

## Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

### Luleå Energi Elnät AB, REL00118

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.

### Omrövd intäktsram efter tillsynsperioden för 2016–2019

Ei har omrövt 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	124 433	128 190	131 690	136 937
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	61 533	62 521	63 483	64 419
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	33 583	39 698	38 694	34 160
<b>= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering och före fördelning</b>	Respektive års prisnivå	<b>219 549</b>	<b>230 409</b>	<b>233 867</b>	<b>235 516</b>
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	-8 196	-7 723	-9 081	-21 187
<b>= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning</b>	Respektive års prisnivå	<b>211 353</b>	<b>222 686</b>	<b>224 786</b>	<b>214 329</b>
+/- Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	0	0	0	68
<b>= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och efter fördelning</b>	Respektive års prisnivå	<b>211 353</b>	<b>222 686</b>	<b>224 786</b>	<b>214 397</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 omräkningsfaktorerna).**

	Kapitalkostnader	Påverkbara kostnader
År 2016 i 2016 års prisnivå	124 433	61 533
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0526
= År 2016 i 2018 års prisnivå	131 761	64 772
<b>Enhetsspecifik 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>1,0568</b>	
År 2017 i 2017 års prisnivå	128 190	62 521
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0256
= År 2017 i 2018 års prisnivå	132 381	64 124
<b>Enhetsspecifik 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>1,0304</b>	
2018 i 2018 års prisnivå	131 690	63 483
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	131 690	63 483
<b>Enhetsspecifik 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	136 937	64 487
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9756
= 2019 i 2018 års prisnivå	132 285	62 914
<b>Enhetsspecifik 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>0,9691</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	160 745	166 736	172 060	175 783
Anslutningsintäkter	RR7102	7 049	7 016	5 377	5 301
Engångsintäkter	RR7103	0	0	0	0
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	2 573	2 588	2 612	2 389
Övriga rörelseintäkter	RR71150	1 237	868	494	495
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	<b>= Summa intäkter</b>	<b>171 604</b>	<b>177 208</b>	<b>180 543</b>	<b>183 968</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 och efter fördelning	Respektive års prisnivå	211 353	222 686	224 786	214 397
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	33 583	39 698	38 694	34 160
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-8 196	-7 723	-9 081	-21 187
<b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>185 966</b>	<b>190 711</b>	<b>195 173</b>	<b>201 424</b>
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0568	1,0304	1,0000	0,9691
<b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018	<b>196 533</b>	<b>196 505</b>	<b>195 173</b>	<b>195 199</b>
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	33 583	39 698	38 694	34 160
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-8 196	-7 723	-9 081	-21 187
<b>= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>221 920</b>	<b>228 480</b>	<b>224 786</b>	<b>208 172</b>
<b>= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>883 357</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	171 604	177 208	180 543	183 968
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	33 583	39 698	38 694	34 160
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-8 196	-7 723	-9 081	-21 187
<b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>146 217</b>	<b>145 233</b>	<b>150 930</b>	<b>170 995</b>
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0568	1,0304	1,0000	0,9691
<b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018	<b>154 525</b>	<b>149 645</b>	<b>150 930</b>	<b>165 710</b>
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	33 583	39 698	38 694	34 160
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-8 196	-7 723	-9 081	-21 187
<b>= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>179 912</b>	<b>181 620</b>	<b>180 543</b>	<b>178 683</b>
<b>= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>720 758</b>			

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

Utan 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	883 357
- Summa intäkter under perioden	2018	720 758
= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	2018	162 599

### Omräkning av tilläggsbeslutet för tillsynsperioden 2016–2019

Vid jämförelsen mellan intäktsramen efter tillsynsperioden och intäkter för 2016–2019 ska vi 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 indexeras med FPI för byggnader, respektive påverkbara kostnader, vilket indexeras 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 indexeras 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)	131 475	48 071
x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014	1,0211	1,0283
<b>2012 i 2014 års prisnivå</b>	<b>134 255</b>	<b>49 431</b>
2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	133 723	48 039
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0083	1,0187
<b>2013 i 2014 års prisnivå</b>	<b>134 827</b>	<b>48 937</b>
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	135 516	48 447
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
<b>2014 i 2014 års prisnivå</b>	<b>135 516</b>	<b>48 447</b>
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	137 790	48 843
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9820
<b>2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>135 409</b>	<b>47 963</b>
<b>= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>540 007</b>	<b>194 778</b>
<b>= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>734 786</b>	
<b>Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2012-2015 från summan av dessa kostnader för 2012-2015</b>	<b>73%</b>	<b>27%</b>
<b>Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019</b>		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå		237 563
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		174 590
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		62 974
<b>Prisomräkning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019, från 2014 till 2018 års prisnivå</b>		
Omräkningsfaktor för kapitalkostnader		1,0954
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört kapitalkostnader (2018 års prisnivå)		191 237
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1009
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)		69 329
<b>Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå</b>		<b>260 566</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 162 599 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 162 599 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	883 357
Tilläggsbeslut för 2016–2019	260 566
Förändring av tilläggsbeslut för 2016–2019 efter fördelning vid överlåtelse	104
<b>Total intäktsram för 2016–2019</b>	<b>1 144 027</b>
Intäkter 2016–2019	720 758
<b>Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)</b>	<b>423 268</b>
Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser	260 669
Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019	162 599
<b>Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023</b>	<b>162 599</b>

### Fördelning av intäktsram vid överlåtelse

Under tillsynsperioden har företaget övertagit anläggningar från AB PiteEnergi (REL00149).

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 31 juli 2018 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 AB PiteEnergi.

Fördelning vid överlåtelse		
	REId	Elnätsföretag
Överlåtelse från	REL00149	AB PiteEnergi
Överlåtelse till	REL00118	Luleå Energi Elnät AB
Tidpunkt för överlåtelse	31 december 2018, avser således 12 av 48 månader under 2016-2019	
Kapitalbas (NUAV) för REL00149 per den 31 december 2018 i 2014 års prisnivå (FPI för byggnader)	1 603 278	tkr
Överlåten kapitalbas (NUAV) i 2014 års prisnivå	3 367	tkr
Andel överlåten kapitalbas (NUAV)	0,2100%	
	Tkr	Prisnivå
Tilläggsbeslut för 2016-2019, REL00149	2018	197 255
Tilläggsbeslut för 2016-2019 för REL00149 ska minska med / Tilläggsbeslut för 2016-2019 för REL00118 ska öka med	2018	104