

## Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

### Sollentuna Energi och Miljö AB, REL00173

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	68 671	70 909	74 338	76 833
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	33 715	34 256	34 783	35 296
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	32 878	32 409	34 587	34 484
<b>= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>135 263</b>	<b>137 574</b>	<b>143 707</b>	<b>146 613</b>
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	114	-822	410	-103
<b>= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>135 377</b>	<b>136 752</b>	<b>144 117</b>	<b>146 510</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	68 671	33 715
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0526
= År 2016 i 2018 års prisnivå	72 715	35 489
<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	70 909	34 256
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0256
= År 2017 i 2018 års prisnivå	73 227	35 134
<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	74 338	34 783
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	74 338	34 783
<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	76 833	35 296
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9756
= 2019 i 2018 års prisnivå	74 223	34 435
<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>0,9690</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 prisnivå)	2017 (2017 års prisnivå)	2018 (2018 års prisnivå)	2019 (2019 års prisnivå)
Transiteringsintäkter	RR7101	119 298	123 866	126 548	130 827
Anslutningsintäkter	RR7102	4 869	3 754	2 979	6 586
Engångsintäkter	RR7103	0	0	0	0
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	1 682	1 685	1 688	1 527
Övriga rörelseintäkter	RR71150	5 488	3 106	1 629	1 658
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	<b>= Summa intäkter</b>	<b>131 337</b>	<b>132 411</b>	<b>132 844</b>	<b>140 598</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 omräkningsfaktorena).**

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	135 377	136 752	144 117	146 510
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	32 878	32 409	34 587	34 484
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	114	-822	410	-103
<b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>102 385</b>	<b>105 165</b>	<b>109 120</b>	<b>112 129</b>
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0568	1,0304	1,0000	0,9690
<b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018	<b>108 204</b>	<b>108 362</b>	<b>109 120</b>	<b>108 658</b>
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	32 878	32 409	34 587	34 484
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	114	-822	410	-103
<b>= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>141 196</b>	<b>139 949</b>	<b>144 117</b>	<b>143 039</b>
<b>= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>568 301</b>			

**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	131 337	132 411	132 844	140 598
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	32 878	32 409	34 587	34 484
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	114	-822	410	-103
<b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>98 345</b>	<b>100 824</b>	<b>97 847</b>	<b>106 217</b>
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0568	1,0304	1,0000	0,9690
<b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018	<b>103 934</b>	<b>103 888</b>	<b>97 847</b>	<b>102 929</b>
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	32 878	32 409	34 587	34 484
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	114	-822	410	-103
<b>= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>136 926</b>	<b>135 475</b>	<b>132 844</b>	<b>137 310</b>
<b>= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>542 555</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	2018	568 301
- Summa intäkter under perioden	2018	542 555
= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	2018	25 746

### 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)	88 271	35 628
x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014	1,0211	1,0283
<b>2012 i 2014 års prisnivå</b>	<b>90 138</b>	<b>36 636</b>
2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	90 226	35 604
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0083	1,0187
<b>2013 i 2014 års prisnivå</b>	<b>90 971</b>	<b>36 270</b>
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	91 786	35 907
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
<b>2014 i 2014 års prisnivå</b>	<b>91 786</b>	<b>35 907</b>
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	92 708	36 200
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9820
<b>2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>91 106</b>	<b>35 548</b>
<b>= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>364 001</b>	<b>144 362</b>
<b>= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>508 363</b>	
<b>Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2012-2015 från summan av dessa kostnader för 2012-2015</b>	<b>72%</b>	<b>28%</b>
<b>Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019</b>		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå		181 036
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		129 627
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		51 409
<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>141 987</b>
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1009
<b>Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)</b>		<b>56 598</b>
<b>Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå</b>		<b>198 585</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 25 746 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 25 746 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
Omrövad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019	568 301
Tilläggsbeslut för 2016–2019	198 585
<b>Total intäktsram för 2016–2019</b>	<b>766 886</b>
Intäkter 2016–2019	542 555
<b>Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)</b>	<b>224 331</b>
Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser	198 585
Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019	25 746
<b>Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023</b>	<b>25 746</b>