



EUROPEAN COMMISSION
DIRECTORATE-GENERAL
CLIMATE ACTION

Directorate B - European and International Carbon Markets

Vägledande dokument nr 7
om den harmoniserade metoden för fri tilldelning av EU:s
utsläppsrätter efter 2020

Vägledning om tilldelningsjusteringar

Fjärde utkastet av den 5 mars 2020

OBS

**Denna vägledning har direktöversatts och därmed inte
anpassats efter den praxis som råder i Sverige.**

**Det kan heller inte uteslutas att det förekommer fel i
översättningen.**

**Hör gärna av dig till Naturvårdsverket om du
upptäcker felaktigheter.**

Denna vägledning utgör inte kommissionens officiella ståndpunkt och är inte rättsligt bindande. Vägledningen syftar dock till att klargöra de krav som har fastställts i ETS-direktivet och i FAR och är viktig för att förstå dessa rättsligt bindande regler.

Innehållsförteckning

1	Omfattningen av detta vägledande dokument	3
2	Regler relaterande till tilldelningsjusteringar	4
2.1	Artiklar relaterande till tilldelningsjusteringar i FAR.....	4
2.2	Kommissionens genomförandeförordning om tilldelningsjusteringar	4
2.3	Definitioner relaterade till tilldelningsjusteringar	4
3	Verksamhetsnivåändringar – generellt tillvägagångssätt.....	7
3.1	Första justering av tilldelningen för en delanläggning.....	7
3.2	Efterföljande tilldelningsjusteringar för en delanläggning	8
4	Rapportering	12
5	Nya deltagare och nya delanläggningar.....	14
6	Andra parametrar att ta hänsyn till	15
6.1	Energieffektiviseringsåtgärder	15
6.2	Beaktande av förändringar av andra parametrar	18
7	Nedläggning av verksamhet.....	20
	Bilaga 1 – Förenklat flödesschema över verksamhetsnivåändringar	21
	Bilaga 2 – Exempel	22

1 Omfattningen av detta vägledande dokument

Detta vägledande dokument ingår i en samling dokument som är avsedda att hjälpa medlemsstaterna och deras behöriga myndigheter att inom unionen enhetligt genomföra den metod för tilldelning för den fjärde handelsperioden av EU:s utsläppsrätter (efter 2020) som fastställts genom Kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/331 om "unionstäckande övergångsbestämmelser för harmoniserad gratis tilldelning av utsläppsrätter enligt artikel 10a i EU:s ETS-direktiv" (FAR)¹, och Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2019/1842 om justeringar av gratis tilldelning av utsläppsrätter på grund av förändringar av verksamhetsnivå (RALC, även kallad verksamhetsändringsförordningen)². Det vägledande dokumentet nr 1 om allmän vägledning om metoden för tilldelning ger en översikt över den rättsliga bakgrunden för samlingen av vägledande dokument. Det förklarar hur olika vägledningsdokument hänger samman och innehåller en terminologiförteckning som används i hela samlingen av vägledningsdokument³.

Detta vägledande dokument tillhandahåller vägledning till behöriga myndigheter om hur ändrade verksamhetsnivåer ska hanteras i en delanläggning. Det tillhandahåller även vägledning om nya deltagare och nya delanläggningar i existerande anläggningar, samt om nedläggning av verksamheter. Dessa ämnen grupperas alla in under begreppet "tilldelningsjusteringar".

Referenser till artiklar i detta dokument refererar till ETS-direktivet och FAR.

¹ FAR är tillgänglig på http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/331/oj

² RALC är tillgänglig på <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/GA/TXT/?uri=CELEX:32019R1842>

³ Alla vägledande dokument är tillgängliga på https://ec.europa.eu/clima/policies/ets/allowances_en#tab-0-1

2 Regler relaterande till tilldelningsjusteringar

2.1 Artiklar relaterande till tilldelningsjusteringar i FAR

Följande artiklar i FAR har relevans för tilldelningsjusteringar:

- Definitionerna i:
 - Artikel 2(1) om *befintliga anläggningar*;
 - Artikel 2(3) om *delanläggningar med värmeriktmärke*;
 - Artikel 2(6) om *delanläggningar med bränsleriktmärke*;
 - Artikel 2(12) om *start av normal drift*;
 - Artikel 2(15) om *tilldelningsperiod*;
- Artiklarna 5, 17 och 18 om nya deltagare;
- Artikel 23 om ändringar av tilldelningen till en anläggning;
- Artikel 26 om nedläggning av verksamhet vid en anläggning.

Förutom detta är definitionen av koncern i artikel 2(11) direktiv 2013/34/EU om årsbokslut, koncernredovisning och rapporter i vissa typer av företag också relevant.

2.2 Kommissionens genomförandeförordning om tilldelningsjusteringar

Innehållet i detta vägledande dokument är huvudsakligen baserat på Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2019/1842 om justeringar av gratis tilldelning av utsläppsrätter på grund av förändringar av verksamhetsnivå (den s.k. verksamhetsändringsförordningen, härafter RALC), eftersom denna förordning fokuserar på tilldelningsjusteringar. Därför är hela denna förordning relevant för detta ämne.

De artiklar som framförallt kommer lyftas fram är följande:

- Artikel 2 om definitioner (se avsnitt 2.3 i denna vägledning);
- Artikel 3 om rapporteringsskyldigheter (se avsnitt 4 i denna vägledning);
- Artikel 4 om genomsnittliga verksamhetsnivåer (se avsnitt 3 i denna vägledning);
- Artikel 5 om justeringar av gratis tilldelning på grund av verksamhetsnivåändringar (se avsnitt 3 i denna vägledning);
- Artikel 6 om andra förändringar av driften vid en anläggning (se avsnitt 6 i denna vägledning).

2.3 Definitioner relaterade till tilldelningsjusteringar

Det är framförallt de följande definitionerna som är relevanta för tilldelningsjusteringar:

- Definitionen av **genomsnittlig verksamhetsnivå** (AAL, efter den engelska benämningen, översättarens anm.) i artikel 2(1) i RALC:

'genomsnittlig verksamhetsnivå': för varje delanläggning det aritmetiska medelvärdet av de berörda årliga verksamhetsnivåerna under de två kalenderår som föregår inlämnandet av den rapport som avses i artikel 3(1);

Detta betyder att den genomsnittliga verksamhetsnivån för år Y ($AAL_{SubA,Y}$) avseende delanläggning A definieras på följande sätt, baserat på delanläggning A:s verksamhetsnivåer för åren Y-1 och Y-2 ($AL_{SubA,Y-1}$ and $AL_{SubA,Y-2}$):

$$AAL_{SubA,Y} = \frac{AL_{SubA,Y-1} + AL_{SubA,Y-2}}{2}$$

- Definitionen av **befintlig anläggning** i artikel 2(1) i FAR:

'befintlig anläggning': en anläggning vid vilken det bedrivs en eller flera av de verksamheter som förtecknas i bilaga I till direktiv 2003/87/EG eller en verksamhet som inbegrips i EU:s utsläppshandelssystem för första gången i enlighet med artikel 24 i det direktivet och som har erhållit tillstånd för utsläpp av växthusgaser senast:

(a) den 30 juni 2019 för perioden 2021–2025,

(b) den 30 juni 2024 för perioden 2026–2030;

Därav följer att den anläggning som bedriver en eller flera verksamheter som förtecknas i bilaga 1 till direktivet för första gången och som erhåller sitt första tillstånd till utsläpp av växthusgaser efter 30 juni 2019 för perioden 2021–2025 (respektive efter 30 juni 2024 för perioden 2026–2030) kommer betraktas som en **ny deltagare** för motsvarande tilldelningsperiod under den fjärde handelsperioden.

I det fall tillståndet till utsläpp av växthusgaser erhöles mellan 1 juli 2024 och 31 december 2025 bör det noteras att anläggningen kommer betraktas som en ny deltagare med avseende på båda tilldelningsperioderna. Detta kommer dock inte påverka sättet på vilket rapporteringen ska ske, eftersom samma mall ska användas kontinuerligt under båda perioderna. I det fall tillståndet till utsläpp av växthusgaser erhöles mellan 1 juli 2019 och 31 december 2020⁴ kommer anläggningen betraktas som ny deltagare med avseende på både den tredje handelsperioden och den första tilldelningsperioden under fjärde handelsperioden. I så fall behöver den anläggning som vill ha gratis tilldelning ansöka i enlighet med ansökningsproceduren för tredje handelsperioden avseende 2019 och 2020, samt i enlighet med ansökningsproceduren för fjärde handelsperioden för 2021 (med en ansökan som kommer innehålla data för år 2019 och/eller 2020 beroende på vad som är relevant i det enskilda fallet).

På liknande sätt kan en delanläggning, som antingen ingår i en befintlig anläggning eller i en ny deltagare, betraktas som en **ny delanläggning** med avseende på den relevanta tilldelningsperioden under handelsperiod 4, om något av följande kriterier är uppfyllda:

- Delanläggningen har en verksamhetsnivå (AL)>0 för första gången efter 30 juni 2019⁵ för perioden 2021–2025 (respektive efter 30 juni 2024 för perioden 2026–2030),

⁴ Situationer där en anläggning erhöles sitt första tillstånd till utsläpp av växthusgaser mellan 1 januari 2018 och 30 juni 2019 beskrivs i avsnitt 6.2 av vägledande dokument nr 2 om bestämning av tilldelning på anläggningsnivå.

