

“STROOMOPWAARTS”

**Gezamenlijk stapsgewijs naar een beter
functionerend marktmodel voor kleinverbruik**

Markt Proces Model
Leveranciersmodel

Versie 6.0
7 Maart 2012

Versiebeheer

| Versie | Naam | Datum | Status | Distributie |
|---------------|------------------------------------|--------------|--|--------------------|
| 0.1 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 08-02-2008 | Eerste concept op basis aangeleverde stukken | IG04 |
| 0.11 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 29-2-2008 | Tweede versie op basis van input Eneco, Nuon en Essent | IG04 |
| 0.12 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 7-3-2008 | Derde versie met tekstuele aanpassingen hoofdstukken 1 en 2, toevoegen hoofdstuk 3, paginanummering, inhoudsopgave en nieuwste communicatieprocessen. | IG04 |
| 0.13 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 21-3-2008 | Versie met aangepaste processen 4.3, 4.4, 4.7, 4.10, 4.11, 4.12 uit versie 0.12 naar aanleiding van de bijeenkomst van 18 maart. Uitwerken NB-switch (4.13) en toevoegen 4.14. | IG04 |
| 0.2 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 28-3-2008 | Versie met verwerkt commentaar IG04 op eerste 3 hoofdstukken. | IG04 |
| 0.3 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 23-4-2008 | Versie met verwerkt commentaar IG04. Herschreven hoofdstuk 2, toevoegen twee bijlagen en aanpassingen in hoofdstuk 4 (toevoegen 2 versies registersynchronisatie, paragrafen 4.5, 4.6 t/m 4.9) | IG04 |
| 0.4 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 7-5-2008 | Aangepaste versie naar aanleiding van bijeenkomst 29-4-2008 | IG04/PBM |
| 0.5 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 6-6-2008 | Aanpassingen naar aanleiding van opmerkingen PBM, fiscalisten, bijeenkomst 23/05/2008 van IG04 en consistentiebewaking. | IG04 |
| 0.6 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 12-6-2008 | Aanpassingen naar aanleiding van opmerkingen bijeenkomst 10/06/2008 van IG04 en IG04/registerisynchronisatie. | IG04 |
| 0.7 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 18-6-2008 | Aanpassingen t.g.v. IG04/registerisynchronisatie en opmerkingen gemaakt in EPHRIN, ENBIN, focusgroep leveranciers | IG04/PBM |
| 0.8 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 25-6-2008 | Aanpassingen t.g.v. IG04/registerisynchronisatie | IG04/PBM |
| 1.0 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 26-6-2008 | Aanpassingen t.g.v. opmerkingen gemaakt in PBM, vastgesteld door de ALV NEDU op 9 juli 2008. | ALV NEDU |
| 1.1 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 08-09-2008 | Aanpassingen t.g.v. een aantal bijeenkomsten om de processen verder te detailleren. | IG04 |
| 1.2 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 12-09-2008 | Aanpassingen t.g.v. IG04/registerisynchronisatie op 09/09/2008 | IG04 |
| 1.3 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 17-09-2008 | Aanpassingen t.g.v. IG04 op 17/09/2008 | IG04/PBM |
| 2.0 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 01-10-2008 | Aanpassingen t.g.v. opmerkingen gemaakt in PBM. | ALV NEDU, IG04 |

| | | | | |
|------|---|------------|---|----------------|
| 2.1 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | | Aanpassingen t.g.v. opmerkingen bijeenkomst fiscalisten | |
| 2.2 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 19-11-2008 | Aanpassingen IG04 en IG04/registersynchronisatie. | IG04 |
| 2.3 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 27-11-2008 | Aanpassingen t.g.v. input fiscalisten. | IG04/PBM |
| 3.0 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 08-12-2008 | Aanpassingen t.g.v. opmerkingen gemaakt in PBM. | ALV NEDU, IG04 |
| 3.1 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 12-02-2009 | Aanpassingen t.g.v. DPM Afdrachtspecificatie en VEA. | DPM-groep |
| 3.2 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 7-9-2009 | Aanpassingen t.g.v. DPM 's. | DPM-groep |
| 3.3 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 14-9-2009 | Aanpassingen t.g.v. commentaren bedrijven. | DPM-groep, PBM |
| 4.0 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 1-10-2009 | Aanpassingen t.g.v. commentaren PBM. | ALV NEDU |
| 4.1 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 09-09-2010 | Aanpassingen t.b.v. nieuwe opzet leveranciermodel PBM | |
| 4.2 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 10-09-2010 | Aanpassingen t.b.v. nieuwe opzet leveranciermodel PBM | PBM |
| 4.3 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 17-09-2010 | Aanpassingen t.b.v. nieuwe opzet leveranciermodel PBM | PBM |
| 4.4 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 5-10-2010 | Aanpassingen t.b.v. nieuwe opzet leveranciermodel PBM | PBM |
| 4.5 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 18-10-2010 | Aanpassingen t.b.v. nieuwe opzet leveranciermodel PBM | PBM |
| 4.6 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 05-11-2010 | Aanpassingen t.b.v. nieuwe opzet leveranciermodel PBM | PBM |
| 4.7 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 29-04-2011 | Aanpassingen t.b.v. nieuwe opzet leveranciermodel PBM | PBM |
| 4.8 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 10-06-2011 | Aanpassingen t.b.v. nieuwe opzet leveranciermodel PBM | PBM |
| 4.9 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 23-06-2011 | Aanpassingen n.a.v. opmerkingen PBM | PBM |
| 4.91 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 09-09-2011 | Aanpassingen n.a.v. review | PBM |
| 4.92 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 19-09-2011 | Aanpassingen n.a.v. review | PBM |
| 4.93 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 28-11-2011 | Aanpassingen n.a.v. CMF | PBM |
| 5.0 | Marktprocesmodel Leveranciersmodel | 14-12-2011 | Vastgesteld | ALV NEDU |
| 5.1 | MPM Leveranciersmodel | 01-02-2012 | Actualiseren n.a.v. controle Informatiecode | DPM-groep |
| 5.9 | MPM Leveranciersmodel ter vaststelling in de ALV NEDU | 23-02-2012 | Concept met wijzigingsnotitie | ALV NEDU |
| 5.99 | MPM Leveranciersmodel ter vaststelling in de ALV NEDU | 29-02-2012 | Concept | ALV NEDU |
| 6.0 | MPM Leveranciersmodel | 7-03-2012 | Vastgesteld door ALV NEDU | ALV NEDU |

