

## Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

### Vattenfall Eldistribution AB, REL00572

Ei har omprövat företagets intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019 för varje år i respektive års prisnivå. Företaget har redovisat intäkter för varje år i tillsynsperioden i respektive års prisnivå.

Intäktsramen för tillsynsperioden 2020–2023 har fastställts i 2018 års prisnivå. Avvikelsebeloppet från tillsynsperioden 2016–2019 behöver därför justeras till 2018 års prisnivå. Ei har valt en metod för indexering som innebär att varken löpande opåverkbara kostnader eller kvalitetsjustering<sup>1</sup> indexeras. De belopp som indexeras är 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 vid Ei:s omprövning av intäktsramen efter tillsynsperioden 2016–2019. De index som används är därför faktorprisindex (FPI) för byggnader (byggkostnadsutvecklingen) och FPI för elnätsföretag – lokalnät/regionnät/stamnät avseende påverkbara kostnader<sup>2</sup> (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 2016–2019.

Omräkningsfaktorerna beräknas genom att företagets kapitalkostnader och påverkbara kostnader under perioden 2016–2019 i 2018 års prisnivå ställs i relation till motsvarande kostnader i respektive års prisnivå. Summan av de årsvisa (2016–2019) skillnaderna mellan intäktsram<sup>3</sup> och intäkter är det belopp som kommer att påverka den påföljande tillsynsperioden (2020–2023).

<sup>1</sup> Innehåller både en justering för kvaliteten i nätverksamheten liksom i vilken utsträckning nätverksamheten bedrivs på ett sätt som är förenligt med eller bidrar till ett effektivt utnyttjande av elnätet.

<sup>2</sup> Det delindex som är aktuellt för företaget används. Sedan den 1 januari 2019 har stamnät bytt namn till transmissionsnät, SFS 2018:1448.

<sup>3</sup> Eventuellt inklusive hela eller del av tilläggsbeslutet från den tidigare tillsynsperioden. Se motivering i nedanstående avsnitt *Jämförelse mellan intäktsramen efter tillsynsperioden inklusive tilläggsbeslutet för tillsynsperioden och intäkter för 2016–2019*.

### Utgångspunkter för belopp som påverkar perioden 2020–2023

I nedanstående avsnitt redovisas de utgångspunkter som ligger till grund för beräkningen av det belopp som ska påverka tillsynsperioden 2020–2023. Observera att i flera fall är beräkningarna genomförda med decimaler och ibland med fler decimaler än vad som visas.

### Omprövad intäktsram efter tillsynsperioden för 2016–2019

Ei har omprövat intäktsramen för företaget efter tillsynsperioden för respektive år 2016–2019 och i respektive års prisnivå enligt tabell 1.

Tabell 1. Beräkning av intäktsramen efter tillsynsperioden 2016–2019 (tkr).

Kostnader	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	502 924	527 611	561 336	603 106
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	238 401	242 228	245 954	249 582
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	254 985	261 765	277 523	274 485
<b>= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>996 310</b>	<b>1 031 603</b>	<b>1 084 813</b>	<b>1 127 173</b>
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	-1 863	12 734	-5 404	4 424
<b>= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>994 447</b>	<b>1 044 337</b>	<b>1 079 409</b>	<b>1 131 597</b>

### Företagsspecifika årliga omräkningsfaktorer

Beräkning av företagets årliga omräkningsfaktorer för intäktsramen efter tillsynsperioden för respektive år 2016–2019 framgår av tabell 2<sup>4</sup>.

Om företaget har överlåtit och eller övertagit anläggningar under perioden 2016–2019 har den förändring av påverkbara kostnader som det medfört inkluderats i de påverkbara kostnaderna som framgår av tabell 2.

**Tabell 2. Beräkning av årliga omräkningsfaktorer för indexering från respektive års prisnivå i tillsynsperioden 2016–2019 till 2018 års prisnivå (tkr, förutom omräkningsfaktorererna).**

	Kapitalkostnader	Påverkbara kostnader
År 2016 i 2016 års prisnivå	502 924	238 401
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0526
= År 2016 i 2018 års prisnivå	532 543	250 948
<b>Enhetspecifik omräkningsfaktor för år 2016 till år 2018</b> [ (2016 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2018 års prisnivå) / (2016 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2016 års prisnivå) ]	<b>1,0569</b>	
År 2017 i 2017 års prisnivå	527 611	242 228
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0256
= År 2017 i 2018 års prisnivå	544 858	248 439
<b>Enhetspecifik omräkningsfaktor för år 2017 till år 2018</b> [ (2017 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2018 års prisnivå) / (2017 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2017 års prisnivå) ]	<b>1,0305</b>	
2018 i 2018 års prisnivå	561 336	245 954
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	561 336	245 954
<b>Enhetspecifik omräkningsfaktor för år 2018 till år 2018</b> [ (2018 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2018 års prisnivå) / (2018 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2018 års prisnivå) ]	<b>1,0000</b>	
2019 i 2019 års prisnivå	603 106	249 582
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9756
= 2019 i 2018 års prisnivå	582 614	243 495
<b>Enhetspecifik omräkningsfaktor för år 2019 till år 2018</b> [ (2019 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2018 års prisnivå) / (2019 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2019 års prisnivå) ]	<b>0,9688</b>	

