

Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

Svenska Kraftnät, RER00607

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	2 847 913	3 025 795	3 139 850	3 199 616
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	834 658	840 558	853 309	872 702
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 793 579	1 712 454	1 886 808	2 069 062
= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	5 476 151	5 578 807	5 879 967	6 141 381
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	-46 000	-49 286	-72 313	-68 200
= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	5 430 150	5 529 521	5 807 654	6 073 181

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	2 847 913	834 658
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0431
= År 2016 i 2018 års prisnivå	3 015 633	870 634
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)]	1,0553	
År 2017 i 2017 års prisnivå	3 025 795	840 558
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0254
= År 2017 i 2018 års prisnivå	3 124 709	861 928
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)]	1,0311	
2018 i 2018 års prisnivå	3 139 850	853 309
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	3 139 850	853 309
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	3 199 616	872 702
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9680
= 2019 i 2018 års prisnivå	3 090 902	844 776
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)]	0,9664	

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 tabellerna 3a-3b.

Tabell 3a. Företagets intäkter (transiteringsintäkter inklusive kapacitetsavgifter) 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	4 091 992	3 737 394	4 215 128	4 819 486
Anslutningsintäkter	RR7102	0	0	0	0
Engångsintäkter	RR7103	0	0	0	0
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	0	0	0	0
Övriga rörelseintäkter	RR71150	0	0	0	0
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
Intäkter som uppstått med anledning av avtal som avses i 4 kap. 9 b § ellagen		0	0	0	0
= Summa intäkter		4 091 992	3 737 394	4 215 128	4 819 486

Tabell 4b. Företagets redovisade kapacitetsavgifter för åren 2016–2019 (tkr).

Redovisning av kapacitetsavgifter i BR och RR	Not i årsredovisning	2016 (2016 års prisnivå)	2017 (2017 års prisnivå)	2018 (2018 års prisnivå)	2019 (2019 års prisnivå)
Erhållna kapacitetsavgifter (respektiva år)	Textinfo sid 16-17	1 095 000	1 306 000	1 622 000	2 257 000
UB aktiverade kapacitetsavgifter (investeringar kapacitet)	Not 29	6 908 000	7 594 000	8 024 000	8 389 000
UB avräknade kapacitetsavgifter (avskrivningar)	Not 29	-653 000	-899 000	-1 158 000	-1 383 000
UB balanserade kapacitetsavgifter (inte förbrukade)	Not 29	475 000	1 092 000	2 267 000	4 107 000
Intäkter från kapacitetsavgifter (intäktsförs vid avskrivning och kostnader för mothandel)					
Intäkter från aktiverade kapacitetsavgifter	Not 3	216 000	246 000	258 000	276 000
Intäkter mothandel	Textinfo sid 16-17	21 000	12 000	17 000	28 000
Summa intäkter från kapacitetsavgifter		237 000	258 000	275 000	304 000

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 5a. 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	5 430 150	5 529 521	5 807 654	6 073 181
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 793 579	1 712 454	1 886 808	2 069 062
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-46 000	-49 286	-72 313	-68 200
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	3 682 571	3 866 353	3 993 159	4 072 319
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0553	1,0311	1,0000	0,9664
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	3 886 267	3 986 637	3 993 159	3 935 677
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 793 579	1 712 454	1 886 808	2 069 062
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-46 000	-49 286	-72 313	-68 200
= Beräknad intäktsram inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	5 633 846	5 649 805	5 807 654	5 936 539
= Beräknad intäktsram inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	23 027 844			

Tabell 6b. 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	4 091 992	3 737 394	4 215 128	4 819 486
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 793 579	1 712 454	1 886 808	2 069 062
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-46 000	-49 286	-72 313	-68 200
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	2 344 413	2 074 226	2 400 633	2 818 624
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0553	1,0311	1,0000	0,9664
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	2 474 090	2 138 756	2 400 633	2 724 049
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 793 579	1 712 454	1 886 808	2 069 062
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	-46 000	-49 286	-72 313	-68 200
= Summa intäkter inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	4 221 670	3 801 924	4 215 128	4 724 911
= Summa intäkter inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	16 963 632			

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 7. 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	23 027 844
- Summa intäkter under perioden	2018	16 963 632
= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	2018	6 064 212

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 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.

⁵ I några fall är den föregående tillsynsperioden andra år än 2012–2015.

Tabell 8. 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 2015	Kapitalkostnader	Påverkbara kostnader
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	4 277 582	739 236
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2018	1,0764	1,0804
2015 i 2018 års prisnivå	4 604 524	798 639
= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2015 i 2018 års prisnivå	5 403 163	
Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2015 från summan av dessa kostnader för 2015	85%	15%
Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå		2 445 694
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2015 (2014 års prisnivå)		2 084 197
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2015 (2014 års prisnivå)		361 497
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)		2 282 931
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1000
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)		397 647
Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå		2 680 578

2020-12-17

2020-103362-0001

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 6 064 212 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 2015 till 2020–2023. Då företagets intäkter understiger den beslutade intäktsramen efter tillsynsperioden får företaget föra över 6 064 212 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	23 027 844
Tilläggsbeslut för 2016-2019	2 680 578
Total intäktsram för 2016–2019	25 708 422
Intäkter 2016–2019	16 963 632
Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)	8 744 790
Varav tilläggsbeslut för 2016-2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser	2 680 578
Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019	6 064 212
Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023	6 064 212