

## Beräknad intäktsram avseende distribution av naturgas

### Kraftringen Nät AB, REN00887

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	700	700	350	350	450	450	250	250	250	250	
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)	783	783	888	888	133	133	133	133	108	108	
Stödsystem och system för övervakning	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	
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	237 554	237 554	238 254	238 954	239 304	239 654	240 104	240 554	240 804	241 054	241 304
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)	13 008	13 008	13 791	14 574	15 461	16 349	16 481	16 614	16 746	16 879	16 986
Stödsystem och system för övervakning	3 250	3 250	3 275	3 300	3 325	3 350	3 375	3 400	3 425	3 450	3 475
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	238 954	238 954	238 954	238 954	238 954	238 954	238 954	238 954
	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)	6 293	6 293	5 646	5 646	5 545	5 545	5 341	5 341
	Stödsystem och system för övervakning	178	178	50	50	50	50	50	50
	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	164 899	165 230	162 944	163 371	161 181	161 404	159 008	159 228
	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)	4 262	4 988	5 566	5 463	5 221	5 107	4 871	4 721
	Stödsystem och system för övervakning	50	72	94	113	131	147	163	175
	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
		Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår							
	Avskrivningstider	År							
	Transmissionsledningar	90	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	90	1 328	1 329	1 331	1 334	1 336	1 338	1 339
	Mät- och reglerstationer (transmission)	40	0	0	0	0	0	0	0
	Mät- och reglerstationer (distribution)	40	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (transmission)	25	0	0	0	0	0	0	0
	Mätare (distribution)	12	235	272	305	311	308	313	315
	Stödsystem och system för övervakning	8	3	5	6	8	9	11	13
	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							
	Real kalkylränta före skatt		6,52%		6,52%		6,52%		6,52%
	Transmissionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
	Distributionsledningar	5 376	5 387	5 312	5 326	5 255	5 262	5 184	5 191
	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)	139	163	181	178	170	166	159	154
	Stödsystem och system för övervakning	2	2	3	4	4	5	5	6
	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	6 703	6 716	6 643	6 660	6 591	6 600	6 523	6 531
	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)	374	435	486	489	478	480	473	473
	Stödsystem och system för övervakning	5	7	9	11	14	16	18	20
	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	7 082	7 158	7 139	7 160	7 082	7 095	7 014	7 024
	Summa kapitalkostnad per helår i 2017 års prisnivå	14 240		14 299		14 177		14 038	
	Kapitalkostnad för 2019-2022 i 2017 års prisnivå	56 754							
	Varav kostnad för kapitalförslitning	13 122							
	Varav kostnad för kapitalbindning	43 632							

### 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	18 511	15 388	13 181	10 599
Övriga externa kostnader	RR73130	7 668	12 892	10 774	10 159
Personalkostnader	RR73140	5 366	5 144	5 712	5 470
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>31 545</b>	<b>33 424</b>	<b>29 667</b>	<b>26 228</b>
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	920	745	1 457	856
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	17 727	14 286	12 093	10 346
Kostnader för elnät	NTN517	28	21	26	25
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	112	109	101	142
Kostnader för nätförluster	NTN518	259	251	106	0
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	2	3	2	2
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>19 048</b>	<b>15 415</b>	<b>13 785</b>	<b>11 371</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>12 497</b>	<b>18 009</b>	<b>15 882</b>	<b>14 857</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>12 497</b>	<b>18 009</b>	<b>15 882</b>	<b>14 857</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		12 817	18 504	16 326	15 124
<b>Medelvärde 2013-2016 påverkbara kostnader</b>		<b>15 693</b>			
<b>Eventuell ändring pga att nätföretaget har yrkat ett sammanslaget belopp för åren 2013-2016</b>		<b>0</b>			
(Årlig effektiviseringskrav på 1,00% )		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav</b>		<b>15 536</b>	<b>15 381</b>	<b>15 227</b>	<b>15 074</b>
<b>Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2019-2022</b>		<b>61 218</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	11 541	10 887	11 456	12 056
Kostnader för elnät	25	25	25	25
Kostnader för myndighetsavgifter	232	221	225	230
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 fastighets skatt	2	2	2	2
<b>Summa per år</b>	<b>11 800</b>	<b>11 135</b>	<b>11 708</b>	<b>12 313</b>
<b>Totalsumma för 2019-2022</b>	<b>46 956</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	0	0	0	0
Inkomster från anslutningsavgifter som prognostiseras inkomma under tillsynsperioden	2	3	5	7
<b>Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2017 års prisnivå</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>7</b>
<b>Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för 2019-2022 i 2017 års prisnivå</b>	<b>17</b>			

### Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2019-2022

Ei har beräknat företagets intäktsram till 164 911 tkr i 2017 års prisnivå, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram

	2019 - 2022
Kapitalkostnader	56 754
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	61 218
Opåverkbara kostnader	46 956
Avdrag för anslutningsavgifter	17
<b>Summa beräknad intäktsram</b>	<b>164 911</b>