

GHID DE COMPLETARE A MACHETELOR DE MONITORIZARE A ACTIVITĂȚII OPERATORILOR DE DISTRIBUȚIE A ENERGIEI ELECTRICE CONCESIONARI

I. REGULI GENERALE

- 1.1. Operatorii de distribuție concesionari completează machetele de monitorizare fără modificarea denumirii sau formatului machetelor, a tabelelor, foilor de lucru sau formulelor. Orice modificare nepermisă sau neaplicarea ghidului de completare sunt considerate o încălcare a deciziei ANRE.
- 1.2. În celulele de culoare gri și în celulele de culoare bleu, care conțin formule, nu se introduc date.
- 1.3. Pentru completarea datelor numerice se utilizează sistemul românesc - virgula separă partea întreagă a unui număr de partea sa fracționară iar punctul se folosește pentru separarea ordinelor de mărime, exemplu: 1.234.500,50. Pentru completarea datei se folosește formatul zz.ll.aaaa. Toate valorile aferente mărimilor fizice se introduc cu trei zecimale iar cele aferente valorilor monetare, cu două zecimale.
- 1.4. Se completează mai întâi macheta *Date Generale*, prin selectarea informațiilor privind fișierul de raportare: numele operatorului de distribuție concesionar, luna și anul de raportare. Informațiile introduse în această machetă sunt preluate automat în toate machetele de monitorizare.
- 1.5. În situația rectificării datelor din machete din cauza unor erori depistate ulterior transmiterii fișierului către ANRE, se completează obligatoriu rubrica "data rectificării". Se retransmite integral fișierul cu machetele aferente lunii respective, precizând în macheta *Date Generale* care sunt machetele care conțin date rectificate.
- 1.6. Machetele de monitorizare sunt structurate în cadrul machetelor din fișierul DI "Costuri&Energii", cu raportare lunară/bianuală (luna iunie și decembrie), conform precizărilor de la fiecare machetă.
- 1.7. Machetele se transmit la ANRE în format electronic, până cel mai târziu în ultima zi a lunii următoare celei de raportare.
- 1.8. Machetele finale aferente lunii decembrie se transmit la data depunerii situațiilor financiare anuale, asigurând concordanța cu datele conținute de acestea.

- 1.9. Machetele de monitorizare aferente lunii iunie și machetele care conțin datele finale aferente lunii decembrie se transmit și în format tipărit, semnate, ștampilate, însoțite de o scrisoare de înaintare către ANRE, cu excepția machetelor pentru care s-a prevăzut că se transmit numai electronic.
- 1.10. Tabelele transmise în format tipărit sunt încadrate astfel încât să fie lizibile.
- 1.11. Prin *Metodologie* se înțelege Metodologia de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distribuție a energiei electrice aprobată de ANRE, în vigoare.
- 1.12. În vederea monitorizării activităților prestate de operatorii de distribuție concesionari, ANRE are dreptul de a solicita în orice moment, orice informații și/sau machete/documente suplimentare considerate necesare.
- 1.13. Numele fișierului electronic trebuie să corespundă informațiilor introduse în macheta *Date Generale*. Acesta conține codul operatorului concesionar de distribuție (EDM, EDB, EDD, DGG, DEO, MN, TN, TS), luna/anul pentru care se realizează monitorizarea, iar în cazul fișierelor rectificative se precizează data rectificării, spre exemplu:
„Costuri&Energii_DEO_feb_2019” sau
„Costuri&Energii_DEO_feb_2019_rectif_15mai2019”.

2. Reguli privind raportarea costurilor și veniturilor

- 2.1. Pentru toate elementele de costuri și venituri se consideră numai valori înregistrate conform facturilor primite/emise sau altor documente contabile, pe baza cărora costurile/veniturile să poată fi auditate și identificate.
- 2.2. Datele raportate în machetele de monitorizare transmise la ANRE se corelează cu datele din bilanța de verificare contabilă sau situațiile financiare ale operatorului de distribuție depuse la direcțiile teritoriale ale ministerului de resort.
- 2.3. Costurile și veniturile se repartizează pe activități, cu respectarea principiilor de alocare stabilite în *Metodologie*.
- 2.4. În cadrul categoriei *Alte activități reglementate*, sunt incluse:
 - Deconectări sau reconectări ale unor locuri de consum existente, la cererea consumatorilor;
 - Deconectări sau reconectări ale consumatorilor rău platnici;
 - Demontări și/sau remontări contoare, la cererea consumatorilor existenți;
 - Programare sau citire a contoarelor electronice, la cererea beneficiarilor;

