

Tariefmethodologie reguleringsperiode
2025-2028

Bijlage 6: Vereiste documentatie bij rapporteringsmodel endogene kosten

28/03/2024

Inhoud

1	Werkelijke kosten voorschot.....	3
2	Activa in aanbouw	3
3	Uitdrukkelijke attestering met betrekking tot de gebruikte methodiek en daadwerkelijke naleving ervan inzake buitendienstgestelde gereguleerde vaste activa	4
4	‘Zero balancing cashpool’	4
5	Proefprojecten	5

De distributienetbeheerder dient volgende detail bijkomend toe te voegen bij de rapportering van de bijlage 5 van de tariefmethodologie:

1 Werkelijke kosten voorschot

1. Conform par. 5.2.5 van het hoofddocument van de tariefmethodologie rapporteert de distributienetbeheerder in Excel formaat afzonderlijk over de werkelijke kosten van de dossiers vervat in het voorschot dat afzonderlijk werd toegevoegd aan het toegelaten inkomen inzake endogene kosten van het boekjaar waarover wordt gerapporteerd. Deze rapportering bevat minstens eenzelfde detail als het detail op basis waarvan het voorschot voor de verschillende dossiers door de VREG werd toegekend, en is voorzien van een rapport van feitelijke bevindingen door de commissaris.
2. Het detail waarvan sprake in randnummer 1 doelt voor elk van de dossiers, gegroepeerd naar aard, minstens op volgende opsplitsingen zoals bepaald in par. 5.2.5.2 van het hoofddocument van de tariefmethodologie:
 - De eventuele investeringen worden opgesplitst cfr. de opsplitsing in tabel T5A (elektriciteit) resp. T5B (gas) in bijlage 5 van de tariefmethodologie. De investeringsbedragen worden daarbij minstens opgesplitst in:
 - o Materiaalkosten;
 - o Personeelskosten;
 - o Aannemerskosten;
 - o Overige kosten;
 - o Tussenkomsten derden;
 - o Subsidies;
 - o Overige opbrengsten;
 - o Opsplitsing van de verschillende toeslagen;
 - o Overhead.

De opsplitsing biedt tevens inzicht in de werkelijke afschrijvingen voor het betreffende boekjaar en de resterende historische aanschaffingswaarde van de gereguleerde vaste activa per einde van het boekjaar waarover wordt gerapporteerd.

- De operationele kosten worden minstens opgesplitst per functiegebied zoals vervat in het kostentoerekeningsmodel van de distributienetbeheerder en zijn werkmaatschappij.

2 Activa in aanbouw

3. Conform par. 3.2 van de bijlage 2 van de tariefmethodologie rapporteert de distributienetbeheerder in Excel formaat afzonderlijk over alle projecten die op het einde van het boekjaar waarover wordt gerapporteerd onderdeel uitmaken van de activarubriek 'activa in aanbouw'.
4. Voor elk project bezorgt de distributienetbeheerder minimaal volgende informatie:

- Uniek identificatienummer, hetgeen toelaat om de evolutie van de historische aanschaffingswaarde van een project, zolang het onderdeel uitmaakt van de rubriek 'activa in aanbouw', overheen de verschillende jaren van de reguleringsperiode op te volgen;
- De investeringsbedragen, minstens opgesplitst in:
 - o Materiaalkosten;
 - o Personeelskosten;
 - o Aannemerskosten;
 - o Overige kosten;
 - o Tussenkomensten derden;
 - o Subsidies;
 - o Overige opbrengsten;
 - o Opsplitsing van de verschillende toeslagen;
 - o Overhead.

3 Uitdrukkelijke attestering met betrekking tot de gebruikte methodiek en daadwerkelijke naleving ervan inzake buitendienstgestelde gereguleerde vaste activa

5. Als onderdeel van de jaarlijkse rapportering door de distributienetbeheerder wordt door de werkmaatschappij waarop de distributienetbeheerders een beroep doen, voorzien in een uitdrukkelijke attestering met betrekking tot de gebruikte methodiek en daadwerkelijke naleving ervan inzake buitendienstgestelde gereguleerde vaste activa. Deze attestering biedt een bijkomende redelijke mate van zekerheid over de gerapporteerde kosten m.b.t. buitendienstgestelde gereguleerde vaste activa gewaardeerd aan resterende historische aanschaffingswaarde.
6. Deze attestering bevat:
 - Een uitgebreide beschrijving van het systeem inzake buitendienstgestelde gereguleerde vaste activa;
 - Een attestering dat de beschreven methodiek gedurende de gespecificeerde verslagperiode op afdoende wijze is opgezet en geïmplementeerd;
 - Een attestering dat de beschreven methodiek gedurende de gespecificeerde verslagperiode effectief heeft gewerkt.

4 'Zero balancing cashpool'

7. Zoals aangegeven in de bijlage 1 van de tariefmethodologie rapporteert de distributienetbeheerder afzonderlijk details inzake de 'zero balancing cashpool' waarover de economische groep Fluvius System Operator cvba beschikt.
8. De details waarvan sprake in randnummer 7 doelen minstens op:
 - Een uitgebreide beschrijving van de methodiek inzake het cashpoolsysteem;

- Een gedetailleerd overzicht in Excel formaat van de cashpoolposities van alle cashpoolleden, opgedeeld per activiteit, op einddatum van het boekjaar waarover wordt gerapporteerd;
- Een gedetailleerd overzicht in Excel formaat van de intresten die voor het betreffende boekjaar uit het cashpoolsysteem voortvloeien en bij de verschillende cashpoolleden en hun activiteiten in rekening worden gebracht;
- Een overzicht in Excel formaat van de sluitposten die op einddatum van het boekjaar waarover wordt gerapporteerd op de balans van de gereguleerde activiteiten elektriciteit en aardgas werden geboekt, met een duidelijk onderscheid tussen de nettobedragen op de boekhoudrekening waarin de sluitposten verwerkt zijn en de feitelijke sluitposten per gereguleerde activiteit.

5 Proefprojecten

9. Conform par. 8.4 van het hoofddocument van de tariefmethodologie rapporteert de distributienetbeheerder afzonderlijk over elk van de proefprojecten die ofwel opgestart zijn ofwel lopende waren tijdens het boekjaar waarover hij rapporteert.
10. Daarbij voorziet de distributienetbeheerder minstens in volgende informatie:
 - De motivatie voor de opstart van en/of deelneming aan het proefproject;
 - De nodige details teneinde aan te tonen dat het project voldoet aan de definitie van 'proefproject' in het hoofddocument van de tariefmethodologie;
 - Een volledig overzicht in Excel formaat van de eventuele investeringen, opgesplitst conform de activaposten in tabel T5A (elektriciteit) resp. T5B (gas) in bijlage 5 van de tariefmethodologie. De investeringsbedragen worden daarbij minstens opgesplitst in:
 - o Materiaalkosten;
 - o Personeelskosten;
 - o Aannemerskosten;
 - o Overige kosten;
 - o Tussenkomensten derden;
 - o Subsidies;
 - o Overige opbrengsten;
 - o Opsplitsing van de verschillende toeslagen;
 - o Overhead;

De opsplitsing biedt tevens inzicht in de werkelijke afschrijvingen voor het betreffende boekjaar en de resterende historische aanschaffingswaarde van de betreffende activa per einde van het boekjaar waarover wordt gerapporteerd.

- Een volledig overzicht in Excel formaat van de operationele kosten, minstens opgesplitst per functiegebied zoals vervat in het kostentoe rekeningsmodel van de distributienetbeheerder en zijn werkmaatschappij.