



Comisión
Nacional
de Energía

DIRECCIÓN DE INSPECCIÓN,
LIQUIDACIONES Y COMPENSACIONES

**INFORME SOBRE LOS RESULTADOS
DE LA LIQUIDACIÓN PROVISIONAL
Nº 14 DE 2012 Y VERIFICACIONES
PRACTICADAS
SECTOR ELÉCTRICO**

Periodo de facturación: desde el 1 de enero de
2012 al 28 de febrero de 2013

18 de abril de 2013

INDICE

1	INTRODUCCIÓN	2
2	ASPECTOS MÁS RELEVANTES DE ESTA LIQUIDACIÓN	2
2.1	Aspectos normativos.....	3
2.2	Resultados relevantes de esta liquidación.....	4
3	RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN	5
3.1	Introducción	5
3.2	Comparación de la Liquidación 14 de 2012 con la Liquidación 14 de 2011 y con las previsiones de tarifas de 2012.	13
3.2.1	Ingresos regulados	14
3.2.2	Costes regulados del sistema.....	14
3.2.3	Prima del régimen especial	15
3.2.4	Regularización de ejercicios anteriores a 2012.	16
3.2.5	Déficit.....	17
4	LIQUIDACIÓN DISTRIBUIDORES CON MENOS DE 100.000 CLIENTES	17
5	VERIFICACIONES E INCIDENCIAS.....	18
5.1	Verificaciones.	18

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PROVISIONAL Nº 14 DE 2012

1 INTRODUCCIÓN

El presente informe tiene por objeto analizar los resultados de la decimocuarta liquidación provisional del año 2012.

Al igual que se llevó a cabo para el ejercicio 2011, en este informe se ha incluido un apartado en el que se analiza de forma simplificada los ingresos y costes de los distribuidores anteriormente acogidos a la DT 11. Adicionalmente, se van a ir analizando los decalajes existentes entre consumo y facturación. Por último, en relación a la evolución de todas las partidas que se incluyen en los cuadros se ha optado por no ser reiterativo, sino por referirse tan sólo a los conjuntos de costes, comentando sólo aquellos cuya variación resulte relevante, y ello, tanto en relación a la previsión inicial que de la tarifa se hizo a primeros de año, como en relación a las modificaciones introducidas por el Real Decreto-Ley y por las nuevas tarifas vigentes a partir del 1 de abril.

Es por todo lo anterior por lo que el informe se estructura de la siguiente manera. Se comienza señalando los aspectos más relevantes de esta liquidación. A continuación se comparan los resultados de esta liquidación, respecto a la misma liquidación del ejercicio anterior y respecto a las previsiones. Seguidamente se analizan los ingresos y costes de los distribuidores que anteriormente estaban acogidos a la DT 11. Por último, se muestran las verificaciones realizadas por la Dirección de Inspección, Liquidaciones y Compensaciones.

2 ASPECTOS MÁS RELEVANTES DE ESTA LIQUIDACIÓN

Los aspectos más significativos de la decimocuarta liquidación provisional del año 2012 han sido los siguientes:

2.1 Aspectos normativos

En esta liquidación provisional número 14 de 2012 se han considerado las siguientes modificaciones normativas:

1. Se ha aplicado lo establecido en la Orden IET/3586/2012, de 30 de diciembre en lo relativo a:
 - Las diferencias entre las cantidades percibidas por el Operador del Sistema y por el Operador del Mercado y las retribuciones fijadas (art 5 y 6).
 - Los restos de los planes de mejora de la calidad de servicio con cargo a la tarifa de 2007 (D.A. Primera).
 - Los restos de los programas de mejora de la gestión de la demanda de 2005 (D.A. Primera).
2. En aplicación del artículo 8 del Real-Decreto Ley 13/2012, de 30 de marzo, por el que se transponen directivas en materia de mercados interiores de electricidad y gas y en materia de comunicaciones electrónicas, y por el que se adoptan medidas para la corrección de la desviación por desajustes entre los costes e ingresos del sector eléctrico y gasista, la CNE ha procedido a transferir la cantidad de 8.000.000 €. Con ello, la cantidad total transferida considerada como ingreso liquidable del 2012 de los sectores eléctricos y gas ascienden a 43.500.000 €. Con carácter provisional se ha procedido a distribuir esta cuantía entre las liquidaciones de ambos sectores en función de la facturación total de peajes de las liquidaciones provisionales nº 14 de 2011, de los sectores eléctrico y del gas, correspondiendo al primero un ingreso acumulado a la liquidación provisional nº 14 de 35.931.000 €.
3. Se ha aplicado la Resolución de la Secretaría de Estado de Energía sobre la ejecución de la Sentencia del Tribunal Supremo (Sala de lo Contencioso Administrativo, Sección Tercera) de fecha 7 de febrero de 2012, dictada en el Recurso Contencioso-Administrativo nº 419/2010 interpuesto por Iberdrola, S.A. contra la Orden ITC/1723/2009, de 26 de junio, por la que se revisan los peajes de acceso a partir del 1 de julio de 2009 y las tarifas y primas de determinadas

instalaciones de régimen especial, de 9 de abril de 2013, reconociéndose a las empresas del grupo Iberdrola 105.516 miles de € en concepto de cantidades pagadas para financiación del bono social.