Brondocumenten

| Naam | Eigenaar | Datum | Versie | Status |
|---|----------|------------|--------|------------|
| Eindrapport Werkgroep IG03 | EDSN | 25-07-07 | v.2 | Definitief |
| Eindrapportage BTW afhandeling in het Leveranciersmodel (CTM/OG04) | EDSN | 26-02-07 | v.1 | Definitief |
| Eindrapportage BTW afhandeling in het Leveranciersmodel BIJLAGEN (CTM/OG04) | EDSN | 26-02-07 | v.1 | Definitief |
| Richtlijn energierekening voor consumenten 2010 | NMa | 31-03-10 | | Definitief |
| Memorie van toelichting bij wetsvoorstel marktmodel | EZ | maart 2008 | | |

Verklarende woordenlijst

In deze paragraaf worden de definities gegeven van de begrippen die in dit marktprocesmodel worden gebruikt. Er is zoveel mogelijk gebruik gemaakt van bestaande definities in wet- en regelgeving, maar sommige definities gelden specifiek voor dit document.

| | |
|--|---|
| Kleinverbruikaansluitingen | Alle gasaansluitingen met een technische capaciteit kleiner dan of gelijk aan 40m ³ (n) per uur en alle elektriciteitsaansluitingen met een doorlaatwaarde die kleiner dan of gelijk is aan 3*80A, behoudens de aansluitingen die vallen onder artikel 1 lid 2 of 3 uit de elektriciteitswet. |
| Aansluitingen grootverbruik | Alle gas aansluitingen met een technische capaciteit groter dan 40m ³ (n) per uur en alle elektriciteitsaansluitingen met een doorlaatwaarde groter dan 3*80A en aansluitingen die vallen onder het artikel 1 lid 2 of 3 uit de elektriciteitswet. |
| Netbeheerder | Een vennootschap die op grond van artikel 10, 13 of 14 van de Elektriciteitswet en/of artikel 2 van de Gaswet is aangewezen voor het beheer van een of meer netten. Daar waar in dit document gesproken wordt over de netbeheerder, wordt bedoeld de regionale netbeheerder. |
| Leverancier | Een organisatorische eenheid die op grond van de wet gerechtigd is elektriciteit en/of gas aan kleinverbruikaansluitingen te leveren (vergunninghouder of voor wat betreft kleinverbruikaansluitingen die onder multisitecontract vallen: leverancier aan multisite). |
| Mutatiedatum | De datum waarop een mutatie in het centraal aansluitingenregister wordt geëffectueerd. |
| Meeliftmodel in relatie tot BTW | Factureermodel waarbij de leverancier de periodieke netwerkkosten factureert namens de netbeheerder en waarbij de leverancier en de netbeheerder beide hun eigen BTW aan de fiscus afdragen. |
| Afdrachtspecificatie | Specificatie per leveranciers-EAN/fiscale entiteit van de netbeheerder van de gedurende voorafgaande maand door de leverancier namens de netbeheerder gefactureerde periodieke netwerkkosten, zowel op het niveau van afnemer (EAN) als getotaliseerd, en van de eventuele bijstorting. De specificatie wordt elke maand uiterlijk de 15 ^{de} kalenderdag door de leverancier aan de netbeheerder verzonden. |
| Aanvullende Afdrachtspecificatie | Specificatie per leveranciers-EAN/fiscale entiteit van de netbeheerder van de eventuele bijstorting voor zover die al niet in de Afdrachtspecificatie waren opgenomen. De specificatie wordt elke maand uiterlijk de 25 ^{ste} kalenderdag door de leverancier aan de netbeheerder verzonden. |
| Fiscale entiteit netbeheerder | De organisatorische eenheid van de netbeheerder die beschikt over een eigen BTW-nummer. |
| Juridische naam/entiteit van (niet-)vergunninghouder | De contractpartij die de verplichtingen met de netbeheerders aangaat voor het factureren en afdragen van de periodieke netwerkkosten en tevens de partij die de leveringscontracten met de klant aangaat. |
| Capaciteitstariefcode | Code waarmee de van toepassing zijnde periodieke |

| | |
|---------------------------------------|---|
| | netwerkkosten worden aangeduid in het centraal aansluitingenregister en worden gecommuniceerd met behulp van het berichtenverkeer. |
| Periodieke netwerkkosten | Het totale bedrag dat in het verplicht leveranciersmodel periodiek door de leverancier namens de netbeheerder in rekening gebracht moet worden bij de afnemer (de huidige transporttarieven, de huidige periodieke aansluitkosten, het meettarief en het systeemdiensttarief). |
| Verplichting | Overzicht dat de netbeheerder (per fiscale entiteit) uiterlijk de derde werkdag van de maand verstuurt aan de leverancier (per leveranciers-EAN) met daarin een specificatie van de door de netbeheerder op basis van het centraal aansluitingenregister verwachte afdracht van de leverancier over de voorafgaande maand, zowel op het niveau van afnemer (EAN) als getotaliseerd. |
| Afdrachtstaat | Gecumuleerd overzicht dat de netbeheerder (per fiscale entiteit) uiterlijk de 20 ^{ste} kalenderdag van de maand verstuurt aan de leverancier (per leveranciers-EAN) met daarin een specificatie van de eerder door hem aan de leverancier verstuurde Verplichtingen, de door hem van de leverancier ontvangen Afdrachtspecificaties en het verschil tussen die twee, zowel op het niveau van afnemer (EAN) als getotaliseerd. |
| Definitieve Afdrachtstaat | Gecumuleerd overzicht dat de netbeheerder (per fiscale entiteit) uiterlijk de 28 ^{ste} kalenderdag van de maand verstuurt aan de leverancier (per leveranciers-EAN) met daarin een specificatie van de eerder door hem aan de leverancier verstuurde Verplichtingen, de door hem van de leverancier ontvangen afdrachtspecificaties (Afdrachtspecificaties en Aanvullende Afdrachtspecificaties) en het verschil tussen die twee, zowel op het niveau van afnemer (EAN) als getotaliseerd. |
| Incassorisico | Het risico dat gelopen wordt bij het innen van geld. In het kader van het verplichte leveranciersmodel wordt daarmee het risico bedoeld dat de leverancier loopt bij oninbare facturen, inclusief de oninbare facturen van periodieke netwerkkosten. |
| ATO | De Aansluit- en TransportOvereenkomst (ATO) is de overeenkomst die de netbeheerder moet hebben met elke aangeslotene. In het verplichte leveranciersmodel verzorgt de leverancier het tot stand komen van deze overeenkomst. |
| Aansluitingenregister | Een register, zoals gesteld in de Informatiecode, waarin de netbeheerder alle relevante gegevens voor marktfacilitering bijhoudt van de aansluitingen in zijn netgebied. In het aansluitingenregister wordt onder andere bijgehouden welke partijen actief zijn op de aansluiting en de kenmerken van de aansluiting (zie Informatiecode (E en G) paragraaf 2.1). |
| Centraal aansluitingenregister (C-AR) | Een gecentraliseerd systeem dat de aansluitingenregisters van alle regionale netbeheerders bevat. |
| Contractregister (CR) | Het register waarin de leverancier de contracten met zijn afnemers bijhoudt. |

