

Beräknad ändring av intäktsramen för tillsynsperioden 2016–2019

LKAB Nät AB, REL00590

Ei har fastställt företagets slutliga intäktsram för varje år i tillsynsperioden 2013–2015 i respektive års prisnivå. Företaget har redovisat intäkter för varje år i tillsynsperioden i respektive års prisnivå.

Intäktsramen för tillsynsperioden 2016–2019 har fastställts i 2014 års prisnivå. Med anledning av detta måste även det belopp som avser eventuellt över- eller underskott från tillsynsperioden 2013–2015 justeras till 2014 års prisnivå. Ei har valt en metod för indexering som i normalfallet innebär att varken löpande opåverkbara kostnader eller kvalitetsjustering indexeras. De belopp som indexeras avser därmed årliga intäktsramar reducerade med opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering samt intäkter reducerade med opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering.

En utgångspunkt vid indexering av kostnader och intäkter är att samma indextal ska användas som tillämpades vid Ei:s fastställande av den slutliga intäktsramen för tillsynsperioden 2013–2015. De index som används är därför FPI för byggnader och FPI för elnätsföretag kostnadsslag drift- och underhållskostnader, påverkbart (FPI påverkbara). För att veta hur stor andel av indexeringen som ska hänföras till kapitalkostnader (indexeras med FPI för byggnader) och påverkbara kostnader (indexeras med FPI påverkbara) beräknas och används företagsspecifika årliga omräkningsfaktorer för respektive år 2013–2015.

Omräkningsfaktorerna beräknas genom att företagets kapitalkostnader och påverkbara kostnader för respektive år i 2014 års prisnivå ställs i relation till motsvarande kostnader för respektive år fast i respektive års prisnivå. Summan av de årsvisa skillnaderna mellan intäktsram och intäkter för 2013–2015 är det belopp som kommer att öka eller minska intäktsramen för den påföljande tillsynsperioden (2016–2019).

Beräknad ändring av intäktsram

Slutligt fastställt intäktsram för tillsynsperioden 2013–2015

Ei har fastställt den slutliga intäktsramen för företaget för respektive år 2013–2015 och i respektive års prisnivå enligt tabell 1.

Tabell 1 Beräkning av slutlig intäktsram för tillsynsperioden 2013–2015 (tkr)

Kostnader	Prisnivå	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	3 949	3 877	3 607
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 762	2 094	2 083
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 193	1 103	1 098
= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	6 903	7 073	6 787
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	-34	-151	-120
= Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	6 869	6 923	6 668

Företagsspecifika årliga omräkningsfaktorer

Beräkning av företagets årliga omräkningsfaktorer för respektive år 2013–2015 framgår av tabell 2¹.

Tabell 2 Beräkning av årliga omräkningsfaktorer för indexering från respektive års prisnivå i tillsynsperioden 2013–2015 till 2014 års prisnivå (tkr förutom omräkningsfaktorerna)

	Kapitalkostnader	Påverkbara kostnader
År 2013 i 2013 års prisnivå	3 949	1 762
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0114	1,0187
= År 2013 i 2014 års prisnivå	3 994	1 795
Enhetsspecifik omräkningsfaktor för år 2013 till år 2014 [(2013 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå) / (2013 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2013 års prisnivå)]	1,0137	
2014 i 2014 års prisnivå	3 877	2 094
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
= 2014 i 2014 års prisnivå	3 877	2 094
Enhetsspecifik omräkningsfaktor för år 2014 till år 2014 [(2014 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå) / (2014 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå)]	1,0000	
2015 i 2015 års prisnivå	3 607	2 083
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9872	0,9820
= 2015 i 2014 års prisnivå	3 560	2 045
Enhetsspecifik omräkningsfaktor för år 2015 till år 2014 [(2015 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå) / (2015 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2015 års prisnivå)]	0,9853	

¹ FPI för byggnader används för kapitalkostnader och FPI påverkbara används för påverkbara kostnader vid beräkning av omräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2013-2015 till 2014 års prisnivå.