<sup>4</sup> FPI för byggnader används för kapitalkostnader och FPI påverkbara används för påverkbara kostnader vid beräkning av omräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2016–2019 till 2018 års prisnivå.

### Intäkter för åren 2016–2019

Företagets intäkter för respektive år 2016–2019 i respektive års prisnivå framgår av tabell 3.

Tabell 3. Företagets intäkter för åren 2016–2019 (tkr).

<b>Intäkter</b>	<b>Kod i årsrapport</b>	<b>2016</b> (2016 års prisinivå)	<b>2017</b> (2017 års prisinivå)	<b>2018</b> (2018 års prisinivå)	<b>2019</b> (2019 års prisinivå)
Transiteringsintäkter	RR7101	903 852	1 019 668	1 090 497	1 086 483
Anslutningsintäkter	RR7102	23 889	25 058	15 504	16 450
Engångsintäkter	RR7103	6 969	6 636	7 255	7 393
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	7 153	7 182	7 387	6 676
Övriga rörelseintäkter	RR71150	2 640	5 109	4 306	3 983
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	<b>= Summa intäkter</b>	<b>944 503</b>	<b>1 063 653</b>	<b>1 124 949</b>	<b>1 120 985</b>

### **Omräkning av intäktsramen efter tillsynsperioden och intäkter för tillsynsperioden 2016–2019**

Av tabellerna 4a-b framgår hur företagets kostnader respektive intäkter indexeras. Indexeringen sker med företagets årliga omräkningsfaktorer för respektive år 2016–2019 som framgår av tabell 2 ovan.

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

Om ett företags kvalitetsjustering utgör ett tillägg så reduceras den beräknade omprövade intäktsramen och intäkterna med tillägget innan indexering sker med omräkningsfaktorerna. Efter indexeringen återförs tillägget till både intäktsramen och intäkterna.

**Tabell 4a. Omräkning av intäktsramen efter perioden som följer av tabell 1 från respektive års prisnivå till 2018 års prisnivå (tkr, förutom omräkningsfaktorena).**

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	994 447	1 044 337	1 079 409	1 131 597
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	254 985	261 765	277 523	274 485
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-1 863	12 734	-5 404	4 424
<b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>741 325</b>	<b>769 838</b>	<b>807 290</b>	<b>852 688</b>
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0569	1,0305	1,0000	0,9688
<b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018	<b>783 491</b>	<b>793 297</b>	<b>807 290</b>	<b>826 108</b>
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	254 985	261 765	277 523	274 485
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-1 863	12 734	-5 404	4 424
<b>= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>1 036 613</b>	<b>1 067 796</b>	<b>1 079 409</b>	<b>1 105 017</b>
<b>= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>4 288 835</b>			

**Tabell 5b. Omräkning av intäkter som följer av tabell 3 från respektive års prisnivå till 2018 års prisnivå (tkr, förutom omräkningsfaktorena).**

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Summa intäkter	Respektive års prisnivå	944 503	1 063 653	1 124 949	1 120 985
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	254 985	261 765	277 523	274 485
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-1 863	12 734	-5 404	4 424
<b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>691 381</b>	<b>789 154</b>	<b>852 830</b>	<b>842 076</b>
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0569	1,0305	1,0000	0,9688
<b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018	<b>730 706</b>	<b>813 201</b>	<b>852 830</b>	<b>815 827</b>
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	254 985	261 765	277 523	274 485
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-1 863	12 734	-5 404	4 424
<b>= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>983 828</b>	<b>1 087 700</b>	<b>1 124 949</b>	<b>1 094 736</b>
<b>= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>4 291 213</b>			

**Sammanfattning av över- eller underskott för tillsynsperioden 2016–2019 innan hänsyn tagits till tidigare periods tilläggsbeslut (avvikelsebeslut för denna redovisningsenhet)**

Utän hänsyn till företagets tilläggsbeslut visar jämförelsen mellan intäktsramen efter tillsynsperioden och intäkter för perioden 2016–2019 en avvikelse som följer av tabell 5.

Tabell 6. Jämförelse mellan intäktsramen efter tillsynsperioden 2016–2019 och intäkter för 2016–2019.

Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	Prisnivå	2016-2019
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	2018	4 288 835
- Summa intäkter under perioden	2018	4 291 213
= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	2018	-2 379

**Omräkning av tilläggsbeslutet för tillsynsperioden 2016–2019**

Vid jämförelsen mellan intäktsramen efter tillsynsperioden och intäkter för 2016–2019 ska Ei även ta hänsyn till tilläggsbeslutet från den tidigare tillsynsperioden 2012–2015<sup>5</sup> som ökade- eller minskade intäktsramen för 2016–2019. Tilläggsbeslutet beslutades i 2014 års prisnivå och behöver därför i detta beslut räknas om till 2018 års prisnivå, det vill säga samma års prisnivå som intäktsramen efter tillsynsperioden och intäkterna för 2016–2019.

Tilläggsbeslutet kan hänföras till skillnader mellan företagets faktiska kapitalkostnader och påverkbara kostnader jämfört mot kapitalkostnader och påverkbara kostnader som följer av intäktsramen. Vi behöver därför veta hur stor del av avvikelsen som motsvaras av kapitalkostnader, vilket indexerar med FPI för byggnader, respektive påverkbara kostnader, vilket indexerar med FPI påverkbara. Fördelningen mellan företagets kapitalkostnader och påverkbara kostnader i intäktsramen under den tidigare tillsynsperioden är rimlig att använda som grund för denna beräkning då avvikelsen uppstod i denna period.

Av nedanstående tabell 6 framgår hur avvikelsen från den tidigare tillsynsperioden indexerar till 2018 års prisnivå.

<sup>5</sup> I några fall är den föregående tillsynsperioden andra år än 2012–2015.

Tabell 7. Omräkning av tilläggsbeslutet för 2016–2019 från 2014 till 2018 års prisnivå (tkr, om inget annat framgår i tabellen).

Uträkning av andel kapitalkostnader och påverkbara kostnader i tillsynsperioden 2012-2015	Kapitalkostnader	Påverkbara kostnader
2012 i 2012 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	613 810	285 134
x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014	1,0211	1,0283
<b>2012 i 2014 års prisnivå</b>	<b>626 790</b>	<b>293 203</b>
2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	625 644	284 945
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0083	1,0187
<b>2013 i 2014 års prisnivå</b>	<b>630 808</b>	<b>290 271</b>
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	636 107	287 369
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
<b>2014 i 2014 års prisnivå</b>	<b>636 107</b>	<b>287 369</b>
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	650 192	289 715
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9820
<b>2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>638 960</b>	<b>284 495</b>
<b>= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>2 532 665</b>	<b>1 155 339</b>
<b>= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>3 688 004</b>	
<b>Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2012-2015 från summan av dessa kostnader för 2012-2015</b>	<b>69%</b>	<b>31%</b>
<b>Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019</b>		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå		1 522 279
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		1 045 395
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		476 883
<b>Prisomräkning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019, från 2014 till 2018 års prisnivå</b>		
Omräkningsfaktor för kapitalkostnader		1,0954
<b>Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört kapitalkostnader (2018 års prisnivå)</b>		<b>1 145 077</b>
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1009
<b>Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)</b>		<b>525 009</b>
<b>Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå</b>		<b>1 670 086</b>



### Jämförelse mellan intäktsramen efter tillsynsperioden inklusive tilläggsbeslutet för tillsynsperioden och intäkter för 2016–2019

I tabell 7 jämförs beslutad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019, inklusive tilläggsbeslutet för perioden, mot intäkter under perioden. Jämförelsen visar att intäkterna har varit större än den beslutade intäktsramen efter perioden och att företaget även har tagit i anspråk 2 379 tkr av tilläggsbeslutet, motsvarandevis se tabell 7 för vad som därmed finns kvar av tilläggsbeslutet.

När Ei ska besluta om ett belopp som företaget får föra över till tillsynsperioden 2020–2023 ska Ei tillämpa 5 kap. 29 § ellagen (1997:857). Då intäkterna har överstigit den beslutade intäktsramen efter tillsynsperioden och Ei inte ska beakta ökningen enligt tilläggsbeslutet finns det inte något belopp att besluta om för tillsynsperioden 2020–2023.

Tabell 8. Beräkning av belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023 (tkr).

	Belopp anges i tkr och 2018 års prisnivå
Omrövad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019	4 288 835
Tilläggsbeslut för 2016–2019	1 670 086
<b>Total intäktsram för 2016–2019</b>	<b>5 958 920</b>
Intäkter 2016–2019	4 291 213
<b>Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)</b>	<b>1 667 707</b>
Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser	1 667 707
Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019	0
<b>Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023</b>	<b>0</b>