- Desființare branșament la cerere;
- Admitere terți pentru execuții de lucrări în instalații;
- Verificări în teren, la cererea beneficiarilor, a contoarelor existente în instalații, cu ajutorul contorului etalon;
- Verificări, la cererea consumatorilor, a calității energiei;
- Asigurarea măsurării și verificarea grupurilor de măsură la cerere;
- Transmiterea datelor de măsurare la alte intervale decât cele prevăzute în contracte;
- Alte activități prevăzute în reglementări.

2.5. Pentru fiecare activitate desfășurată de operatorul de distribuție, se vor raporta în machetele de monitorizare toate cheltuielile generate și veniturile înregistrate aferente acesteia. Este interzisă raportarea cheltuielilor la altă activitate decât aceea la care sunt raportate veniturile obținute.

2.6. Este interzisă raportarea/alocarea nejustificată a costurilor aferente altor activități, la serviciul de distribuție a energiei electrice.

2.7. Evidențierea în machetele de monitorizare a valorii totale a costurilor indirecte și generale care au fost alocate pe activități se realizează fără defalcare pe niveluri de tensiune.

2.8. Încadrarea costurilor în categoria costurilor variabile/costurilor de operare și mentenanță controlabile/costurilor de operare și mentenanță necontrolabile se efectuează conform prevederilor *Metodologiei*.

3. Macheta D1. C&V Costuri și Venituri cumulat de la începutul anului/lunar

Macheta *D1. "C&V Costuri și Venituri cumulat"* se transmite lunar cu valori cumulate de la începutul anului și separat cu valorile lunii de raportare.

Venituri

3.1. „*Veniturile din energie electrică activă*” și „*Veniturile din energie electrică reactivă*”, defalcate pe niveluri de tensiune, trebuie să reflecte valoarea totală a facturilor emise pentru prestarea serviciului de distribuție corespunzător cantităților de energie electrică distribuită furnizorilor/consumatorilor racordați la nivelul respectiv de tensiune și se evidențiază la *activitatea Serviciul de distribuție a energiei electrice*.

3.2. *Veniturile din recalculări* ca urmare a sustragerilor de energie sau a erorilor de măsurare se evidențiază în cadrul „*Veniturilor din energie electrică*”, la *activitatea Serviciul de distribuție a*

energiei electrice și includ contravaloarea energiei electrice recuperate și alte venituri realizate asociate (taxe, servicii, alte venituri).

- 3.3. *Veniturile din închirierea mijloacelor fixe de natura clădirilor utilizate ca sedii și puncte de lucru pentru activitatea de distribuție a energiei electrice a căror folosință este cedată parțial terților prin contract de închiriere și Veniturile din penalități aferente contractelor pentru distribuția de energie electrică se evidențiază în categoria „Alte venituri din exploatare” la activitatea Serviciul de distribuție a energiei electrice.*

Costuri variabile - Costuri cu consumul propriu tehnologic (CPT)

- 3.4. La “*Costuri energie electrică achiziționată pentru CPT*” se include valoarea energiei electrice achiziționate pentru acoperirea CPT (exclusiv regia), estimat/realizat, în corelare cu valorile din macheta D2.3. *Achiziție CPT.*