4. Se ha procedido a aplicar la Resolución de la Dirección General de Política Energética y Minas por la que se modifica la de 13 de diciembre de 2001, por la que se establece un nuevo Sistema de Información y Control del Sector Eléctrico (SINCRO) de 28 de febrero de 2013.

2.2 Resultados relevantes de esta liquidación

1. Ingresos Liquidables

La energía declarada en concepto de peajes es un 2,9 % inferior a la prevista a comienzos del ejercicio y un 0,7 % inferior a la estimación realizada para la modificación tarifaria de primeros de abril. Los ingresos brutos totales correspondientes a la misma son un 15 % más elevados que los del ejercicio anterior, un 5,54 % superiores, o un 7,9 % inferiores, a las previsiones de las revisiones tarifarias de enero y abril respectivamente.

El importe a liquidar por el conjunto de los distribuidores es positivo: 5.820.935 miles de euros, aunque resulta insuficiente para cubrir los costes de las actividades reguladas, así como de aquellos otros costes que, según la distinta normativa publicada, tienen la misma prelación en su cobro que dichas actividades. Es por este motivo, por el que se ha hecho preciso cubrir la totalidad de los costes regulados con cargo a la financiación del déficit.

2. Prima del Régimen Especial

La cantidad destinada al pago de la prima del régimen especial asciende a 8.585.853 miles de euros, un 22,4 % superior a lo previsto a comienzos del ejercicio y un 22,9 % por encima de lo correspondiente al ejercicio anterior.

3. Déficit Acumulado

En esta liquidación provisional, el déficit asciende a 5.609.213 miles de euros, superior en un 66,5 % al previsto en enero, en un 268,2 % al estimado en la revisión de tarifas de abril, y en un 45,7 % al del ejercicio anterior.

Las dos partidas que más han incrementado el déficit en relación a lo previsto han sido la desviación en el coste del régimen especial y la inclusión del mayor coste de compensación insular y extrapeninsular, en aplicación de la Orden IET/221/2013, de 14 de febrero.

3 RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN

3.1 *Introducción*

En el Cuadro 0 se hace una previsión a nivel anual de los ingresos y costes sujetos a liquidación por la CNE, a 1 de enero de 2012 y también tras la posterior entrada en vigor del Real Decreto-Ley 13/2012, la Orden IET/843/2012 y el Real Decreto-Ley 20/2012.

La previsión de la liquidación de las actividades reguladas llevada a cabo el 1 de enero de 2012 (Cuadro 0), debidamente laminada, será la que se empleará como base de comparación de los resultados de las diferentes liquidaciones, si bien las comparaciones relativas a ciertos conceptos se llevarán a cabo con relación a la tarifa revisada el 1 de abril, al ser esta modificación más significativa.

Los resultados de la decimocuarta liquidación de 2012 están resumidos en los Cuadros 1, 1', 2 y 2'.

Los Cuadros 1 y 2 incluyen la totalidad de los peajes facturados por las empresas distribuidoras, tanto aquellas con número de clientes superior a 100.000 como las que se encontraban acogidas a la D.T.11.

El Cuadro 1 recoge la cuantía de las partidas implicadas en el proceso de liquidación, comparándose con las del ejercicio anterior y los Cuadros 2 y 2' con la previsión de liquidaciones de actividades reguladas efectuadas a partir de la tarifa de 2012, el Cuadro 2 con la tarifa vigente a partir del 1 de enero y el Cuadro 2' con la revisión aprobada a partir del 1 de abril y las modificaciones de coste que se recogían en los Reales Decretos-Leyes 13/2012 y 20/2012. Su ordenación refleja el movimiento o flujo de dinero desde su inicio (Facturación= Ingresos Brutos) hasta que se paga la última partida de las actividades y costes regulados.

Los ingresos de un mes sólo pueden considerarse definitivos cuando se hayan facturado ese mes y los dos meses siguientes. Según esto, la distribución de ingresos ha venido distribuyéndose de acuerdo con la secuencia que se muestra en la tabla.

LA FACTURACION DEL CONSUMO ELECTRICO

	Mes m	Mes m+1	Mes m+2
Tarifas baja tensión	16%	69%	15%
Tarifas alta tensión	73%	27%	
Total facturación	28%	57%	15%

Con objeto de minimizar los desajustes coyunturales entre ingresos y costes, se llevan a cabo 14 liquidaciones y se laminan los costes, de tal forma que el coste anual reconocido a las actividades reguladas se distribuye a lo largo de las 14 liquidaciones.

En los Cuadros 1, 2 y 2' se aplica dicha laminación a los costes de las actividades reguladas, salvo para el caso de las primas del régimen especial que se liquidan mensualmente (doce liquidaciones) y sin laminación alguna.

En esta liquidación, y con objeto de ir comprobando si los porcentajes de laminación que se han venido empleando resultan correctos en el momento presente, se han elaborado las tablas 1 y 2 que muestran tanto a nivel energía como facturación, las modificaciones que se han producido en la declaración.