Inhoudsopgave

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | INLEIDING..... | 7 |
| 1.1 | MARKTMODEL | 7 |
| 1.2 | SCOPE LEVERANCIERSMODEL..... | 10 |
| 2 | UITGANGSPUNTEN EN VERANTWOORDELIJKHEDEN | 11 |
| 2.1 | UITGANGSPUNTEN VOOR LEVERANCIERSMODEL | 11 |
| 2.2 | DE FISCALE ASPECTEN VAN HET LEVERANCIERSMODEL..... | 13 |
| 2.3 | HET LEVERANCIERSMODEL ALS SERVICEMODEL | 16 |
| 2.4 | INSTRUMENTARIUM RONDONM CENTRAAL AANSLUITINGENREGISTER | 18 |
| 2.5 | ROLLEN EN VERANTWOORDELIJKHEDEN | 18 |
| 3 | DE PROCESSEN | 21 |
| 3.1 | LEGENDA..... | 21 |
| 3.2 | TOT STAND BRENGEN AANSLUIT- EN TRANSPORTOVEREENKOMST | 22 |
| 3.3 | FACTURERING EN AFDRACHT | 25 |
| 3.4 | TERUGVORDEREN ONINBARE BTW DOOR LEVERANCIER..... | 33 |
| 3.5 | BEHEREN LEVERANCIERS- EN NETBEHEERDERSREGISTER | 35 |
| 3.6 | VASTSTELLEN EN COMMUNICEREN GEREGLAERDE TARIEVEN VAN DE NETBEHEERDER | 39 |
| 3.7 | COMMUNICATIE BIJ WIJZIGING GEGEVENS NETBEHEERDER..... | 41 |
| 3.8 | OVERDRAGEN AANSLUITINGEN TUSSEN NETBEHEERDERS | 43 |
| 3.9 | OPVRAGEN BEWIJS DAT ATO TOT STAND IS GEBRACHT | 44 |

1 Inleiding

1.1 Marktmodel

De kleinverbruikmarkt voor elektriciteit en gas is sinds 1 juli 2004 geliberaliseerd, hierdoor hebben klanten de vrije keuze van hun energieleverancier. In de afgelopen geliberaliseerde periode is een aantal problemen geconstateerd, dat een structurele oplossing verlangt. Deze problemen resulteren in vertraagde, ontbrekende en/of incorrecte facturen en problemen bij de afhandeling van switches en verhuizingen.

De grote onderlinge samenhang van de ervaren problematiek vraagt om een geïntegreerde aanpak en coördinatie van de reeds aanwezige initiatieven uit de sector. Het nieuwe marktmodel bestaat in hoofdlijnen uit de volgende componenten, die in meer of mindere mate impact hebben op de marktprocessen:

- Capaciteitstarief
- Wijziging grens grootverbruik/kleinverbruik gas
- Slimme meter
- Metermarkt model
- Verplicht leveranciersmodel
- Centraal aansluitingenregister
- 1 Berichtenstandaard

De componenten uit Stroomopwaarts worden gefaseerd geïmplementeerd via reguliere sectorreleases. Het capaciteitstarief en de wijzigingen van de grens grootverbruik / kleinverbruik gas zijn op het moment van opstellen van dit document reeds operationeel in de markt.

In het herziende implementatieplan voor Stroomopwaarts zijn een drietal doelstellingen geformuleerd:

1. De voorgestelde oplossingen dienen te passen binnen het kader van de wet.
2. Het risico van de implementatie moet tot een minimum worden beperkt.
3. Het totaalpakket aan oplossingen moet leiden tot lagere kosten voor alle betrokken partijen.

De oplossingsrichtingen dienen zo dicht mogelijk te blijven bij de processen en berichten zoals deze in het marktmodel na R12 gelden, terwijl wordt voldaan aan de wetswijziging Stroomopwaarts (31374/32374).

Capaciteitstarief

Voor alle aansluitingen met een doorlaatwaarde kleiner dan of gelijk aan 3*80A of een technische capaciteit kleiner dan of gelijk aan 40 m³_n per uur wordt het capaciteitstarief verplicht. Dit betekent dat de netwerkkosten worden gefactureerd op basis van een vast bedrag dat is gebaseerd op de capaciteit van de aansluiting in plaats van een verbruiksafhankelijk variabel bedrag. Deze vereenvoudiging maakt het makkelijker om de netwerkkosten tussen de leverancier en de netbeheerder onderling te verrekenen. De invoering van het leveranciersmodel wordt hierdoor sterk vereenvoudigd.

Deze component is op 1 januari 2009 ingevoerd.

Wijziging grens grootverbruik/kleinverbruik gas

De grens tussen grootverbruik en kleinverbruik gas zal verschuiven van 170.000 m³_n verbruik per jaar naar een technische capaciteit van 40 m³_n per uur. De vroeger gehanteerde volumegerelateerde grens voor gas gaf problemen doordat afnemers jaarlijks wisselden tussen grootverbruik en kleinverbruik. De introductie van het nieuwe marktmodel versterkt dit knelpunt met name doordat bij een wisseling van segment de rol van de meetverantwoordelijke voor een grootverbruikaansluiting overgaat naar een meetbedrijf met slimme meters bij kleinverbruikaansluitingen (v.v.) en er een wisseling

van facturatiemodel moet worden toegepast. Tevens zijn slimme meters met een capaciteit groter dan 40 m³_n per uur op dit moment niet beschikbaar.