Intäkter för åren 2013–2015

Företagets intäkter för respektive år 2013–2015 i respektive års prisnivå framgår av tabell 3.

Tabell 3 Företagets intäkter för åren 2013-2015 (tkr)

Intäkter	Kod i årsrapport	2013	2014	2015
Transiteringsintäkter	RR7101	5 452	5 659	5 577
Anslutningsintäkter	RR7102	0	0	0
Engångsintäkter	RR7103	0	0	0
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	35	35	35
Övriga rörelseintäkter	RR71150	0	0	0
	= Summa intäkter	5 487	5 694	5 612

Omräkning av slutligt fastställt intäktsram och intäkter för tillsynsperioden 2013–2015

Av tabell 4 framgår hur företagets kostnader respektive intäkter indexeras. Indexeringen sker med företagets årliga omräkningsfaktorer för respektive år 2013–2015, se tabell 2 ovan.

Om ett företags kvalitetsjustering utgör ett avdrag så adderas det avdragna beloppet till den beräknade slutliga intäktsramen samt till intäkterna innan indexering sker med omräkningsfaktorerna. Efter indexeringen reduceras både intäktsramen och intäkterna med avdraget.

Tabell 4 Omräkning av slutligt fastställt intäktsram och intäkter från respektive års prisnivå i tillsynsperioden 2013–2015 till 2014 års prisnivå (tkr förutom omräkningsfaktorerna)

	Prisnivå	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	6 869	6 923	6 668
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 193	1 103	1 098
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-34	-151	-120
= Beräknad slutlig intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	5 710	5 970	5 689
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0137	1,0000	0,9853
= Beräknad slutlig intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2014	5 788	5 970	5 606
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 193	1 103	1 098
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-34	-151	-120
= Beräknad slutlig intäktsram inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2014 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	6 947	6 923	6 584
= Beräknad slutlig intäktsram inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2014 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	20 454		
	Prisnivå	2013	2014	2015
Summa intäkter	Respektive års prisnivå	5 487	5 694	5 612
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 193	1 103	1 098
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-34	-151	-120
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	4 328	4 742	4 634
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0137	1,0000	0,9853
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2014	4 387	4 742	4 565
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 193	1 103	1 098
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-34	-151	-120
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2014 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	5 546	5 694	5 544
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2014 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	16 784		

Jämförelse mellan slutlig intäktsram och intäkter för 2013–2015

Jämförelsen mellan slutlig intäktsram och intäkter för 2013–2015 i tabell 5 visar att företaget inte har utnyttjat hela intäktsramen. Intäkterna har understigit intäktsramen med 3 670 tkr i 2014 års prisnivå, och ska därmed öka intäktsramen för 2016–2019 med samma belopp.

Av förarbetena till ellagen framgår att ett underskott går förlorat om det inte utnyttjas under påföljande tillsynsperiod. Detta innebär att en ökning av intäktsramen endast kan utnyttjas under tillsynsperioden 2016–2019 (prop. 2008/09:141 s. 46 och 112). Detta innebär också att underskottet på 1 118 tkr från 2012 som ökade intäktsramen för 2013–2015 går förlorat. Det beror på att företaget redovisade intäkter under 2013-2015 har varit lägre än den omprövade intäktsramen för 2013-2015. Detta innebär att de inte utnyttjat hela intäktsramen för perioden och därmed inte heller underskottet från 2012.

Tabell 5 Jämförelse mellan slutlig intäktsram och intäkter för 2013–2015

	Prisnivå	2013-2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering (tkr)	2014	20 454
- Summa intäkter (tkr)	2014	16 784
= Outnyttjad intäktsram (tkr)	2014	3 670
<p><i>Outnyttjad intäktsram för 2012 om 1 118 tkr (i 2010 års prisnivå) går därmed förlorat, eftersom företagets intäkter för 2013-2015 är lägre än slutlig intäktsram för 2013-2015 (outnyttjad intäktsram finns även för 2013-2015).</i></p>		