

## Beräknad intäktsram avseende distribution av naturgas

### Öresundskraft AB, REN00859

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 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		417 340	417 340	417 340	417 340	417 340	417 340	417 340	417 340
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		1 535	1 535	1 535	1 535	1 535	1 535	1 535	1 535
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		9 896	9 896	8 215	8 215	5 048	5 048	5 048	5 048
Stödsystem och system för övervakning		1 339	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339	1 339
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		228 852	228 852	222 305	222 305	215 722	215 722	209 103	209 103
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		1 489	1 489	2 762	2 762	3 318	3 318	3 839	3 839
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		6 803	6 803	9 264	9 264	9 091	9 091	8 721	8 721
Stödsystem och system för övervakning		1 172	1 172	1 004	1 004	837	837	670	670
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	4 173	4 173	4 191	4 191	4 209	4 209	4 227	4 227
Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)	20	38	38	72	72	90	90	107	107
Mätare (transmission)	25	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	12	395	395	482	482	460	460	479	479
Stödsystem och system för övervakning	8	84	84	84	84	84	84	84	84
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									
	<b>Real kalkylränta före skatt</b>	6,52%		6,52%		6,52%		6,52%	
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		7 461	7 461	7 247	7 247	7 033	7 033	6 817	6 817
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		49	49	90	90	108	108	125	125
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		222	222	302	302	296	296	284	284
Stödsystem och system för övervakning		38	38	33	33	27	27	22	22
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>									
		2019		2020		2021		2022	
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		11 634	11 634	11 439	11 439	11 242	11 242	11 044	11 044
Mät- och reglerstationer (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (distribution)		87	87	162	162	198	198	232	232
Mätare (transmission)		0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)		617	617	784	784	757	757	763	763
Stödsystem och system för övervakning		122	122	116	116	111	111	106	106
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		12 460	12 460	12 501	12 501	12 307	12 307	12 145	12 145
<b>Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå</b>		<b>24 920</b>		<b>25 003</b>		<b>24 615</b>		<b>24 290</b>	
<b>Kapitalkostnad för 2019-2022 i 2017 års prisnivå</b>		<b>98 827</b>							
Varav kostnad för kapitalförslitning		38 520							
Varav kostnad för kapitalbindning		60 307							

2018-09-06

2018-100768-0008

### 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.

Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 3 nedan.

Tabell 3 - Löpande påverkbara kostnader

Kostnader		2013	2014	2015	2016
Råvaror och förnödenheter	RR73120	582	55	204	130
Övriga externa kostnader	RR73130	34 444	30 141	30 867	33 138
Personalkostnader	RR73140	5 285	3 487	4 503	6 396
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>40 311</b>	<b>33 683</b>	<b>35 574</b>	<b>39 664</b>
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	343	411	707	1 337
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	20 839	18 756	18 941	19 943
Kostnader för elnät	NTN517	0	0	0	16
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	386	357	415	311
Kostnader för nätförluster	NTN518	0	0	0	207
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	0	0	0	0
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
<b>Summa avgår</b>		<b>21 568</b>	<b>19 524</b>	<b>20 063</b>	<b>21 814</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>18 743</b>	<b>14 159</b>	<b>15 511</b>	<b>17 850</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	0	0	0	0	
Årets avskrivningar		0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Med omvandlingsränta på 8,65% )					
<b>Eventuell ändring pga. nätföretagets yrkande för 2013-2016 utöver ändringar i årsrapporter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad</b>		<b>18 743</b>	<b>14 159</b>	<b>15 511</b>	<b>17 850</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		19 223	14 548	15 945	18 170
<b>Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader</b>		<b>16 972</b>			
<b>Eventuell ändring pga att nätföretaget har yrkat ett sammanslaget belopp för åren 2013-2016</b>		<b>0</b>			
(Årligt effektiviseringskrav på 1,00% )		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav</b>		<b>16 802</b>	<b>16 634</b>	<b>16 468</b>	<b>16 303</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2019-2022</b>		<b>66 207</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	25 300	25 300	25 300	25 300
Kostnader för elnät	15	15	15	15
Kostnader för myndighetsavgifter	350	350	350	350
Kostnader för nätförluster	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt	0	0	0	0
<b>Summa per år</b>	<b>25 665</b>	<b>25 665</b>	<b>25 665</b>	<b>25 665</b>
<b>Totalsumma för 2019-2022</b>	<b>102 660</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	350	350	350	350
Inkomster från anslutningsavgifter som prognostiseras inkomma under tillsynsperioden	7	14	21	28
<b>Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå</b>	<b>357</b>	<b>364</b>	<b>371</b>	<b>378</b>
<b>Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i 2017 års prisnivå</b>	<b>1 470</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2019–2022

Ei har beräknat företagets intäktsram till 267 158 tkr i 2017 års prisnivå, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 – Beräknad intäktsram

	2019 - 2022
Kapitalkostnader	98 827
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	66 207
Opåverkbara kostnader	102 660
Avdrag för anslutningsavgifter	1 470
<b>Summa beräknad intäktsram</b>	<b>266 224</b>