Costuri de operare și mentenanță controlabile

- 3.5. Costurile de operare și mentenanță controlabile raportate în machetele de monitorizare sunt cheltuieli deductibile fiscal.
- 3.6. “*Cheltuielile cu lucrări de întreținere și reparații executate de terți - în afara RED*” raportate la punctul B 1.1.4 se alocă pe toate activitățile.
- 3.7. Valorile raportate la punctul B 1.2.1 “*Cheltuieli cu lucrări de întreținere și reparații executate - în RED aferente mentenanței preventive*” și la punctul B 1.2.2 “*Cheltuieli cu lucrări de întreținere și reparații executate - în RED aferente mentenanței corective*” se corelează cu valorile raportate la punctele A și B din macheta D1.9 *Detalii Cheltuieli privind activitățile de mentenanță aferente serviciului de distribuție a energiei electrice.*
- 3.8. Valorile raportate la punctul B 1.3 “*Cheltuieli legate de personal*” nu includ cheltuielile de personal aferente lucrărilor de mentenanță executate cu forțe proprii.
- 3.9. Pentru “*Cheltuieli cu locații de gestiune și chirii*” și “*Cheltuieli cu prime de asigurare*”, se prezintă informații detaliate în macheta D1.4 *Date suplimentare privind costurile.*
- 3.10. Pentru “*Cheltuielile cu studii și cercetări*” se prezintă informații conform tabelului din macheta D1.4 *Date suplimentare privind costurile.* În cazul în care se consideră necesar, ANRE poate împărți valoarea studiului pe mai mulți ani și poate solicita o copie a studiului.

- 3.11. La „*Cheltuieli cu servicii executate de terți*” se includ costuri privind colaboratori-persoane juridice, comisioane și onorarii, protocol, reclamă, publicitate, transportul de bunuri și personal, deplasări, detașări, transferări, cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și asimilate.
- 3.12. La „*Cheltuieli cu alte servicii executate de terți*” se includ alte cheltuieli cu servicii executate de terți.
- 3.13. „*Cheltuieli cu despăgubirile plătite de operatorul de distribuție către terți pentru efectuarea lucrărilor de mentenanță*” se corelează cu valoarea din macheta *D1.13 Despăgubiri plătite terților pentru efectuarea lucrărilor de mentenanță*
- 3.14. La „*Alte cheltuieli*” se vor include costurile care nu sunt menționate distinct în alte categorii de costuri prevăzute în machetă.
- 3.15. *Cheltuieli privind activele cedate și din alte operațiuni de capital* (valoarea rămasă neamortizată a mijloacelor fixe scoase din gestiune) și *Cheltuieli privind materialele recuperate* (prevăzute la punctele 16 – 17 din machetă) se evidențiază la *Alte activități nereglementate*.
- 3.16. *Cheltuieli de exploatare aferente bunurilor pentru care operatorul de distribuție a cedat folosința unui terț* (prevăzute la punctul 19 din machetă) se evidențiază la *Alte activități nereglementate*.

Costuri de operare și mentenanță necontrolabile

- 3.17. Costurile de operare și mentenanță necontrolabile raportate în machetele de monitorizare sunt cheltuieli deductibile fiscal.
- 3.18. În cadrul „*Cheltuielilor rezultate din plata impozitelor, redevențelor, taxelor și vărsămintelor asimilate, stabilite conform reglementărilor legale în vigoare sau de către autoritățile centrale și locale*”, se include și contravaloarea energiei electrice pentru pensionari, în cazul în care s-a stabilit printr-un act de legislație primară suportarea acestor costuri de către societate.
- 3.19. „*Cheltuielile de distribuție reglementate generate de utilizarea rețelei de distribuție proprietate a altor operatori economici*” privesc valoarea cheltuielilor pentru serviciul de distribuție prestat de alți operatori la rețelele cărora este racordat operatorul de distribuție concesionar și cheltuielile aferente contractelor de folosință a unor capacități energetice, încheiate în urma unor decizii ale ANRE. Valoarea acestora se corelează cu datele prevăzute la punctele a) și b) din macheta *D1.12 Costuri de distribuție generate de utilizarea rețelelor de distribuție, proprietate a altor operatori economici*.
- 3.20. La „*Cheltuieli reglementate privind cheltuieli speciale*” se au în vedere prevederile din *Metodologie* referitoare la încadrarea cheltuielilor în această categorie. Operatorii de distribuție transmit anual

(luna decembrie) la ANRE, în format electronic, copii ale documentelor din care să rezulte valoarea acestor cheltuieli.

3.21. La *"Cheltuielile generate de imposibilitatea întreruperii alimentării cu energie electrică a unor societăți comerciale, ca urmare a unui act de legislație primară"* se include acea parte neacoperită prin garanții bancare din valoarea serviciului de distribuție a energiei electrice aferent acestor cazuri și se corelează cu valorile raportate în macheta *DI.4 Date suplimentare privind costurile*.

