

## Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

### Tekniska verken Linköping Nät AB, REL00111

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        | 188 861        | 192 416        | 196 512        | 199 244        |
| Påverkbara kostnader                                  | Respektive års prisnivå        | 77 104         | 78 342         | 79 547         | 80 720         |
| Opåverkbara kostnader                                 | Respektive års prisnivå        | 72 307         | 70 252         | 70 924         | 69 812         |
| <b>= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>  | <b>Respektive års prisnivå</b> | <b>338 272</b> | <b>341 010</b> | <b>346 983</b> | <b>349 776</b> |
| +/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning    | Respektive års prisnivå        | 10 493         | 7 965          | 6 997          | 12 744         |
| <b>= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b> | <b>Respektive års prisnivå</b> | <b>348 765</b> | <b>348 975</b> | <b>353 980</b> | <b>362 520</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  | 188 861          | 77 104               |
| x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018   | 1,0589           | 1,0526               |
| = År 2016 i 2018 års prisnivå  | 199 984          | 81 162               |
| <b>Enhetsspecifik omräkningsfaktor för år 2016 till år 2018</b><br>[ (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  | 192 416          | 78 342               |
| x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018   | 1,0327           | 1,0256               |
| = År 2017 i 2018 års prisnivå  | 198 707          | 80 350               |
| <b>Enhetsspecifik omräkningsfaktor för år 2017 till år 2018</b><br>[ (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   | 196 512          | 79 547               |
| x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018   | 1,0000           | 1,0000               |
| = 2018 i 2018 års prisnivå   | 196 512          | 79 547               |
| <b>Enhetsspecifik omräkningsfaktor för år 2018 till år 2018</b><br>[ (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   | 199 244          | 80 720               |
| x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018   | 0,9660           | 0,9756               |
| = 2019 i 2018 års prisnivå   | 192 474          | 78 751               |
| <b>Enhetsspecifik omräkningsfaktor för år 2019 till år 2018</b><br>[ (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><br>(2016 års<br>prisinivå) | <b>2017</b><br>(2017 års<br>prisinivå) | <b>2018</b><br>(2018 års<br>prisinivå) | <b>2019</b><br>(2019 års<br>prisinivå) |
|---|-------------------------|--|--|--|--|
| Transiteringsintäkter   | RR7101                  | 302 233                                | 316 801                                | 333 616                                | 331 219                                |
| Anslutningsintäkter   | RR7102                  | 14 342                                 | 15 231                                 | 10 449                                 | 8 914                                  |
| Engångsintäkter   | RR7103                  | 2 075                                  | 2 177                                  | 2 217                                  | 2 393                                  |
| Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter                  | RR7111                  | 0                                      | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
| Myndighetsavgifter  | RR7113                  | 4 462                                  | 4 495                                  | 4 600                                  | 4 138                                  |
| Övriga rörelseintäkter  | RR71150                 | 9 980                                  | 6 915                                  | 10 540                                 | 9 270                                  |
| Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden |                         | 0                                      | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|   | <b>= Summa intäkter</b> | <b>333 092</b>                         | <b>345 619</b>                         | <b>361 422</b>                         | <b>355 934</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   | 348 765          | 348 975        | 353 980        | 362 520        |
| - Opåverkbara kostnader  | Respektive års prisnivå   | 72 307           | 70 252         | 70 924         | 69 812         |
| - Kvalitetsjustering   | Respektive års prisnivå   | 10 493           | 7 965          | 6 997          | 12 744         |
| <b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>                      | Respektive års prisnivå   | <b>265 965</b>   | <b>270 758</b> | <b>276 059</b> | <b>279 964</b> |
| x Årliga omräkningsfaktorer  |   | 1,0571           | 1,0307         | 1,0000         | 0,9688         |
| <b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>                      | 2018  | <b>281 146</b>   | <b>279 057</b> | <b>276 059</b> | <b>271 226</b> |
| + Opåverkbara kostnader  | Respektive års prisnivå   | 72 307           | 70 252         | 70 924         | 69 812         |
| + Kvalitetsjustering   | Respektive års prisnivå   | 10 493           | 7 965          | 6 997          | 12 744         |
| <b>= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>               | 2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering) | <b>363 946</b>   | <b>357 274</b> | <b>353 980</b> | <b>353 782</b> |
| <b>= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b> | 2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering) | <b>1 428 981</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   | 333 092          | 345 619        | 361 422        | 355 934        |
| - Opåverkbara kostnader   | Respektive års prisnivå   | 72 307           | 70 252         | 70 924         | 69 812         |
| - Kvalitetsjustering  | Respektive års prisnivå   | 10 493           | 7 965          | 6 997          | 12 744         |
| <b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>                      | Respektive års prisnivå   | <b>250 292</b>   | <b>267 402</b> | <b>283 501</b> | <b>273 378</b> |
| x Årliga omräkningsfaktorer   |   | 1,0571           | 1,0307         | 1,0000         | 0,9688         |
| <b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>                      | 2018  | <b>264 578</b>   | <b>275 598</b> | <b>283 501</b> | <b>264 845</b> |
| + Opåverkbara kostnader   | Respektive års prisnivå   | 72 307           | 70 252         | 70 924         | 69 812         |
| + Kvalitetsjustering  | Respektive års prisnivå   | 10 493           | 7 965          | 6 997          | 12 744         |
| <b>= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>               | 2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering) | <b>347 378</b>   | <b>353 815</b> | <b>361 422</b> | <b>347 401</b> |
| <b>= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b> | 2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering) | <b>1 410 016</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        | 1 428 981     |
| - Summa intäkter under perioden  | 2018        | 1 410 016     |
| <b>= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut</b> | <b>2018</b> | <b>18 965</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)  | 212 402          | 73 375               |
| x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014  | 1,0211           | 1,0283               |
| <b>2012 i 2014 års prisnivå</b>   | <b>216 894</b>   | <b>75 451</b>        |
| 2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)  | 217 026          | 73 326               |
| x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014  | 1,0083           | 1,0187               |
| <b>2013 i 2014 års prisnivå</b>   | <b>218 817</b>   | <b>74 697</b>        |
| 2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)  | 221 596          | 73 950               |
| x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014  | 1,0000           | 1,0000               |
| <b>2014 i 2014 års prisnivå</b>   | <b>221 596</b>   | <b>73 950</b>        |
| 2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)  | 234 323          | 74 554               |
| x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014  | 0,9827           | 0,9820               |
| <b>2015 i 2014 års prisnivå</b>   | <b>230 276</b>   | <b>73 210</b>        |
| <b>= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>  | <b>887 583</b>   | <b>297 308</b>       |
| <b>= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>  | <b>1 184 891</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   |                  | 229 662              |
| Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)         |                  | 172 036              |
| Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå) |                  | 57 626               |
| <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>188 441</b>       |
| Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader   |                  | 1,1009               |
| <b>Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)</b>   |                  | <b>63 441</b>        |
| <b>Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå</b>   |                  | <b>251 882</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 18 965 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 18 965 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<br/>2018 års prisnivå</b> |
|---|---|
| Omprövad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019                                  | 1 428 981   |
| Tilläggsbeslut för 2016–2019  | 251 882   |
| <b>Total intäktsram för 2016–2019</b>   | <b>1 680 863</b>                                    |
| Intäkter 2016–2019  | 1 410 016   |
| <b>Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)</b>                  | <b>270 847</b>                                      |
| Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser                | 251 882   |
| Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019                                      | 18 965  |
| <b>Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023</b> | <b>18 965</b>                                       |