

Beräknad intäktsram avseende distribution av naturgas

Göteborgs Energi Gasnät AB, REN00606

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 (tkr)

	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	5 500	5 500	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mätare (distribution)	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	
Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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. 1970 (nuanskaffningsvärde i prisnivå 2017)										
Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Distributionsledningar	1 021 852	1 021 852	1 027 352	1 032 852	1 037 852	1 042 852	1 047 852	1 052 852	1 057 852	1 062 852	1 067 852
Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	46 017	46 017	46 517	47 017	47 517	48 017	48 517	49 017	49 517	50 017	50 517
Stödsystem och system för övervakning	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663	7 663
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 kapitalkostnad (tkr)

		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		1 032 852	1 032 852	1 032 852	1 032 852	1 032 852	1 032 852	982 867	1 032 852
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573	30 573
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		18 956	18 956	17 782	17 782	15 741	15 741	11 807	11 807
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0	0	0	0	0
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 kapitalbinding									
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		728 473	733 240	726 997	731 708	725 410	730 065	723 712	728 311
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		12 407	12 407	11 643	11 643	10 879	10 879	10 114	10 114
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		5 494	5 900	5 013	5 377	4 618	4 940	4 467	4 748
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0	0	0	0	0
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	90	5 738	5 766	5 794	5 821	5 849	5 877	5 905	5 933
Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	40	382	382	382	382	382	382	382	382
Mätare (transmission)	25	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	12	741	762	698	718	575	596	340	361
Stödsystem och system för övervakning	8	0	0	0	0	0	0	0	0
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 kapitalbinding per halvår									
	Real kalkylränta före skatt	6,52%		6,52%		6,52%		6,52%	
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		23 748	23 904	23 700	23 854	23 648	23 800	23 593	23 743
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		404	404	380	380	355	355	330	330
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		179	192	163	175	151	161	146	155
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0	0	0	0	0
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 + Kapitalbinding									
		2019		2020		2021		2022	
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		29 486	29 669	29 494	29 675	29 498	29 677	29 498	29 675
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		787	787	762	762	737	737	712	712
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		920	954	861	894	726	757	486	516
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0	0	0	0	0
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		31 193	31 410	31 116	31 330	30 960	31 171	30 696	30 903
Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå		62 603		62 447		62 131		61 599	
Kapitalkostnad för 2019-2022 i 2017 års prisnivå		248 780							
Varav kostnad för kapitalförslitning		54 531							
Varav kostnad för kapitalbinding		194 249							

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 (tkr)

Kostnader		2013	2014	2015	2016
Råvaror och förnödenheter	RR73120	77 812	84 603	82 575	121 490
Övriga externa kostnader	RR73130	40 059	39 022	40 122	37 433
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		117 871	123 625	122 697	158 923
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	76 677	82 524	78 840	117 401
Kostnader för elnät	NTN517	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	1 193	899	1 093	2 528
Kostnader för nätförluster	NTN518	1 673	2 045	3 717	1 530
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	30	30	18	31
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		79 573	85 498	83 668	121 490
Påverkbara kostnader		38 298	38 127	39 029	37 433
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2012	2013	2014	2015	2016
Utgående bokfört värde	0	0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
(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		38 298	38 127	39 029	37 433
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		39 280	39 175	40 120	38 105
Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader		39 170			
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		38 778	38 391	38 007	37 627
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2019-2022		152 802			

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 (tkr)

Prognos opåverkbara kostnader	2019	2020	2021	2022
Kostnader för överliggande gasnät	89 142	95 382	101 105	107 171
Kostnader för elnät	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	1 586	1 586	1 586	1 586
Kostnader för nätförluster	2 026	2 026	2 026	2 026
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	31	31	31	31
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt	0	0	0	0
Summa per år	92 786	99 026	104 748	110 815
Totalsumma för 2019-2022	407 374			

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 (tkr)

	2019	2020	2021	2022
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit innan tillsynsperioden	0	0	0	0
Inkomster från anslutningsavgifter som prognostiseras inkomma under tillsynsperioden	6	11	17	22
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå	6	11	17	22
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i 2017 års prisnivå	56			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2019-2022

Ei har beräknat företagets intäktsram till 808 901 tkr i 2017 års prisnivå, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram (tkr)

	2019 - 2022
Kapitalkostnader	248 780
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	152 802
Opåverkbara kostnader	407 374
Avdrag för anslutningsavgifter	56
Summa beräknad intäktsram	808 901