3.22. Valorile raportate la punctul B 2.3 *"Cheltuieli extraordinare apărute în cazuri excepționale (război, cutremur, acte teroriste, etc.) sau a unor condiții meteorologice deosebite"* se corelează cu valorile raportate la punctul C din macheta *DI.9 Detalii Cheltuieli privind activitățile de mentenanță aferente serviciului de distribuție a energiei electrice*. Se consideră cheltuieli extraordinare apărute în cazuri excepționale (război, cutremur, acte teroriste, etc.) sau a unor condiții meteorologice deosebite, costurile aferente lucrărilor necesare realimentării cu energie electrică în urma unei întreruperi neplanificate cauzate de cazuri excepționale și condiții meteorologice deosebite.

Pentru fiecare eveniment apărut ca urmare a unor cazuri excepționale (război, cutremur, acte teroriste, etc.) sau a unor condiții meteorologice deosebite, generator de costuri extraordinare, se întocmește și se păstrează de către operatorul de distribuție un dosar cu documentele prevăzute în *Procedura de Investiții*.

ANRE verifică prin sondaj documentația aferentă costurilor determinate de apariția unor cazuri excepționale (război, cutremur, acte teroriste, etc.) sau a unor condiții meteorologice deosebite.

Costuri cu amortizarea

3.23. La completarea rubricii *"Amortizarea reglementată"* se are în vedere numai amortizarea reglementată calculată conform prevederilor din *Metodologie*, în termeni nominali ai anului de raportare.

3.24. La rubrica *"Amortizare contabilă"* se include valoarea amortizării tuturor mijloacelor fixe deținute de societate, așa cum este înregistrată în evidențele contabile.

3.25. La punctele 15.1 -15.6 din machetă se evidențiază pe *Serviciul de Distribuție* valoarea amortizării contabile aferentă mijloacelor fixe care fac parte din BAR și au fost finanțate din surse proprii și *pentru care operatorul de distribuție nu a cedat / a cedat parțial folosința unui terț și la Alte activități nereglementate* valoarea aferentă amortizării contabile a mijloacelor fixe care fac parte din BAR și au fost finanțate din surse proprii și *pentru care operatorul de distribuție a cedat integral folosința unui terț*.

3.26. Valoarea amortizării contabile a mijloacelor fixe realizate și care nu fac parte din BAR, fiind finanțate din contribuții financiare, se evidențiază pe *Serviciul de distribuție*, la punctul 15.7.

3.27. La punctul 15.8 se evidențiază pe *Serviciul de Distribuție* valoarea aferentă mijloacelor fixe care nu fac parte din BAR și au fost finanțate din surse proprii și *pentru care operatorul de distribuție nu a cedat folosința unui terț și la Alte activități nereglementate* valoarea aferentă amortizării contabile a mijloacelor fixe care nu fac parte din BAR și au fost finanțate din surse proprii și *pentru care operatorul de distribuție a cedat folosința unui terț.*

Costuri aferente activității "Lucrări de racordare la RED"

3.28. La activitatea *"Lucrări de racordare la RED"* se evidențiază costurile realizate în procesul de racordare, pentru verificarea dosarelor și punerea sub tensiune a instalațiilor de utilizare, corespunzător fundamentării componentei T_U a tarifului de racordare. Având în vedere că aceste costuri nu sunt aferente instalației de racordare, ele nu se includ în valoarea acesteia.

Costuri aferente activității "Emitere studii de soluție"

3.29. La activitatea *"Emitere studii de soluție"* se evidențiază costurile realizate pentru emiterea studiilor de soluție, altele decât cele aferente lucrărilor de investiții realizate din surse proprii.

Costuri de exploatare neincluse în calculul venitului reglementat

Pentru fiecare categorie de cheltuieli din cadrul punctului XV *"Costuri de exploatare neincluse în calculul venitului reglementat"* se va raporta valoarea totală a cheltuielii înregistrată în contabilitatea operatorului de distribuție (fără splitarea cheltuielilor în deductibile/nedeductibile), cu excepția punctului 20 unde se va trece valoarea cheltuielii nedeductibile fiscal aferentă categoriilor de cheltuieli cuprinse la pct. B.

