

Beräknad intäktsram avseende lagring av naturgas

Swedegas AB, REN00868

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.

2018-06-18

2018-100763-0016

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	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Lagerutrymme	366 503	366 503	366 503	366 503	366 503	366 503	366 503	366 503	
	Kompressor för lager	113 277	113 277	113 277	113 277	113 277	113 277	113 277	113 277	
	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	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Lagerutrymme	239 712	239 711	232 381	232 381	225 051	225 051	217 721	217 721	
	Kompressor för lager	65 634	65 632	62 803	62 800	59 971	59 968	57 139	57 136	
	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	
	Distributionsledningar	50	0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (distribution)	20	0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (transmission)	25	0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (distribution)	12	0	0	0	0	0	0	0	
	Stödsystem och system för övervakning	8	0	0	0	0	0	0	0	
	Lagerutrymme	50	3 665	3 665	3 665	3 665	3 665	3 665	3 665	
	Kompressor för lager	40	1 416	1 416	1 416	1 416	1 416	1 416	1 416	
	Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	25	0	0	0	0	0	0	0	
	Real kalkylränta före skatt		6,52%		6,52%		6,52%		6,52%	
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Lagerutrymme	7 815	7 815	7 576	7 576	7 337	7 337	7 098	7 098	
	Kompressor för lager	2 140	2 140	2 047	2 047	1 955	1 955	1 863	1 863	
	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	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Stödsystem och system för övervakning	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Lagerutrymme	11 480	11 480	11 241	11 241	11 002	11 002	10 763	10 763	
	Kompressor för lager	3 556	3 556	3 463	3 463	3 371	3 371	3 279	3 279	
	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	15 035	15 035	14 704	14 704	14 373	14 373	14 041	14 041	
	Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå	30 070		29 408		28 745		28 083		
	Kapitalkostnad för 2019-2022 i 2017 års prisnivå	116 306								
	Varav kostnad för kapitalförslitning	40 648								
	Varav kostnad för kapitalbindning	75 658								

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	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	4 734	2 800	1 151	1 846
Personalkostnader	RR73140	1 919	1 114	624	1 141
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		6 653	3 914	1 775	2 987
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	332	488
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	0	0	0	0
Kostnader för elnät	NTN517	408	334	155	371
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	0	0	0	0
Kostnader för nätförluster	NTN518	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	215	70	143	224
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		623	404	630	1 083
Påverkbara kostnader		6 030	3 510	1 145	1 904
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2012	2013	2014	2015	2016
Utgående bokfört värde	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		6 030	3 510	1 145	1 904
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		6 185	3 607	1 177	1 938
Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader			3 227		
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		3 194	3 162	3 131	3 099
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2019-2022			12 587		

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	0	0	0	0
Kostnader för elnät	280	280	280	280
Kostnader för myndighetsavgifter	0	0	0	0
Kostnader för nätförluster	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	208	208	208	208
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt	0	0	0	0
Summa per år	488	488	488	488
Totalsumma för 2019-2022	1 952			

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	0	0	0	0
Inkomster från anslutningsavgifter som prognostiseras inkomma under tillsynsperioden	0	0	0	0
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå	0	0	0	0
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i 2017 års prisnivå	0			

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2019-2022

Ei har beräknat företagets intäktsram till 130 845 tkr i 2017 års prisnivå, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram

	2019 - 2022
Kapitalkostnader	116 306
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	12 587
Opåverkbara kostnader	1 952
Avdrag för anslutningsavgifter	0
Summa beräknad intäktsram	130 845