Deze component is per 1 januari 2009 in werking getreden en wettelijk geborgd per 1 juli 2011.

Slimme meter

De leverancier kan met behulp van de slimme meter op afstand ruwe meetdata (dagstanden) ophalen uit de P4 ten behoeve van de marktprocessen als switchen, verhuizen, einde levering, periodieke facturatie, etc. Hierdoor kunnen bijvoorbeeld correcties in de keten als gevolg van berekeningen en foutieve klantopnames worden voorkomen. De overige dienstenaanbieder (ODA) en leverancier kunnen intervalstanden (kwartierstanden elektriciteit en uurstanden gas) ophalen uit de P4 ten behoeve van het aanbieden van commerciële diensten. Om toegang te krijgen tot de ruwe meetdata uit de P4 dienen de leverancier en ODA in het bezit te zijn van een klantmandaat.

| Toestand* | Administratieve status v/d meter | Klantmandaat benodigd | Op afstand lezen | Schakelopdrachten |
|--|----------------------------------|-----------------------|--|-----------------------------------|
| Slimme meter (administratief uit) | Uit | Nvt | Nee | Nee |
| Slimme meter (administratief aan 'default' situatie) | Aan | Nee | <ul style="list-style-type: none"> • Tweemaandelijks standen • Standen bij mutatieprocessen • Jaarstanden | Ja, mits de meter dit ondersteunt |
| Slimme meter (administratief aan + klantmandaat) | Aan | Ja | <ul style="list-style-type: none"> • Tweemaandelijks standen • Standen bij mutatieprocessen • Jaarstanden • Intervaldata | Ja, mits de meter dit ondersteunt |

*Bovenstaande situaties zijn van toepassing voor de leverancier. De overige dienstenaanbieder (ODA) kan alleen standen (dagstanden + intervaldata) collecteren indien hij beschikt over een klantmandaat en de slimme meter administratief aan staat.

Daarnaast krijgen de netbeheerder en de leverancier bij slimme meters de mogelijkheid om stuurcommando's aan de meter te geven om de aansluiting op afstand aan- of af te laten schakelen of te beperken. Hierdoor krijgt de leverancier een extra instrument in het incassotraject en de mogelijkheid om nieuwe contractvormen aan te bieden (zoals prepaid), zolang wordt gehandeld conform de Regeling afsluitbeleid voor kleinverbruikers van elektriciteit en gas.

De klant heeft het recht om de slimme meter op zijn aansluiting administratief uit te laten zetten, waardoor de slimme meter als handopgenomen meter wordt geregistreerd. De bovengenoemde functionaliteiten (uitlezen ruwe meetdata en het geven van stuurcommando's) zijn uitgeschakeld en de slimme meter wordt behandeld als een handopgenomen meter.

In het DPM Mutatie- en meetprocessen zijn de functionaliteiten van de slimme meter in de detailprocessen opgenomen. De werking van de functionaliteiten van de slimme meter en de P4 zijn terug te vinden in de meest actuele versie van het BRS P4 en het DPM P4 (CTS).

De introductie en uitrol van slimme meters is formeel geen onderdeel van het Stroomopwaarts programma. In de detailuitwerking van de mutatie- en meetprocessen is zowel rekening gehouden met de werkwijze in de situatie met handopgenomen meters als ook de mogelijkheden die de slimme meter biedt.

Metermarktmodel

In het nieuwe marktmodel, zoals geformuleerd in de geaccepteerde wetswijzigingen, verschuiven verantwoordelijkheden in de meetprocessen. Deze wijzigingen worden hieronder kort toegelicht.

Leverancier verantwoordelijk voor meterstanden

In het nieuwe marktmodel voor kleinverbruikaansluitingen wordt het de taak van de leverancier om meterstanden te collecteren, te valideren, (indien nodig) te berekenen en de meterstanden vast te stellen. De leverancier verstuurt vastgestelde meterstanden behorend bij de mutatieprocessen en jaarlijkse periodieke meterstanden naar de netbeheerder. De overige meterstanden (o.a. verbruiksterugkoppeling, tussentijdse facturatie, ...) worden niet naar de netbeheerder verstuurd. De leverancier wijst een meetbedrijf aan (mogelijk een eigen afdeling). Dit meetbedrijf wordt niet genoemd in het berichtenverkeer. Meterstanden en verbruiken worden uit hoofde van de leverancier verstuurd en ontvangen.

De netbeheerder blijft verantwoordelijk voor de verbruiksbeplanning ten behoeve van reconciliatie, de berekening van het standaard jaarverbruik, de distributie van meterstanden en verbruiken naar de betrokken marktpartijen en het beschikbaar stellen van de meterstanden en verbruiken in het Toegankelijk Meetregister.

Netbeheerder verantwoordelijk voor slimme meter infrastructuur

De netbeheerder is verantwoordelijk voor het beschikbaar stellen van de functies van de slimme meter via de P4. De P4 is het communicatiekanaal dat toegang geeft tot de functies van de slimme meter. De P4 is een integraal onderdeel van de slimme meter, waarover ruwe meetdata kan worden gecollecteerd en schakelopdrachten kunnen worden gegeven. De ruwe meetdata van de slimme meter is beschikbaar voor leveranciers en overige dienstenaanbieders (ODA's). Alleen de actuele leverancier is naast de netbeheerder geautoriseerd voor het geven van schakelopdrachten.

Toegankelijk Meetregister

Begin 2007 is het Toegankelijk Meetregister ingevoerd. Dit Toegankelijk Meetregister wordt door leveranciers gebruikt om inzage te krijgen in de meetregisters van de regionale netbeheerders. De leveranciers krijgen hiermee inzicht in de verbruikshistorie op een aansluiting.

De functionaliteit van het Toegankelijk Meetregister wordt beperkt tot het ter beschikking stellen van vastgestelde meterstanden en verbruiken via een centrale database. Het Toegankelijk Meetregister ondersteunt hiermee processen als het valideren, berekenen en vaststellen van meterstanden door leveranciers, waarvoor zij meterstanden en verbruiken van de aansluiting via het Toegankelijk Meetregister kunnen verkrijgen. De netbeheerder beheert het Toegankelijk Meetregister en actualiseert de gegevens.