⁵ För delanläggningar vid befintliga anläggningar som startade driften mellan 1 januari 2018 och 30 juni 2019 är artikel 15(7) i FAR tillämplig, se även avsnitt 6.2 av vägledande dokument nr 2 om bestämning av tilldelning på anläggningsnivå.

ELLER

- Delanläggningen återupptar driften, efter att tidigare ha upphört med denna

Märk väl att nya delanläggningar vid befintliga anläggningar inte anses vara nya deltagare enligt det reviderade ETS-direktivet (se även avsnitt 4.2 i vägledande dokument nr 2 om bestämning av tilldelning på anläggningsnivå). Vid beräkningen av den slutliga tilldelningen tillämpas antingen den sektorsövergripande korrigeringsfaktorn (CSCF) eller den linjära reduktionsfaktorn (LRF) på anläggningsnivå. Därför kommer beräkningen avseende nya delanläggningar som tillhör en ny deltagare göras på så sätt att LRF tillämpas på samma sätt som för resten av anläggningen. Beräkningen för delanläggningar som är del av en befintlig anläggning kommer göras på så sätt att CSCF tillämpas på samma sätt som för resten av den anläggningen, såvida anläggningen inte är en elproducent.

- Definitionen av **koncern** i artikel 2(6) i RALC refererar till artikel 2(11) i direktiv 2013/34/EU, som anger:

'koncern': ett moderföretag och alla dess dotterföretag⁶

- Definitionen av **start av normal drift** i artikel 2(12) i FAR anger:

'start av normal drift': den första driftsdagen.

I linje med vägledande dokument nr 2, som behandlar bestämning av tilldelning på anläggningsnivå, definieras den första driftsdagen som den första dagen verksamhetsnivån är högre än 0.

- Definitionen av en **anläggning som lagt ned verksamheten** i artikel 26 anger:

'En anläggning bedöms ha lagt ned verksamheten när något av följande villkor är uppfyllt:

(a) De berörda tillstånden för utsläpp av växthusgaser har återkallats, även i de fall då anläggningen inte längre uppfyller gränsvärdena för de verksamheter som förtecknas i bilaga I till direktiv 2003/87/EG.

(b) Anläggningen är inte längre i drift och det är tekniskt omöjligt att återuppta driften.'

På liknande sätt anses en **delanläggning ha lagt ned verksamheten** om delanläggningen inte längre är i drift och det är tekniskt omöjligt att återuppta driften. Om det är möjligt att återuppta driften gäller reglerna om tilldelningsjusteringar (se exempel 13 bilaga 2).

⁶ "Koncernen" består av ett moderföretag och alla dess dotterföretag (de dotterföretag som kontrolleras av moderföretaget). Artikel 22 i direktiv 2013/34/EU innehåller ytterligare regler gällande förhållandet mellan moderföretag och dotterföretag (t.ex. att moderföretaget innehar majoriteten av aktieägarnas eller delägarnas röster i ett dotterföretag, att moderföretaget har rätt att utse eller entlediga en majoritet av ledamöterna i förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorganet i ett dotterföretag och samtidigt är aktieägare eller delägare i detta företag, etc.)

<https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=celex%3A32013L0034>

3 Verksamhetsnivåändringar – generellt tillvägagångssätt

I handelsperiod 4 kan mängden fri tilldelning påverkas av verksamhetsnivåändringar, på så sätt att mängden antingen ökar eller minskar. Förändringar kommer tas i beaktande baserat på årligen rapporterade verksamhetsnivåer (se avsnitt 4 i detta vägledande dokument för ytterligare vägledning om rapportering). Dessutom kan möjlig påverkan av energi-effektiviseringsåtgärder och andra parametrar tas i beaktande (se avsnitt 6 i detta vägledande dokument för ytterligare vägledning om detta). Ett förenklat flödesschema över verksamhetsnivåändringar kan hittas i bilaga 1.

3.1 Första justering av tilldelningen för en delanläggning

Om en delanläggning fick tilldelning baserat på ett HAL-värde för år Y-1 gäller följande för år Y (om det tidigare skett en tilldelningsjustering ska tillvägagångssättet i avsnitt 3.2 tillämpas):

Villkor 1: Den genomsnittliga verksamhetsnivån (AAL_Y) är X % högre eller lägre än den historiska verksamhetsnivån (HAL) för en delanläggning, med det absoluta värdet av $X > 15\%$,

$$\frac{abs(AAL_Y - HAL)}{HAL} = abs(X)$$

OCH

Villkor 2: Den resulterande preliminära årliga tilldelningsförändringen motsvarar minst 100 utsläppsrätter som skulle ha tilldelats gratis till delanläggningen jämfört med den senaste preliminära årliga tilldelningen som fastställts för denna delanläggning för år Y,

Då ska tilldelningen för denna delanläggning justeras för år Y. Den nya tilldelningen för år Y beräknas genom att använda det exakta AAL istället för HAL (AAL-värdet avrundas alltså inte, men tilldelningen ska däremot avrundas till närmsta utsläppsrätt).

Vad gäller villkor 1 så ska, för varje år, delanläggningens HAL-värde alltid användas som referens för att avgöra om det är relevant med en tilldelningsjustering. HAL-värdet beräknas i samband med NIMs-datainsamlingen för befintliga anläggningar som var i drift minst ett kalenderår under referensperioden. För befintliga anläggningar och nya deltagare som inte uppfyller detta kriterium beräknas HAL-värdet baserat på det första fullständiga kalenderårets verksamhetsnivå.

Vad gäller villkor 2 så ska den årliga preliminära mängden tilldelning för år Y för den aktuella delanläggningen användas som referens för att avgöra om förändringen motsvarar minst 100 utsläppsrätter. Denna tilldelning utgör den preliminära tilldelningen (som beräknas i enlighet med artikel 16, punkt 2 och 5, och artiklarna 19–22 i FAR, dvs. med hänsyn tagen till justeringar för användningen av värme från salpetersyratillverkning och/eller fackling av restgaser som inte är säkerhetsfackling och/eller andra justeringar (t.ex. för värme från icke-ETS-anläggningar), men innan koldioxidläckagefaktorn, den linjära reduktionsfaktorn eller den sektorsövergripande korrigeringsfaktorn har tillämpats).

Se även exempel 1 och 2 i bilaga 2 vilka illustrerar detta tillvägagångssätt.

3.2 Efterföljande tilldelningsjusteringar för en delanläggning

Om en verksamhetsnivåändring har identifierats och lett till en justering av tilldelningen för en delanläggning avseende år Y (baserat på värde X i avsnitt 3.1), så kommer behovet av ytterligare tilldelningsjusteringar baserat på AAL för år Y+1 och/eller de efterföljande åren för samma delanläggning bedömas på följande sätt. AAL-värdet för år Y+1 och/eller de följande åren kommer jämföras mot HAL-värdet:

$$\frac{abs(AAL_{Y+1} - HAL)}{HAL} = abs(Z)$$

Detta innebär att trots att en tilldelning har justerats så kommer inte det föregående AAL-värdet användas som referens, istället kommer HAL-värdet fortsatt att användas som referens. I exemplet ovan, för år Y+1, kommer AAL för år Y+1 återigen att jämföras mot HAL-värdet.

I enlighet med artikel 5 i RALC, kommer en tilldelningsjustering bara göras om värdet $abs(Z)$ "överstiger 5 %-intervallet närmast efter den förändring på 15 % som ledde till den tidigare justeringen av gratistilldelningen till den anläggningen".

$abs(Z)$ behöver därför jämföras mot $abs(X)$, där X representerar avvikelsen mellan AAL och HAL med avseende på den föregående tilldelningsjusteringen som har beräknats för det föregående året Y (se avsnitt 3.1). Om $abs(Z)$ fortfarande överskrider 15 %-tröskeln och dessutom är i ett annat 5 %-intervall än $abs(X)$, så kommer en justering att göras. 5 %-intervallen som ska tas i beaktande, utöver den initiala 15 %-tröskeln, innebär att trösklarna för justering är 15 %, 20 %, 25 %, 30 %, 35 % etc. Dessa trösklar gäller både för ökning och minskningar av tilldelning. Med andra ord; om värdet på $abs(X)$ var 17 % så kommer en justering att göras om värdet på $abs(Z)$ är över 20 %. Om värdet på $abs(Z)$ däremot är 19 % skulle det ligga inom samma 5 %-intervall (i detta fall 15–20 %) som $abs(X)$ och då skulle ingen justering göras.

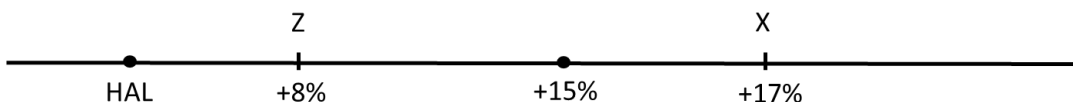
Flera illustrerande exempel ges nedan.

