

Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

Härryda Energi AB, REL00078

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* .

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	46 888	51 403	62 112	64 990
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	35 746	36 285	36 808	37 315
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	29 797	26 937	27 840	26 725
= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering och före fördelning	Respektive års prisnivå	112 431	114 624	126 759	129 030
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	-618	-753	2 458	2 286
= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning	Respektive års prisnivå	111 813	113 871	129 217	131 316
+/- Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	0	27	55	55
= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och efter fördelning	Respektive års prisnivå	111 813	113 898	129 272	131 372

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 omräkningsfaktorerna).

	Kapitalkostnader	Påverkbara kostnader
År 2016 i 2016 års prisnivå	46 888	35 746
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0526
= År 2016 i 2018 års prisnivå	49 649	37 627
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)]	1,0562	
År 2017 i 2017 års prisnivå	51 403	36 312
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0256
= År 2017 i 2018 års prisnivå	53 083	37 243
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)]	1,0298	
2018 i 2018 års prisnivå	62 112	36 862
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	62 112	36 862
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	64 990	37 371
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9756
= 2019 i 2018 års prisnivå	62 782	36 459
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)]	0,9695	

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	97 098	102 504	110 049	111 688
Anslutningsintäkter	RR7102	3 478	3 931	5 906	2 930
Engångsintäkter	RR7103	0	0	0	0
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	841	854	862	782
Övriga rörelseintäkter	RR71150	1 662	1 171	908	1 018
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	= Summa intäkter	103 079	108 460	117 725	116 418

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 omräkningsfaktorer).

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och efter fördelning	Respektive års prisnivå	111 813	113 898	129 272	131 372
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	29 797	26 937	27 840	26 725
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-618	-753	2 458	2 286
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	82 634	87 714	98 974	102 361
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0562	1,0298	1,0000	0,9695
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	87 276	90 326	98 974	99 241
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	29 797	26 937	27 840	26 725
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-618	-753	2 458	2 286
= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	116 455	116 510	129 272	128 252
= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	490 489			

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

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Summa intäkter	Respektive års prisnivå	103 079	108 460	117 725	116 418
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	29 797	26 937	27 840	26 725
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-618	-753	2 458	2 286
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	73 900	82 276	87 427	87 407
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0562	1,0298	1,0000	0,9695
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	78 052	84 726	87 427	84 743
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	29 797	26 937	27 840	26 725
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-618	-753	2 458	2 286
= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	107 231	110 910	117 725	113 754
= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	449 620			

Sammanfattning av över- eller underskott för tillsynsperioden 2016–2019 innan hänsyn tagits till tidigare periods tilläggsbeslut

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 och efter fördelning	2018	490 489
- Summa intäkter under perioden	2018	449 620
= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	2018	40 869

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)	47 447	27 204
x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014	1,0211	1,0283
2012 i 2014 års prisnivå	48 450	27 974
2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	49 488	27 341
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0083	1,0187
2013 i 2014 års prisnivå	49 897	27 852
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	51 236	27 573
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
2014 i 2014 års prisnivå	51 236	27 573
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	52 016	27 798
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9820
2015 i 2014 års prisnivå	51 117	27 298
= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå	200 700	110 696
= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå	311 396	
Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2012-2015 från summan av dessa kostnader för 2012-2015	64%	36%
Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå		88 312
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		56 919
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		31 394
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)		62 346
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1009
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)		34 562
Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå		96 908

Jämförelse mellan intäktsramen efter tillsynsperioden inklusive tilläggsbeslutet för

I tabell 7 jämförs beslutad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019, inklusive tilläggsbeslutet för perioden, mot intäkter under perioden. Jämförelsen visar att intäkterna har understigit den beslutade intäktsramen efter tillsynsperioden med 40 869 tkr.

Ovanstående innebär att företaget inte har använt det ökade beloppet enligt tilläggsbeslutet. När Ei ska besluta om ett belopp som företaget får föra över till tillsynsperioden 2020–2023 ska Ei inte beakta den ökning av intäktsramen för tillsynsperioden 2016–2019 som har ökats med tillämpning av 5 kap. 20 § i den äldre lydelsen i ellagen (1997:857). Detta innebär att företaget inte kan flytta över underskott från tillsynsperioden 2012–2015 till 2020–2023. Då företagets intäkter understiger den beslutade intäktsramen efter tillsynsperioden får företaget föra över 40 869 tkr till tillsynsperioden 2020–2023, se tabell 7.

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

	Belopp anges i tkr och 2018 års prisnivå
Omprövad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019	490 489
Tilläggsbeslut för 2016–2019	96 908
Förändring av tilläggsbeslut för 2016–2019 efter fördelning vid överlåtelse	91
Total intäktsram för 2016–2019	587 488
Intäkter 2016–2019	449 620
Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)	137 869
Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser	96 999
Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019	40 869
Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023	40 869

Fördelning av intäktsram vid överlåtelse

Under tillsynsperioden har företaget övertagit anläggningar från Vattenfall Eldistribution AB (RER01011).

För att beräkna hur stor andel av tilläggsbeslutet från föregående perioden som ska fördelas har Ei utgått från överlåtarens kapitalbas det närmaste föregående halvåret före överlåtelsen, det vill säga per den 30 juni 2017 med hänsyn till verkliga investeringar och utrangeringar. Överlåtarens tilläggsbeslut minskas därefter utifrån beräknad andel överlåtna anläggningar. Vid beräkningen för överlåtelseåret har hänsyn tagits till hur många månader av tillsynsperioden som återstår efter tidpunkten för överlåtelsen. Den beräknande förändringen justerar därefter företagets tilläggsbeslut, se tabell 7 ovan. Övertagarens tilläggsbeslut ökas med samma belopp som överlåtarens tilläggsbeslut minskas med.

Det belopp som företagets tilläggsbeslut ska justeras med, det vill säga ökas med på grund av överlåtelsen, framgår av tabell 8 nedan. Beloppet är redovisat i 2018 års prisnivå.

Tabell 9. Beräkning av fördelning av tilläggsbeslut vid överlåtelse från Vattenfall Eldistribution AB

Fördelning vid överlåtelse		
	REid	Elnätsföretag
Överlåtelse från	RER01011	Vattenfall Eldistribution AB
Överlåtelse till	REL00078	Härryda Energi AB
Tidpunkt för överlåtelse	30 juni 2017, avser således 30 av 48 månader under 2016-2019	
Kapitalbas (NUAV) för RER01011 per den 30 juni 2017 i 2014 års prisnivå (FPI för byggnader)	40 792 288	tkr
Överlåtten kapitalbas (NUAV) i 2014 års prisnivå	3 493	tkr
Andel överlåtten kapitalbas (NUAV)	0,0086%	
	Tkr	Prisnivå
		Tilläggsbeslut för 2016-2019
Tilläggsbeslut för 2016-2019, RER01011	2018	1 707 664
Tilläggsbeslut för 2016-2019 för RER01011 ska minska med / Tilläggsbeslut för 2016-2019 för REL00078 ska öka med	2018	91