4. Macheta D1.1 Detalii C&V costuri și venituri

- 4.1. Costurile și Veniturile raportate în macheta *D1. C&V Costuri și Venituri* se prezintă detaliat pe conturi analitice de cheltuieli și venituri în macheta *D1.1 Detalii C&V costuri și venituri.*
- 4.2. Macheta se transmite lunar, numai în format electronic.

5. Macheta D1.2 Detalii C&V - alocare cheltuieli alte activități

- 5.1. Macheta detaliază modul de alocare a cheltuielilor raportate în macheta *D1. C&V Costuri și Venituri* pe activități conform prevederilor *Metodologiei.*
- 5.2. Fiecărei activități desfășurate de operatorul de distribuție i se atribuie costurile directe. Cheltuielile încadrate la costuri directe trebuie să poată fi individualizate și atribuite fără ambiguitate unei activități.
Încadrarea cheltuielilor în cadrul costurilor directe se va justifica prin documentele primare pe baza cărora au fost înregistrate în contabilitate.

5.3. Costurile comune, respectiv costurile indirecte și cele generale ale societății se vor aloca pe activități conform prevederilor *Metodologiei*.

5.4. Macheta se transmite lunar.

6. Macheta D1.3 Detalii C&V - cheltuieli deductibile/nedeductibile

6.1. Macheta detaliază cheltuielile raportate în macheta *D1. C&V Costuri și Venituri* în cheltuieli deductibile și nedeductibile conform legislației în vigoare.

6.2. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

7. Macheta D1.4 Date suplimentare privind costurile

7.1. Macheta conține tabele cu date explicative privind anumite categorii de costuri de operare și mentenanță.

7.2. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

8. Macheta D1.5 Detalii Cheltuieli înregistrate cu părțile afiliate

8.1. Macheta detaliază cheltuielile înregistrate în baza contractelor încheiate cu operatorii economici afiliați operatorului de distribuție raportate în macheta *D1. C&V Costuri și Venituri*.

8.2. Datele raportate se corelează cu valoarea de la punctul *VII Costuri cu servicii executate de persoane afiliate* din macheta *D1. C&V Costuri și Venituri*.

8.3. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

9. Macheta D1.6 Detalii Venituri înregistrate cu părțile afiliate

9.1. Macheta detaliază venituri înregistrate în baza contractelor încheiate cu operatorii economici afiliați operatorului de distribuție raportate în macheta *D1. C&V Costuri și Venituri*.

9.2. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

10. Macheta D1.7 Detalii Cheltuieli capitalizate

10.1. Macheta detaliază cheltuielile capitalizate raportate în macheta *D1. C&V Costuri și Venituri*.

10.2. Datele raportate se corelează cu valoarea de la punctul *XV "Cheltuieli capitalizate"* și punctul *XII "Venituri din productia de imobilizări"* din macheta *D1. C&V Costuri și Venituri*.

10.3. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

11. Macheta D1.8 Detalii Cheltuieli cu personalul

- 11.1. Macheta detaliază cheltuielile cu personalul prevăzute la art. 23 lit. s) din *Metodologie* raportate în macheta D1. *C&V Costuri și Venituri*.
- 11.2. Valorile totale cumulate de la începutul anului, raportate în coloana G se corelează cu valoarea de la punctul *XXIV 5 Total costuri de personal justificate, din care: Cheltuieli legate de personal justificate conform prevederilor art.23 lit. s) din Metodologie* din macheta D1. *C&V Costuri și Venituri – cumulat*.
- 11.3. Valorile totale raportate lunar în coloana *Valoare considerată justificată potrivit prevederilor art. 23 lit. s) din Metodologie* se corelează cu valoarea de la punctul *XXIV 5 Total costuri de personal justificate, din care: Cheltuieli legate de personal justificate conform prevederilor art.23 lit. s) din Metodologie* din macheta D1. *C&V Costuri și Venituri – lunar*.
- 11.4. Valorile totale cumulate de la începutul anului, raportate în coloanele D și E se corelează cu valoarea rezultată din însumarea valorilor de la punctul *B 1.3.5* și punctul *XV 12, 13, 14.2* din macheta D1. *C&V Costuri și Venituri – cumulat*.
- 11.5. Valorile totale raportate lunar în coloana *”sume acordate directorilor generali și membrilor consiliilor de administrație/supraveghere/directorate și alte consilii de conducere ca bonus, prime, etc. pentru îndeplinirea indicatorilor de performanță individuală”* și în coloana *”cheltuieli reprezentând alte facilități rezultate din derularea contractelor de mandat/management și cele ale membrilor consiliilor de administrație/supraveghere/directorate și alte consilii de conducere”* se corelează cu valoarea rezultată din însumarea valorilor de la *pct. B 1.3.5* și *pct. XV 12, 13, 14.2* din macheta D1. *C&V Costuri și Venituri – lunar*.
- 11.6. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

