

Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

Skånska Energi Nät AB, REL00169

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.

Omrövad 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	56 662	58 924	60 794	63 505
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	28 331	28 786	29 229	29 660
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	31 543	33 709	36 847	40 796
= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	116 536	121 419	126 869	133 961
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	-1 559	679	-76	-792
= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	114 977	122 098	126 793	133 169

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 omräkningsfaktorererna).

	Kapitalkostnader	Påverkbara kostnader
År 2016 i 2016 års prisnivå	56 662	28 331
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0526
= År 2016 i 2018 års prisnivå	59 999	29 822
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)]	1,0568	
År 2017 i 2017 års prisnivå	58 924	28 786
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0256
= År 2017 i 2018 års prisnivå	60 850	29 524
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)]	1,0304	
2018 i 2018 års prisnivå	60 794	29 229
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	60 794	29 229
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	63 505	29 660
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9756
= 2019 i 2018 års prisnivå	61 347	28 937
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)]	0,9691	

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	114 514	120 034	124 823	129 266
Anslutningsintäkter	RR7102	2 515	3 582	3 486	5 395
Engångsintäkter	RR7103	0	0	0	0
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	1 201	1 197	1 206	1 048
Övriga rörelseintäkter	RR71150	331	751	593	363
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	= Summa intäkter	118 561	125 564	130 108	136 072

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	114 977	122 098	126 793	133 169
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	31 543	33 709	36 847	40 796
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-1 559	679	-76	-792
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	84 993	87 710	90 022	93 165
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0568	1,0304	1,0000	0,9691
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	89 821	90 374	90 022	90 284
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	31 543	33 709	36 847	40 796
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-1 559	679	-76	-792
= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	119 805	124 762	126 793	130 288
= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	501 648			

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	118 561	125 564	130 108	136 072
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	31 543	33 709	36 847	40 796
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-1 559	679	-76	-792
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	88 577	91 176	93 337	96 068
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0568	1,0304	1,0000	0,9691
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	93 609	93 946	93 337	93 097
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	31 543	33 709	36 847	40 796
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-1 559	679	-76	-792
= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	123 593	128 334	130 108	133 101
= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	515 135			

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	501 648
- Summa intäkter under perioden	2018	515 135
= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	2018	-13 487

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)	73 458	24 408
x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014	1,0211	1,0283
2012 i 2014 års prisnivå	75 012	25 098
2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	74 846	24 392
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0083	1,0187
2013 i 2014 års prisnivå	75 464	24 847
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	76 077	24 599
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
2014 i 2014 års prisnivå	76 077	24 599
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	77 372	24 800
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9820
2015 i 2014 års prisnivå	76 035	24 353
= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå	302 589	98 898
= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå	401 487	
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		73 205
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		55 172
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		18 033
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)		60 433
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1009
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)		19 852
Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå		80 286

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 varit större än den beslutade intäktsramen efter perioden och att företaget även har tagit i anspråk 13 487 tkr av tilläggsbeslutet, motsvarandevis se tabell 7 för vad som därmed finns kvar av 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). Då intäkterna har överstigit den beslutade intäktsramen efter tillsynsperioden och Ei inte ska beakta ökningen enligt tilläggsbeslutet finns det inte något belopp att besluta om för tillsynsperioden 2020–2023.

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	501 648
Tilläggsbeslut för 2016–2019	80 286
Total intäktsram för 2016–2019	581 934
Intäkter 2016–2019	515 135
Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)	66 799
Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser	66 799
Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019	0
Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023	0