

Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

Kvarnforsen Nät AB, RER00931

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 löpande opåverkbara kostnader inte indexeras. De belopp som indexeras är därmed årliga intäktsramar reducerade med opåverkbara kostnader samt intäkter reducerade med opåverkbara kostnader.

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 kostnader¹ (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 intäktsram² och intäkter är det belopp som kommer att påverka den påföljande tillsynsperioden (2020–2023).

¹ Det delindex som är aktuellt för företaget används. Sedan den 1 januari 2019 har stamnät bytt namn till transmissionsnät, SFS 2018:1448.

² 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	19 081	19 210	19 472	19 778
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 291	1 312	1 332	1 351
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 099	8 927	9 300	9 471
= Beräknad intäktsram	Respektive års prisnivå	28 471	29 449	30 104	30 600

Företagsspecifika årliga omräkningsfaktorer

Beräkning av företagets årliga omräkningsfaktorer för intäktsramen efter tillsynsperioden för respektive år 2016–2019 framgår av tabell 2³.

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 omräkningsfaktorena).

	Kapitalkostnader	Påverkbara kostnader
År 2016 i 2016 års prisnivå	19 081	1 291
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0522
= År 2016 i 2018 års prisnivå	20 205	1 359
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)]	1,0585	
År 2017 i 2017 års prisnivå	19 210	1 312
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0254
= År 2017 i 2018 års prisnivå	19 838	1 345
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)]	1,0322	
2018 i 2018 års prisnivå	19 472	1 332
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	19 472	1 332
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	19 778	1 351
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9758
= 2019 i 2018 års prisnivå	19 106	1 318
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)]	0,9666	

³ 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	10 593	10 964	10 624	10 512
Anslutningsintäkter	RR7102	8 377	8 377	8 377	8 377
Engångsintäkter	RR7103	0	0	0	0
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	0	0	104	114
Övriga rörelseintäkter	RR71150	0	0	0	0
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	= Summa intäkter	18 970	19 341	19 105	19 003

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.

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	Respektive års prisnivå	28 471	29 449	30 104	30 600
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 099	8 927	9 300	9 471
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	20 372	20 522	20 804	21 129
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0585	1,0322	1,0000	0,9666
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader	2018	21 563	21 183	20 804	20 424
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 099	8 927	9 300	9 471
= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader)	29 662	30 110	30 104	29 895
= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader)	119 771			

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	18 970	19 341	19 105	19 003
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 099	8 927	9 300	9 471
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	10 871	10 414	9 805	9 532
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0585	1,0322	1,0000	0,9666
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader	2018	11 507	10 750	9 805	9 214
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	8 099	8 927	9 300	9 471
= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader)	19 606	19 677	19 105	18 685
= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader)	77 072			

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	2018	119 771
- Summa intäkter under perioden	2018	77 072
= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	2018	42 699

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 2012–2015⁴ 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.

⁴ 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 2014-2015	Kapitalkostnader	Påverkbara kostnader
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	4 716	611
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
2014 i 2014 års prisnivå	4 716	611
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	9 554	1 991
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9821
2015 i 2014 års prisnivå	9 389	1 955
= Summa 2014-2015 i 2014 års prisnivå	14 104	2 566
= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2014-2015 i 2014 års prisnivå	16 671	
Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2014-2015 från summan av dessa kostnader för 2014-2015	85%	15%
Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå	4 656	
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2014-2015 (2014 års prisnivå)	3 940	
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2014-2015 (2014 års prisnivå)	717	
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)	4 315	
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader	1,1000	
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)	789	
Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå	5 104	

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 42 699 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 1 juli 2014 - 31 december 2015. Då företagets intäkter understiger den beslutade intäktsramen efter tillsynsperioden får företaget föra över 42 699 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
Omprövad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019	119 771
Tilläggsbeslut för 2016–2019	5 104
Total intäktsram för 2016–2019	124 875
Intäkter 2016–2019	77 072
Intäkter som understigit den totala intäktsramen (underskott)	47 803
Varav tilläggsbeslut för 2016–2019 enl. 5 kap. 20 § gamla bestämmelser	5 104
Varav underskott från tillsynsperioden 2016–2019	42 699
Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023	42 699