

## Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

### Skellefteå Kraft Elnät AB, RER00318

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	92 261	98 889	106 270	111 387
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	49 196	49 974	50 732	51 470
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	85 020	76 510	78 841	92 245
<b>= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering och före fördelning</b>	Respektive års prisnivå	<b>226 477</b>	<b>225 373</b>	<b>235 844</b>	<b>255 102</b>
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	-31 094	-884	3 285	4 041
<b>= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning</b>	Respektive års prisnivå	<b>195 383</b>	<b>224 489</b>	<b>239 129</b>	<b>259 143</b>
+/- Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	-13	-27	-27	-28
<b>= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och efter fördelning</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>195 370</b>	<b>224 462</b>	<b>239 101</b>	<b>259 115</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 omräkningsfaktorerna).**

	Kapitalkostnader	Påverkbara kostnader
År 2016 i 2016 års prisnivå	92 261	49 182
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0522
= År 2016 i 2018 års prisnivå	97 695	51 748
<b>Enhetspecifik 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>1,0566</b>	
År 2017 i 2017 års prisnivå	98 889	49 947
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0254
= År 2017 i 2018 års prisnivå	102 122	51 217
<b>Enhetspecifik 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>1,0303</b>	
2018 i 2018 års prisnivå	106 270	50 705
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	106 270	50 705
<b>Enhetspecifik 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	111 387	51 442
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9758
= 2019 i 2018 års prisnivå	107 602	50 198
<b>Enhetspecifik 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>0,9691</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	215 412	208 431	222 822	238 105
Anslutningsintäkter	RR7102	3 906	3 989	3 961	3 860
Engångsintäkter	RR7103	145	880	6 411	3 201
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	54	67	95	86
Övriga rörelseintäkter	RR71150	24	1 639	12	0
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	<b>= Summa intäkter</b>	<b>219 541</b>	<b>215 006</b>	<b>233 301</b>	<b>245 252</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 omräkningsfaktorerna).**

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och efter fördelning	Respektive års prisnivå	195 370	224 462	239 101	259 115
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	85 020	76 510	78 841	92 245
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-31 094	-884	3 285	4 041
<b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>141 444</b>	<b>148 836</b>	<b>156 975</b>	<b>162 829</b>
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0566	1,0303	1,0000	0,9691
<b>= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018	<b>149 443</b>	<b>153 339</b>	<b>156 975</b>	<b>157 800</b>
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	85 020	76 510	78 841	92 245
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-31 094	-884	3 285	4 041
<b>= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>203 369</b>	<b>228 965</b>	<b>239 101</b>	<b>254 086</b>
<b>= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>925 521</b>			

**Tabell 5b. Omräkning av intäkter som följer av tabell 3 från respektive års prisnivå till 2018 års prisnivå (tkr, förutom omräkningsfaktorerna).**

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Summa intäkter	Respektive års prisnivå	219 541	215 006	233 301	245 252
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	85 020	76 510	78 841	92 245
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-31 094	-884	3 285	4 041
<b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	Respektive års prisnivå	<b>165 615</b>	<b>139 380</b>	<b>151 175</b>	<b>148 966</b>
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0566	1,0303	1,0000	0,9691
<b>= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018	<b>174 982</b>	<b>143 596</b>	<b>151 175</b>	<b>144 365</b>
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	85 020	76 510	78 841	92 245
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-31 094	-884	3 285	4 041
<b>= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>228 908</b>	<b>219 222</b>	<b>233 301</b>	<b>240 651</b>
<b>= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering</b>	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	<b>922 082</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 och efter fördelning	2018	925 521
- Summa intäkter under perioden	2018	922 082
<b>= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut</b>	<b>2018</b>	<b>3 439</b>

### 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 indexeras med FPI för byggnader, respektive påverkbara kostnader, vilket indexeras 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 indexeras 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)	104 013	45 676
x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014	1,0211	1,0377
<b>2012 i 2014 års prisnivå</b>	<b>106 213</b>	<b>47 399</b>
2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	106 361	46 072
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0083	1,0185
<b>2013 i 2014 års prisnivå</b>	<b>107 239</b>	<b>46 925</b>
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	107 802	46 467
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
<b>2014 i 2014 års prisnivå</b>	<b>107 802</b>	<b>46 467</b>
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	110 609	46 862
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9821
<b>2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>108 698</b>	<b>46 025</b>
<b>= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>429 952</b>	<b>186 816</b>
<b>= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå</b>	<b>616 768</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		93 605
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		65 252
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		28 352
<b>Prismräkning 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>71 474</b>
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1000
<b>Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)</b>		<b>31 188</b>
<b>Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå</b>		<b>102 662</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 3 439 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 3 439 tkr till tillsynsperioden 2020–2023, se tabell 7.

Tabell 8. Beräkning av belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023 (tkr).

	<b>Belopp anges i tkr och 2018 års prisnivå</b>
Omprövad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019	925 521
Tilläggsbeslut för 2016–2019	102 662
Förändring av tilläggsbeslut för 2016–2019 efter fördelning vid överlåtelse	-49
<b>Total intäktsram för 2016–2019</b>	<b>1 028 135</b>
Intäkter 2016–2019	922 082
<b>Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)</b>	<b>106 053</b>
Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser	102 613
Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019	3 439
<b>Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023</b>	<b>3 439</b>

### Fördelning av intäktsram vid överlåtelse

Under tillsynsperioden har företaget överlåtit anläggningar till Vattenfall Eldistribution AB (RER01011).

För att beräkna hur stor andel av tilläggsbeslutet från föregående perioden som ska fördelas har Ei utgått från överlåtarens kapitalbas det närmaste föregående halvåret före överlåtelsen, det vill säga per den 30 juni 2016 med hänsyn till verkliga investeringar och utrangeringar. Överlåtarens tilläggsbeslut minskas därefter utifrån beräknad andel överlåtna anläggningar. Vid beräkningen för överlåtelseåret har hänsyn tagits till hur många månader av tillsynsperioden som återstår efter tidpunkten för överlåtelsen. Den beräknande förändringen justerar därefter företagets tilläggsbeslut, se tabell 7 ovan. Övertagarens tilläggsbeslut ökas med samma belopp som överlåtarens tilläggsbeslut minskas med.

De belopp som företagets tilläggsbeslut ska justeras med, det vill säga minskas med på grund av överlåtelsen framgår av tabell 8 nedan. Beloppen är redovisade i 2018 års prisnivå.

Tabell 9. Beräkning av fördelning av tilläggsbeslut vid överlåtelse till Vattenfall Eldistribution AB.

Fördelning vid överlåtelse		
	<b>REid</b>	<b>Elnätsföretag</b>
<b>Överlåtelse från</b>	RER00318	Skellefteå Kraft Elnät AB
<b>Överlåtelse till</b>	RER01011	Vattenfall Eldistribution AB
<b>Tidpunkt för överlåtelse</b>	30 juni 2016, avser således 42 av 48 månader under 2016-2019	
<b>Kapitalbas (NUAV) för RER00318 per den 30 juni 2016 i 2014 års prisnivå (FPI för byggnader)</b>	1 900 490	tkr
<b>Överlåten kapitalbas (NUAV) i 2014 års prisnivå</b>	1 028	tkr
<b>Andel överlåten kapitalbas (NUAV)</b>	0,0541%	
	<b>Tkr</b>	<b>Tilläggsbeslut för 2016-2019</b>
Tilläggsbeslut för 2016-2019, RER00318	2018	102 662
Tilläggsbeslut för 2016-2019 för RER00318 ska minska med / Tilläggsbeslut för 2016-2019 för RER01011 ska öka med	2018	49