

Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

Vattenfall Eldistribution AB, REL00909

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 kvalitetsjustering¹ 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 kostnader² (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 intäktsram³ och intäkter är det belopp som kommer att påverka den påföljande tillsynsperioden (2020–2023).

¹ 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.

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

³ 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	2 515 239	2 564 386	2 633 142	2 680 412
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 083 889	1 101 288	1 118 231	1 134 725
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 369 660	1 218 091	1 329 826	1 267 130
= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	4 968 788	4 883 765	5 081 199	5 082 267
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	82 823	61 141	32 663	10 083
= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	5 051 611	4 944 906	5 113 862	5 092 350

Företagsspecifika årliga omräkningsfaktorer

Beräkning av företagets årliga omräkningsfaktorer för intäktsramen efter tillsynsperioden för respektive år 2016–2019 framgår av tabell 2⁴.

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	2 515 239	1 083 889
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0526
= År 2016 i 2018 års prisnivå	2 663 366	1 140 936
Enhetsspecifik omräkningsfaktor för år 2016 till år 2018 [(2016 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2018 års prisnivå) / (2016 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2016 års prisnivå)]	1,0570	
År 2017 i 2017 års prisnivå	2 564 386	1 101 288
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0256
= År 2017 i 2018 års prisnivå	2 648 216	1 129 526
Enhetsspecifik omräkningsfaktor för år 2017 till år 2018 [(2017 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2018 års prisnivå) / (2017 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2017 års prisnivå)]	1,0306	
2018 i 2018 års prisnivå	2 633 142	1 118 231
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	2 633 142	1 118 231
Enhetsspecifik omräkningsfaktor för år 2018 till år 2018 [(2018 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2018 års prisnivå) / (2018 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2018 års prisnivå)]	1,0000	
2019 i 2019 års prisnivå	2 680 412	1 134 725
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9756
= 2019 i 2018 års prisnivå	2 589 338	1 107 049
Enhetsspecifik omräkningsfaktor för år 2019 till år 2018 [(2019 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2018 års prisnivå) / (2019 års värden för kapitalkostnader och påverkbara kostnader i 2019 års prisnivå)]	0,9689	

⁴ 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).

Intäkter	Kod i årsrapport	2016 (2016 års prisinivå)	2017 (2017 års prisinivå)	2018 (2018 års prisinivå)	2019 (2019 års prisinivå)
Transiteringsintäkter	RR7101	5 378 558	5 896 408	6 290 444	6 198 871
Anslutningsintäkter	RR7102	157 146	149 519	93 758	98 290
Engångsintäkter	RR7103	44 322	47 197	48 830	48 410
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	46 174	46 667	47 641	43 391
Övriga rörelseintäkter	RR71150	12 962	12 523	10 824	13 263
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	= Summa intäkter	5 639 162	6 152 314	6 491 497	6 402 225

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	5 051 611	4 944 906	5 113 862	5 092 350
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 369 660	1 218 091	1 329 826	1 267 130
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	82 823	61 141	32 663	10 083
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	3 599 128	3 665 674	3 751 373	3 815 137
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0570	1,0306	1,0000	0,9689
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	3 804 302	3 777 742	3 751 373	3 696 387
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 369 660	1 218 091	1 329 826	1 267 130
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	82 823	61 141	32 663	10 083
= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	5 256 785	5 056 974	5 113 862	4 973 600
= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	20 401 221			

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	5 639 162	6 152 314	6 491 497	6 402 225
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 369 660	1 218 091	1 329 826	1 267 130
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	82 823	61 141	32 663	10 083
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	4 186 679	4 873 082	5 129 008	5 125 012
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0570	1,0306	1,0000	0,9689
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	4 425 348	5 022 064	5 129 008	4 965 491
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 369 660	1 218 091	1 329 826	1 267 130
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	82 823	61 141	32 663	10 083
= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	5 877 831	6 301 296	6 491 497	6 242 704
= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	24 913 327			

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	20 401 221
- Summa intäkter under perioden	2018	24 913 327
= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	2018	-4 512 107

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 2012–2015⁵ 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.

⁵ 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)	2 955 636	1 367 236
x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014	1,0211	1,0283
2012 i 2014 års prisnivå	3 018 135	1 405 931
2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	3 031 287	1 366 333
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0083	1,0187
2013 i 2014 års prisnivå	3 056 309	1 391 872
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	3 111 477	1 377 953
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
2014 i 2014 års prisnivå	3 111 477	1 377 953
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	3 193 841	1 389 205
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9820
2015 i 2014 års prisnivå	3 138 670	1 364 174
= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå	12 324 592	5 539 931
= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå	17 864 523	
Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2012-2015 från summan av dessa kostnader för 2012-2015	69%	31%
Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå		4 831 423
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		3 333 160
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		1 498 263
Prisomräkning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019, från 2014 till 2018 års prisnivå		
Omräkningsfaktor för kapitalkostnader		1,0954
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört kapitalkostnader (2018 års prisnivå)		3 650 987
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1009
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)		1 649 464
Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå		5 300 450

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 4 512 107 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	20 401 221
Tilläggsbeslut för 2016–2019	5 300 450
Total intäktsram för 2016–2019	25 701 671
Intäkter 2016–2019	24 913 327
Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)	788 344
Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser	788 344
Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019	0
Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023	0