Verplicht leveranciersmodel

Voor afnemers met een kleinverbruikaansluiting wordt het leveranciersmodel verplicht. De afspraken en detailprocesbeschrijvingen zijn vastgelegd in het MPM Leveranciersmodel met bijbehorend DPM.

Bij deze afnemers is de leverancier het gezicht naar de klant. De leverancier zal namens de netbeheerder een aansluit- en transportovereenkomst (ATO) afsluiten, bij afnemers de kosten van de netbeheerder in rekening brengen en dit verrekenen met de netbeheerder. De klant betaalt bevrijdend aan de leverancier.

Centraal aansluitingenregister

De mutatieprocessen dienen tot het aanpassen van de verantwoordelijkheid voor een aansluiting (door de leveranciers en meetverantwoordelijken) en het aanpassen van de technische gegevens van de meetinrichting en de aansluiting (door de regionale

netbeheerders). Deze mutaties worden geregistreerd in het aansluitingenregister, dat dient als basis voor de allocatie, reconciliatie en het informeren van de verantwoordelijke marktpartijen over wijzigingen. Voorafgaand aan de invoering van het centraal aansluitingenregister (C-AR) beheerde elke netbeheerder een eigen aansluitingenregister en ontving en verwerkte elke netbeheerder zelfstandig de mutatieopdrachten die door leveranciers werden ingediend.

Het centraal aansluitingenregister centraliseert de functionaliteit van het verwerken van de mutatieopdrachten van leveranciers, netbeheerders en meetverantwoordelijken. Voor deze marktpartijen functioneert het centraal aansluitingenregister als één aansluitingenregister dat alle mutatieopdrachten eenduidig verwerkt en muteert. De gegevens uit het centraal aansluitingenregister dienen als basis voor de afdracht van de kosten van de netbeheerder in het verplicht leveranciersmodel (zie MPM Leveranciersmodel).

Berichtenstandaard

Op een nader te bepalen moment zal overgegaan worden naar één berichtenstandaard (XML). Voor deze overgang zal een natuurlijk moment of momenten worden gekozen waarop majeure bericht aanpassingen worden doorgevoerd. Bij het opstellen van nieuwe berichten of fundamentele wijzigingen aan berichten, zullen deze berichten in de XML-standaard worden opgesteld.

1.2 Scope leveranciersmodel

Het leveranciersmodel houdt in dat:

- De leverancier het aanspreekpunt voor de afnemer is voor wat betreft de periodieke administratieve (klant)processen.
- De leverancier de geïntegreerde factuur van de leveringskosten en de (periodieke) netwerkkosten stuurt aan de afnemer.
- De netbeheerder het aanspreekpunt is en blijft voor de afnemer voor wat betreft technische wijzigingen/aanvragen en storingen.

In dit document wordt alleen gesproken over de relatie tussen leverancier en netbeheerder in het kader van het verplicht leveranciersmodel. Andere marktpartijen en andere processen spelen in dit kader en in dit marktprocesmodel geen rol.

Het verplichte leveranciersmodel geldt alleen voor alle kleinverbruikaansluitingen en daarmee niet voor aansluitingen die vallen onder artikel 1, lid 2 en 3 uit de Elektriciteitswet 1998 (zie verklarende woordenlijst). Het verplichte leveranciersmodel geldt derhalve ook voor kleinverbruikaansluitingen in multisite-contracten. Dit houdt in dat alle zaken rondom het tot stand brengen van de ATO, weergave van de periodieke netwerkkosten op de factuur, de facturatie hiervan en de administratieve en financiële afwikkeling tussen netbeheerders en leveranciers, kortom dit hele MPM ook voor hen geldt.

Dit document beschrijft de processen die door invoering van het leveranciersmodel geraakt worden en die daarom zijn herontworpen.

In dit document zijn de volgende processen onderkend:

- Tot stand brengen aansluit- en transport overeenkomst.
- Facturering en afdracht.
- Terugvorderen oninbare BTW.
- Beheren leveranciers- en netbeheerdersregister.
- Vaststellen en communiceren gereguleerde tarieven van de netbeheerder.
- Communicatie bij wijziging gegevens netbeheerder.
- Overdragen aansluitingen tussen netbeheerders.
- Opvragen bewijs dat ATO tot stand is gebracht.

2 Uitgangspunten en verantwoordelijkheden

2.1 Uitgangspunten voor leveranciersmodel

2.1.1 Algemeen leveranciersmodel

- Het verplichte leveranciersmodel geldt alleen voor alle kleinverbruikaansluitingen.
- Invoeringsscenario; Het leveranciersmodel wordt op één moment ingevoerd (‘big bang’).
- Het incassorisico wordt niet afgekocht door de netbeheerders. Er vindt geen vergoeding plaats van de netbeheerder aan de leverancier voor het door de leverancier gelopen extra incassorisico. Het idee daarbij is:
 1. dat alle leveranciers bij hun afnemers gelijk incassorisico lopen en de prikkel bij de facturerende partij blijft liggen om alles te doen om de factuur betaald te krijgen,
 2. op deze manier de periodieke netwerkkosten laag gehouden worden. Door regulering zullen de door de invoering van het leveranciersmodel overgehevelde kosten op de tarieven van de netbeheerders in mindering gebracht worden, terwijl de leveranciers hiervoor tariefruimte krijgen.
- Daar waar bestanden tussen marktpartijen uitgewisseld worden in het kader van de financiële verrekening, worden waarborgen ingebouwd voor beveiliging van de uitwisseling.
- Marktpartijen zijn gehouden om de bestandstypen en bestandslayout te gebruiken zoals ze door de ALV NEDU zijn/worden vastgesteld ter facilitering van de processen in het verplichte leveranciersmodel.
- Met uiterste kalenderdag of werkdag voor een activiteit wordt bedoeld dat die uitgevoerd moet zijn om 23:59:59 op de betreffende kalenderdag of werkdag.

2.1.2 Algemeen meeliftmodel

Bij het verplichte leveranciersmodel hanteert de energiesector het zogenaamde *meeliftmodel* als model voor de facturatie en BTW-afhandeling.