Exempel med relevans för tilldelningsjusteringar avseende år Y+1 (år Y+1 nedan representerar år Y+1 och/eller efterföljande år när relevant)

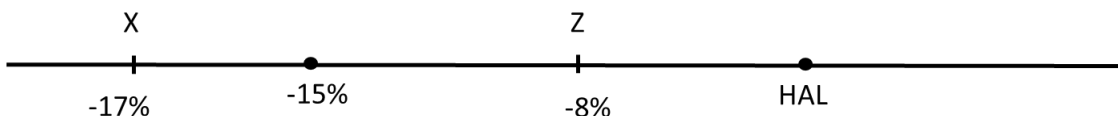
- **Fall 1: $abs(Z) < 15\%$**

Exempel för fall 1-situationer:

- X=+17% och Z=+8%



- $X = -17\%$ och $Z = -8\%$

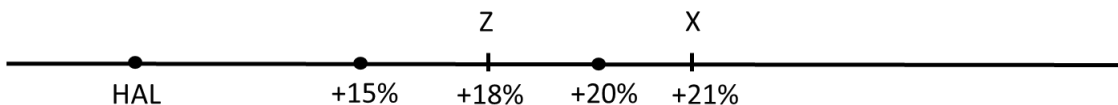


I ett sådant fall överskrider det absoluta värdet av AAL inte längre HAL med minst 15 %. Tilldelningen för år Y+1 kommer beräknas med HAL-värdet.

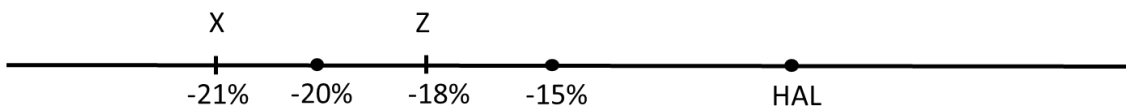
- **Fall 2: $15\% < \text{abs}(Z) < \text{närmsta intervall under abs}(X)$**

Exempel för fall 2-situationer:

- $X = +21\%$ och $Z = +18\%$



- $X = -21\%$ och $Z = -18\%$



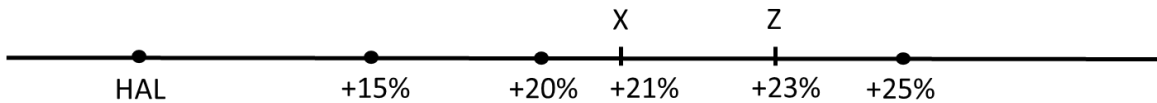
I ett sådant fall kommer tilldelningen för delanläggningen att justeras igen om förändringen motsvarar minst 100 utsläppsrätter (jämfört med den årliga preliminära tilldelningen för delanläggningen avseende år Y). Justeringen kommer ske år Y+1 och den nya tilldelningen kommer beräknas med det exakta AAL-värdet istället för HAL-värdet.

I det första exemplet bör den resulterande tilldelningen bli högre än för år Y-1, men lägre än för år Y. I det andra exemplet bör den resulterande tilldelningen bli lägre än för år Y-1, men högre än för år Y.

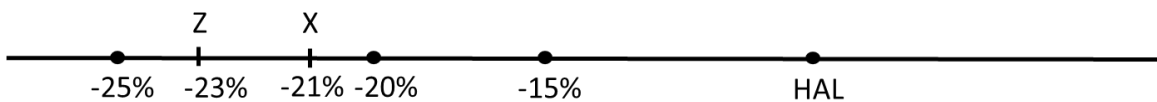
- **Fall 3⁷: närmsta intervall under $abs(X) < abs(Z) <$ närmsta intervall över $abs(X)$**

Exempel på fall 3-situationer:

- $X=+21\%$ och $Z=+23\%$



- $X=-21\%$ och $Z=-23\%$

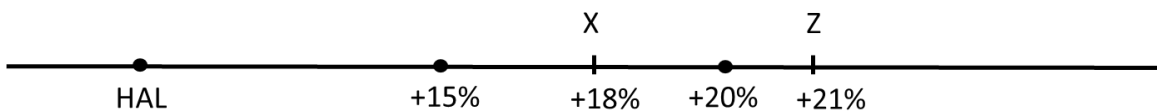


I ett sådant fall är förändringen för år Y+1 inte tillräckligt signifikant jämfört med förändringen för år Y, och därför kommer tilldelningen för år Y+1 förbli densamma som för år Y.

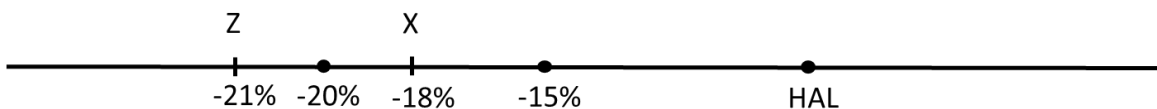
- **Fall 4: $abs(Z) >$ närmsta intervall över $abs(X)$**

Exempel på fall 4-situationer:

- $X=+18\%$ och $Z=+21\%$



- $X=-18\%$ och $Z=-21\%$



I ett sådant fall kommer tilldelningen för delanläggningen justeras igen om den resulterande förändringen motsvarar minst 100 utsläppsrätter (jämfört med den årliga preliminära

⁷ Notera att detta är exempel på möjliga förväntade situationer, i syfte att illustrera och underlätta förståelsen för det generella tillvägagångssättet. Dessa fall täcker dock inte nödvändigtvis in alla möjliga fall. Framförallt så kommer situationer som medför en minskning med mer än 15 % ett år och en ungefär lika stor ökning nästkommande år att medföra en tilldelningsjustering. Sådana situationer täcks inte in av fall 3.

tilldelningen för år Y för samma delanläggning). Justeringen kommer ske år Y+1 och den nya tilldelningen kommer beräknas baserat på det exakta AAL-värdet istället för HAL-värdet. I det fall tilldelningen ökar bör den resulterande tilldelningen bli högre än för år Y. I det fall tilldelningen minskar bör den resulterande tilldelningen bli lägre än för år Y.

Exempel 3 i bilaga 2 illustrerar detta tillvägagångssätt.

4 Rapportering

I enlighet med artiklarna 4 och 5 i FAR, samt artikel 3(1) i RALC, är alla anläggningar som erhållit tilldelning för perioderna 2021–2025 eller 2026–2030 skyldiga att årligen rapportera data relaterad till deras verksamhetsnivåer (AL, efter det engelska begreppet *Activity Levels*) för deras delanläggningar avseende föregående år. Rapporteringskravet infaller från och med 2021. Detta gäller delanläggningar som ingick i den senaste rapporten (referensdatarapport, verksamhetsnivårappport eller datarapport för ny deltagare, beroende på vad som är relevant), inklusive alla nya delanläggningar, men exklusive delanläggningar för vilka driften har upphört och vars stängning redan har rapporterats föregående år (ingen data ska rapporteras för delanläggningar som har anmälts ha upphört med verksamheten). Ett undantag gäller år 2021 då data för de **två** föregående åren (2019 och 2020) ska rapporteras⁸⁹.

Följande uppgifter ska som minimum rapporteras:

- Uppgifter om verksamhetsnivåer för varje delanläggning
- De uppgifter som listas i avsnitt 1, förutom 1.3(c), samt 2.3–2.7 i bilaga 4 till FAR
- Information om strukturen för den koncern som anläggningen tillhör, när relevant
- Information om huruvida någon delanläggnings verksamhet har upphört
- Eventuella ytterligare uppgifter som medlemsstaten kräver i enlighet med bilaga 4 till FAR eller som refereras till i dess första stycke.

Uppgifterna ska rapporteras i form av en verksamhetsnivårappport och en mall för detta kommer göras tillgänglig av kommissionen (den behöriga myndigheten kan välja att ta fram en annan mall, under förutsättning att denna uppfyller minimikraven för de uppgifter som ska rapporteras). Verksamhetsnivårappporten ska lämnas in tillsammans med en verifieringsrapport senast den 31 mars varje år, såvida medlemsstaten inte har infört ett tidigare datum. Befintliga anläggningar som varit i drift mindre än ett helt kalenderår under referensperioden ska rapportera på samma sätt som andra befintliga anläggningar, och de uppgifter de tillhandahåller i sin första rapport kommer användas för att beräkna deras HAL.

Medlemsstaten kan välja att införa följande ytterligare krav gällande processen för att justera tilldelningen:

- Krav om inlämnande av en preliminär verksamhetsnivårappport, med alla tillgängliga data, senast vid ett datum som medlemsstaten väljer (i så fall kan det hända att denna rapport ännu inte är verifierad, men en slutgiltig, verifierad verksamhetsnivårappport ska också lämnas inom ordinarie gällande tidsram);
- Fördröja utfärdandet av gratis utsläppsrätter till dess att den behöriga myndigheten har bedömt att det inte föreligger krav om att justera tilldelningen till den aktuella

⁸ För rapporteringsperioder för nya deltagare och nya delanläggningar, se avsnitt 5.

⁹ Bara anläggningar som inkluderas i systemet under den andra tilldelningsperioden kan hamna i en liknande situation och behöva rapportera både för år 2024 och 2025 vid deras första rapporteringstillfälle.

- anläggningen eller kommissionen har antagit ett beslut enligt artikel 23(4) i FAR avseende justeringar av tilldelningen för den anläggningen;
- Krav om återlämning av eventuell överskjutande mängd utsläppsrätter.

