

Ορθή επανάληψη ως  
προς το ποσό της  
εκκαθάρισης  
επενδύσεων 2013

Αθήνα, 10-12-2014  
Ο Πρόεδρος της ΡΑΕ

Δρ.Ν.Βασιλάκος

## ΑΠΟΦΑΣΗ ΡΑΕ ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. 711/2014

**Εκκαθαρίσεις επενδύσεων, λειτουργικών δαπανών και εσόδων  
από λοιπές πωλήσεις έτους 2013 της ΑΔΜΗΕ Α.Ε.**

### Η Ρυθμιστική Αρχή Ενέργειας

Κατά την τακτική συνεδρίασή της, στην έδρα της, **την 27<sup>η</sup> Νοεμβρίου 2014**, και

#### Λαμβάνοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του ν. 4001/2011 (ΦΕΚ Α' 179) όπως ισχύει και ειδικότερα τις διατάξεις των άρθρων 15, 94, 96, και 140.
2. Τις διατάξεις του Κώδικα Διαχείρισης του Ελληνικού Συστήματος Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας (ΦΕΚ Β' 103/31.01.2012, εφεξής ΚΔΕΣΜΗΕ) όπως ισχύει και ιδίως το άρθρο 275.
3. Την υπ' αριθμ. 840/2012 Απόφαση ΡΑΕ «Τροποποίηση διατάξεων του Κώδικα Διαχείρισης του Ελληνικού Συστήματος Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας».
4. Την υπ' αριθμ. 1016/2012 Απόφαση ΡΑΕ «Έγκριση του Ετήσιου Κόστους Συστήματος για το 2012 και 2013, καθώς και των Χρεώσεων Χρήσης του 2013 για το Ελληνικό Σύστημα Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας (ΕΣΜΗΕ).
5. Την υπ' αριθμ. 340/19.06.2014 Απόφαση ΡΑΕ «*Μεθοδολογία υπολογισμού Απαιτούμενου Εσόδου του Διαχειριστή του Ελληνικού Συστήματος Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας*» (ΦΕΚ Β' 1778/30.06.2014).

6. Τις από 20.06.2014 και 23.07.2014 επιστολές της ΡΑΕ (Ο-58894 και Ο-59186, αντίστοιχα) προς τον ΑΔΜΗΕ σχετικά με την υποβολή δεδομένων και στοιχείων.
7. Την Απόφαση ΡΑΕ υπ' αριθμ. 572/09.10.2014 «Έγκριση του Επιτρεπόμενου Εσόδου για τη Ρυθμιστική Περίοδο 2015-2017, καθώς και του Απαιτούμενου Εσόδου για το 2015, του Διαχειριστή του Ελληνικού Συστήματος Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας (ΕΣΜΗΕ)» (ΦΕΚ Β' 2903/29.10.2014).
8. Τα έγγραφα του ΑΔΜΗΕ (αρ. πρωτ. ΡΑΕ Ι-189901/11.11.2014 και Ι-190363/26.11.2014) αναφορικά με τα απολογιστικά μεγέθη 2013.
9. Τις διατάξεις του Κώδικα Διοικητικής Διαδικασίας (Ν.2690/1999, ΦΕΚ Α' 45/1999).
10. Το γεγονός ότι από τις διατάξεις της παρούσας δεν προκαλείται δαπάνη σε βάρος του Κρατικού Προϋπολογισμού.

### σκέφθηκε ως εξής:

**Επειδή**, σύμφωνα με τη μεθοδολογία που είναι σε ισχύ αναφορικά με τον υπολογισμό του Απαιτούμενου Εσόδου του ΕΣΜΗΕ (σχετικό 5), αλλά βάσει και της αντίστοιχης μεθοδολογίας που ίσχυε κατά το 2013 (σχετικό 3), στον υπολογισμό του Απαιτούμενου Εσόδου λαμβάνονται υπόψη οι τυχόν αποκλίσεις των απολογιστικών μεγεθών προηγούμενων ετών των λειτουργικών δαπανών, επενδύσεων και εσόδων από λοιπές, μη ρυθμιζόμενες, δραστηριότητες, σε σχέση με τα εγκεκριμένα ποσά, όπως αυτά είχαν αποτυπωθεί στην Απόφαση του Εσόδου του έτους αναφοράς.

