

Beräknat belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023

Vattenfall Eldistribution AB, RER01011

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	1 854 370	1 920 470	2 030 710	2 140 662
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	618 014	627 794	637 318	646 588
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 846 030	1 660 779	1 810 122	2 014 545
= Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering och före fördelning	Respektive års prisnivå	4 318 413	4 209 043	4 478 150	4 801 795
+/- Kvalitetsjustering med hänsyn till begränsning	Respektive års prisnivå	119 323	173 783	16 488	43 173
= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och före fördelning	Respektive års prisnivå	4 437 736	4 382 826	4 494 638	4 844 968
+/- Förändring av påverkbara kostnader efter fördelning vid överlåtelse	Respektive års prisnivå	13	0	-44	-128
= Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering och efter fördelning	Respektive års prisnivå	4 437 750	4 382 826	4 494 594	4 844 840

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	1 854 370	618 027
x Omräkningsfaktor från år 2016 till år 2018	1,0589	1,0522
= År 2016 i 2018 års prisnivå	1 963 577	650 272
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)]	1,0572	
År 2017 i 2017 års prisnivå	1 920 470	627 794
x Omräkningsfaktor från år 2017 till år 2018	1,0327	1,0254
= År 2017 i 2018 års prisnivå	1 983 250	643 755
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)]	1,0309	
2018 i 2018 års prisnivå	2 030 710	637 274
x Omräkningsfaktor från år 2018 till år 2018	1,0000	1,0000
= 2018 i 2018 års prisnivå	2 030 710	637 274
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	2 140 662	646 460
x Omräkningsfaktor från år 2019 till år 2018	0,9660	0,9758
= 2019 i 2018 års prisnivå	2 067 928	630 820
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)]	0,9683	

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 prisinivå)	2017 (2017 års prisinivå)	2018 (2018 års prisinivå)	2019 (2019 års prisinivå)
Transiteringsintäkter	RR7101	4 804 052	4 664 682	4 917 636	4 784 690
Anslutningsintäkter	RR7102	22 263	24 737	30 159	32 857
Engångsintäkter	RR7103	4 879	10 452	50 505	26 572
Återbetalning till kund för tidigare års nätavgifter	RR7111	0	0	0	0
Myndighetsavgifter	RR7113	681	677	677	616
Övriga rörelseintäkter	RR71150	102 934	190 660	95 455	63 982
Tidigare förutbetalda intäkter som ska hänföras till tillsynsperioden		0	0	0	0
	= Summa intäkter	4 934 809	4 891 208	5 094 432	4 908 717

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	4 437 750	4 382 826	4 494 594	4 844 840
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 846 030	1 660 779	1 810 122	2 014 545
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	119 323	173 783	16 488	43 173
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	2 472 397	2 548 264	2 667 984	2 787 122
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0572	1,0309	1,0000	0,9683
= Beräknad intäktsram exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	2 613 849	2 627 005	2 667 984	2 698 747
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 846 030	1 660 779	1 810 122	2 014 545
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	119 323	173 783	16 488	43 173
= Beräknad intäktsram per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	4 579 202	4 461 567	4 494 594	4 756 465
= Beräknad intäktsram för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	18 291 829			

Tabell 4b. 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	4 934 809	4 891 208	5 094 432	4 908 717
- Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 846 030	1 660 779	1 810 122	2 014 545
- Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	119 323	173 783	16 488	43 173
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	2 969 456	3 056 646	3 267 822	2 850 999
x Årliga omräkningsfaktorer		1,0572	1,0309	1,0000	0,9683
= Summa intäkter exklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018	3 139 347	3 151 096	3 267 822	2 760 599
+ Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	1 846 030	1 660 779	1 810 122	2 014 545
+ Kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	119 323	173 783	16 488	43 173
= Summa intäkter per år inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	5 104 700	4 985 658	5 094 432	4 818 317
= Summa intäkter för tillsynsperioden inklusive opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering	2018 (och respektive års prisnivå för opåverkbara kostnader och kvalitetsjustering)	20 003 107			

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 5. 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	18 291 829
- Summa intäkter under perioden	2018	20 003 107
= Avvikelsebelopp för 2016-2019 innan hänsyn tagits till tilläggsbeslut	2018	-1 711 278

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 6. 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)	2 605 527	586 998
x Omräkningsfaktor från år 2012 till år 2014	1,0211	1,0377
2012 i 2014 års prisnivå	2 660 623	609 149
2013 i 2013 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	2 660 982	591 507
x Omräkningsfaktor från år 2013 till år 2014	1,0083	1,0185
2013 i 2014 års prisnivå	2 682 947	602 461
2014 i 2014 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	2 708 136	596 437
x Omräkningsfaktor från år 2014 till år 2014	1,0000	1,0000
2014 i 2014 års prisnivå	2 708 136	596 437
2015 i 2015 års prisnivå (se bilaga 1, tilläggsbeslut)	2 779 563	604 040
x Omräkningsfaktor från år 2015 till år 2014	0,9827	0,9821
2015 i 2014 års prisnivå	2 731 549	593 253
= Summa 2012-2015 i 2014 års prisnivå	10 783 254	2 401 300
= Summa kapitalkostnader och påverkbara kostnader 2012-2015 i 2014 års prisnivå	13 184 554	
Andel kapitalkostnader respektive påverkbara kostnader för 2012-2015 från summan av dessa kostnader för 2012-2015	82%	18%
Fördelning av tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019		
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2014 års prisnivå		1 557 805
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till kapitalkostnader utifrån andelen kapitalkostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		1 274 082
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 som fördelas till påverkbara kostnader utifrån andelen påverkbara kostnader 2012-2015 (2014 års prisnivå)		283 723
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)		1 395 570
Omräkningsfaktor för påverkbara kostnader		1,1000
Tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 hänfört påverkbara kostnader (2018 års prisnivå)		312 095
Totalt tilläggsbeslut för tillsynsperioden 2016-2019 i 2018 års prisnivå		1 707 665

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 3 734 tkr.

