

Beräknad intäktsram för Swedegas AB avseende transmission av naturgas

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 beräknas med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångarna med grund i företagets utgående kapitalbas per den 30 juni 2014, dvs. anläggningar anskaffade till och med den 31 december 2013. Därtill har även företagets prognos för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2014-30 juni 2018 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2015-2018. Uppgifterna har hämtats från företagets ansökan och nuanskaffningsvärderats enligt tabell 1 och 2 nedan.

Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets summa av investeringar och utrangeringar 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

	2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar											
Transmissionsledningar	0	4 014	0	6 000	4 350	15 500	350	10 000	350	0	3 800	0
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	0	0	0	27 564	1 000	17 000	-1 769	14 300	3 800	3 200	3 700	700
Mätare	0	0	620	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	0	7 659	1 552	200	4 100	1 500	3 000	0	0	0	0	0
Lagerutrymme	0	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	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	0
Utgående kapitalbas år 2012	Kapitalbasens värde per halvår (NUAK i nivå 2013)											
Transmissionsledningar	5 928 890	5 928 890	5 932 904	5 932 904	5 938 904	5 943 254	5 958 754	5 959 104	5 969 104	5 969 454	5 969 454	5 973 254
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	636 863	636 863	636 863	636 863	664 427	665 427	682 427	673 482	687 782	691 582	694 782	698 482
Mätare	8 645	8 645	8 645	8 645	9 265	9 265	9 265	9 265	9 265	9 265	9 265	9 265
Stödsystem och system för övervakning	8 337	8 337	8 337	15 997	17 549	17 749	21 849	23 349	26 349	26 349	26 349	26 349
Lagerutrymme	0	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	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	0
Utgående kapitalbas 30 juni 2014			6 594 409									



Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad

	2015		2016		2017		2018	
	Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning							
Transmissionsledningar	5 938 904	5 943 254	5 958 754	5 959 104	5 969 104	5 969 454	5 969 454	5 973 254
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	664 427	665 427	682 427	673 482	687 782	691 582	694 782	698 482
Mätare	9 265	9 265	9 265	9 265	9 265	9 265	9 265	9 265
Stödsystem och system för övervakning	15 108	19 208	19 826	22 826	22 107	22 107	22 107	22 107
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	3 570 073	3 574 423	3 498 555	3 498 838	3 417 232	3 417 510	3 325 750	3 329 472
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	293 079	294 079	294 469	293 140	290 703	294 403	280 509	284 014
Mätare	6 315	6 290	5 944	5 920	5 574	5 549	5 203	5 178
Stödsystem och system för övervakning	10 863	14 768	14 574	16 867	15 096	14 014	12 332	11 251
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	65	45 684	45 717	45 837	45 839	45 916	45 919	45 919
Distributionsledningar	50	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	40	8 305	8 318	8 530	8 419	8 597	8 645	8 685
Mätare	25	185	185	185	185	185	185	185
Stödsystem och system för övervakning	8	944	1 201	1 239	1 427	1 382	1 382	1 382
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							
Kalkylränta	6,26%							
Transmissionsledningar	111 743	111 879	109 505	109 514	106 959	106 968	104 096	104 212
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	9 173	9 205	9 217	9 175	9 099	9 215	8 780	8 890
Mätare	198	197	186	185	174	174	163	162
Stödsystem och system för övervakning	340	462	456	528	472	439	386	352
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							
	2015		2016		2017		2018	
Transmissionsledningar	157 427	157 597	155 341	155 353	152 876	152 887	150 015	150 161
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer	17 479	17 523	17 747	17 594	17 696	17 860	17 465	17 621
Mätare	383	382	371	371	360	359	348	347
Stödsystem och system för övervakning	1 284	1 663	1 695	1 955	1 854	1 820	1 768	1 734
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 halvår	176 573	177 164	175 155	175 272	172 786	172 926	169 595	169 862
Summa kapitalkostnad helår i 2013 års prisnivå	353 737		350 427		345 712		339 458	
Kapitalkostnad för perioden i 2013 års prisnivå	1 389 334							

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets opåverkbara löpande kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 3 - Opåverkbara löpande kostnader

Prognos opåverkbara kostnader	2015	2016	2017	2018
Kostnader för överliggande gasnät	0	0	0	0
Kostnader för elnät	340	340	340	340
Kostnader för myndighetsavgifter	4 104	4 320	4 432	4 472
Kostnader för nätförluster	0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	4 202	4 411	4 518	4 557
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt	0	0	0	0
Summa	8 646	9 071	9 290	9 369
Totalsumma för perioden		36 376		

Företagets påverkbara löpande kostnader

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2009-2012 och dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan. Dessa uppgifter har räknats upp till 2013 års prisnivå med Konsumentprisindex (KPI) och åsatts ett effektiviseringskrav på 1 procent. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 4 nedan.

Tabell 4 - Påverkbara löpande kostnader

Kostnader		2009	2010	2011	2012
Råvaror och förmödenheter	RR73120	135 989	174 831	182 765	810
Övriga externa kostnader	RR73130	69 092	69 341	72 332	67 052
Personalkostnader	RR73140	43 751	40 073	35 706	32 227
Övriga rörelsekostnader	RR73180	211	1	7	10
Summa Kostnader		249 043	284 246	290 810	100 099
Förändring av varulager	RR71120	15	21	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	838	119	1 558	826
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	135 264	162 885	165 729	0
Kostnader för elnät		376	376	374	376
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	2 228	3 243	3 652	3 120
Kostnader för nätförluster		-1 665	3 325	4 629	3 051
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi		3 832	6 995	12 106	5 806
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		140 888	176 964	188 048	13 179
Påverkbara kostnader		108 155	107 282	102 762	86 920
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		2008	2009	2010	2011
Utgående bokfört värde		2 847	1 835	996	489
Årets avskrivningar			1 361	977	582
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 485	1 057	625	301
Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad		109 640	108 340	103 387	87 221
Uppräkningsfaktor till 2013			1,0481	1,0349	1,0084
Summa påverkbara kostnader i 2013 års prisnivå			114 909	112 124	104 260
Medelvärde 2009-2012 påverkbara kostnader					104 619
		2013	2014	2015	2016
Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav		103 573	102 537	101 512	100 497
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2015-2018				399 996	



Avdrag för anslutningsavgifter

Företagets inrapporterade värden avseende anslutningsavgifter framgår av tabell 5 nedan. Dessa uppgifter har använts för beräkning av avdrag för anslutningsavgifter vid beräkning av intäktsramen.

Tabell 5 – Avdrag för anslutningsavgifter

	2015	2016	2017	2018
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	46	15	0	15
Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för i 2013 års prisnivå	46	15	0	15
Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för tillsynsperioden i 2013 års prisnivå	77			

Beräknad högsta godtagbar intäktsram för tillsynsperioden 2015-2018

En högsta godtagbar intäktsram beräknas till 1 825 630 tkr, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram

Kapitalkostnader	1 389 334
Löpande kostnader	436 373
Avdrag för anslutningsavgifter	77
Summa beräknad intäktsram 2015-2018	1 825 630