De essentie van de gekozen invulling van het verplichte leveranciersmodel is dat:

- Voor kleinverbruikaansluitingen (= doorlaatwaarde maximaal 3*80A, exclusief Art 1 lid 2/3 en capaciteit maximaal 40 m³/h) het leveranciersmodel geldt.
- Voor kleinverbruikaansluitingen die in het centraal aansluitingenregister geregistreerd zijn geldt dat 28 kalenderdagen na afloop van de maand waarop de periodieke netwerkkosten betrekking hebben, de desbetreffende kosten inclusief BTW opeisbaar zijn door de netbeheerder bij de leverancier.
- De leverancier de door hem in een bepaalde maand gefactureerde periodieke netwerkkosten van de netbeheerder binnen 28 kalenderdagen na afloop van deze maand inclusief BTW afdraagt aan de netbeheerder.
- De netbeheerder de afdracht van de leverancier kan controleren op basis van de afdrachtspecificatie van de leverancier en het centraal aansluitingenregister.

2.1.3 Kritische succesfactoren

Er zijn enkele belangrijke succesfactoren waaraan voor de invoering van het leveranciersmodel met meeliftmodel moet worden voldaan:

- De afgesproken processen dienen:
 - Tijdig uitgewerkt en eenduidig vastgelegd te zijn.
 - Goed afdwingbaar te zijn (door een goede wettelijke borging).
 - Tijdig geïmplementeerd te zijn door alle marktpartijen.
 - Met een goede uitvoeringsdiscipline uitgevoerd te worden bij de partijen.
- Bij de bedrijven waar een modelovergang nodig is, dient dit zo te zijn ingericht dat de afnemer daar geen last van heeft.

De regionale netbeheerder kan vorderen op basis van het centraal aansluitingenregister met betrekking tot aansluitingen die daarin geregistreerd staan. Het centraal aansluitingenregister moet adequate instrumenten en waarborgen bieden om het centraal aansluitingenregister leidend te kunnen maken (succesvolle invoering centraal aansluitingenregister).

2.1.4 Proces A: Facturatie en afdracht

- De afnemer heeft zowel een contractuele relatie met de netbeheerder voor transport en aansluiting (de leverancier zorgt dat dit contract bij een inhuizing en bij het aangaan van een nieuwe leveringsovereenkomst tot stand komt) als met de leverancier voor levering.
- De leverancier draagt de BTW van de gefactureerde levering af aan de fiscus.
- De leverancier factureert namens de netbeheerder periodieke netwerkkosten (o.v.v. BTW-nummer netbeheerder) op basis van dagevenredigheid. De leverancier berekent de periodieke netwerkkosten op de factuur aan de hand van het geldende BTW-tarief en de door de netbeheerders aangegeven capaciteitstariefcode, geldigheidsperiode(s), fysieke status, tarief.
- Hetgeen de leverancier in rekening brengt bij de afnemer wordt beschouwd als factuur.
- De afnemer betaalt levering-, en periodieke netwerkkosten bevrijdend aan de leverancier.
- Maandelijks maakt de leverancier per combinatie van leveranciers-EAN per fiscale entiteit van de netbeheerder een Afdrachtspecificatie o.b.v. de facturatie van de voorgaande maand. Vervolgens draagt de leverancier de gefactureerde periodieke netwerkkosten incl. BTW af aan de netbeheerders.
- De netbeheerder kan de afdracht van de leverancier controleren op basis van de (Aanvullende) Afdrachtspecificatie van de leverancier en het centraal aansluitingenregister.
 - De netbeheerder informeert de leverancier over de geconstateerde afwijkingen middels de Afdrachtstaat en Definitieve Afdrachtstaat en zal zo nodig in overleg gaan om deze afwijkingen op te lossen.
 - Indien de leverancier niet voldoende factureert en afdraagt, zal de netbeheerder op basis van het centraal aansluitingenregister het **te factureren** bedrag inclusief BTW vorderen en indien nodig zal hij dit vervolgens in rechte vorderen.
- De genoemde vorderingen van de netbeheerder zijn gebaseerd op het centraal aansluitingenregister. Dit is mogelijk omdat:
 - De leverancier als enige beschikkingsrecht¹ heeft over de velden die de marktrollen betreffen. De netbeheerder kan en mag deze velden niet wijzigen.
 - De leverancier via het centraal aansluitingenregister adequaat wijzigingen kan monitoren, omdat hij beschikt over een inzichtfunctie.

¹ De leverancier zelf is de enige partij die ervoor kan zorgen dat hij de verantwoordelijkheid voor een aansluiting verkrijgt. Het verliezen van een aansluiting kan door een actie van de leverancier (uihuizing of einde levering), doordat een andere leverancier de aansluiting overneemt (inhuizing of switch) of doordat de netbeheerder de aansluiting uit het net haalt (sloop).

- Indien de leverancier het centraal aansluitingenregister niet adequaat controleert, hij zich niet kan beroepen op het feit dat de contractuele relatie niet overeenkomt met de registratie in het centraal aansluitingenregister.
- De leverancier verzendt de Afdrachtspecificatie over de voorafgaande maand uiterlijk op de 15^{de} kalenderdag van de maand. De leverancier heeft de wettelijke plicht de facturen 7 jaar te bewaren. Daarnaast wordt de netbeheerder geadviseerd de specificatie van de afdracht op EAN-niveau 7 jaar te bewaren voor controles van de fiscus, maar hij is daartoe niet verplicht.
- De leverancier zorgt ervoor dat uiterlijk de 28^{ste} kalenderdag van de maand de afdracht van de in de voorgaande maand gefactureerde periodieke netwerkkosten en de daarover berekende BTW op de rekening van de netbeheerder zijn bijgeschreven.
- De netbeheerder cumuleert de van de leveranciers ontvangen BTW en draagt deze één-op-één af aan de fiscus aan het einde van de maand, conform wet- en regelgeving.
- Zolang er een leverancier in het centraal aansluitingenregister geregistreerd staat op een kleinverbruikaansluiting, heeft de netbeheerder niet meer de mogelijkheid om zelf periodieke netwerkkosten te factureren aan de afnemer als gevolg van het verplichte leveranciersmodel.
- Wanneer een leverancier als leverancier op een kleinverbruikaansluiting actief is, moet hij de periodieke netwerkkosten namens de netbeheerder aan de afnemer factureren wanneer en zolang als de aansluiting niet (fysiek) is afgesloten. Onder afsluiten wordt daarbij verstaan het fysiek, binnen of buiten, de verbinding van de installatie op een perceel met het net van de netbeheerder verbreken. Ook als een leverancier actief blijft op een tijdelijk niet bewoond perceel, moet hij periodieke netwerkkosten blijven factureren en afdragen.
- Het moment waarop de fiscale verplichtingen van de netbeheerder ontstaan, valt samen met het moment waarop die verplichtingen bij de leverancier die actief is op die kleinverbruikaansluiting ontstaan ten gevolge van zijn facturatie.
- De leverancier kan zichzelf in het centraal aansluitingenregister als leverancier van een kleinverbruikaansluiting verwijderen. Vanaf het moment dat de leverancier in het centraal aansluitingenregister als leverancier van de kleinverbruikaansluiting is verwijderd, is de leverancier geen periodieke netwerkkosten meer verschuldigd voor de betreffende kleinverbruikaansluiting.
- De gedetailleerde omzetadministratie van de netbeheerder (per BTW-nummer van de netbeheerder opgezet) ligt bij de leverancier. Elke afzonderlijke leveranciers-EAN draagt zelf af aan de netbeheerder.
- Jaarlijks in november wordt in de ALV NEDU voor het volgende jaar een kalender vastgesteld waarin wordt opgenomen op welke werkdagen bepaalde stappen uitgevoerd dienen te worden. In die kalender wordt rekening gehouden worden met de mogelijkheid dat er tussen de verschillende deadlines (15^{de}, 20^{ste}, 25^{ste} en 28^{ste} kalenderdag) geen of te weinig werkdagen zitten.