Om brister framkommit under verifieringsprocessen (t.ex. att den slutgiltiga rapporten inte har verifierats, eller att den brister i efterlevnaden av gällande krav) kan den behöriga myndigheten göra en konservativ uppskattning av delanläggningarnas verksamhetsnivåer i samband med en bedömning av om det krävs justering av tilldelningen. "Konservativ" ska förstås som i enlighet med avsnitt 5.6.3 i vägledningsdokument nr. 5 om övervakning och rapportering i relation till reglerna om fri tilldelning. Av denna vägledning framgår att: "Konservativ" betyder att ett antal antaganden definieras i syfte att säkerställa att ingen underskattning av de utsläpp som allokeras till en delanläggning, eller en överskattning av delanläggningens verksamhetsnivå, förekommer.

5 Nya deltagare och nya delanläggningar

I linje med artikel 4 och 5 i FAR, samt artikel 3(1) i RALC, kan nya deltagare som tillkommer under en tilldelningsperiod under handelsperiod 4 från och med år 2021 ansöka om tilldelning. Som en del av ansökan ska i så fall en datarapport för ny deltagare lämnas in som en del av ansökan året efter det kalenderår som utgör det första hela kalenderår som anläggningen har varit i drift. Denna rapport ska, i enlighet med artikel 5(2) i FAR och som refereras till i artikel 6 i RALC, lämnas i samma mall som gäller för verksamhetsnivårappporter och som kommissionen kommer tillhandahålla såsom beskrevs i föregående avsnitt. Detta innebär att en anläggning som tas i drift efter 1 januari år Y behöver lämna sin första verksamhetsnivårappport först år Y+2. Denna rapport ska i så fall innehålla uppgifter både för år Y och Y+1. Verksamhetsutövaren kan också välja att lämna in uppgifter för år Y redan år Y+1, och i så fall endast lämna uppgifter gällande år Y+1 i rapporten som lämnas år Y+2. I så fall kan verksamhetsutövaren ha möjligheten att få sina utsläppsrätter för år Y redan år Y+1.

På liknande sätt kan en verksamhetsutövare välja att inkludera en ny delanläggning som togs i drift efter 1 januari år Y i verksamhetsnivårapporten för året efter det år som utgör det första hela kalenderåret delanläggningen var i drift (dvs. början av år Y+2). Denna rapport ska innehålla uppgifter för både år Y och Y+1. Verksamhetsutövaren kan också välja att ta med denna nya delanläggning i verksamhetsnivårapporten redan året efter den togs i drift; i så fall kommer verksamhetsutövaren ha möjligheten att få fri tilldelning för denna delanläggningen avseende år Y redan år Y+1.

HAL-värdet för en ny delanläggning och delanläggningar som hör till en ny deltagare baseras på verksamhetsnivån för det år som utgör det första hela kalenderåret respektive delanläggning har varit i drift.

Det generella tillvägagångssättet för verksamhetsnivåändringar (se avsnitt 3) kommer börja gälla för dessa delanläggningar först efter de första tre kalenderåren de varit i drift. Med andra ord kommer tilldelningen för en delanläggning som påbörjade driften år Y (efter 1 januari) beräknas på följande sätt:

- Tilldelning för år Y: Baseras på verksamhetsnivån för år Y;
- Tilldelning för år Y+1: Baseras på verksamhetsnivån för år Y+1 (denna verksamhetsnivå kommer därtill definiera HAL-värdet för delanläggningen);
- Tilldelning för år Y+2: Baseras på HAL-värdet;
- Tilldelning för år Y+3 och efterföljande år: Beräknas baserat på reglerna för verksamhetsnivåändringar när relevant (dessa regler beskrivs i avsnitt 3).

Exempel 4 i bilaga 2 illustrerar detta tillvägagångssätt.

6 Andra parametrar att ta hänsyn till

Tilldelning kan påverkas av andra parametrar än verksamhetsnivåändringar. Dessa inkluderar:

- Energieffektiviseringsåtgärder (se avsnitt 6.1);
- Ändringar av andra parametrar (se avsnitt 6.2), inklusive:
 - o Ändringar av mängden facklade restgaser som inte är säkerhetsfackling;
 - o Ändringar av mängden värme som importeras från icke-ETS-anläggningar (eller från anläggningar som producerar salpetersyra) och som används inom systemgränserna av en delanläggning;
 - o Ändringar av faktorn för utbytbarhet mellan bränsle och el;
 - o Ändringar relaterade till ångkrackning och delanläggningar med VCM-produktriktmarke.

6.1 Energieffektiviseringsåtgärder

När energieffektiviseringsåtgärder har en påverkan på verksamhetsnivån för en delanläggning så kan detta beaktas i beräkningen av delanläggningens tilldelning baserat på värme- eller bränsleriktmarke om de kriterier som förklaras här nedan uppfylls.

• *Beräkning av effektivitet*

För att bedöma påverkan av energieffektivisering ska följande parametrar beaktas genom att jämföra deras värden mot värdena i referensdatarapporten eller datarapporten för nya deltagare (med andra ord ska det jämföras mot de medelvärden som beräknats under året/åren som HAL baseras på), med medelvärdena för de två föregående åren:

- När det rör en delanläggning med värmeriktmarke:

$$\text{Värmeeffektivitet} = \frac{\text{Mängden värme som används för produktion av varje produkt}}{\text{Mängden producerad produkt}}$$

- När det rör en delanläggning med bränsleriktmarke:

$$\text{Bränsleeffektivitet} = \frac{\text{Mängden bränsle som används för produktion av varje produkt}}{\text{Mängden producerad produkt}}$$

De genomsnittliga effektiviteterna kommer vara medel för dessa värden för de två föregående åren, t.ex.:

$$\text{Genomsnittlig värmeeffektivitet} = \frac{\text{Värmeeffektivitet}_{Y-1} + \text{Värmeeffektivitet}_{Y-2}}{2}$$

Referenseffektiviteterna beräknas genom att beräkna medelvärdena för de år som ligger till grund för HAL.

Effektiviteterna ska beräknas separat för varje år och produkt som täcks av en PRODCOM-kod och vilken produceras med värme eller bränsle från respektive aktuell delanläggning. Produkter med liknande PRODCOM-koder som bidrar med mindre än 5 % till HAL kan beräknas aggregerat, om tillämpligt. För att utvärdera påverkan från energieffektivisering ska dessa effektiviteter kombineras genom att använda metoder som är i enlighet med den godkända övervakningsmetodplanen. Med andra ord ska tillvägagångssättet överensstämma med beräkningarna på produktionsnivå om sådana beräkningar har inkluderats i övervakningsmetodplanen; om sådana beräkningar inte har inkluderats i övervakningsmetodplanen så ska verksamhetsutövaren uppdatera planen så att de inkluderas och den nya planen ska godkännas den behöriga myndigheten.

Om flera produkter produceras ska beviset om att energieffektiviteten ökat med mer än 15 % gälla för hela delanläggningen, och därmed för alla produkter sammantaget vilka produceras inom delanläggningen som ingår i ETS-anläggningen. Denna energieffektiviseringsregel kan inte tillämpas för ändringar av produktionen som sker utanför anläggningens systemgränser (t.ex. värme som exporteras till en icke-ETS-anläggning). Detta betyder dock inte att energieffektivisering måste ske avseende alla produkter utan bara att den måste uppgå till 15 % totalt för delanläggningen som helhet, oavsett vilka av delanläggningens produkter som stod för energieffektiviseringen.

Om flera produkter produceras ges den proportionella effektiviteten genom viktning mot värmen som konsumeras av varje produkt, dvs. den beräknas på följande sätt (samma tillvägagångssätt används om det gäller fler än två produkter):

Proportionell effektivitet

$$= \text{Effektivitet prod1} \times \frac{\text{Värme för prod1}}{\text{Summan av värmen för båda produkterna}} \\ + \text{Effektivitet prod2} \times \frac{\text{Värme för prod2}}{\text{Summan av värmen för båda produkterna}}$$

Den genomsnittliga proportionella effektiviteten är medelvärdet av detta värde för de två föregående åren.

Notera att energieffektiviseringsregeln bara kan tillämpas för värme eller bränsle som används i produktionen av en specifik produkt. Därför kan denna regel inte tillämpas om produkten inte har en PRODCOM-kod¹⁰. Det bör särskilt påpekas att regeln inte gäller uppvärmning av lokaler, förutom om det gäller uppvärmning av kontorslokaler och angränsande utrymmen såsom lunchrum vilket beskrivs på sida 18–21 (svensk översättning), avsnitt 3.2 i vägledande dokument nr 2 om bestämning av tilldelning på anläggningsnivå (i så fall allokeras värmen till den PRODCOM-kod som bäst stämmer överens med den mest relevanta produktionsprocessen i anläggningen, i linje med dess koldioxidläckagestatus).

¹⁰ Endast värme som inkluderas i en fjärrvärmedelanläggning förväntas att inte vara relaterad till en PRODCOM-kod.

För vissa produkter finns branschstandarder om att använda referensvärden för renhet eller normaliserade produktionsciffror i linje med ett sådant referensvärde. I så fall ska även dessa värden användas som referens vid beräkningen av energieffektivitet.

- ***Tillämpning av energieffektiviseringsregeln när verksamhetsnivån minskar***

Om verksamhetsnivån för en delanläggning med värme- eller bränsleriktmärke har minskat med mer än 15 %, men verksamhetsutövaren baserat på värme- eller bränsleeffektiviteten kan visa att detta beror på en ökning av energieffektiviteten med mer än 15 %, så kommer minskningen av verksamhetsnivån inte leda till en minskning av tilldelningen för den delanläggningen. De 15 procenten måste i så fall bero helt på energieffektiviseringsåtgärder, dvs. om en total minskning på 17 % bara delvis, och med mindre än 15 %, beror på energieffektiviseringsåtgärder (t.ex. att 10 % beror på sådana åtgärder, medan 7 % beror på minskning av verksamhetsnivån), så kan denna regel inte tillämpas och tilldelningen för delanläggningen kommer därför att minskas.