**Επειδή**, η ΡΑΕ ζήτησε από το Διαχειριστή (σχετικό 6) να υποβάλλει όλα τα αναγκαία εκείνα στοιχεία, προκειμένου να είναι σε θέση ο Ρυθμιστής να εκτιμήσει στο πλαίσιο των όσων προβλέπονται από τη μεθοδολογία (σχετικό 5) τα ποσά των εκκαθαρίσεων για το έτος 2013 στην απόφαση για το Απαιτούμενο Έσοδο του 2015.

**Επειδή**, όπως περιγράφεται στην υπ' αριθμ. 572/2014 Απόφαση ΡΑΕ (σχετικό 7), η διαδικασία εκκαθάρισης των τριών αυτών παραμέτρων μετατέθηκε προς υλοποίηση στο πλαίσιο έκδοσης της απόφασης για το Απαιτούμενο Έσοδο του 2016.

**Επειδή**, ο ΑΔΜΗΕ υπέβαλε εντός του Νοεμβρίου 2014 στοιχεία για τα απολογιστικά μεγέθη του 2013 (σχετικό 8), τα οποία η ΡΑΕ θεώρησε αναγκαίο να αξιοποιηθούν προκειμένου να υπολογιστούν και να αποτυπωθούν έγκαιρα τα σχετικά μεγέθη εκκαθάρισης ανά κατηγορία σε απόφαση ΡΑΕ, η οποία όμως θα ληφθεί υπόψη κατά τον υπολογισμό του Απαιτούμενου Εσόδου για το 2016.

**Επειδή**, η ΡΑΕ σε συμφωνία με όσα έχει περιγράψει και στη μεθοδολογία (σχετικό 5), και ειδικά για την περίπτωση των λειτουργικών δαπανών και των εσόδων από λοιπές πωλήσεις, υπογραμμίζει ιδιαιτέρως τη σπουδαιότητα της διακριτής παρακολούθησης των εξόδων και παγίων ανά δραστηριότητα (Σύστημα, Αγορά, Λοιπές Δραστηριότητες), προκειμένου να γίνονται με απολύτως τεκμηριωμένο τρόπο οι εκτιμήσεις και οι εκκαθαρίσεις των εν λόγω κατηγοριών.

#### **Α. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ 2013**

**Επειδή**, σύμφωνα με τη μεθοδολογία (σχετικό 5), και συγκεκριμένα το άρθρο 14 αυτής, ο υπολογισμός των αποκλίσεων στις λειτουργικές δαπάνες για έτη πριν της εφαρμογής αυτής, γίνεται βάσει της σε ισχύ μεθοδολογίας κατά τα έτη αυτά.

**Επειδή**, σύμφωνα με τα υποβληθέντα από το Διαχειριστή στοιχεία, οι Λειτουργικές Δαπάνες στο σύνολό τους, και χωρίς να συνυπολογίζεται σε αυτές το κόστος για την παροχή μειωμένου τιμολογίου ηλεκτρικής ενέργειας προς τους εργαζόμενους και συνταξιούχους της εταιρείας, διαμορφώνονται για το 2013 σε 80.148 χιλ. €, ποσό που υπερβαίνει κατά 2,85% το αντίστοιχο εγκεκριμένο από τη ΡΑΕ ποσό (σχετικό 4). Η εν λόγω υπέρβαση είναι εντός του αποδεκτού

περιθωρίου (+/- 3%), βάσει της ισχύουσας μεθοδολογίας κατά το 2013 και ως εκ τούτου δεν γίνεται καμία εκκαθάριση σε σχέση με τα εγκεκριμένα από την Απόφαση ΡΑΕ ποσά (σχετικό 3). Ο εγκεκριμένος απολογισμός της εκκαθάρισης των λειτουργικών δαπανών του 2013 αναλύεται στον Πίνακα 1.