2.2 De fiscale aspecten van het leveranciersmodel

Algemeen

In het leveranciersmodel sluit de afnemer een aansluit- en transportovereenkomst met de netbeheerder en een leveringsovereenkomst met de leverancier. De Belastingdienst en het Ministerie van Financiën hebben aangegeven dat de leverancier, met betrekking tot de diensten van de netbeheerder, daarom niet kan worden beschouwd als commissionair in de zin van artikel 4, lid 4 van de Wet op de Omzetbelasting 1968 (Wet OB). De netbeheerder verricht zijn diensten daardoor rechtstreeks aan de afnemer. De verschuldigde BTW over de aansluit- en transportomzet wordt geheven van de netbeheerder. Dat is gebaseerd op artikel 12, lid 1 van de Wet OB. De leverancier factureert mede namens, en voor rekening van, de netbeheerder. Beiden dragen ieder hun eigen BTW af. Dit is gebaseerd op artikel 35, lid 1 van de Wet OB.

Tijdstip BTW-afdracht

Op grond van artikel 35, lid 1 van de Wet OB draagt iedere ondernemer er zorg voor dat door hemzelf dan wel, in zijn naam en voor zijn rekening, door zijn afnemer of een derde, een factuur wordt uitgereikt ter zake van (i) zijn leveringen of diensten die hij heeft verricht aan een andere ondernemer of aan een rechtspersoon, andere dan ondernemer; en (ii) ter zake van vooruitbetalingen die door een andere ondernemer of een rechtspersoon, andere dan ondernemer, aan hem worden gedaan voordat de levering of de dienst is verricht.

Op grond van artikel 35, lid 5 van de Wet OB moet de factuur worden uitgereikt vóór de vijftiende dag na de maand waarin de levering of de dienst is verricht. In geval van vooruitbetalingen moet de factuur telkens worden uitgereikt vóór het tijdstip van de opeisbaarheid daarvan. Er mogen ook periodiek facturen worden verstuurd voor gelijksoortige diensten, mits de periode waarop de factuur betrekking heeft niet langer is dan een maand.

Verskil tussen een periodieke factuur en een factuur voor een doorlopende prestatie

Een periodieke factuur is een verzamelfactuur voor gelijksoortige of ongelijksoortige diensten of leveringen die in een bepaalde periode hebben plaatsgevonden en zijn afgerond (met ingang van 1 januari 2006 is het toegestaan dat ook voor ongelijksoortige transacties één verzamelfactuur mag worden uitgereikt). De periodieke factuur is echter niet hetzelfde als de factuur voor zogenaamde doorlopende prestaties. Dit laatste zijn zich herhalende of voortdurende leveringen en diensten die op basis van een doorlopende overeenkomst worden verricht en waarvoor geldt dat er geen welomschreven eindresultaat is overeengekomen. Gedacht kan worden aan levering/transport van energie, huur, abonnementen etc. Dergelijke prestaties mogen uiterlijk eens per jaar worden gefactureerd. De periode voor de factuur van een doorlopende prestatie mag maximaal een jaar zijn, met dien verstande dat tenminste ieder kwartaal een (naar evenredigheid geschatte) vooruitbetaling dient te zijn overeengekomen. Aan deze laatste voorwaarde behoeft niet te worden voldaan, als een jaarlijkse betaling in de branche (bijvoorbeeld wegens het geringe bedrag) gebruikelijk is.

Wat geldt als factuur?

In beginsel kan elk document dat aan de gestelde eisen voldoet als factuur dienst doen. Ook bescheiden die een duidelijke samenhang vertonen en die gezamenlijk alle vereiste gegevens bevatten, kunnen als factuur worden aangemerkt. Ook ieder document of bericht dat wijzigingen aanbrengt in, en specifiek en ondubbelzinnig verwijst naar de oorspronkelijke factuur, geldt als factuur.

Factuurvereisten/inhoud factuur

Als hoofdregel geldt dat iedere factuur aan alle BTW-factuurvereisten van artikel 35a Wet OB moet voldoen.

Goedkeuring omtrent de vereenvoudiging van factuurvereisten

Vereenvoudiging bij het gebruik van overschrijvingskaarten van de afnemer waarmee hij de betaling regelt en automatische overschrijvingen: als factuur kan worden beschouwd hetzij het gedeelte van de overschrijvingskaart dat de afnemer behoudt, hetzij de toegezonden bank- of giroafrekening, mits daarbij in elk geval de volgende vermeldingen zijn opgenomen:

- de datum van uitreiking
- een identificatie van de ondernemer die de presentatie verricht
- een identificatie van de aard van de geleverde goederen of de verrichte diensten
- het te betalen bedrag van de belasting of de gegevens aan de hand waarvan dat bedrag kan worden berekend.

De verplichte vermeldingen gelden alleen voor facturen die worden uitgereikt aan ondernemers of rechtspersonen, andere dan ondernemers.

