

Beräknad ändring av intäktsramen för tillsynsperioden 2016–2019

Mullbergs Elnät AB, RER00912

Ei har fastställt företagets slutliga intäktsram för varje år i tillsynsperioden 1 juli 2014–31 december 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 1 juli 2014–31 december 2015 justeras till 2014 års prisnivå. Ei har valt en metod för indexering som innebär att löpande opåverkbara kostnader inte indexeras. De belopp som indexeras avser därmed årliga intäktsramar reducerade med opåverkbara kostnader samt intäkter reducerade med opåverkbara kostnader.

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 1 juli 2014–31 december 2015. De index som används är därför FPI för byggnader och FPI för elnät företag kostnadsslag drift- och underhållskostnader, påverkbara (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 2014–2015.

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 2014–2015 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 1 juli 2014–31 december 2015

Ei har fastställt den slutliga intäktsramen för företaget för respektive år 2014–2015 och i respektive års prisnivå enligt tabell 1.

Tabell 1 Beräkning av slutlig intäktsram för tillsynsperioden 1 juli 2014–31 december 2015 (tkr)

Kostnader	Prisnivå		2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå		1 978	4 007
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå		324	717
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå		5 150	11 272
= Beräknad intäktsram	Respektive års prisnivå		7 452	15 996

Företagsspecifika årliga omräkningsfaktorer

Beräkning av företagets årliga omräkningsfaktorer för respektive år 2014–2015 framgår av tabell 2¹.

Tabell 2 Beräkning av årliga omräkningsfaktorer för indexering från respektive års prisnivå i tillsynsperioden 1 juli 2014–31 december 2015 till 2014 års prisnivå (tkr förutom omräkningsfaktorerna)

	Kapitalkostnader	Påverkbara kostnader
År 2013 i 2013 års prisnivå	0	0
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0114	1,0185
= År 2013 i 2014 års prisnivå	0	0
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)]	2013 omfattas ej av företagets tillsynsperiod och omräkningsfaktor beräknas därmed inte för 2013	
2014 i 2014 års prisnivå	1 978	324
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
= 2014 i 2014 års prisnivå	1 978	324
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	4 007	717
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9872	0,9821
= 2015 i 2014 års prisnivå	3 956	704
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)]	0,9864	

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

Intäkter för åren 2014–2015

Företagets intäkter för respektive år 2014–2015 i respektive års prisnivå framgår av tabell 3.

Tabell 3 Företagets intäkter för åren 2014–2015 (tkr)

Intäkter	Kod i årsrapport		2014	2015
Transiteringsintäkter	RR7101		8 285	18 380
Anslutningsintäkter	RR7102		0	0
Engångsintäkter	RR7103		0	0
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111		0	0
Myndighetsavgifter	RR7113		0	0
Övriga rörelseintäkter	RR71150		0	0
	= Summa intäkter		8 285	18 380

Omräkning av slutligt fastställt intäktsram och intäkter för tillsynsperioden 1 juli 2014–31 december 2015

Av tabell 4 framgår hur företagets kostnader respektive intäkter indexeras. Indexeringen sker med företagets årliga omräkningsfaktorer för respektive år 2014–2015, se tabell 2 ovan.

Tabell 4 Omräkning av slutligt fastställt intäktsram och intäkter från respektive års prisnivå i tillsynsperioden 1 juli 2014–31 december 2015 till 2014 års prisnivå (tkr förutom omräkningsfaktorer)

	Prisnivå		2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå		7 452	15 996
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå		5 150	11 272
= Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering exklusive opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå		2 302	4 724
x Årliga omräkningsfaktorer			1,0000	0,9864
= Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering exklusive opåverkbara kostnader	2014		2 302	4 660
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå		5 150	11 272
= Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering inklusive opåverkbara kostnader	2014 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader)		7 452	15 932
= Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering inklusive opåverkbara kostnader	2014 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader)		23 384	
	Prisnivå		2014	2015
Summa intäkter	Respektive års prisnivå		8 285	18 380
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå		5 150	11 272
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå		3 135	7 108
x Årliga omräkningsfaktorer			1,0000	0,9864
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader	2014		3 135	7 012
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå		5 150	11 272
= Summa intäkter inklusive opåverkbara kostnader	2014 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader)		8 285	18 284
= Summa intäkter inklusive opåverkbara kostnader	2014 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader)		26 569	

Jämförelse mellan slutlig intäktsram och intäkter för 2014–2015

Jämförelsen mellan slutlig intäktsram och intäkter för åren 2014-2015 i tabell 5 visar att företaget har tagit ut mer intäkter än vad intäktsramen medger. Om intäkterna överstigit intäktsramen med mer än fem procent ska ett överdebiteringstillägg påföras till nästa tillsynsperiod enligt 5 kap. 21 § ellagen. Företagets intäkter har överstigit intäktsramen med 13,62 procent, se tabell 5. Det innebär att ett överdebiteringstillägg ska påföras till nästa tillsynsperiod. Beräkningen av överdebiteringstillägget grundas på den del av företagets intäkter som överstiger intäktsramen. Överdebiteringstillägget ska beräknas efter en räntesats som motsvarar den genomsnittliga referensräntan enligt 9 § räntelagen (1975:635) som under tillsynsperioden fastställts av Riksbanken med ett tillägg av femton procentenheter (5 kap. 21 § ellagen). Riksbanken fastställde referensräntan den 1 juli 2014 till 1 procent samt den 1 januari 2015 till 0 procent och den 1 juli 2015 till 0 procent. Företagets tillsynsperiod omfattar 1 juli 2014–31 december 2015 och genomsnittlig referensränta har beräknats till 0,33 procent ((6 månader*1 procent+6 månader*0 procent+6 månader*0 procent)/18 månader)).

Genomsnittlig referensränta för tillsynsperioden är 0,33 procent, vilket innebär att överdebiteringstilläggets totala räntesats är 15,33 procent. Överdebiteringstillägg beräknas utifrån denna räntesats till 488 tkr i 2014 års prisnivå.

Intäkterna har överstigit intäktsramen med 3 185 tkr i 2014 års prisnivå, och ska därmed minska intäktsramen för 2016–2019 med samma belopp. Dessutom ska ett överdebiteringstillägg utgå om 488 tkr i 2014 års prisnivå. Det totala beloppet som intäktsramen för 2016–2019 därmed ska minskas med är då 3 674 (3 185 + 488) tkr i 2014 års prisnivå.

Tabell 5 Jämförelse mellan slutlig intäktsram och intäkter för 2014–2015

	Prisnivå	1 juli 2014 -	31 december 2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering (tkr)	2014		23 384
- Summa intäkter (tkr)	2014		26 569
= Överdebitering (tkr)	2014		-3 185
Överdebitering för första tillsynsperioden i förhållande till beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering 2012-2015 i procent:			-13,62%
-Har intäkterna överskridit intäktsramen med mer än 5 procent? (I sådana fall ska ett överdebiteringstillägg utgå)			Ja
-Om ja ovan, vad är överdebiteringstillägg i procent?	Genomsnittlig referensränta under tillsynsperiod: Tillägg enligt 5 kap. 21 § ellagen:	0,33% 15,00%	=> => 15,33%
-Om ja ovan, överdebiteringstillägg i tkr och i 2014 års prisnivå:			-488
Totalt belopp som intäktsramen för 2016-2019 ska minska med:			-3 674