

Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

E.ON Energidistribution AB, REL03018

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	328 282	339 126	351 862	360 124
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	147 592	149 962	152 269	154 515
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	180 723	171 684	185 006	183 186
= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	656 597	660 772	689 137	697 825
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	-2 820	-6 885	-15 686	-29 878
= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	653 777	653 887	673 451	667 947

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	328 282	147 592
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0526
= År 2016 i 2018 års prisnivå	347 615	155 360
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)]	1,0570	
År 2017 i 2017 års prisnivå	339 126	149 962
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0256
= År 2017 i 2018 års prisnivå	350 212	153 807
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)]	1,0305	
2018 i 2018 års prisnivå	351 862	152 269
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	351 862	152 269
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	360 124	154 515
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9756
= 2019 i 2018 års prisnivå	347 888	150 746
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)]	0,9689	

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	643 299	679 419	759 760	837 820
Anslutningsintäkter	RR7102	5 079	6 130	9 039	7 425
Engångsintäkter	RR7103	0	0	0	0
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	7 452	7 576	7 740	7 030
Övriga rörelseintäkter	RR71150	3 498	7 623	7 580	726
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	= Summa intäkter	659 328	700 748	784 119	853 001

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	653 777	653 887	673 451	667 947
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	180 723	171 684	185 006	183 186
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-2 820	-6 885	-15 686	-29 878
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	475 874	489 088	504 131	514 639
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0570	1,0305	1,0000	0,9689
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	502 975	504 019	504 131	498 634
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	180 723	171 684	185 006	183 186
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-2 820	-6 885	-15 686	-29 878
= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	680 878	668 818	673 451	651 943
= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	2 675 090			

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	659 328	700 748	784 119	853 001
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	180 723	171 684	185 006	183 186
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-2 820	-6 885	-15 686	-29 878
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	481 425	535 949	614 799	699 693
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0570	1,0305	1,0000	0,9689
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	508 842	552 311	614 799	677 933
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	180 723	171 684	185 006	183 186
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-2 820	-6 885	-15 686	-29 878
= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	686 745	717 110	784 119	831 241
= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	3 019 215			

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	2 675 090
- Summa intäkter under perioden	2018	3 019 215
= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	2018	-344 125

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)	403 249	126 974
x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014	1,0211	1,0283
2012 i 2014 års prisnivå	411 776	130 567
2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	411 313	126 890
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0083	1,0187
2013 i 2014 års prisnivå	414 708	129 262
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	419 621	127 969
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
2014 i 2014 års prisnivå	419 621	127 969
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	430 758	129 014
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9820
2015 i 2014 års prisnivå	423 317	126 689
= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå	1 669 422	514 488
= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå	2 183 910	
Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2012-2015 från summan av dessa kostnader för 2012-2015	76%	24%
Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå		481 604
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		368 148
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		113 457
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)		403 251
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1009
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)		124 907
Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå		528 158

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 344 125 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
Omrövad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019	2 675 090
Tilläggsbeslut för 2016–2019	528 158
Total intäktsram för 2016–2019	3 203 249
Intäkter 2016–2019	3 019 215
Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)	184 033
Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser	184 033
Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019	0
Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023	0