12. Macheta D1.9 Detalii Cheltuieli privind activitățile de mentenanță aferente serviciului de distribuție a energiei electrice

- 12.1. Pentru fiecare tip de lucrare de mentenanță preventivă/corectivă se menționează valoarea lucrărilor executate cu forțe proprii (personal propriu) și valoarea lucrărilor executate cu terți (alte societăți).
- 12.2. Valorile totale ale cheltuielilor de mentenanță preventivă/corectivă executate cu forțe proprii/terți și de mentenanță ca urmare a unor cazuri excepționale (de exemplu: război, cutremur, acte teroriste) sau a unor condiții meteorologice deosebite trebuie corelate cu valorile raportate la *pct. B 1.2.1.1, 1.2.1.2, 1.2.2.1, 1.2.2.2* și *2.3* după caz, din macheta D1. *C&V Costuri și Venituri – cumulat/lunar*.
- 12.3. Macheta se transmite lunar.

13. Macheta D1.10 Detalii Cheltuieli privind activitățile internalizate

13.1. Macheta detaliază cheltuielile privind activitățile internalizate, pe categorii de cheltuieli, prestatori și contracte de prestări servicii.

13.2. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

14. Macheta D1.11 Detalii Cheltuieli privind activitățile externalizate

14.1. Macheta detaliază cheltuielile privind activitățile externalizate, pe categorii de cheltuieli, prestatori și contracte de prestări servicii.

14.2. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

15. Macheta D1.12 Costuri de distribuție generate de utilizarea rețelelor de distribuție, proprietate a altor operatori economici

15.1. În machetă se detaliază:

a) Costurile cu serviciul de distribuție prestat de terți,

b) Costurile generate de folosirea rețelei de distribuție proprietate a altor operatori economici,

în corelare cu valorile evidențiate la punctul B 2.2. din *macheta D1. C&V Costuri și Venituri – cumulat/lunar*.

15.2. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

16. Macheta D1.13 Despăgubiri plătite terților pentru efectuarea lucrărilor de mentenanță

16.1. În machetă se detaliază costurile cu despăgubirile plătite de operatorul de distribuție concesionar către terți pentru efectuarea lucrărilor de mentenanță, în corelare cu valoarea costurilor evidențiate la punctul B 1.1.10 din *macheta D1. C&V Costuri și Venituri – cumulat/lunar*.

16.2. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie)..

17. Macheta D1.14 Capacități energetice incluse în contractele de asigurare

17.1. Macheta cuprinde lista tuturor capacităților energetice pentru care există încheiate contracte de asigurare.

17.2. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

18. Macheta D1.15 Detalii cheltuieli privind spațiile închiriate în totalitate

18.1. Macheta cuprinde lista tuturor mijloacelor fixe închiriate în totalitate terților cu cheltuielile și veniturile aferente.

18.2. Cheltuielile detaliază cheltuielile aferente mijloacelor fixe pentru care operatorul de distribuție a cedat folosința unui terț (cheltuieli refacturate, impozite și taxe, etc), în corelare cu valorile evidențiate la punctul XV 19 din macheta *DI. C&V Costuri și Venituri – cumulat/lunar*.