<i>Πίνακας 1: Απολογισμός Λειτουργικών Δαπανών 2013, ποσά σε €</i>			
<b>Κατηγορία Δαπάνης</b>	<b>Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός 2013 (Απόφαση 1016/2012)</b>	<b>Απολογισμός 2013</b>	<b>Απόκλιση Απολογισμός 2013 - Εγκεκριμένος Προϋ/σμός 2013 (%)</b>
<b>ΜΙΣΘΟΛΟΓΙΑ</b>	<b>59.431.520</b>	<b>61.824.000</b>	<b>4%</b>
<i>Αμοιβές Προσωπικού</i>			
Τακτικό Προσωπικό	56.462.500	57.904.000	3%
Έκτακτο Προσωπικό	1.461.600	1.119.000	-23%
Παρεπόμενες Παροχές και Αποζημιώσεις	601.320	626.000	4%
Αποζημιώσεις εκτός έδρας - ΗΑΕΕ	906.100	2.175.000	140%
<b>ΛΟΙΠΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ</b>	<b>18.495.811</b>	<b>18.324.000</b>	<b>-1%</b>
Υλικά Ανταλλακτικά	2.136.000	2.649.000	24%
<i>Παροχές Τρίτων</i>			
Παροχές Τρίτων	1.844.370	1.810.000	-2%
Επισκευές - Συντηρήσεις	3.834.416	2.981.000	-22%
Αμοιβές Τρίτων	3.500.000	4.110.000	17%
Φόροι - Τέλη	1.952.300	3.084.000	58%
Διάφορα Έξοδα	5.228.725	3.690.000	-29%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>77.927.331</b>	<b>80.148.000</b>	<b>2,85%</b>

## **B. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ 2013**

**Επειδή**, η εκκαθάριση των επενδύσεων προηγούμενων ετών πρέπει να περιλαμβάνει Έργα τα οποία έχουν συμπεριληφθεί σε προηγούμενο εγκεκριμένο Δεκαετές Πρόγραμμα Ανάπτυξης του Συστήματος Μεταφοράς (ΔΠΑ) ή σε προηγούμενη εγκεκριμένη Μελέτη Ανάπτυξης Συστήματος Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας (ΜΑΣΜ) με περίοδο αναφοράς η οποία περιλαμβάνει τα εν λόγω έτη εκκαθάρισης.

**Επειδή**, μετά την έγκριση της ΜΑΣΜ περιόδου 2010-2014 μεσολάβησε ο Νόμος 4001/2011 με τον οποίο θεσπίστηκε η απαίτηση υποβολής Δεκαετούς Προγράμματος Ανάπτυξης του ΕΣΜΗΕ από τον Διαχειριστή του Συστήματος και έγκρισης αυτού από την ΡΑΕ. Το πρώτο ΔΠΑ που εγκρίθηκε από τη ΡΑΕ στο τέλος του 2013 περιλαμβάνει την περίοδο 2014-2023. Κατά συνέπεια το έτος 2013 αποτέλεσε μεταβατικό έτος μεταξύ τελευταίας εγκεκριμένης ΜΑΣΜ και πρώτου εγκεκριμένου ΔΠΑ, και άρα κρίνεται εύλογο ποσό συνολικής αξίας **7.672 χιλ.€**, που συμπεριλαμβάνεται στην κατηγορία επενδύσεων «Νέα Έργα Ανάπτυξης Συστήματος» και αφορά τον απολογισμό Έργων για το έτος 2013 τα οποία αναφέρονται για πρώτη φορά στο ΔΠΑ της περιόδου 2014 – 2023 και θεωρούνται απαραίτητα για την τρέχουσα λειτουργία του Συστήματος, να συνυπολογιστεί στον εγκεκριμένο απολογισμό επενδύσεων για σκοπούς εκκαθάρισης για το εν λόγω έτος.

Επειδή, ο εγκεκριμένος απολογισμός της εκκαθάρισης των επενδύσεων για το έτος 2013 αναλύεται στον Πίνακα 2.

