

## Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

### Falu Elnät AB, REL03015

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



### 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	120 260	121 069	123 879	128 072
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	49 356	49 783	50 181	50 550
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	41 746	42 185	41 962	59 604
<b>= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>211 362</b>	<b>213 037</b>	<b>216 022</b>	<b>238 227</b>
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	523	666	-630	630
<b>= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>211 885</b>	<b>213 703</b>	<b>215 392</b>	<b>238 857</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	120 260	49 356
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0526
= År 2016 i 2018 års prisnivå	127 342	51 954
<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>1,0571</b>	
År 2017 i 2017 års prisnivå	121 069	49 783
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0256
= År 2017 i 2018 års prisnivå	125 027	51 059
<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>1,0306</b>	
2018 i 2018 års prisnivå	123 879	50 181
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	123 879	50 181
<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	128 072	50 550
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9756
= 2019 i 2018 års prisnivå	123 721	49 317
<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>0,9687</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	175 489	180 441	187 120	191 904
Anslutningsintäkter	RR7102	3 386	3 556	5 914	53 808
Engångsintäkter	RR7103	38	31	52	0
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	2 140	2 053	2 153	1 957
Övriga rörelseintäkter	RR71150	1 190	6 470	8 705	8 052
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	<b>= Summa intäkter</b>	<b>182 243</b>	<b>192 551</b>	<b>203 944</b>	<b>255 721</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	211 885	213 703	215 392	238 857
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	41 746	42 185	41 962	59 604
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	523	666	-630	630
<b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>169 616</b>	<b>170 852</b>	<b>174 060</b>	<b>178 623</b>
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0571	1,0306	1,0000	0,9687
<b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018	<b>179 296</b>	<b>176 086</b>	<b>174 060</b>	<b>173 038</b>
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	41 746	42 185	41 962	59 604
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	523	666	-630	630
<b>= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>221 565</b>	<b>218 937</b>	<b>215 392</b>	<b>233 272</b>
<b>= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>889 166</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	182 243	192 551	203 944	255 721
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	41 746	42 185	41 962	59 604
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	523	666	-630	630
<b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>139 974</b>	<b>149 700</b>	<b>162 612</b>	<b>195 487</b>
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0571	1,0306	1,0000	0,9687
<b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018	<b>147 962</b>	<b>154 286</b>	<b>162 612</b>	<b>189 375</b>
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	41 746	42 185	41 962	59 604
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	523	666	-630	630
<b>= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>190 231</b>	<b>197 137</b>	<b>203 944</b>	<b>249 609</b>
<b>= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>840 922</b>			

### 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	889 166
- Summa intäkter under perioden	2018	840 922
= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	2018	48 244

### 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 tabeller 6a-6b 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 7a. Omräkning av tilläggsbeslutet för 2016–2019 från 2014 till 2018 års prisnivå, REL00039 (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)	118 798	53 764
x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014	1,0211	1,0283
<b>2012 i 2014 års prisnivå</b>	<b>121 310</b>	<b>55 285</b>
2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	121 652	53 728
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0083	1,0187
<b>2013 i 2014 års prisnivå</b>	<b>122 656</b>	<b>54 733</b>
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	124 055	54 185
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
<b>2014 i 2014 års prisnivå</b>	<b>124 055</b>	<b>54 185</b>
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	127 029	54 628
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9820
<b>2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>124 835</b>	<b>53 643</b>
<b>= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>492 856</b>	<b>217 847</b>
<b>= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>710 702</b>	
<b>Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2012-2015 från summan av dessa kostnader för 2012-2015</b>	<b>69%</b>	<b>31%</b>
<b>Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019</b>		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå		198 492
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		137 650
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		60 842
<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>150 775</b>
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1009
<b>Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)</b>		<b>66 983</b>
<b>Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå</b>		<b>217 758</b>

Tabell 8b. Omräkning av tilläggsbeslutet för 2016–2019 från 2014 till 2018 års prisnivå, REL00034 (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)	5 113	2 219
x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014	1,0211	1,0283
<b>2012 i 2014 års prisnivå</b>	<b>5 221</b>	<b>2 282</b>
2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	5 274	2 217
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0083	1,0187
<b>2013 i 2014 års prisnivå</b>	<b>5 318</b>	<b>2 259</b>
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	5 367	2 236
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
<b>2014 i 2014 års prisnivå</b>	<b>5 367</b>	<b>2 236</b>
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	5 444	2 255
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9820
<b>2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>5 350</b>	<b>2 214</b>
<b>= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>21 256</b>	<b>8 991</b>
<b>= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>30 247</b>	
<b>Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2012-2015 från summan av dessa kostnader för 2012-2015</b>	<b>70%</b>	<b>30%</b>
<b>Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019</b>		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå		15 259
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		10 723
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		4 536
<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>11 746</b>
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1009
<b>Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)</b>		<b>4 993</b>
<b>Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå</b>		<b>16 739</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 48 244 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 48 244 tkr till tillsynsperioden 2020–2023, se tabell 7.

Tabell 9. Beräkning av belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023 (tkr).

	Belopp anges i tkr och 2018 års prisnivå
Omprövad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019	889 166
Tilläggsbeslut för 2016–2019	234 497
<b>Total intäktsram för 2016–2019</b>	<b>1 123 663</b>
Intäkter 2016–2019	840 922
<b>Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)</b>	<b>282 741</b>
Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser	234 497
Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019	48 244
<b>Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023</b>	<b>48 244</b>