18.3. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

19. Macheta D1.16 Detalii cheltuieli privind spațiile închiriate parțial

19.1. Macheta cuprinde lista tuturor mijloacelor fixe de natura clădirilor, utilizate ca sedii și puncte de lucru pentru activitatea de distribuție a energiei electrice, a căror folosință a fost cedată parțial unui terț, cu evidențierea cheltuielilor aferente și a veniturilor rezultate din închiriere.

19.2. Cheltuielile cuprind cheltuielile aferente bunurilor pentru care operatorul de distribuție a cedat parțial folosința unui terț (cheltuieli refacturate, impozite și taxe, etc).

19.3. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

20. Macheta D1.17 Detalii cheltuieli privind închirierea stâlpilor

20.1. Macheta cuprinde date privind contractele de închiriere stâlpi, cu cheltuielile și veniturile aferente.

20.2. Cheltuielile cuprind cheltuielile aferente stâlpilor închiriați terților (cheltuieli refacturate, impozite și taxe, etc) iar veniturile cuprind veniturile obținute din închirierea stâlpilor.

20.3. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

21. Macheta D1.18 Detalii: Evoluția numărului, veniturilor și cheltuielilor privind noile racorduri

21.1. Macheta cuprinde evidența numărului, veniturilor și cheltuielilor privind noile racorduri precum și sumele încasate și cheltuite pentru realizarea lucrărilor de racordare.

21.2. Valoarea de inventar a mijloacelor fixe finanțate din contribuții financiare în anul t, respectiv finalul lunii, trebuie să corespundă cu valoarea investițiilor realizate din contribuții financiare raportată în machetele de investiții.

21.3. Suma cheltuielilor cu emiterea avizelor de amplasament, avizelor tehnice de racordare și certificatelor de racordare trebuie să corespundă cu valoarea cheltuielilor corespunzătoare activității "*Emitere avize de amplasament / avize tehnice de racordare / certificate de racordare*" din macheta *DI. C&V Costuri și Venituri – cumulat/lunar*.

21.4. Veniturile trebuie să corespundă cu veniturile obținute din emiterea avizelor de amplasament, avizelor tehnice de racordare și certificatelor de racordare raportate la activitatea "*Emitere avize de amplasament / avize tehnice de racordare / certificate de racordare*" din macheta *DI. C&V Costuri și Venituri -- cumulat/lunar*.

21.5. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

22. Macheta D1.19 Detalii Cantități energie electrică activă facturată

- 22.1. Cantitățile de energie electrică activă distribuită raportate în macheta *D2. Bilanț de energie electrică* se detaliază pe furnizor/utilizator și se precizează care este cantitatea de energie electrică distribuită facturată fiecărui furnizor în corespondență cu contul contabil 411.
- 22.2. Veniturile din energie electrică activă raportate în macheta *D1. C&V Costuri și Venituri – cumulat/lunar* se detaliază pe furnizor/utilizator și se precizează care sunt veniturile obținute pe furnizori în corespondență cu contul contabil 411.
- 22.3. Cantitățile și veniturile se detaliază pe fiecare furnizor/utilizator cu care operatorul de distribuție are încheiat contract de distribuție.
- 22.4. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

23. Macheta D1.20 Detalii Cantitati energie electrica reactivă facturată

- 23.1. Cantitățile de energie electrică reactivă distribuită raportate în macheta *D2. Bilanț de energie electrică* se detaliază pe furnizor/utilizator și se precizează care este cantitatea de energie electrică distribuită facturată fiecărui furnizor în corespondență cu contul contabil 411.
- 23.2. Veniturile din energie electrică reactivă raportate în macheta *D1. C&V Costuri și Venituri – cumulat/lunar* se detaliază pe furnizor/utilizator și se precizează care sunt veniturile obținute pe furnizori în corespondență cu contul contabil 411.
- 23.3. Cantitățile și veniturile se detaliază pe fiecare furnizor/utilizator cu care operatorul de distribuție are încheiat contract de distribuție.
- 23.4. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

24. Macheta D1.21 Detalii Cantități energie electrică activă din recalculări

- 24.1. Macheta cuprinde date privind cantitățile de energie electrică recuperate din recalculări și veniturile obținute.
- 24.2. Cantitățile de energie electrică activă recuperată din recalculări se corelează cu cele raportate în macheta *D2. Bilanț de energie electrică*.
- 24.3. Veniturile obținute din energie recuperată din recalculări se corelează cu cele raportate în macheta *D1. C&V Costuri și Venituri – cumulat/lunar*.
- 24.4. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

25. Macheta D1.22 Detalii date operatori de distribuție

- 25.1. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie)..