Tabla 1
Decalajes Energía

Consumo		Mensual			Acumulado		
		Mes facturación			Mes facturación		
Año	Mes	Mes n	Mes n+1	Resto	Mes n	Mes n+1	Resto
2011	1	24,0%	71,3%	4,7%	24,0%	95,3%	100,0%
2011	2	21,9%	74,0%	4,1%	21,9%	95,9%	100,0%
2011	3	22,2%	73,0%	4,8%	22,2%	95,2%	100,0%
2011	4	19,6%	75,5%	4,9%	19,6%	95,1%	100,0%
2011	5	18,5%	77,2%	4,3%	18,5%	95,7%	100,0%
2011	6	18,6%	76,6%	4,8%	18,6%	95,2%	100,0%
2011	7	18,4%	76,6%	5,0%	18,4%	95,0%	100,0%
2011	8	19,2%	76,4%	4,4%	19,2%	95,6%	100,0%
2011	9	20,1%	75,0%	4,9%	20,1%	95,1%	100,0%
2011	10	19,7%	74,5%	5,8%	19,7%	94,2%	100,0%
2011	11	20,0%	74,0%	6,0%	20,0%	94,0%	100,0%
2011	12	19,9%	67,4%	12,7%	19,9%	87,3%	100,0%
2012	1	21,5%	73,4%	5,1%	21,5%	94,9%	100,0%
2012	2	24,4%	70,1%	5,5%	24,4%	94,5%	100,0%
2012	3	21,5%	71,8%	6,7%	21,5%	93,3%	100,0%
2012	4	19,6%	74,8%	5,6%	19,6%	94,4%	100,0%
2012	5	19,2%	75,5%	5,3%	19,2%	94,7%	100,0%
2012	6	18,2%	75,3%	6,5%	18,2%	93,5%	100,0%
2012	7	18,3%	75,1%	6,6%	18,3%	93,4%	100,0%
2012	8	19,2%	72,7%	8,1%	19,2%	91,9%	100,0%
2012	9	18,6%	77,1%	4,3%	18,6%	95,7%	100,0%
2012	10	19,9%	75,6%	4,5%	19,9%	95,5%	100,0%
2012	11	21,2%	72,8%	6,0%	21,2%	94,0%	100,0%
SINCRO		28,0%	57,0%	15,0%	28,0%	85,0%	100,0%

Tabla 2
Decalajes Facturación

Consumo		Mensual			Acumulado		
		Mes facturación			Mes facturación		
Año	Mes	Mes n	Mes n+1	Resto	Mes n	Mes n+1	Resto
2011	1	30,6%	63,7%	5,7%	30,6%	94,3%	100,0%
2011	2	28,4%	66,5%	5,1%	28,4%	94,9%	100,0%
2011	3	33,3%	60,2%	6,5%	33,3%	93,5%	100,0%
2011	4	31,4%	61,1%	7,5%	31,4%	92,5%	100,0%
2011	5	31,3%	61,6%	7,1%	31,3%	92,9%	100,0%
2011	6	28,1%	65,2%	6,7%	28,1%	93,3%	100,0%
2011	7	26,0%	67,9%	6,1%	26,0%	93,9%	100,0%
2011	8	31,7%	62,1%	6,2%	31,7%	93,8%	100,0%
2011	9	32,2%	60,9%	6,9%	32,2%	93,1%	100,0%
2011	10	31,4%	60,5%	8,1%	31,4%	91,9%	100,0%
2011	11	30,2%	59,2%	10,6%	30,2%	89,4%	100,0%
2011	12	24,8%	59,5%	15,7%	24,8%	84,3%	100,0%
2012	1	23,6%	53,2%	23,2%	23,6%	76,8%	100,0%
2012	2	23,5%	54,9%	21,6%	23,5%	78,4%	100,0%
2012	3	25,7%	48,2%	26,1%	25,7%	73,9%	100,0%
2012	4	29,1%	62,3%	8,6%	29,1%	91,4%	100,0%
2012	5	32,2%	60,4%	7,4%	32,2%	92,6%	100,0%
2012	6	27,3%	65,8%	6,9%	27,3%	93,1%	100,0%
2012	7	25,5%	66,9%	7,6%	25,5%	92,4%	100,0%
2012	8	30,6%	61,0%	8,4%	30,6%	91,6%	100,0%
2012	9	29,0%	64,3%	6,7%	29,0%	93,3%	100,0%
2012	10	30,3%	62,3%	7,4%	30,3%	92,6%	100,0%
2012	11	32,1%	59,1%	8,8%	32,1%	91,2%	100,0%
SINCRO		28,0%	57,0%	15,0%	28,0%	85,0%	100,0%

Así se aprecia que:

- Sigue siendo válido que el consumo de un mes prácticamente se tiene totalmente facturado a los dos meses siguientes.
- La energía se declara a partir del segundo mes con menos decalaje que los ingresos, lo que resulta correcto dado que el período para disponer de la lectura y facturación es menor cuando mayor es el consumo de los clientes.
- Se ha producido una disminución del período medio de facturación. Así, si bien en el SINCRO se considera que el 85 % de la facturación se obtiene al mes siguiente del consumo, la realidad muestra que este porcentaje es superior, alcanzando el 93%.

Esto lleva a corroborar lo que ya se venía observando que consiste en que, dado que los costes se laminan empleando los coeficientes del SINCRO (sin incluir el incremento de eficiencia en la lectura-facturación que han obtenido los distribuidores en los últimos tiempos), se subestima el déficit en las primeras liquidaciones del ejercicio, incrementándose en las últimas.

Por otro lado, en el Cuadro 1' se han incluido los ingresos y costes relativos a suministros a tarifa anteriores al ejercicio 2012, pero que tienen reflejo económico en este ejercicio; se ha optado por esta solución para, de este modo, aislar los efectos del antiguo sistema respecto a la liquidación de este ejercicio.