En förändring av energieffektiviteten utan påverkan på verksamhetsnivån kommer inte att leda till någon tilldelningsjustering, dvs. om verksamhetsnivån minskar med mindre än 15 % så kommer ingen justering göras, oavsett vilka energieffektiviseringsåtgärder som har införts.

Med andra ord; om utvärderingen av AAL för år Y för en delanläggning med värmeriktmärke (eller bränsleriktmärke) konstaterats leda till en tilldelningsminskning (baserat på det generella tillvägagångssättet som beskrivs i avsnitt 3), men verksamhetsutövaren kan visa att den genomsnittliga värmeeffektiviteten (eller bränsleeffektiviteten) för åren Y-1 och Y-2 var minst 15 % högre än för det/de år som HAL baseras på så skulle den delanläggningens tilldelning inte minskas för år Y.

Om energieffektiviteten för en delanläggning har minskat men påverkan på verksamhetsnivån för den delanläggningen inte motsvarar minst 15 % så kommer tilldelningen för den delanläggningen inte påverkas.

För att få tillämpa energieffektiviseringsregeln behöver verksamhetsutövaren visa för den behöriga myndigheten att förändringen av verksamhetsnivån inte är relaterad till en förändring av produktionsnivån, men istället beror på en ökad energieffektivitet för den delanläggningen. Om den behöriga myndigheten inte anser att förändringen av energieffektivitet kan anses ha gett upphov till förändringen av verksamhetsnivån så ska tilldelningen justeras (t.ex. om förändringen av energieffektivitet är 16 %, men minskningen av verksamhetsnivån är mycket större, så kan den behöriga myndigheten göra bedömningen att verksamhetsutövaren inte har visat att förändringen av verksamhetsnivån inte beror på en förändring i produktionen). Om den behöriga myndigheten accepterar att förändringen av verksamhetsnivån beror på förändringen av energieffektiviteten så ska tilldelningen inte justeras.

- **Tillämpning av energieffektiviseringsregeln när verksamhetsnivån ökar**

Om en verksamhetsutövare, på begäran av den behöriga myndigheten, inte kan visa att en ökning av verksamhetsnivån med minst 15 %, vilken verksamhetsutövaren beräknat baserat på AAL för en delanläggning med värme- eller bränsleriktmärke, beror på en ändring av produktionsnivåer och inte på en minskning av energieffektiviteten för delanläggningen, så kan den behöriga myndigheten avslå justeringen av tilldelning. Bevisningen ska bestå av en jämförelse mellan värdena för de kvoter som presenteras i början av detta kapitel för det/de år som HAL baseras på och de genomsnittliga värdena för de två åren som föregår utvärderingen.

Den behöriga myndigheten kommer kräva en motivering till varför tilldelningen ska justeras innan beslut fattas.

- **Fullständig tillämpning av reglerna**

Dessa regler kan bara tillämpas fullständigt, dvs. de kan inte tillämpas enbart för en del av en verksamhetsnivåändring. När 15 %-kriteriet för energieffektivitet är uppfyllt tillämpas därför regeln antingen helt, under förutsättning att tillräckliga bevis läggs fram som motivering, eller så tillämpas den inte, om bevisen inte är tillräckliga.

- **Förändringar under efterföljande år**

Det kan också finnas fall då energieffektiviseringsregeln är tillämpbar för ett år, eftersom verksamhetsutövaren kunde motivera att en minskning av verksamhetsnivån berodde på en energieffektivitetsökning över 15 %, men under senare år ökar energieffektiviteten inte ytterligare medan verksamhetsnivån fortsätter att minska. I ett sådant fall kan den behöriga myndigheten göra bedömningen att trots att regeln kunde tillämpas för ett år så ska den inte tillämpas för de efterföljande åren, eftersom ökningen av energieffektivitet inte motiverar minskningen av verksamhetsnivån. I sådana fall kan den behöriga myndigheten besluta att tilldelningen ska justeras (se exempel 5b).

Exempel 5, 5b, 6 och 7 i bilaga 2 illustrerar detta tillvägagångssätt.

6.2 Beaktande av förändringar av andra parametrar

Vid beräkning av tilldelning ska andra parametrar än verksamhetsnivåer beaktas och dessa parametrar kan i vissa fall förändras över tid. Framförallt kan förändringar av följande parametrar påverka tilldelningen:

- Mängden restgaser som facklas som inte är säkerhetsfackling i fall som rör delanläggningar med produktriktmarken, efter 2025;
- Mängden värme som importerar från icke-ETS-anläggningar (eller från anläggningar som producerar salpetersyra) i fall som gäller delanläggningar med produktriktmarke;
- Faktor för utbytbarhet mellan bränsle och el;

- Mängden kompletterande insatsvaror för vätgas, etylen och/eller högvärdiga kemikalier (HVC) i fallet med en delanläggning med produktriktmarke avseende ångkrackning;
- Vätgasrelaterad korrektionsfaktor i fall som rör delanläggningar med VCM-produktriktmarke.

I delanläggningar där en eller flera av dessa parametrar är relevanta ska förändringar av parametrarna beräknas årligen tillsammans med AAL-värdet för att utvärdera möjliga effekter på tilldelningen. Bedömningen ska göras på likande sätt som för ändringar av verksamhetsnivåer, dvs. genom att för år Y beräkna:

$$\text{Genomsnittlig parameter}_{SubA,Y} = \frac{\text{Parameter}_{SubA,Y-1} + \text{Parameter}_{SubA,Y-2}}{2}$$

Om den genomsnittliga parametern är högre eller lägre med minst 15 % jämfört med det värde på parametern som användes för att beräkna den ursprungliga tilldelningen (antingen den parameter som användes i NIMs för befintliga anläggningar eller parametern för det första fulla kalenderåret om det rör en ny deltagare), och den resulterande förändringen av preliminär tilldelning uppgår till minst 100 utsläppsrätter jämfört med den preliminära tilldelningen för föregående år, så ska tilldelningen för år Y beräknas genom att använda den genomsnittliga parametern. Tillvägagångssättet för beräkningen bör spegla det tillvägagångssätt som beskrivs i avsnitt 3.1.

Dessa förändringar kan ske oberoende av eventuella ändringar av verksamhetsnivåer på delanläggningen, och kan adderas till sådana förändringar. Om både en ändring av verksamhetsnivån och en förändring av någon av dessa andra parametrar är relevant avseende en tilldelningsjustering, så ska varje förändring enskilt uppfylla kriteriet om att komma över tröskeln på minst 100 utsläppsrätter (se villkor 2 i avsnitt 3.1). Med andra ord måste ändringen av verksamhetsnivån leda till en förändring av minst 100 utsläppsrätter för att tas i beaktande avseende den preliminära tilldelningen, och förändringen av parametern måste också leda till en förändring av minst 100 utsläppsrätter för att tas i beaktande avseende den preliminära tilldelningen.

Exempel 8, 9, 10 och 11 i bilaga 2 illustrerar detta tillvägagångssätt.

7 Nedläggning av verksamhet

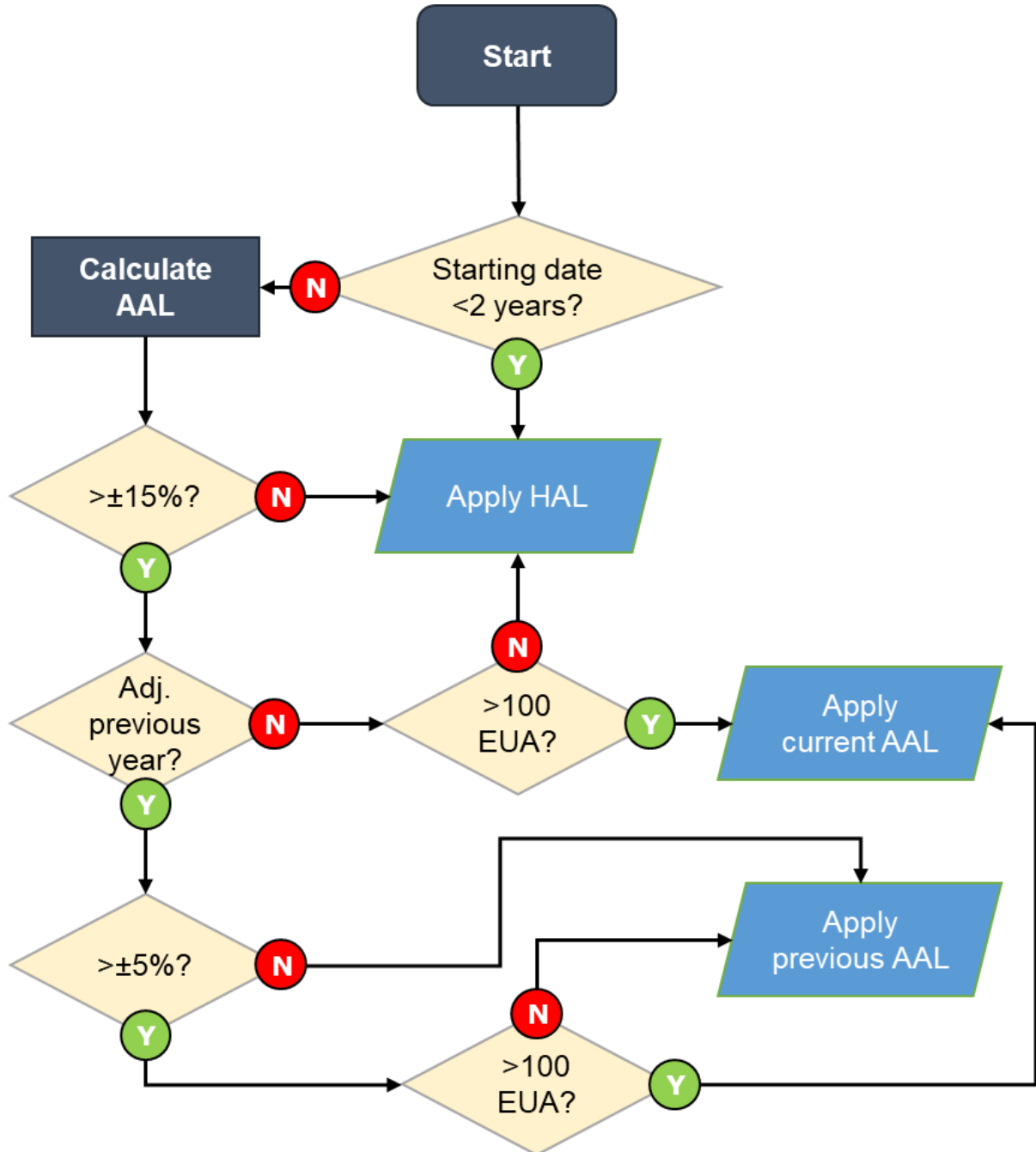
Om en delanläggning rapporteras ha lagt ned verksamheten under år Y så sätts den fria tilldelningen för den delanläggningen till 0 från och med år Y+1.

