

## Beräknad intäktsram avseende distribution av naturgas

### 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.

$$\text{Intäktsram} = (\text{kapitalkostnader} + \text{löpande kostnader}) - \text{avdrag för anslutningsavgifter}$$

### 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 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

	2018		2019		2020		2021		2022	
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (nuanskaffningsvärde i prisnivå 2017)									
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	7 967	7 967	7 865	7 865	25 554	25 554	27 939	28 061	10 786	10 916
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	548	548	598	598	588	588	652	652	672	672
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	-4 453	6 319	3 109	6 492	235	235	284	284	300	300
Stödsystem och system för övervakning	1 820	11 820	10 775	775	524	524	531	531	533	533
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
<b>Utgående kapitalbas år 2017</b>	Kapitalbasens värde per halvår, utan hänsyn till ålder dock maximalt t.o.m. 1970 (nuanskaffningsvärde i prisnivå 2017)									
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	2 885 011	2 885 011	2 892 978	2 900 944	2 908 809	2 916 674	2 942 228	2 967 782	2 995 722	3 023 783
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	86 045	86 045	86 593	87 141	87 739	88 337	88 925	89 513	90 165	90 817
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	85 628	85 628	81 175	87 494	90 604	97 096	97 331	97 566	97 850	98 134
Stödsystem och system för övervakning	12 391	12 391	14 211	26 031	36 806	37 581	38 105	38 629	39 160	39 691
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

**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)	87 141	87 141	87 141	87 141	87 141	87 141	87 141	87 141
	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	2 077 638	2 085 760	2 062 337	2 088 026	2 082 204	2 109 952	2 106 280	2 116 502
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	31 801	32 374	30 819	31 366	29 786	30 383	28 853	29 453
	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
	<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	<b>Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår</b>						
	Transmissionsledningar	90	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	90	16 116	16 160	16 204	16 346	16 488	16 643	16 799
	Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	40	1 089	1 097	1 104	1 112	1 119	1 127	1 135
	Mätare (transmission)	25	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (distribution)	12	2 343	2 472	2 743	2 752	2 762	2 774	2 786
	Stödsystem och system för övervakning	8	1 603	2 277	2 297	2 329	2 362	2 395	2 021
	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 kapitalbindning per halvår							
	<b>Real kalkylränta före skatt</b>		6,52%		6,52%		6,52%		6,52%
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	67 731	67 996	67 232	68 070	67 880	68 784	68 665	68 998
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	1 037	1 055	1 005	1 023	971	990	941	960
	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
		<b>Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning</b>							
			<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>			
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	83 847	84 156	83 436	84 415	84 368	85 427	85 464	85 857
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	2 126	2 152	2 109	2 134	2 090	2 118	2 076	2 104
	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	92 213	93 746	93 351	94 272	94 070	95 075	94 553	94 891
	<b>Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisinivå</b>		<b>185 959</b>	<b>187 624</b>	<b>189 145</b>	<b>189 145</b>	<b>189 444</b>		
	<b>Kapitalkostnad för 2019-2022 i 2017 års prisinivå</b>				<b>752 172</b>				
	Varav kostnad för kapitalförslitning				179 308				
	Varav kostnad för kapitalbindning				572 864				

2019-102990-0002 2020-02-11

### 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 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.

Tabell 3 - Löpande 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
<b>Summa kostnader</b>		<b>320 252</b>	<b>301 486</b>	<b>314 947</b>	<b>300 690</b>
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 fastighetskatt		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>235 315</b>	<b>212 064</b>	<b>219 251</b>	<b>207 001</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>84 937</b>	<b>89 422</b>	<b>95 696</b>	<b>93 689</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Utgående bokfört värde	2 190	2 399	2 327	2 965	
Årets avskrivningar		6	71	71	67
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>195</b>	<b>279</b>	<b>273</b>	<b>324</b>
(Med omvandlingsränta på 8,65% )					
Eventuell ändring pga. nätföretagets yrkande för 2013-2016 utöver ändringar i årsrapporter		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad</b>		<b>85 132</b>	<b>89 701</b>	<b>95 969</b>	<b>94 013</b>
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
<b>Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader</b>		<b>93 459</b>			
Eventuell ändring pga att nätföretaget har yrkat ett sammanslaget belopp för åren 2013-2016		0			
(Årligt effektiviseringskrav på 1,00% )		2019	2020	2021	2022
<b>Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav</b>		<b>92 524</b>	<b>91 599</b>	<b>90 683</b>	<b>89 776</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2019-2022</b>		<b>364 582</b>			

### 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	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
<b>Summa per år</b>	<b>207 750</b>	<b>215 625</b>	<b>223 811</b>	<b>232 330</b>
<b>Totalsumma för 2019-2022</b>	<b>879 516</b>			

### 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	11	22	33	44
<b>Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå</b>	<b>1 637</b>	<b>1 599</b>	<b>1 571</b>	<b>1 546</b>
<b>Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i 2017 års prisnivå</b>	<b>6 353</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2019-2022

Ei har beräknat företagets intäktsram till 1 989 917 tkr i 2017 års prisnivå, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram

	2019 - 2022
Kapitalkostnader	752 172
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	364 582
Opåverkbara kostnader	879 516
Avdrag för anslutningsavgifter	6 353
<b>Summa beräknad intäktsram</b>	<b>1 989 917</b>