En el Cuadro 3 se muestran los ingresos y costes relativos a los distribuidores cuyo número de clientes es inferior a 100.000.

CUADRO 0. PREVISIÓN TARIFA ELÉCTRICA Y LIQUIDACIÓN ACTIVIDADES Y COSTES REGULADOS 2012

CONCEPTO	Orden IET/3586/2011		RD Ley 13/2012, Orden IET/843/2012, RD Ley 20/2012	
	GWh en consumo	Miles de €	GWh en consumo	Miles de €
A. Ingresos Regulados Brutos		14.120.906		16.184.980
Ingresos por peajes de acceso a satisfacer por los consumidores finales de electricidad	254.834	13.858.906	249.319	15.083.980
Ingresos por peajes de acceso a satisfacer por los productores de energía eléctrica		142.000		142.000
Exceso de ingresos sobre la TUR de los consumidores sin derecho transitoriamente suministrados por CUR (Orden ITC/1659/2009)		120.000		120.000
Otros Ingresos (1)				839.000
B. Cuotas con Destino Específico		433.306		413.161
Operador del Sistema		39.618		19.071
Operador del Mercado				-
Tasa de la Comisión Nacional de Energía		25.536		24.008
Moratoria nuclear		54.661		56.579
2º parte del ciclo de combustible nuclear		138		150
Recargo para recuperar el déficit de ingresos en la liquidación de las actividades reguladas correspondientes al período de 2003-2005 y al de 2006-2008		313.352		313.352
C. Ingresos Regulados Netos de Cuotas (C = A - B)		13.687.601		15.771.819
D. Prima del Régimen Especial		7.013.581		7.220.988
E. Ingresos liquidación actividades reguladas (F = C - D - E)		6.674.020		8.550.831
F. COSTES ACTIVIDADES REGULADAS		10.059.110		10.017.814
Transporte		1.722.434		1.477.453
Distribución y Gestión Comercial		5.692.748		5.003.460
Distribución		5.093.090		4.606.000
Distribución empresas D.T 11ª		373.067		340.812
Gestión Comercial		226.591		56.648
Compensación insulares y extrapeninsulares con cargo a las tarifas de acceso		473.206		473.206
Titulizados antes RDL 6/2010		103.630		103.630
Adjudicatarios 2ª subasta déficit ex ante		103.630		103.630
Fondo de titulación		984.817		984.817
Déficit pendiente de titularizar		788.776		788.776
Déficit de ingresos año 2006		170.936		170.936
Déficit de ingresos año 2008		67.179		67.179
Déficit de ingresos año 2009		670		670
Déficit de ingresos año 2010		204.524		204.524
Déficit de ingresos año 2011		238.636		238.636
Déficit extrapeninsular 2003 - 2005		48.863		48.863
Déficit extrapeninsular 2006 - 2008		57.968		57.968
Sistema de Interrumpibilidad en mercado		561.499		505.000
Déficit (+) / Superávit (-) del sistema de pagos por capacidad (2)		- 268.000		- 478.214
Exceso de déficit de años anteriores				998.687
Financiación Bono Social				161.000
G. Déficit / Superávit (H = F - G)		- 3.385.090		- 1.466.983
H. Límite Déficit Real Decreto Ley 14/2010		- 1.500.000		- 1.500.000
I. Exceso de déficit sobre límite Real Decreto Ley 6/2009 (I=H-G)		- 1.885.090		33.017

(1) Incluye el impacto del artículo 1 de la Orden IET/843/2012, según información de la Memoria que acompaña a la Orden y el impacto de los artículos 8 y 9 del Real Decreto-Ley 13/2012, según la nota de penas de 30 de marzo del MINETUR.

(2) Incluye el impacto de los artículos 11 y 12 del Real Decreto-Ley 13/2012, según la nota de penas de 30 de marzo del MINETUR.

Cuadro 1
COMPARACIÓN LIQUIDACIÓN ACTIVIDADES Y COSTES REGULADOS 2012/2011
TOTAL NACIONAL
(Miles de Euros)