Om en anläggning rapporteras ha lagt ned verksamheten under år Y så kommer ingen tilldelning att utfärdas till den anläggningen från och med år Y+1. Om en anläggning har avbrutit verksamheten och det är oklart om den kommer att upptas igen kan medlemsstaten fördröja utfärdandet av utsläppsrätter till den anläggningen till dess att situationen har klarlagts.¹¹

Exempel 12 och 13 i bilaga 2 illustrerar detta.

¹¹ Om en anläggning har avbrutit verksamheten under år Y, och det är möjligt att återuppta driften, kan tilldelningen fördröjas under år Y+1 tills situationen har klarlagts. Om anläggningen inte återupptar driften utan istället lägger ned verksamheten vid ett senare tillfälle kommer dess tilldelning justeras till 0 från och med år Y+1.

Bilaga 1 – Förenklat flödesschema över verksamhetsnivåändringar



Bilaga 2 – Exempel

I exemplen i denna bilaga är HAL-värdena i tabellerna markerade med gul bakgrund. Värden i rött i tabellerna indikerar antingen att parametrar har nått en tröskel och därmed kan ha orsakat en förändring och/eller att en tilldelningsförändring skett jämfört med tidigare tilldelning.

Exempel 1 – verksamhetsnivåändringar

I detta exempel sker ingen förändring av tilldelningen år 2021 eftersom ändringen av verksamhetsnivån motsvarar 15 % utan att överskrida 15 %. År 2022 överskrider ändringen av verksamhetsnivån 15 % (i form av en minskning) och därför justeras (minskas) tilldelningen i motsvarande grad. År 2023 underskrider ändringen av verksamhetsnivån återigen 15 %-tröskeln och därför är tilldelningen återigen densamma som HAL-värdet. Slutligen ökar tilldelningen för år 2025 till följd av en ökning av verksamhetsnivån med mer än 15 %.

Example 1 - AL changes								
Year	HAL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activity Level	100 000	80 000	90 000	79 000	110 000	110 000	124 000	
Average Activity Level (AAL)				85 000	84 500	94 500	110 000	117 000
(AAL-HAL)/HAL [%]				-15,00%	-15,50%	-5,50%	10,00%	17,00%
Preliminary free allocation (BM=1)				100 000	84 500	100 000	100 000	117 000

Exempel 2 – absoluta tröskelvärdet

I detta exempel har 15 %-tröskeln överskridits för år 2021, men förändringen representerar färre än 100 utsläppsrätter (minskningen uppgår till 77 utsläppsrätter jämfört med närmast föregående tilldelning), och därför påverkas inte tilldelningen. År 2022 är förändringen av tilldelning större än 100 (det föreligger en minskning med 140 utsläppsrätter jämfört med tilldelningen för år 2021) och tilldelningen minskas därmed i linje med verksamhetsnivåändringen. År 2023 har också tröskeln överskridits, men förändringen av tilldelningen motsvarar färre än 100 utsläppsrätter (minskningen är på 60 utsläppsrätter jämfört med tilldelningen för år 2022). År 2024 skulle verksamhetsnivåändringen åter orsaka en justering, men tilldelningsförändringen är återigen färre än 100 utsläppsrätter. Slutligen överskrider verksamhetsnivåändringen år 2025 inte längre 15 % jämfört med HAL. Därför justeras tilldelningen tillbaka till HAL-nivå, eftersom förändringen av tilldelningen är fler än 100 utsläppsrätter (165 utsläppsrätter fler än för 2024).

Notera: Absoluta tröskelvärdet tillämpas innan koldioxidläckagefaktorn, den linjära reduktionsfaktorn eller den sektorsövergripande korrigeringsfaktorn.

Example 2 - Minimum threshold								
Year	HAL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activity Level	500	426	420	300	300	500	550	
Average Activity Level (AAL)				423	360	300	400	525
Change in amount of allowances				-77	-140	-60	40	165
(AAL-HAL)/HAL [%]				-15,40%	-28,00%	-40,00%	-20,00%	5,00%
Free allocation (BM=1, CL=1, CSCF=1)				500	360	360	360	500

Exempel 3 – flera förändringar med olika intervall

I detta exempel förändras tilldelningen år 2021 till följd av en ökning av AAL som överskrider 15 %. År 2022 förblir tilldelningen densamma som för år 2021, eftersom den nya tröskeln om 20 % (det närmsta intervallet över 15 %) inte har överskridits, trots att det återigen skett en förändring. År 2023 är förändringen av AAL över 20 %, vilket medför en tilldelningsjustering. År 2024 överskrider den nästkommande tröskeln om 25 %, vilket medför ytterligare en tilldelningsjustering. År 2025 förblir förändringen av AAL inom samma 5 %-intervall som för 2024, vilket medför att tilldelningen förblir densamma som för 2024.

Example 3 - Changes above ±15% and subsequent changes ±5%								
Year	HAL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activity Level	100 000	110 000	122 000	114 000	130 000	124 000	132 000	
Average Activity Level (AAL)				116 000	118 000	122 000	127 000	128 000
(AAL-HAL)/HAL [%]				16,00%	18,00%	22,00%	27,00%	28,00%
Preliminary free allocation (BM=1)				116 000	116 000	122 000	127 000	127 000

Exempel 4 – tilldelning till en ny delanläggning

Detta exempel illustrerar tilldelningen som ges till en ny delanläggning som påbörjade driften år 2025 (vilket därmed är "år Y" i avsnitt 5, denna delanläggning betraktas som ny i båda tilldelningsperioderna). Tilldelningen för år 2025 och 2026 baseras på verksamhetsnivån för de specifika åren (tilldelningen för år 2025 är del av den första tilldelningsperioden). Verksamhetsnivån för år 2026 definierar HAL-värdet eftersom detta är det första hela kalenderåret som delanläggningen varit i drift. Tilldelningen för år 2027 baseras på HAL-värdet. AAL-värdet beräknas först år 2028 (Y+3) för eventuella tilldelningsändringar.

Example 4 - New sub-installation							
Year	2024	2025	2026 (HAL)	2027	2028	2029	2030
Activity Level	N/A	50 000	100 000	120 000	115 000	119 000	
Average Activity Level (AAL)		N/A	N/A	N/A	110 000	117 500	117 000
(AAL-HAL)/HAL [%]		N/A	N/A	N/A	10,00%	17,50%	17,00%
Preliminary free allocation (BM=1)		50 000	100 000	100 000	100 000	117 500	117 500

Exempel 5 – energieffektivitetsökning (en PRODCOM-kod)

I detta exempel, som ges för en delanläggning med värmeriktmärke, visar AAL-värdet på en minskning under 15 %-tröskeln år 2021 men verksamhetsutövaren kunde visa att en energieffektivisering på över 15 % skett och därför förblir tilldelningen i nivå med HAL. År 2022 visar AAL inte på någon förändring av verksamhetsnivån i förhållande till HAL och därför behöver energieffektiviteten inte utvärderas. År 2023 visar AAL på en ökad verksamhetsnivå som är över 15 % och verksamhetsutövaren kunde visa att denna ökning inte berodde på en minskning i energieffektivitet på mer än 15 % (energieffektiviteten har ökat med i genomsnitt 14 % över de två föregående åren) och därför baseras tilldelningen på AAL för det året.

Det bör noteras att ett lägre effektivitetsvärde betyder att mindre energi krävs per ton produkt dvs. en högre effektivitet. Energieffektivitetsökningen syns tydligast i värdet av "Effektivitetsförändring" ("Efficiency change" nedan).

