

Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

Holmen Energi Elnät AB, RER00940

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.¹ 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	402	404	408	414
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	554	563	571	580
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 682	1 400	1 464	1 776
= Beräknad intäktsram	Respektive års prisnivå	2 638	2 367	2 444	2 769

Företagsspecifika årliga omräkningsfaktorer

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

Om företaget har överlätit 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	402	554
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0522
= År 2016 i 2018 års prisnivå	426	583
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)]	1,0550	
År 2017 i 2017 års prisnivå	404	563
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0254
= År 2017 i 2018 års prisnivå	417	577
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)]	1,0285	
2018 i 2018 års prisnivå	408	571
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	408	571
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	414	580
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9758
= 2019 i 2018 års prisnivå	400	566
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)]	0,9717	

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	2 483	2 256	2 309	2 592
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	4	4
Övriga rörelseintäkter	RR71150	186	186	186	186
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	= Summa intäkter	2 669	2 442	2 499	2 782

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	2 638	2 367	2 444	2 769
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 682	1 400	1 464	1 776
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	956	967	980	993
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0550	1,0285	1,0000	0,9717
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader	2018	1 009	994	980	965
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 682	1 400	1 464	1 776
= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader)	2 691	2 394	2 444	2 741
= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader)	10 270			

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	2 669	2 442	2 499	2 782
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 682	1 400	1 464	1 776
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	987	1 042	1 035	1 006
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0550	1,0285	1,0000	0,9717
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader	2018	1 041	1 072	1 035	978
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 682	1 400	1 464	1 776
= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader)	2 723	2 472	2 499	2 754
= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader)	10 448			

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	2018	10 270
- Summa intäkter under perioden	2018	10 448
= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	2018	-177

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 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.

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 2015	Kapitalkostnader	Påverkbara kostnader
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	121	288
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9821
2015 i 2014 års prisnivå	118	283
= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2015 i 2014 års prisnivå	402	
Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2015 från summan av dessa kostnader för 2015	29%	71%
Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå		-259
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2015 (2014 års prisnivå)		-76
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2015 (2014 års prisnivå)		-183
Prismräkning 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)		-84
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1000
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)		-201
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå		-285

2020-12-09

2020-103466-0001

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 överstigit intäktsramen med 462 tkr.

Eftersom företaget har tagit ut mer avgifter än vad intäktsramen medger för tillsynsperioden 2016–2019 ska intäktsramen för tillsynsperioden 2020–2023 minska med 462 tkr, 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	10 270
Tilläggsbeslut för 2016–2019	-285
Total intäktsram för 2016–2019	9 986
Intäkter 2016–2019	10 448
Intäkter som har överstigit den totala intäktsramen (överdebitering)	-462
Överdebitering i förhållande till total intäktsram under perioden 2016–2019	-4,63%
Har intäkterna under perioden överstigit intäktsramen med mer än 5 procent?	Nej
Överdebiteringstillägg i procent under perioden (avrundat till två decimaler)	
Överdebiteringstillägg	
Avvikelsebelopp för 2016–2019 som påverkar intäktsramen för perioden 2020–2023	-462