CONCEPTO	Liquidación nº 14/2012		Liquidación nº 14/2011		DIFERENCIA ABSOLUTA		DIFERENCIA %	
	GWh	miles €	GWh	miles €	GWh	miles €	GWh	miles €
Ingresos por facturación de tarifas de acceso	247.500	14.694.535	251.483	12.728.360	-3.983	1.966.175	-1.58	15,45
Ingresos por facturación de tarifas de acceso de productores de energía	267.116	145.075	250.705	133.528	16.411	11.547	6,55	8,65
Ingresos facturados por Orden ITC/1659/2009		63.968		101.406		-37.438		-36,92
TOTAL INGRESOS BRUTOS	247.500	14.903.578	251.483	12.963.294	-3.983	1.940.284	-1,58	14,97
CUOTAS		496.391		1.121.753		-626.362		-55,84
Compensación insulares y extrapeninsulares		10.102		718.932		-708.830		-98,59
Operador del Sistema		18.747		36.931		-18.184		-49,24
Tasa de la Comisión Nacional de Energía		22.839		22.794		45		0,20
Moratoria nuclear (sobre los ingresos regulados)		53.456		49.295		4.161		8,44
Fondo para la financiación de activ. Plan General Residuos Radiactivos		127		123		4		3,25
Recargo para recuperar el déficit de ingresos generado en el 2005		390.120		293.678		96.442		32,84
TOTAL INGRESOS NETOS		14.408.187		11.841.541		2.566.646		21,67
Regularización ejercicios anteriores a 2010 (Cuadro 1')		1.359		9.084				
Prima régimen especial		8.585.853		6.984.805		1.601.048		22,92
INGRESOS LIQUIDACIÓN ACTIVIDADES REGULADAS		5.820.935		4.847.652		973.283		20,08
Transporte								
Distribución y Gestión Comercial		1.477.453		1.534.426		-56.973		-3,71
Distribución DT11		4.663.199		5.090.854		-427.655		-8,40
Calidad del servicio		342.169		360.781		-18.612		-5,16
Bono social		0		10.000				
Compensación insulares y extrapeninsulares con cargo a tarifas de acceso		202.367		0				
Desajuste ingresos revisión generación insular y extrap.		1.622.000		0				
Desajuste de ingresos año 2006		18.223		160.845		-142.622		-88,67
Desajuste de ingresos año 2008		98.078		174.338		-76.260		-43,74
Desajuste de ingresos año 2009		7.635		240.575		-232.940		-96,83
Desajuste de ingresos año 2010		97		71.667		-71.570		-99,86
Desajuste de ingresos año 2011		203.853		26.673		177.180		664,27
Desajuste temporal de ingresos año 2011		236.565		111.018		125.547		113,09
Adjudicatarios 2ª subasta déficit ex-ante		867.338		0				
Anualidad FADE		102.427		101.374		1.053		1,04
Desajuste Temporal Lq. 14/2010		1.276.011		614.395		661.616		107,69
Sistema de interumpibilidad en mercado		0		53.944		-53.944		-100,00
Imputación de la diferencia de pérdidas		470.455		497.195		-26.740		-5,38
Déficit (+) o superávit (-) del sistema de pagos por capacidad		72.557		-5.793		78.350		-1352,49
Diferencias		-262.369		-677.767		415.398		-61,29
		-5.577.123		-3.516.873		-2.060.250		58,58
Fondo Plan Viabilidad Eicogas		0		67.701				
Desvíos Compensación Insulares y Extrap.		-423.400		-416.632				
Fondo Compensación Definitiva SEIE 2010		-90.548		0				
Aplicación Sentencia Bono Social		-105.516		0				
Saldo IDAE a 31/12/2011		509.127		0				
Saldo CNE a 31/12/2011		35.931		0				
Intereses cuenta depósito CNE		7.801		0				
OS Diferencia Retribución-Recaudación		2.986		-3.481				
OMIE Diferencia Retribución-Recaudación		384		184				
Fondo Resto Gestión Demanda 2005		9.145		0				
Fondo Resto Cal. Ser. 2006		0		18.770				
Fondo Resto Calidad Servicio 2007		22.000		0				
Déficit / Superávit		-5.609.213		-3.850.331		-1.758.882		45,68

Cuadro 2
COMPARACIÓN LIQUIDACIÓN ACTIVIDADES Y COSTES REGULADOS 2012/PREVISIÓN ORDEN IET/3586/2011 (*)
TOTAL NACIONAL
(Miles de Euros)

CONCEPTO	Liquidación nº 14/2012		Previsión Liquidación		DIFERENCIA ABSOLUTA		DIFERENCIA %	
	GWh	miles €	Actividades Reguladas	GWh	miles €	GWh	GWh	miles €
Ingresos por facturación de tarifas de acceso	247.500	14.694.535	13.858.906	-7.334	835.629	-2,88		6,03
Ingresos por facturación de tarifas de acceso de productores de energía	267.116	145.075	142.000		3.075			2,17
Ingresos facturados por Orden ITC/1659/2009		63.968	120.000		-56.032			-46,69
TOTAL INGRESOS BRUTOS	247.500	14.903.578	254.834	-7.334	782.672	-2,88		5,54
CUOTAS		496.391	433.306		62.085			14,33
Compensación insulares y extrapeninsulares		10.102			10.102			
Operador del Sistema		18.747			-20.871			-52,68
Tasa de la Comisión Nacional de Energía		22.839			-2.697			-10,56
Moratoria nuclear (sobre los ingresos regulados)		53.456			-1.205			-2,20
Fondo para la financiación de actividad. Plan General Residuos Radiactivos		127			-11			-7,97
Recargo para recuperar el déficit de ingresos generado en el 2005		390.120			76.768			24,50
TOTAL INGRESOS NETOS		14.408.187	13.687.601		720.586			5,26
Regularización ejercicios anteriores a 2010 (Cuadro 1)		1.399						
Prima régimen especial		8.585.853			1.572.272			22,42
INGRESOS LIQUIDACIÓN ACTIVIDADES REGULADAS		5.820.935	6.874.020		-853.085			-12,78
Transporte		1.477.453			-244.981			-14,22
Distribución y Gestión Comercial		4.663.199			-654.988			-12,32
Distribución DT11		342.169			-32.382			-8,65
Bono social		202.367						
Compensación insulares y extrapeninsulares con cargo a tarifas de acceso		1.622.000			1.148.794			242,77
Desajuste ingresos revisión generación insular y extrap.		18.223			0			0,00
Desajuste de ingresos año 2006		98.078			73.489			298,87
Desajuste de ingresos año 2008		7.635			0			0,00
Desajuste de ingresos año 2009		97			0			0,00
Desajuste de ingresos año 2010		203.853			-671			-0,33
Desajuste de ingresos año 2011		236.565			-2.071			-0,87
Desajuste temporal de ingresos año 2011		887.338			-1.203			-1,16
Adjudicatarios 2ª subasta déficit ex-ante		102.427			12.605			1,00
Anualidad FADE		1.276.011			-91.044			-18,21
Sistema de interrumplibilidad en mercado		470.455						
Imputación de la diferencia de pérdidas		72.557						
Déficit (+) o superávit (-) del sistema de pagos por capacidad		-262.369			-268.000			
Diferencias		-5.577.123			-2.208.516			65,56
Desvos Compensación Insulares y Extrap.		-423.400						
Fondo Compensación Definitiva SEIE 2010		-90.548						
Aplicación Sentencia Bono Social		-105.516						
Saldo IDAE a 31/12/2011		509.127						
Saldo CNE a 31/12/2011		35.931						
Intereses cuenta depósito CNE		7.801						
OS Diferencia Retribución-Recaudación		2.986						
OMIE Diferencia Retribución-Recaudación		384						
Fondo Resto Gestión Demanda 2005		9.145						
Fondo Resto Calidad Servicio 2007		22.000						
Déficit / Superávit		-5.609.213			-2.240.606			66,51