Eftersom företaget har tagit ut mer avgifter än vad intäktsramen medger för tillsynsperioden 2016–2019 ska intäktsramen för tillsynsperioden 2020–2023 minska med 3 734 tkr, se tabell 7.

Tabell 7. Beräkning av belopp som påverkar tillsynsperioden 2020–2023 (tkr).

	Belopp anges i tkr och 2018 års prisnivå
Omprövad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019	18 291 829
Tilläggsbeslut för 2016–2019	1 707 664
Förändring av tilläggsbeslut för 2016–2019 efter fördelning vid överlåtelse	-120
Total intäktsram för 2016–2019	19 999 373
Intäkter 2016–2019	20 003 107
Intäkter som har överstigit den totala intäktsramen (överdebitering)	-3 734
Överdebitering i förhållande till total intäktsram under perioden 2016–2019	-0,02%
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	-3 734

Fördelning av intäktsram vid överlåtelse

Under tillsynsperioden har företaget övertagit anläggningar från Skellefteå Kraft Elnät AB (RER00318) och överlätit anläggningar till Eon Energidistribution AB (RER00855) och Härryda Energi AB (REL00078).

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 överlåtelse, det vill säga per den 30 juni 2016, den 30 juni 2017 och den 30 juni 2018 med hänsyn till verkliga investeringar och utrangeringar. Överlåtarens tilläggsbeslut minskas därefter utifrån beräknad andel överlättna anläggningar. Vid beräkningen för överlåtelseåret har hänsyn tagits till hur många månader av tillsynsperioden som återstår efter tidpunkten för överlåtelse. De beräknade förändringarna 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 ökas respektive minskas med på grund av överlåtelse, framgår av tabellerna 8-10 nedan. En sammanfattning av förändringarna redovisas i tabell 11. Beloppen är redovisade i 2018 års prisnivå.

Tabell 8. Beräkning av fördelning av tilläggsbeslut vid överlåtelse till E.ON Energidistribution AB.

Fördelning vid överlåtelse		
	REid	Elnätsföretag
Överlåtelse från	RER01011	Vattenfall Eldistribution AB
Överlåtelse till	RER00855	E.ON Energidistribution AB
Tidpunkt för överlåtelse	1 november 2018, avser således 14 av 48 månader under 2016-2019	
Kapitalbas (NUAV) för RER01011 per den 30 juni 2018 i 2014 års prisnivå (FPI för byggnader)	41 419 108	tkr
Överlättn kapitalbas (NUAV) i 2014 års prisnivå	6 428	tkr
Andel överlättn kapitalbas (NUAV)	0,0155%	
	Tkr	Prisnivå
Tilläggsbeslut för 2016-2019, RER01011	2018	1 707 664
Tilläggsbeslut för 2016-2019 för RER01011 ska minska med / Tilläggsbeslut för 2016-2019 för RER00855 ska öka med	2018	77

Tabell 9. Beräkning av fördelning av tilläggsbeslut vid överlåtelse från Skellefteå Kraft Elnät AB.

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

Tabell 10 Beräkning av fördelning av tilläggsbeslut vid överlåtelse till Härryda Energi AB

Fördelning vid överlåtelse		
	REid	Elnätsföretag
Överlåtelse från	RER01011	Vattenfall Eldistribution AB
Överlåtelse till	REL00078	Härryda Energi AB
Tidpunkt för överlåtelse	30 juni 2017, avser således 30 av 48 månader under 2016-2019	
Kapitalbas (NUAV) för RER01011 per den 30 juni 2017 i 2014 års prisnivå (FPI för byggnader)	40 792 288	tkr
Överlåten kapitalbas (NUAV) i 2014 års prisnivå	3 493	tkr
Andel överlåten kapitalbas (NUAV)	0,0086%	
	Tkr	Prisnivå
		Tilläggsbeslut för 2016-2019
	Tilläggsbeslut för 2016-2019, RER01011	2018
	Tilläggsbeslut för 2016-2019 för RER01011 ska minska med / Tilläggsbeslut för 2016-2019 för REL00078 ska öka med	2018
		1 707 664
		91

Tabell 11. Totala förändringar av tilläggsbeslut efter fördelningar vid överlåtelser för RER01011 (tkr).

Förändring av tilläggsbeslut för 2016-2019, för RER01011 efter fördelningar vid överlåtelser	Prisnivå	Tilläggsbeslut för 2016-2019
Förändring av tilläggsbeslut för 2016-2019 efter fördelning vid överlåtelse till E.ON Energidistribution AB (RER00855)	2018	-77
Förändring av tilläggsbeslut för 2016-2019 efter fördelning vid överlåtelse från Skellefteå Kraft Elnät AB (RER00318)	2018	49
Förändring av tilläggsbeslut för 2016-2019 efter fördelning vid överlåtelse till Härryda Energi AB (REL00078)	2018	-91
Total förändring av tilläggsbeslut för 2016-2019, för RER01011 efter fördelningar vid överlåtelser	2018	-120