

## Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

### Jönköping Energinät AB, REL00086

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	171 347	175 185	179 936	183 541
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	66 142	67 203	68 237	69 244
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	75 048	71 401	72 916	72 392
<b>= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>312 537</b>	<b>313 789</b>	<b>321 089</b>	<b>325 177</b>
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	4 099	3 753	2 975	3 163
<b>= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>316 636</b>	<b>317 542</b>	<b>324 063</b>	<b>328 340</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	171 347	66 142
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0526
= År 2016 i 2018 års prisnivå	181 438	69 623
<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>1,0571</b>	
År 2017 i 2017 års prisnivå	175 185	67 203
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0256
= År 2017 i 2018 års prisnivå	180 912	68 926
<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>1,0307</b>	
2018 i 2018 års prisnivå	179 936	68 237
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	179 936	68 237
<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	183 541	69 244
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9756
= 2019 i 2018 års prisnivå	177 305	67 555
<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>0,9686</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).

Intäkter	Kod i årsrapport	2016 (2016 års prisinivå)	2017 (2017 års prisinivå)	2018 (2018 års prisinivå)	2019 (2019 års prisinivå)
Transiteringsintäkter	RR7101	246 955	247 124	260 437	260 924
Anslutningsintäkter	RR7102	6 561	7 973	10 576	9 734
Engångsintäkter	RR7103	1 928	1 438	1 420	1 109
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	3 450	3 461	3 503	3 178
Övriga rörelseintäkter	RR71150	0	0	0	0
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	<b>= Summa intäkter</b>	<b>258 894</b>	<b>259 996</b>	<b>275 936</b>	<b>274 945</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 omräkningsfaktorer).**

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	316 636	317 542	324 063	328 340
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	75 048	71 401	72 916	72 392
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	4 099	3 753	2 975	3 163
<b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>237 489</b>	<b>242 388</b>	<b>248 173</b>	<b>252 785</b>
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0571	1,0307	1,0000	0,9686
<b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018	<b>251 061</b>	<b>249 838</b>	<b>248 173</b>	<b>244 859</b>
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	75 048	71 401	72 916	72 392
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	4 099	3 753	2 975	3 163
<b>= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>330 208</b>	<b>324 992</b>	<b>324 063</b>	<b>320 415</b>
<b>= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>1 299 678</b>			

**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	258 894	259 996	275 936	274 945
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	75 048	71 401	72 916	72 392
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	4 099	3 753	2 975	3 163
<b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>179 747</b>	<b>184 842</b>	<b>200 045</b>	<b>199 390</b>
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0571	1,0307	1,0000	0,9686
<b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018	<b>190 019</b>	<b>190 523</b>	<b>200 045</b>	<b>193 139</b>
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	75 048	71 401	72 916	72 392
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	4 099	3 753	2 975	3 163
<b>= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>269 166</b>	<b>265 677</b>	<b>275 936</b>	<b>268 694</b>
<b>= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>1 079 473</b>			

### 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	2018	1 299 678
- Summa intäkter under perioden	2018	1 079 473
<b>= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut</b>	<b>2018</b>	<b>220 205</b>

### 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)	201 003	67 870
x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014	1,0211	1,0283
<b>2012 i 2014 års prisnivå</b>	<b>205 254</b>	<b>69 791</b>
2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	206 479	67 825
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0083	1,0187
<b>2013 i 2014 års prisnivå</b>	<b>208 183</b>	<b>69 093</b>
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	212 823	68 402
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
<b>2014 i 2014 års prisnivå</b>	<b>212 823</b>	<b>68 402</b>
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	218 363	68 960
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9820
<b>2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>214 591</b>	<b>67 718</b>
<b>= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>840 852</b>	<b>275 002</b>
<b>= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>1 115 854</b>	
<b>Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2012-2015 från summan av dessa kostnader för 2012-2015</b>	<b>75%</b>	<b>25%</b>
<b>Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019</b>		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå		414 686
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		312 486
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		102 199
<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>342 283</b>
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1009
<b>Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)</b>		<b>112 513</b>
<b>Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå</b>		<b>454 796</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 understigit den beslutade intäktsramen efter tillsynsperioden med 220 205 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 220 205 tkr till tillsynsperioden 2020–2023, se tabell 7.

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

	<b>Belopp anges i tkr och 2018 års prisnivå</b>
Omprövad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019	1 299 678
Tilläggsbeslut för 2016–2019	454 796
<b>Total intäktsram för 2016–2019</b>	<b>1 754 474</b>
Intäkter 2016–2019	1 079 473
<b>Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)</b>	<b>675 001</b>
Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser	454 796
Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019	220 205
<b>Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023</b>	<b>220 205</b>