(*) Previsión realizada sin incluir cambios normativos posteriores

Cuadro 2°

COMPARACIÓN LIQUIDACIÓN ACTIVIDADES Y COSTES REGULADOS 2012/PREVISIÓN RD-LEY 13/2012, ORDEN IET/843/2012, RD-LEY 20/2012
TOTAL NACIONAL
(Miles de Euros)

CONCEPTO	Liquidación nº 14/2012		Previsión Liquidación		DIFERENCIA ABSOLUTA		DIFERENCIA %	
	GWh	miles €	GWh	miles €	GWh	miles €	GWh	miles €
Ingresos por facturación de tarifas de acceso	247.500	14.694.535	249.319	15.922.980	-1.819	-1.228.445	-0,73	-7,71
Ingresos por facturación de tarifas de acceso de productores de energía	267.116	145.075		142.000		3.075		2,17
Ingresos facturados por Orden ITC/1659/2009		63.968		120.000		-56.032		-46,69
TOTAL INGRESOS BRUTOS	247.500	14.903.578	249.319	16.184.980	-1.819	-1.281.402	-0,73	-7,92
CUOTAS		495.391		413.161		82.230		19,90
Compensación insulares y extrapeninsulares		10.102		0		10.102		
Operador del Sistema		18.747		19.071		-324		-1,70
Tasa de la Comisión Nacional de Energía		22.839		24.008		-1.169		-4,87
Moratoria nuclear (sobre los ingresos regulados)		53.456		56.579		-3.123		-5,52
Fondo para la financiación de activid. Plan General Residuos Radiactivos		127		150		-23		-15,33
Recargo para recuperar el déficit de ingresos generado en el 2005		390.120		313.352		76.768		24,50
TOTAL INGRESOS NETOS		14.408.187		15.771.819		-1.363.632		-8,65
Regularización ejercicios anteriores a 2010 (Cuadro 1°)		1.399						
Prima régimen especial		8.585.853		7.220.988		1.364.865		18,90
INGRESOS LIQUIDACIÓN ACTIVIDADES REGULADAS		5.820.935		8.550.831		-2.729.896		-31,93
Transporte		1.477.453		1.477.453		0		0,00
Distribución y Gestión Comercial		4.663.199		4.661.291		1.908		0,04
Distribución DT11		342.169		342.169		0		0,00
Bono social		202.367		161.000		41.367		25,69
Compensación insulares y extrapeninsulares con cargo a tarifas de acceso		1.622.000		473.206		1.148.794		242,77
Desajuste de ingresos año 2008		18.223		18.223		0		0,00
Desajuste de ingresos año 2009		98.078		98.078		0		0,00
Desajuste de ingresos año 2010		7.635		7.635		0		0,00
Desajuste de ingresos año 2011		97		97		0		0,00
Desajuste temporal de ingresos año 2011		203.853		203.853		0		0,00
Adjudicatarios 2ª subasta déficit ex-ante		236.565		238.636		-2.071		-0,87
Annualidad FADE		867.338		998.687		-131.349		-13,15
Sistema de interumpibilidad en mercado		102.427		103.630		-1.203		-1,16
Imputación de la diferencia de pérdidas		1.276.011		1.263.406		12.605		1,00
Imputación de la diferencia de pérdidas		470.455		505.000		-34.545		-6,84
Deficit (+) o superávit (-) del sistema de pagos por capacidad		-262.369		-478.214				
Diferencias		-5.577.123		-1.523.319		-4.053.804		266,12
Desvíos Compensación Insulares y Extrap.		-423.400		0				
Fondo Compensación Definitiva SEIE 2010		-90.548		0				
Aplicación Sentencia Bono Social		-105.516		0				
Saldo IDAE a 31/12/2011		509.127		0				
Saldo CNE a 31/12/2011		35.931		0				
Intereses cuenta depósito CNE		7.801		0				
OS Diferencia Retribución-Recaudación		2.986		0				
OMIE Diferencia Retribución-Recaudación		384		0				
Fondo Resto Gestión Demanda 2005		9.145		0				
Fondo Resto Calidad Servicio 2007		22.000		0				
Deficit / Superávit		-5.609.213		-1.523.319		-4.085.894		268,22

3.2 Comparación de la Liquidación 14 de 2012 con la Liquidación 14 de 2011 y con las previsiones de tarifas de 2012.

3.2.1 Ingresos regulados

La energía declarada por tarifas de acceso de los suministros asciende a 247.500 GWh, un 1,58 % inferior a la del ejercicio anterior, un 2,88 % inferior de la previsión de tarifas de enero y un 0,7 % inferior a la última previsión de abril.

