

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 2017. Därtill har även företagets prognos för investeringar 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 ansökan och nuanskaffningsvärderats enligt tabell 1 och 2 nedan.

Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets 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.

2018-06-18

2018-100766-0008

Tabell 2 – Beräkning av kapitalkostnad

		2019		2020		2021		2022	
Nuanskaffningsvärde, med hänsyn till ålder, per halvår för beräkning av kapitalförslitning									
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		2 900 944	2 899 399	2 897 854	2 896 354	2 894 854	2 893 424	2 892 115	2 890 805
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		19 972	19 972	19 858	19 858	18 968	18 968	18 968	18 968
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		56 220	52 837	52 837	52 837	52 837	52 837	52 837	52 837
Stödsystem och system för övervakning		25 655	25 655	25 655	25 655	25 194	25 194	25 194	25 194
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 nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning									
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		1 418 993	1 427 320	1 378 867	1 404 664	1 373 742	1 401 336	1 372 278	1 382 048
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		11 605	12 151	11 808	12 314	11 976	12 517	12 213	12 741
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		49 816	52 031	56 014	53 814	50 998	48 828	46 042	43 864
Stödsystem och system för övervakning		20 533	30 464	28 876	27 209	25 331	23 606	21 669	19 879
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	90	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	50	29 009	29 088	29 167	29 422	29 678	29 957	30 238	30 346
Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	20	496	511	504	519	533	550	525	542
Mätare (transmission)	25	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	12	2 343	2 472	2 743	2 752	2 762	2 774	2 786	2 798
Stödsystem och system för övervakning	8	1 603	2 277	2 297	2 329	2 362	2 395	2 021	2 054
Lagerutrymme	50	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	40	0	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	0
Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår									
	Real kalkylränta före skatt	6,52%		6,52%		6,52%		6,52%	
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		46 259	46 531	44 951	45 792	44 784	45 684	44 736	45 055
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		378	396	385	401	390	408	398	415
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		1 624	1 696	1 826	1 754	1 663	1 592	1 501	1 430
Stödsystem och system för övervakning		669	993	941	887	826	770	706	648
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									
		2019		2020		2021		2022	
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		75 269	75 619	74 118	75 214	74 462	75 641	74 974	75 400
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		875	908	889	920	924	958	924	958
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		3 967	4 168	4 569	4 507	4 425	4 366	4 287	4 228
Stödsystem och system för övervakning		2 273	3 270	3 238	3 216	3 188	3 165	2 727	2 702
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 per halvår		82 383	83 965	82 813	83 858	82 998	84 129	82 911	83 288
Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå		166 347		166 671		167 127		166 200	
Kapitalkostnad för 2019-2022 i 2017 års prisnivå				666 345					
Varav kostnad för kapitalförslitning				279 854					
Varav kostnad för kapitalbindning				386 491					

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets påverkbara kostnader

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2013–2016, dels av företagets

inrapporterade uppgifter i ansökan. Dessa uppgifter har räknats upp till 2017 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 – Påverkbara kostnader

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	3 324
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		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%)					
Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav		92 524	91 599	90 683	89 776
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2019-2022			364 582		

Företagets 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	2019	2020	2021	2022
Kostnader för överliggande gasnät	199 157	206 968	215 084	223 518
Kostnader för elnät	67	71	76	82
Kostnader för myndighetsavgifter	3 576	3 488	3 401	3 324
Kostnader för nätförluster	4 902	5 046	5 195	5 347
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	48	52	55	59
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt	0	0	0	0
Summa per år	207 750	215 625	223 811	232 330
Totalsumma för 2019-2022		879 516		

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

	2019	2020	2021	2022
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit innan tillsynsperioden	1 626	1 576	1 538	1 501
Inkomster från anslutningsavgifter som prognostiseras inkomma under tillsynsperioden	20	40	60	80
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå	1 646	1 616	1 598	1 581
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i 2017 års prisnivå	6 441			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2019–2022

Ei har beräknat företagets intäktsram till 1 904 001 tkr i 2017 års prisnivå, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 – Beräknad intäktsram

	2019 - 2022
Kapitalkostnader	666 345
Löpande kostnader	
	Påverkbara kostnader
	364 582
	Opåverkbara kostnader
	879 516
Avdrag för anslutningsavgifter	6 441
Summa beräknad intäktsram	1 904 001