Example 5 - Energy efficiency increase (one PRODCOM)								
Year	HAL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activity Level [TJ]	1 000	800	800	1 200	1 200	1 200	1 200	
Production [ton]	20 000	20 000	20 000	28 000	28 000	28 000	28 000	
Efficiency [TJ/ton]	0,050	0,040	0,040	0,043	0,043	0,043	0,043	
Average Activity Level (AAL)				800	1 000	1 200	1 200	1 200
(AAL-HAL)/HAL [%]				-20,00%	0,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Average efficiency				0,040	0,041	0,043	0,043	0,043
Efficiency change				20,00%	17,14%	14,29%	14,29%	14,29%
Preliminary free allocation (BM=1)				1 000	1 000	1 200	1 200	1 200

Exempel 5b – energieffektivitetsökning (en PRODCOM-kod), fall 2

I detta exempel, som baseras på en delanläggning med värmeriktmärke, visar AAL-värdet på en minskning om mer än 15 % år 2021, men verksamhetsutövaren kunde visa på en energieffektivisering på över 15 % och därför kan energieffektiviseringsregeln tillämpas och tilldelningen förblir i linje med HAL (på samma sätt som i exempel 5). År 2022 kvarstår både AAL och energieffektiviteten på samma nivåer, och samma tillvägagångssätt gäller som för år 2021. År 2023 däremot minskar AAL ytterligare, medan energieffektiviteten inte har ökat. I det fall som presenteras här har den behöriga myndigheten beslutat att verksamhetsutövaren inte kunnat påvisa en koppling mellan denna ytterligare minskning i produktionen och energieffektiviseringsåtgärder och därför har den behöriga myndigheten beslutat att tillämpningen av energieffektiviseringsregeln inte längre kan motiveras och tilldelningen justeras därmed ned detta år. Eftersom AAL minskar ytterligare år 2024 minskar tilldelning även detta år, i linje med avsnitt 3.2.

Det bör noteras att ett lägre effektivitetsvärde betyder att mindre energi krävs per ton produkt dvs. en högre effektivitet. Energieffektivitetsökningen syns tydligast i värdet av "Effektivitetsförändring" ("Efficiency change" nedan).

Example 5b - Energy efficiency increase (one PRODCOM), 2nd case								
Year	HAL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activity Level [TJ]	1 000	800	800	800	600	600	600	
Production [ton]	20 000	20 000	20 000	20 000	15 000	15 000	15 000	
Efficiency [TJ/ton]	0,050	0,040	0,040	0,040	0,040	0,040	0,040	
Average Activity Level (AAL)				800	800	700	600	600
(AAL-HAL)/HAL [%]				-20,00%	-20,00%	-30,00%	-40,00%	-40,00%
Average efficiency				0,040	0,040	0,040	0,040	0,040
Efficiency change				20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Preliminary free allocation (BM=1)				1 000	1 000	700	600	600

Exempel 6 – energieffektivitetsminskning

I detta exempel, som baseras på en delanläggning med värmeriktmärke, visade AAL på att verksamhetsnivån ökade med 20 % år 2021 jämfört med HAL, men verksamhetsutövaren kunde inte visa att detta inte var relaterat till en minskning av effektiviteten (eftersom effektiviteten minskade med 20 %) och därför stannade tilldelningen på HAL-nivå trots den ökade verksamhetsnivån. År 2022 var energieffektivitetsminskningen fortfarande större än 15 % (den låg på 17,14 %) och verksamhetsutövaren kunde fortfarande inte visa att ökningen av verksamhetsnivån inte var kopplad till minskningen i energieffektivitet. År 2023 däremot låg ökningen av verksamhetsnivån fortfarande över 15 % och den genomsnittliga effektiviteten över de två föregående åren passerade inte 15 %-tröskeln vad gäller reduktion. Därför ökades tilldelningen för 2023 till motsvarande AAL-nivå för det året.

Det bör noteras att ett högre effektivitetsvärde betyder att mer energi krävs per ton produkt dvs. en lägre effektivitet. Energieffektivitetsminskningen syns tydligast i värdet av "Effektivitetsförändring" ("Efficiency change" nedan).

Example 6 - Energy efficiency decrease (one PRODCOM)								
Year	HAL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activity Level [TJ]	1 000	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	
Production [ton]	20 000	20 000	20 000	21 000	22 000	22 000	22 000	
Efficiency [TJ/ton]	0,050	0,060	0,060	0,057	0,055	0,055	0,055	
Average Activity Level (AAL)				1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
(AAL-HAL)/HAL [%]				20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Average efficiency				0,060	0,059	0,056	0,055	0,055
Efficiency change				-20,00%	-17,14%	-11,69%	-9,09%	-9,09%
Preliminary free allocation (BM=1)				1 000	1 000	1 200	1 200	1 200

Exempel 7 – energieffektivitetsminskning (mer än en PRODCOM-kod)

I detta exempel har anläggningen en delanläggning med värmeriktmärke inom vilken värme används i produktionen av två olika produkter, varav båda har en specifik värmeeffektivitet. År 2022 var AAL mer än 15 % lägre än HAL, och trots att den genomsnittliga energieffektiviteten ökade så nådde den inte 15 %-tröskeln. Därför justerades tilldelningen nedåt det året baserat på AAL-värdet. År 2023 minskade AAL ytterligare samtidigt som energieffektiviteten förbättrades mer än 15 % jämfört med HAL-värdets effektivitet. År 2023

återgår därmed tilldelningen till HAL-nivå eftersom energieffektiviteten motiverade minskningen av verksamhetsnivån. Situationen är liknande år 2024, men år 2025 var delanläggningen inte lika effektiv i termer av värmeanvändning och då överskrids inte längre 15 %-tröskeln. Tilldelningen för år 2025 baseras därför på AAL-värdet för det året.

Den proportionella effektiviteten beräknas på följande sätt:

Proportionell effektivitet

$$= \text{Effektivitet prod1} \times \frac{\text{Värme prod1}}{\text{Summan av värmen för båda produktierna}}$$

$$+ \text{Effektivitet prod2} \times \frac{\text{Värme prod2}}{\text{Summan av värmen för båda produktierna}}$$

Den genomsnittliga proportionella effektiviteten är medelvärdet av detta värde över de två föregående åren.

Det bör noteras att ett lägre effektivitetsvärde betyder att mindre energi krävs per ton produkt dvs. en högre effektivitet. Energieffektivitetsökningen syns tydligast i värdet av "Effektivitetsförändring" ("Efficiency change" nedan).

Example 7 - Energy efficiency increase (more than 1 PRODCOM)								
Year	HAL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activity Level [TJ]	1 000	900	850	800	790	820	850	
Heat attributed to product 1 [TJ]	600	500	450	400	390	420	450	
Heat attributed to product 2 [TJ]	400	400	400	400	400	400	400	
Production product 1 [ton]	10 000	8 000	7 000	6 500	8 000	8 000	8 000	
Production product 2 [ton]	10 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	
Efficiency product 1 [TJ/ton]	0,060	0,063	0,064	0,062	0,049	0,053	0,056	
Efficiency product 2 [TJ/ton]	0,040	0,033	0,033	0,033	0,033	0,033	0,033	
Proportional efficiency	0,052	0,050	0,050	0,047	0,041	0,043	0,045	
Average Activity Level (AAL)				875	825	795	805	835
(AAL-HAL)/HAL [%]				-12,50%	-17,50%	-20,50%	-19,50%	-16,50%
Average proportional efficiency				0,050	0,049	0,044	0,042	0,044
Efficiency change				4,56%	6,58%	15,02%	19,14%	14,79%
Preliminary free allocation (BM=1)				1 000	825	1 000	1 000	835

Exempel 8 – minskning av mängden restgas som facklas som inte är säkerhetsfackling

I detta exempel har mängden restgas som facklas och som inte är säkerhetsfackling inom en delanläggning med produktriktmärke minskat med i genomsnitt 20 % över åren 2024 och 2025, och därför tas denna minskning i beaktande vid beräkningen av tilldelningen för år 2026 (se vägledningsdokument 8 för detaljer kring hur tilldelningen beräknas i detta fall). Minskningen av tilldelning kopplat till dessa restgaser beräknas inte längre utifrån mängden restgaser baserat på HAL, utan genom att använda genomsnittet för åren 2024–2025 (vilket leder till en minskning om 518 800 utsläppsrätter istället för 648 500 utsläppsrätter i den första beräkningen). År 2027 sker ingen förändring jämfört med 2026 (förändringen av verksamhetsnivån är mindre än 15 %). År 2028 är mängden restgas som facklas densamma

som för år 2026, så den relaterade minskningen är identisk, men AAL för delanläggningen visar på en ökning av verksamhetsnivån vilket leder till högre tilldelning till delanläggningen. År 2030 visar AAL på att verksamhetsnivån ligger nära HAL och även mängden restgaser som facklas ligger nära HAL. Därför baseras tilldelningen för detta år på HAL-värdena.