26. Macheta D1.23 Detalii Valoare contabilă netă a mijloacelor fixe incluse în BAR

26.1. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

27. Macheta D1.24 Balanță contabilă

27.1. Macheta se transmite bianual (luna iunie și luna decembrie).

28. Macheta D2. Bilanț de energie electrică

28.1. Toate valorile din această machetă se corelează cu cele din machetele *D2.1.* și *D2.2.* La completarea machetei se ține cont de datele din procesele verbale de citire a contoarelor și din procesul tehnologic pe niveluri de tensiune.

28.2. Energia distribuită cuprinde întreaga cantitate de energie electrică pentru care s-a facturat serviciul de distribuție prestat și pentru care se înregistrează venituri evidențiate în macheta *D1. C&V.*

28.3. Regia se consideră energie distribuită dacă pentru cantitatea respectivă se facturează serviciul de distribuție și se evidențiază separat atât cantitativ cât și valoric.

28.4. În cazul în care energia electrică pentru acoperirea regiei este achiziționată de pe piața de energie angro, ea nu se include în energia distribuită și se evidențiază separat la punctul M.

28.5. Prin Regie se înțelege consumul de energie electrică al operatorului concesionar de distribuție în scop administrativ, exemplu: consum de energie electrică pentru iluminatul clădirilor administrative, pentru funcționarea sistemului informatic, a aparatelor de aer condiționat din clădirile administrative etc, inclusiv consumul transformatoarelor de servicii interne din stațiile de transformare, reprezentând un cost comun mai multor activități prestate de operatorul de distribuție concesionar.

28.6. La rubrica "CPT" se include cantitatea de energie electrică aferentă consumului propriu tehnologic (exclusiv regia) atât tehnic cât și comercial.

28.7. Cheia utilizată pentru defalcarea CPT în tehnic și comercial poate fi ponderea celor două categorii în total CPT realizată în anul calendaristic anterior, stabilită pe baza analizei postcalcul. În cazul în care se utilizează altă cheie de defalcare decât cea propusă de ANRE, la finalul tabelului se menționează modul de calcul al acestei chei.

28.8. Macheta se transmite la ANRE lunar.

29. Macheta D2.1 Circulații de energie electrică, defalcare orară

29.1. Macheta *D2.1* se transmite lunar, numai în format electronic.

29.2. În coloana L, "Consumatori care au contoare cu curbă de sarcină orară, exclusiv regia OD" se evidențiază cantitățile de energie distribuite clienților pentru care decontarea este orară, înregistrate

de contoarele cu curbă de sarcină orară și cele determinate prin aplicarea unor profile de sarcină aprobate.

29.3. În coloana M, "Consumatori care nu au contoare cu curbă de sarcină orară, exclusiv regia OD" se evidențiază cantitatea de energie distribuită la consumatorii care nu au contoare cu curbă de sarcină orară, profilată orar și pentru care decontarea nu este orară.

30. Macheta D2.2 Achiziție energie electrică pentru acoperirea CPT, defalcare orară piețe

30.1. Toate valorile vor fi pozitive.

30.2. Macheta D2.2 se transmite lunar, numai în format electronic.

31. Macheta D2.2.1 Achiziție de energie electrică pentru acoperirea CPT, defalcare orară pe contracte

31.1. La rubricile „Contract negociat n” se trec prețurile și cantitățile pentru fiecare interval orar cu fiecare producător/furnizor sau, pentru cantitățile achiziționate pe PCCB. Se pot insera câte coloane sunt necesare pentru completare.

31.2. Macheta se transmite lunar, numai în format electronic.

32. Macheta D2.3 Achiziție energie electrică pentru acoperirea CPT, centralizator an

32.1. Valorile lunare cuprinse în macheta D2.3. sunt preluate automat din macheta D2.2.

32.2. Macheta se transmite la ANRE lunar.