<i>Πίνακας 2: Απολογισμός Επενδύσεων 2013, ποσά σε χιλ.€</i>			
<u>Κατηγορία Επένδυσης</u>	<u>Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός</u>	<u>Εγκεκριμένος Απολογισμός</u>	
	<u>Επενδύσεων (χιλ.€)</u>	<u>Επενδύσεων (χιλ.€)</u>	
Νέα Έργα Ανάπτυξης Συστήματος	56.155	36.885	
Επενδύσεις Συντήρησης Συστήματος Μεταφοράς	3.000	1.737	
Επενδύσεις Λοιπών Διευθύνσεων	3.000	169	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</b>	<b>62.155</b>	<b>38.791</b>	
			<b>Διαφορά</b>
Εκτίμηση αποσβέσεων για νέα πάγια από επενδύσεις εντός του έτους	887,93	554,16	333,77
Εύλογη Απόδοση επί των επενδύσεων (8%)	2.450,68	1.529,47	921,21
		<b>Σύνολο</b>	<b>1.254,98</b>

Επειδή, βάσει των ανωτέρω στοιχείων, προκύπτει ότι ποσό **1.255 χιλ. ευρώ** (κόστος αποσβέσεων και απόδοσης επί των απασχολούμενων κεφαλαίων), θα πρέπει να εκκαθαριστεί (αφαιρεθεί) κατά τον υπολογισμό του Απαιτούμενου Εσόδου του Διαχειριστή ΕΣΜΗΕ για το 2016.

#### **Γ. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΕΣ ΠΩΛΗΣΕΙΣ 2013**

Επειδή, βάσει των απολογιστικών στοιχείων που υπέβαλε ο Διαχειριστής (σχετικό 8), προκύπτει ποσό προς τακτοποίηση (αυξητικά στο Απαιτούμενο Έσοδο), αξίας 1.510 χιλ ευρώ, σε σχέση με την εκτίμηση για έσοδα από Λοιπές Πωλήσεις το 2013 (16.000 χιλ €), το οποίο αναλύεται ως εξής:

- i. Από την κατηγορία «Έσοδα Υποστήριξης Παγίων ΔΕΔΔΗΕ», από το συνολικό έσοδο (13.988 χιλ €) υπολογίζεται το σχετικό κόστος, χωρίς να λαμβάνεται υπόψη το συμφωνημένο περιθώριο κέρδους. Ως εκ τούτου προκύπτει ποσό προς τακτοποίηση (αφαιρετικά) αξίας 716 χιλ €.
- ii. Από τις λοιπές κατηγορίες εσόδων που λαμβάνονται υπόψη για το Απαιτούμενο Έσοδο (Έσοδο από ανάκτηση Διοικητικών Δαπανών, Πωλήσεις Ανταλλακτικών Παγίων, Ενοίκιο Οπτικών Ινών, και μικρότερες κατηγορίες), λαμβάνεται υπόψη προς τακτοποίηση (προσθετικά) ποσό αξίας 2.226 χιλ €.

**Επειδή**, βάσει των ανωτέρω, προκύπτει προς τακτοποίηση (αυξητικά στο Απαιτούμενο Έσοδο), ποσό **1.510 χιλ. ευρώ**, σε σχέση με την εκτίμηση για έσοδα από Λοιπές Πωλήσεις το 2013.

*Για τους παραπάνω λόγους*

**Αποφασίζει :**

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, κατά το άρθρο 140 παράγραφος 3 του ν.4001/2011 και το Κεφάλαιο 59 του ΚΔΕΣΜΗΕ:

Εγκρίνει τον συνυπολογισμό στην Απόφαση για το Απαιτούμενο Έσοδο του Διαχειριστή ΕΣΜΗΕ για το έτος 2016 των παρακάτω μεγεθών:

- A) Εκκαθάριση επενδύσεων 2013: τακτοποίηση αφαιρετικά ποσού αξίας **1.255 χιλ. €**.
- B) Εκκαθάριση εσόδων από Λοιπές Πωλήσεις: τακτοποίηση προσθετικά ποσού **1.510 χιλ. €**.

**Αθήνα, 27.11.2014**

**Ο Πρόεδρος της ΡΑΕ**

**Δρ. Νίκος Βασιλάκος**