Example 8 - Reduction on non-safety flaring of waste gases								
Year	HAL	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Activity Level [t]	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 500 000	5 000 000	4 500 000	4 000 000	
VWG _i [t]	1 000 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	1 000 000	
Free allocation [no correction]	5 000 000							
WG reduction	-648 500							
Average Activity Level (AAL)				4 000 000	4 250 000	4 750 000	4 750 000	4 250 000
2-year rolling average WG (VWG _{2y})				800 000	800 000	800 000	800 000	900 000
(AAL-HAL)/HAL [%]				0,00%	6,25%	18,75%	18,75%	6,25%
(VWG _{2y} -VWG _{HAL})/VWG _{HAL} [%]				-20,00%	-20,00%	-20,00%	-20,00%	-10,00%
Free allocation [no correction]				5 000 000	5 000 000	5 937 500	5 937 500	5 000 000
WG reduction				-518 800	-518 800	-518 800	-518 800	-648 500
Preliminary free allocation				4 481 200	4 481 200	5 418 700	5 418 700	4 351 500

BM _p [allowances/t]	1,250
NCV _{wg} [TJ/t]	0,0025
EF _{wg} [tCO ₂ /TJ]	259,4
CLEF _{p,k}	1

Exempel 9 – förändring av mängden värme som importeras från en icke-ETS-anläggning

I detta exempel importerar en delanläggning med produktmärkt värme från en icke-ETS-anläggning. Mängden importerad värme minskar med i genomsnitt 25 % under åren 2019 och 2020 och därför minskar även storleken på det relaterade tilldelningsavdraget år 2021 (minskningen beräknas baserat på genomsnittet av importerad värme för de två åren). År 2023 visar AAL-värdet för delanläggningen på en ökning av verksamhetsnivån (AL) med mer än 15 %, vilket leder till en tilldelningsökning. Mängden importerad värme har varit densamma som under föregående år och därför förblir även mängden utsläppsrätter som dras av på grund av denna importerade värme densamma som under de föregående åren. För år 2025 visar AAL-värdet att ännu en tröskel avseende verksamhetsnivåökning har nåtts, och parallellt med detta har mängden importerad värme gått upp igen vilket har orsakat att skillnaden jämfört med mängden som beräknats för HAL är mindre än 15 %. Därför ökar andelen tilldelning som baseras på AAL år 2025 och avdraget relaterat till importerad värme beräknas baserat på HAL.

Example 9 - Change in heat imported from a non-ETS installation								
Year	HAL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activity Level [t]	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 200 000	1 200 000	1 250 000	1 300 000	
Imported heat non-ETS [TJ]	4 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	4 000	
Free allocation [no correction]	1 000 000							
Heat import reduction	-241 724							
Average Activity Level (AAL)				1 000 000	1 100 000	1 200 000	1 225 000	1 275 000
2-year average heat import (Heat _{2y})				3 000	3 000	3 000	3 000	3 500
(AAL-HAL)/HAL [%]				0,00%	10,00%	20,00%	22,50%	27,50%
(Heat _{2y} -Heat _{baseline})/Heat _{baseline} [%]				-25,00%	-25,00%	-25,00%	-25,00%	-12,50%
Free allocation [no correction]				1 000 000	1 000 000	1 200 000	1 200 000	1 275 000
Heat import reduction				-181 293	-181 293	-181 293	-181 293	-241 724
Preliminary free allocation				818 707	818 707	1 018 707	1 018 707	1 033 276

BM _p [allowances/t]	1
BM _{heat} [allowances/TJ]	60,431
CLEF _{p,k}	1

Exempel 10 – förändring av storleken på de direkta utsläppen relaterat till faktorn för utbytbart mellan bränsle och el

I detta exempel som rör en delanläggning med produktriktmarke för vilken utbytbart mellan bränsle och el är relevant har en förändring med i genomsnitt mer än 15 % skett över åren 2020–2021. Utbytbart mellan bränsle och el vilken ska beaktas avseende tilldelningen för 2022 kommer därför baseras på genomsnittet för de två föregående åren. År 2023 var utbytbart inom samma intervall medan AAL visade på en ökning av verksamhetsnivån med mer än 15 %; därför beräknades tilldelningen 2023 baserat på AAL för 2023 och utbytbart som beräknats för 2022 (året med den senaste betydande förändringen för den parametern). År 2025 har verksamhetsnivån nått en ny tröskel och därför beräknades tilldelningen för det året baserat på AAL för det året.

Example 10 - Change on the exchangeability of fuel and electricity								
Year	HAL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activity Level [t]	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 200 000	1 200 000	1 250 000	1 300 000	
Direct emissions [tCO _{2 eq}]	500 000	500 000	500 000	600 000	600 000	625 000	650 000	
Imported heat [TJ]	4 000	7 000	7 000	7 000	7 000	8 000	8 000	
Imported heat emissions [tCO _{2 eq}]	241 724	423 017	423 017	423 017	423 017	483 448	483 448	
Electricity consumption [MWh]	500 000	400 000	200 000	200 000	200 000	200 000	180 000	
Indirect emissions [tCO _{2 eq}]	188 000	150 400	75 200	75 200	75 200	75 200	67 680	
Exchangeability factor (Exch) [%]	79,78%	85,99%	92,47%	93,15%	93,15%	93,65%	94,37%	
Average Activity Level (AAL)				1 000 000	1 100 000	1 200 000	1 225 000	1 275 000
2-year average Exch (Exch _{2y})				89,23%	92,81%	93,15%	93,40%	94,01%
(AAL-HAL)/HAL [%]				0,00%	10,00%	20,00%	22,50%	27,50%
(Exch _{2y} -Exch _{baseline})/Exch _{baseline} [%]				11,84%	16,33%	16,76%	17,07%	17,83%
Additional allowances due to Exch change				NA	32 026	3 430	2 965	7 277
Preliminary free allocation				797 789	928 096	1 117 830	1 120 796	1 198 577

BM _p [allowances/t]	1
BM _{heat} [allowances/TJ]	60,431
EF indirect emissions [tCO _{2 eq} /MWh]	0,376
CLEF _{p,k}	1

Exempel 11 – förändring av mängden vätgas som används som substitut i VCM-produktionen

I detta exempel använde anläggningen ingen vätgas som bränslesubstitut under referensperioden. Den började med detta år 2019 och inverkan på vätgaskorrektionsfaktorn var större än 15 % år 2022; därför beaktas år 2022 den genomsnittliga vätgaskorrektionsfaktor över tvåårsperioden som gäller för det året vid beräkningen av den preliminära tilldelningen. Huruvida artikel 6.2 är tillämplig kontrolleras varje år, och därför baseras den preliminära tilldelningen för år 2023 återigen på det årets värde, eftersom förändringen av det genomsnittliga värdet fortfarande överstiger 15 %. År 2024 har AAL ökat med mer än 15 % vilket också påverkar beräkningen av preliminär tilldelning, i kombination med tillämpningen av artikel 6.2.

Example 11 - VCM production: changes in amount of hydrogen used as fuel substitute								
Year	HAL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activity Level [t]	500 000	500 000	500 000	550 000	580 000	580 000	580 000	
Direct emissions [tCO ₂]	100 000	95 000	85 000	100 000	110 000	110 000	110 000	
Virtual emissions from H ₂ combustion [tCO ₂]	0	5 000	15 000	20 000	25 000	25 000	25 000	
H ₂ related correction factor	1,00	0,95	0,85	0,83	0,81	0,81	0,81	
Average Activity Level (AAL)				500 000	525 000	565 000	580 000	580 000
2-year average H ₂ corr. Factor (H ₂ Corr _{2y})				0,90	0,84	0,82	0,81	0,81
(AAL-HAL)/HAL [%]				0,00%	5,00%	13,00%	16,00%	16,00%
(H ₂ Corr _{2y} -H ₂ baseline)/H ₂ baseline [%]				-10,00%	-15,83%	-17,59%	-18,52%	-18,52%
Preliminary free allocation				102 000	85 850	84 056	96 409	96 409

BM _p [allowances/t]	0,204
CLEF _{p,k}	1

Notera: Eftersom riktmärkena för handelsperiod 4 inte var kända när denna vägledning togs fram används riktmärkena för handelsperiod 3 i detta exempel.

Exempel 12 – nedläggning av verksamhet

Denna delanläggning har rapporterat en nedläggning år 2021 och erhöll därför ingen ytterligare fri tilldelning från och med år 2022.

Example 12 - Cessation of operations								
Year	HAL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activity Level	100 000	110 000	110 000	50 000	0			
Average Activity Level (AAL)				110 000	80 000			
(AAL-HAL)/HAL [%]				10,00%	-20,00%			
Preliminary free allocation (BM=1)				100 000	0	0	0	0

Exempel 13 – delanläggning som upphör med verksamheten

I detta exempel har delanläggningen upphört med verksamheten år 2021, men det är fortfarande tekniskt möjligt att återuppta driften. I detta fall är reglerna om tilldelningsjusteringar tillämpbara. Eftersom tilldelningen är 0 för år 2024 så kommer de generella reglerna att gälla om delanläggningen återupptar driften år 2025 eller senare. Om delanläggningen däremot deklarerar ett upphörande av verksamheten år 2024 så kommer detta inte att ha någon ytterligare påverkan.

<i>Example 13 - Sub-installation that stops operating</i>								
Year	HAL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activity Level	100 000	110 000	110 000	50 000	0	0	0	
Average Activity Level (AAL)				110 000	80 000	25 000	0	
(AAL-HAL)/HAL [%]				10,00%	-20,00%	-75,00%	-100,00%	
Preliminary free allocation (BM=1)				100 000	80 000	25 000	0	0