

Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

AB PiteEnergi, REL00149

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	78 087	79 308	80 739	83 284
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 973	31 471	31 955	32 426
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 019	33 399	36 774	35 713
= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering och före fördelning	Respektive års prisnivå	139 079	144 178	149 468	151 423
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	-6 502	1 348	-2 047	-574
= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning	Respektive års prisnivå	132 577	145 526	147 421	150 849
+/- Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	0	0	0	-68
= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och efter fördelning	Respektive års prisnivå	132 577	145 526	147 421	150 781

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	78 087	30 973
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0526
= År 2016 i 2018 års prisnivå	82 685	32 604
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)]	1,0571	
År 2017 i 2017 års prisnivå	79 308	31 471
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0256
= År 2017 i 2018 års prisnivå	81 901	32 278
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)]	1,0307	
2018 i 2018 års prisnivå	80 739	31 955
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	80 739	31 955
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	83 284	32 358
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9756
= 2019 i 2018 års prisnivå	80 455	31 569
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)]	0,9687	

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	104 228	109 853	116 238	119 632
Anslutningsintäkter	RR7102	6 642	8 493	4 423	6 332
Engångsintäkter	RR7103	34	39	508	511
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	1 379	1 390	1 394	1 274
Övriga rörelseintäkter	RR71150	755	537	252	758
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	= Summa intäkter	113 038	120 312	122 815	128 507

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 och efter fördelning	Respektive års prisnivå	132 577	145 526	147 421	150 781
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 019	33 399	36 774	35 713
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-6 502	1 348	-2 047	-574
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	109 060	110 779	112 694	115 642
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0571	1,0307	1,0000	0,9687
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	115 289	114 178	112 694	112 023
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 019	33 399	36 774	35 713
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-6 502	1 348	-2 047	-574
= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	138 806	148 925	147 421	147 162
= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	582 314			

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	113 038	120 312	122 815	128 507
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 019	33 399	36 774	35 713
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-6 502	1 348	-2 047	-574
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	89 521	85 565	88 088	93 368
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0571	1,0307	1,0000	0,9687
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	94 634	88 191	88 088	90 446
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	30 019	33 399	36 774	35 713
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-6 502	1 348	-2 047	-574
= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	118 151	122 938	122 815	125 585
= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	489 489			

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	582 314
- Summa intäkter under perioden	2018	489 489
= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	2018	92 825

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)	85 133	28 148
x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014	1,0211	1,0283
2012 i 2014 års prisnivå	86 934	28 945
2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	86 651	28 130
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0083	1,0187
2013 i 2014 års prisnivå	87 366	28 656
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	87 751	28 369
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
2014 i 2014 års prisnivå	87 751	28 369
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	89 293	28 601
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9820
2015 i 2014 års prisnivå	87 750	28 085
= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå	349 801	114 055
= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå	463 856	
Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2012-2015 från summan av dessa kostnader för 2012-2015	75%	25%
Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå		179 859
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		135 634
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		44 225
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)		148 567
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1009
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)		48 688
Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå		197 255

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 92 825 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 92 825 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	582 314
Tilläggsbeslut för 2016–2019	197 255
Förändring av tilläggsbeslut för 2016–2019 efter fördelning vid överlåtelse	-104
Total intäktsram för 2016–2019	779 465
Intäkter 2016–2019	489 489
Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)	289 977
Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser	197 151
Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019	92 825
Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023	92 825

Fördelning av intäktsram vid överlåtelse

Under tillsynsperioden har företaget överlåtit anläggningar till Luleå Energi Elnät AB (REL00118).

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 december 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 minskas 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 till Luleå Energi Elnät AB.

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
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