		0	0	0	0
Distributionsledningar		83 491	83 518	82 212	81 858
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		2 309	2 309	2 113	2 115
Mätare (transmission)		0	0	0	0
Mätare (distribution)		5 308	4 400	5 031	4 965
Stödsystem och system för övervakning		976	956	1 891	1 544
Lagerutrymme		0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0
Summa kapitalkostnad per halvår		92 084	91 182	91 247	89 784
Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå		183 266	184 566	182 693	179 162
Från 2017 års prisnivå till respektive års prisnivå för åren 2019-2022 (entreprenadindex E84 distribution)		1,0524	1,0530	1,0980	1,2167
Summa kapitalkostnad per helår i respektive års prisnivå		192 867	194 342	200 606	217 979

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets löpande påverkbara kostnader

Ei har utgått från de påverkbara kostnaderna som fastställts i den senaste beslutade intäktsramen och räknat upp dessa till respektive års prisnivå med Konsumentprisindex (KPI) med basår 1980. Ett årligt effektiviseringskrav på 1 procent har åsatts på samma sätt som i det senaste fastställda beslutet.

Tabell 3 - Påverkbara kostnader (tkr)

Kostnader		2013	2014	2015	2016
Råvaror och förnödenheter	RR73120	242 613	216 160	221 589	204 297
Övriga externa kostnader	RR73130	47 464	51 510	54 961	59 078
Personalkostnader	RR73140	30 083	33 816	32 896	36 005
Övriga rörelsekostnader	RR73180	92	0	5 501	1 310
Summa kostnader		320 252	301 486	314 947	300 690
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	1 869	1 878	1 324	1 694
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	222 572	204 259	209 810	222 339
Kostnader för elnät	NTN517	49	55	61	72
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	1 348	1 313	3 062	4 850
Kostnader för nätförluster	NTN518	4 700	4 524	4 970	3 820
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	4 777	35	24	-25 774
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		235 315	212 064	219 251	207 001
Påverkbara kostnader		84 937	89 422	95 696	93 689
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2012	2013	2014	2015	2016
Utgående bokfört värde	2 190	2 399	2 327	2 965	
Årets avskrivningar		6	71	71	67
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		195	279	273	324
(Med omvandlingsränta på 8,65%)					
Eventuell ändring pga. nätföretagets yrkande för 2013-2016 utöver ändringar i årsrapporter		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		85 132	89 701	95 969	94 013
Uppräkningsfaktor till 2017 års prisnivå (KPI, 1980=100)		1,0256	1,0275	1,0280	1,0180
Summa påverkbara kostnader per år i 2017 års prisnivå		87 314	92 168	98 652	95 700
Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader			93 459		
Eventuell ändring pga att nätföretaget har yrkat ett sammanslaget belopp för åren 2013-2016			0		
(Årligt effektiviseringskrav på 1,00%)		2019	2020	2021	2022
Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav		92 524	91 599	90 683	89 776
Uppräkningsfaktor från 2017 till respektive års prisnivå med KPI		1,0377	1,0429	1,0654	1,1546
Summa påverkbara kostnader per år i respektive års prisnivå		96 014	95 526	96 617	103 656

Företagets löpande opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2019–2022 framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2019–2021 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2022 utgår Ei från de uppgifter som företaget lämnat vid inrapporteringen efter tillsynsperioden. Summan av de opåverkbara kostnaderna för åren 2019–2022 redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 4 - Opåverkbara kostnader (tkr)

Faktiskt utfall opåverkbara kostnader		2019	2020	2021	2022
Kostnader för överliggande gasnät	NTN501	172 162	185 458	218 203	192 777
Kostnader för elnät	NTN517	110	162	0	180
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	3 779	2 995	2 575	2 488
Kostnader för nätförluster	NTN518	3 358	3 819	6 811	16 975
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	38	25	25	27
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt		0	0	0	0
Summa per år		179 447	192 459	227 614	212 447

Avdrag för anslutningsavgifter

Företagets inrapporterade värden avseende anslutningsavgifter framgår av tabell 5 nedan. Första raden i tabell 5 avser inrapporterade anslutningsavgifter som intäktsförs under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit innan tillsynsperioden. Den andra raden i tabell 5 avser beräknade anslutningsavgifter utifrån Ei:s beslutade avskrivningstider och utifrån företagets inkomster från anslutningsavgifter som inkommit under tillsynsperioden. Tredje raden i tabell 5 avser de ackumulerade intäkter som uppkommit under tillsynsperioden. Vid omräkning till olika prisnivåer har det sammanvägda entreprenadindexet använts vilket även framgår av tabellen. Dessa uppgifter har använts för beräkning av avdrag för anslutningsavgifter vid beräkning av intäktsramen efter tillsynsperioden.

Tabell 5 - Avdrag för anslutningsavgifter (tkr)

	2019	2020	2021	2022
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit innan tillsynsperioden (2017 års prisnivå)	1 626	1 576	1 538	1 501
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit under tillsynsperioden (respektive års prisnivå)	0	0	0	17
Akkumulerad intäkt som uppkommit under perioden, i 2017 års prisnivå (Index E84)		0	0	0
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit under tillsynsperioden i 2017 års prisnivå (Index E84)	0	0	0	14
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå	1 626	1 576	1 538	1 515
Uppräkningsfaktor från 2017 års prisnivå till respektive års prisnivå (Index E84)	1,0524	1,0530	1,0980	1,2167
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i respektive års prisnivå	1 712	1 660	1 688	1 844

Beräknad intäktsram för åren 2019–2022

För att beräkna en årlig intäktsram för åren 2019–2022 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad samt dragit av för anslutningsavgifter årligen.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 466 617 tkr för 2019, 480 667 tkr för 2020, 523 149 tkr för 2021 och 532 239 tkr för 2022, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram (tkr)

Kostnader	Prisnivå	2019	2020	2021	2022
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	192 867	194 342	200 606	217 979
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	179 447	192 459	227 614	212 447
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	96 014	95 526	96 617	103 656
Avdrag för anslutningsavgifter	Respektive års prisnivå	1 712	1 660	1 688	1 844
Beräknad årlig intäktsram	Respektive års prisnivå	466 617	480 667	523 149	532 239