El total de los ingresos brutos asciende a 14.903.578 miles de euros, un 15 % por encima de los del ejercicio anterior, un 5,54 % superior a los de la previsión de enero y un 7,9 % inferior a los de la última previsión correspondiente a la tarifa de abril.

El hecho de que, en relación al ejercicio anterior y a la previsión de enero, los ingresos aumenten en tanto que la energía disminuye se debe al incremento de los precios de las tarifas de acceso. Por el contrario, en relación a la previsión de abril, a pesar de que la energía disminuye ligeramente, disminuyen más los ingresos por peajes. Todo ello, lleva a que, los precios medios, sin tener en cuenta los correspondientes a la Orden ITC/1659/2009 ni los peajes aplicados a los generadores, resultan ser: 5,94 cent.€/kWh los reales correspondientes a la decimocuarta liquidación de 2012, 5,06 cent.€/kWh los de la misma liquidación del ejercicio anterior, 5,44 cent.€/kWh y 6,39 cent.€/kWh los previstos en las revisiones de tarifa de enero y abril respectivamente.

3.2.2 Costes regulados del sistema

En los Cuadros 1, 2 y 2' se muestran todas las partidas que forman los costes regulados del sistema. En primer lugar aquellos que se perciben como cuotas con destino específico y posteriormente el resto que se perciben como costes a través del sistema de liquidaciones. Como hechos más relevantes en relación a estos costes se puede destacar lo siguiente:

- La disminución del coste reconocido al transporte y a la distribución y a la gestión comercial de los distribuidores con más de 100.000 clientes, como consecuencia de la aplicación del RD-Ley 13/2012, de 30 de marzo y del R.D. Ley 20/2012, de 13 de julio.
- La modificación de la forma en que se imputan las cantidades destinadas a la compensación insular y extrapeninsular con cargo a tarifas, que pasa de ser una cuota (porcentaje de los ingresos) a una cantidad fija preestablecida (un coste anual).
- La cantidad destinada a la compensación insular y extrapeninsular de los ejercicios 2011 y 2012, que se ha incrementado notablemente en relación a las previsiones.
- La variación de los costes destinados a la satisfacción de los desajustes de ingresos de los años 2006 y 2010 y del coste destinado a pagar el fondo de titulización del déficit (FADE). No se corresponden las cantidades que disminuyen los desajustes con las que aumenta el fondo de titulización, al aplicárseles tipos de interés y plazos de amortización diferentes.
- El desajuste temporal de ingresos de 2011, que ha sido inferior al estimado a la hora de calcular la tarifa correspondiente al 1 de abril.
- La imputación de la diferencia de pérdidas que se ha incrementado notablemente.

3.2.3 Prima del régimen especial

La prima al régimen especial correspondiente a la decimocuarta liquidación asciende a 8.585.853 miles de euros, superior en un 22,9 % a la del ejercicio anterior, en un 22,42 % y en un 18,90 % a las previstas en las revisiones tarifarias de enero y abril respectivamente.

3.2.4 Regularización de ejercicios anteriores a 2012.

En el Cuadro 1' se muestran los ingresos y costes correspondientes a ejercicios anteriores, y los relacionados con la función de los distribuidores de venta de energía a tarifa, todos los cuales se integran en las liquidaciones y que, a efectos de análisis, resulta conveniente su aislamiento.

Cuadro 1'
REGULARIZACIÓN EJERCICIOS ANTERIORES A 2012
TOTAL NACIONAL
(Euros)

CONCEPTO	Liquidación nº 14 2012	
	MWh	€
Ingresos por facturación de clientes a tarifa	-10.577	338.370
Otros ingresos	0	0
Ingresos facturados por régimen especial		68.902
TOTAL INGRESOS BRUTOS	-10.577	407.271
CUOTAS		19.877
Compensación insulares y extrapeninsulares		8.062
Operador del Sistema		436
Operador del Mercado		164
Tasa de la Comisión Nacional de Energía		230
Moratoria nuclear (sobre los ingresos regulados)		3.222
Fondo para la financiación de activid. Plan General Residuos Radiactivos		1.374
Recargo para recuperar el déficit de ingresos generado en el 2005		5.694
Compensación por interr. y adquisición de energía al régimen especial		229
Costes transición a la competencia		463
Costes asociados al stock estratégico de combustible nuclear		3
TOTAL INGRESOS NETOS		387.395
Coste energía en el mercado cons. a tarifa	-10.946	-527.371
Costes por compras/ventas OMIP/CESUR		0
Coste régimen especial		2.383.355
TOTAL COSTE ENERGIA	-10.946	1.855.984
IMPORTE A LIQUIDAR ACTIVIDADES Y COSTES REGULADOS		-1.468.589
Compensaciones DT11 RE		-69.594
Diferencias		-1.398.996

El importe con el que gravan estas regularizaciones las liquidaciones del ejercicio 2012 asciende a 1.399 miles de euros.

