

Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

Gävle Energi AB, REL00885

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 | 114 307 | 115 530 | 117 088 | 117 734 |
| Påverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 72 195 | 73 354 | 74 482 | 75 581 |
| Opåverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 51 536 | 48 672 | 50 037 | 49 337 |
| = Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 238 038 | 237 556 | 241 608 | 242 652 |
| +/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning | Respektive års prisnivå | 889 | 536 | 504 | 1 028 |
| = Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 238 927 | 238 092 | 242 112 | 243 680 |

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 | 114 307 | 72 195 |
| x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018 | 1,0589 | 1,0526 |
| = År 2016 i 2018 års prisnivå | 121 039 | 75 995 |
| 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)] | 1,0565 | |
| År 2017 i 2017 års prisnivå | 115 530 | 73 354 |
| x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018 | 1,0327 | 1,0256 |
| = År 2017 i 2018 års prisnivå | 119 307 | 75 235 |
| 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)] | 1,0300 | |
| 2018 i 2018 års prisnivå | 117 088 | 74 482 |
| x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018 | 1,0000 | 1,0000 |
| = 2018 i 2018 års prisnivå | 117 088 | 74 482 |
| 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 | 117 734 | 75 581 |
| x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018 | 0,9660 | 0,9756 |
| = 2019 i 2018 års prisnivå | 113 734 | 73 738 |
| 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)] | 0,9698 | |

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 prisnivå) | 2017 (2017 års prisnivå) | 2018 (2018 års prisnivå) | 2019 (2019 års prisnivå) |
|---|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Transiteringsintäkter | RR7101 | 195 520 | 196 357 | 205 524 | 211 994 |
| Anslutningsintäkter | RR7102 | 6 167 | 4 992 | 7 226 | 6 397 |
| Engångsintäkter | RR7103 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter | RR7111 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Myndighetsavgifter | RR7113 | 2 883 | 2 883 | 2 930 | 2 667 |
| Övriga rörelseintäkter | RR71150 | 2 982 | 3 903 | 3 516 | 4 184 |
| Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | = Summa intäkter | 207 552 | 208 135 | 219 196 | 225 242 |

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 | 238 927 | 238 092 | 242 112 | 243 680 |
| - Opåverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 51 536 | 48 672 | 50 037 | 49 337 |
| - Kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 889 | 536 | 504 | 1 028 |
| = Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 186 502 | 188 884 | 191 571 | 193 315 |
| x Årliga omräkningsfaktorer | | 1,0565 | 1,0300 | 1,0000 | 0,9698 |
| = Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering | 2018 | 197 033 | 194 542 | 191 571 | 187 471 |
| + Opåverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 51 536 | 48 672 | 50 037 | 49 337 |
| + Kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 889 | 536 | 504 | 1 028 |
| = Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering | 2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering) | 249 458 | 243 750 | 242 112 | 237 836 |
| = Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering | 2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering) | 973 156 | | | |

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 | 207 552 | 208 135 | 219 196 | 225 242 |
| - Opåverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 51 536 | 48 672 | 50 037 | 49 337 |
| - Kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 889 | 536 | 504 | 1 028 |
| = Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 155 127 | 158 927 | 168 655 | 174 877 |
| x Årliga omräkningsfaktorer | | 1,0565 | 1,0300 | 1,0000 | 0,9698 |
| = Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering | 2018 | 163 887 | 163 687 | 168 655 | 169 591 |
| + Opåverkbara kostnader | Respektive års prisnivå | 51 536 | 48 672 | 50 037 | 49 337 |
| + Kvalitetsjustering | Respektive års prisnivå | 889 | 536 | 504 | 1 028 |
| = Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering | 2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering) | 216 312 | 212 895 | 219 196 | 219 956 |
| = Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering | 2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering) | 868 359 | | | |

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 | 973 156 |
| - Summa intäkter under perioden | 2018 | 868 359 |
| = Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut | 2018 | 104 797 |

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) | 161 169 | 57 164 |
| x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014 | 1,0211 | 1,0283 |
| 2012 i 2014 års prisnivå | 164 577 | 58 781 |
| 2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut) | 163 819 | 57 126 |
| x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014 | 1,0083 | 1,0187 |
| 2013 i 2014 års prisnivå | 165 172 | 58 194 |
| 2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut) | 166 445 | 57 612 |
| x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014 | 1,0000 | 1,0000 |
| 2014 i 2014 års prisnivå | 166 445 | 57 612 |
| 2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut) | 169 187 | 58 082 |
| x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014 | 0,9827 | 0,9820 |
| 2015 i 2014 års prisnivå | 166 265 | 57 036 |
| = Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå | 662 459 | 231 622 |
| = Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå | 894 081 | |
| Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2012-2015 från summan av dessa kostnader för 2012-2015 | 74% | 26% |
| Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 | | |
| Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå | | 311 914 |
| Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå) | | 231 109 |
| Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå) | | 80 805 |
| 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) | | 253 146 |
| Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader | | 1,1009 |
| Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå) | | 88 960 |
| Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå | | 342 106 |

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 446 903 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 104 797 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 | 973 156 |
| Tilläggsbeslut för 2016–2019 | 342 106 |
| Total intäktsram för 2016–2019 | 1 315 262 |
| Intäkter 2016–2019 | 868 359 |
| Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott) | 446 903 |
| Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser | 342 106 |
| Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019 | 104 797 |
| Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023 | 104 797 |