3.2.5 Déficit

El déficit de la presente liquidación asciende a 5.609.213 miles de euros, un 45,7 % superior al del ejercicio anterior, un 66,5 % y un 268,2 % superior a las previstas en las revisiones tarifarias de enero y abril respectivamente.

Las dos partidas que más han incrementado el déficit en relación a lo previsto han sido la desviación en el coste del régimen especial y la inclusión del mayor coste de compensación insular y extrapeninsular, en aplicación de la Orden IET/221/2013, de 14 de febrero

Con fecha 11 de diciembre de 2012 se procedió a la transferencia a las empresas que financian el déficit de 1.744.137 miles de euros, con cargo a la 27ª emisión del Fondo de Titulización, con lo que ya se ha transferido al Fondo de Titulización 1.500.000 miles de euros correspondientes al déficit de 2012. En consecuencia, el déficit del ejercicio 2012 que han financiado dichas empresas se sitúa en 4.109.213 miles de euros.

4 LIQUIDACIÓN DISTRIBUIDORES CON MENOS DE 100.000 CLIENTES

Aquellos distribuidores con menos de 100.000 clientes que, anteriormente, estaban acogidos a la Disposición Transitoria de la Ley 54/1997, de 27 de noviembre, se liquidan según la Circular 3/2008, de 6 de noviembre de la Comisión Nacional de Energía.

Básicamente las diferencias respecto al sistema general de liquidación del RD 2017/1997 son que:

- Se realizan sobre la base de la facturación.
- Se llevan a cabo 12 liquidaciones, sin aplicar ningún tipo de laminación.
- A cada empresa se le calcula su diferencia entre ingresos y costes. Si dicha empresa presenta un saldo negativo se incluye la cantidad a percibir del sistema en la liquidación de ese período. Si tiene que pagar al sistema, este importe se incorporaría a las liquidaciones en el mes siguiente.

- Actualmente se están liquidando por este método 305 empresas. En el Cuadro 3 que se incluye a continuación, se muestran los valores correspondientes al conjunto de empresas de la decimocuarta liquidación del 2012 y del 2011, debiéndose destacar que su incidencia positiva sobre las liquidaciones del último ejercicio ha aumentado de 20.066 miles de euros a 124.838 miles de euros.

CUADRO 3
DT11
(Miles de Euros)

CONCEPTO	Liquidación 12/2012		Liquidación 12/2011		Diferencia absoluta		Diferencia %	
	GWh	miles €	GWh	Miles de €	GWh	Miles de €	GWh	Miles de €
A. Ingresos Brutos (1)		475.241		408.409		66.832		16,36
Ingresos por facturación de tarifas de acceso	6.161	473.526	6.162	407.138	-1	66.388	-0,02	16,31
Ingresos por facturación de tarifas de acceso de productores	2.264	1.131	440	220	1.824	911	414,55	414,09
Ingresos por Orden ITC 1659 Art. 21 DT 4*		594		1.051		-467		-44,43
B. Cuotas por tarifa de acceso		17.405		37.400		-19.995		-53,46
C. Coste de Retribución, Distribución y Gestión Comercial		332.998		350.943		-17.945		-5,11
D. Resultado (D = A - B - C)		124.838		20.066		104.772		522,14

(1) En estos datos no se incluyen los importes correspondientes a los DT11 liquidados a través de las distribuidoras aguas arriba
En todo el año 2011, el dato de energía e Ingresos brutos correspondiente a este concepto fue de 129 GWh y 9.102 miles de €

5 VERIFICACIONES E INCIDENCIAS.

5.1 Verificaciones.

La Subdirección de Liquidaciones y Compensaciones lleva a cabo un numeroso conjunto de controles y comprobaciones con el fin de contrastar la veracidad de la información suministrada por las empresas eléctricas distribuidoras. Tales controles inciden fundamentalmente sobre las siguientes variables:

1. Periodo tarifario.

Esta verificación consiste en la comprobación de la correcta asignación de la energía consumida al periodo tarifario correspondiente.

2. Suma de los términos de la facturación.

Esta verificación consiste en comprobar que la suma de los términos de energía, de potencia, de discriminación horaria y de energía reactiva coincide con la facturación total, utilizada en el proceso de liquidaciones.

3. Precios de potencia y energía.

Esta verificación, estrechamente relacionada con el control 1, consiste en comprobar que los precios aplicados para calcular los términos señalados en el punto anterior coinciden con los establecidos en las Ordenes ITC que establecen las tarifas para cada periodo tarifario.

4. Facturación de energía.

Con esta comprobación se controla que, para cada una de las tarifas, la suma de la energía en los diferentes periodos horarios coincide con el total.

5. Otras verificaciones.

En todos los ficheros se comprueba que no hay grandes discrepancias con meses anteriores. En caso de haberlas se realiza un análisis de estas discrepancias y se pide explicaciones a la empresa sobre las mismas.

6. Precios medios.

Se verifica que no hay ninguna distorsión en los mismos y en caso de haberlas se procede como en el caso anterior.

Del conjunto de verificaciones realizadas por la Subdirección de Liquidaciones y Compensaciones se derivan una serie de consultas con las empresas orientadas a confirmar o modificar la información estadística suministrada para realizar las liquidaciones; en el caso de que dicha Subdirección quede insatisfecha de las explicaciones de las empresas, lo pone en conocimiento de la Subdirección de Inspección.