Op de acceptgirokaart/automatische afschrijving mag één BTW-totaalbedrag worden vermeld, ook indien de leverancier mede namens de netbeheerder factureert (gespreksverslag Ministerie van Financiën van 14 december 2004).

Artikel 64 van de BTW-richtlijn bepaalt dat goederenleveringen, wanneer zij aanleiding geven tot opeenvolgende afrekeningen of betalingen, en diensten geacht worden te zijn verricht bij het verstrijken van de periode waarop deze afrekeningen of betalingen betrekking hebben. De lidstaten kunnen bepalen dat in bepaalde gevallen goederenleveringen en diensten die gedurende een zekere periode doorlopend worden verricht, worden geacht ten minste eenmaal per jaar te zijn voltooid.

Factuurstelsel – Kasstelsel

Op grond van artikel 13, lid 1 van de Wet OB is de BTW verschuldigd, in gevallen waarin ingevolge artikel 35 een factuur moet worden uitgereikt, op het tijdstip van de uitreiking of, indien deze niet tijdig plaatsvindt, het tijdstip waarop zij uiterlijk had moeten geschieden. Dit wordt wel het factuurstelsel genoemd. In andere gevallen is de BTW verschuldigd op het tijdstip waarop de levering of de dienst wordt verricht. Op basis van het bovenstaande kan dit dus na afloop van een jaar zijn. Artikel 13, lid 2 van de Wet OB bepaalt dat in afwijking van het eerste lid de BTW uiterlijk verschuldigd wordt op het tijdstip waarop de vergoeding geheel of gedeeltelijk wordt ontvangen. Dit wordt wel het kasstelsel genoemd.

Tijdstip uitreiken factuur doorlopende prestaties

Voor elektriciteits-, gas-, en waterleidingbedrijven is door het Ministerie van Financiën een bijzondere regeling getroffen voor het tijdstip waarop de factuur moet worden uitgereikt en de BTW verschuldigd wordt. Leveringen van elektriciteit en gas worden aangemerkt als doorlopende prestaties. Indien de meteropnameperiode (verbruiksperiode) langer is dan drie maanden, dan geldt de volgende regeling. Het uitreiken van facturen die betrekking hebben op een langere periode, bijvoorbeeld een half jaar of een jaar, is aanvaardbaar. Als voorwaarde geldt dat de afnemers, in afwachting van de over die periode uit te reiken factuur, gehouden zijn een aantal voorschotbetalingen te doen die zijn berekend aan de hand van de gegevens over recente verbruiksperiodes. De periode waarop de factuur betrekking heeft mag maximaal een jaar zijn als minstens ieder kwartaal een (naar evenredigheid geschatte) vooruitbetaling is overeengekomen. De periode waarop de factuur betrekking heeft mag ook maximaal een jaar zijn als een jaarlijkse betaling in de branche gebruikelijk is. De (definitieve) factuur moet in dit geval worden uitgereikt vóór de vijftiende dag van de maand volgende op de maand waarin de periode eindigt. Als de BTW over de in de eindfactuur (bijvoorbeeld de jaarafrekening) vermelde vergoeding hoger is dan de reeds aan de hand van de voorschotten afgedragen BTW, wordt de exploitant het meerdere verschuldigd op het tijdstip van uitreiking van de eindfactuur. In het omgekeerde geval heeft de exploitant recht op teruggaaf c.q. verrekening van de door hem teveel betaalde BTW (Besluit van de staatssecretaris van 19 april 2007/Nr. CPP2007/308M).

Op basis van het bovenstaande zijn leveranciers en netbeheerders verplicht om aan ondernemers of rechtspersonen facturen uit te reiken. Acceptgirokaarten of automatische incasso's kunnen als factuur gelden. De op de factuur vermelde BTW is verschuldigd op het moment dat de factuur is uitgereikt of (uiterlijk) uitgereikt had moeten worden (factuurstelsel).

Aan particulieren wordt normaliter éénmaal per jaar een factuur uitgereikt (de jaarafrekening). Over de ontvangen voorschotbedragen (bijvoorbeeld automatische incasso's) is BTW verschuldigd op het moment dat het voorschotbedrag wordt ontvangen (kastelsel). Als de BTW over de in de eindfactuur (bijvoorbeeld de jaarafrekening) vermelde vergoeding hoger is dan de reeds aan de hand van de voorschotten afgedragen

BTW, is de exploitant het meerdere verschuldigd op het tijdstip van uitreiking van de eindfactuur (factuurstelsel).

De energiesector hanteert in het belang van een eenduidige uitvoering van het leveranciersmodel het factuurstelsel in alle gevallen, dus ook in het geval dat voorschotbedragen worden ontvangen van particulieren. Voor de belastingdienst betekent dit dat de verschuldigde BTW in beginsel eerder wordt voldaan.

Overige fiscale aspecten

- De leverancier draagt maandelijks alle aan zijn afnemers gefactureerde periodieke netwerkkosten inclusief BTW af aan de netbeheerder. Daaronder vallen de periodieke netwerkkosten die gefactureerd zijn door middel van voorschotten (acceptgirokaarten en automatische incasso's), jaarafrekeningen, eindafrekeningen, correctieafrekeningen etc. De facturatie is de basis voor de afdracht aan de netbeheerder en de BTW-afdracht van de netbeheerder. De leverancier is verplicht om maandelijks een afdrachtspecificatie voor de netbeheerder op te stellen met daarop de in die maand gefactureerde netwerkkosten (die dus ook over andere maanden kunnen gaan dan de maand waarin gefactureerd is). De netbeheerder baseert zijn BTW-afdracht aan de fiscus op de afdrachtspecificaties van de leveranciers. De netbeheerder is in beginsel pas BTW verschuldigd als de leverancier factureert.
- Op grond van de BTW-wetgeving bestaat de plicht om binnen één maand na de (periode van) dienstverlening tot facturering over te gaan. De periode van dienstverlening kan bij doorlopende dienstverlening op langer dan één maand worden gesteld. Als de leverancier met de afnemer afspreekt dat hij bijvoorbeeld 1x per 6 maanden factureert, dan zou de BTW-afdrachtplicht voor zowel de netbeheerder als de leverancier tweemaal per jaar ontstaan en niet tussentijds. De afspraak binnen dit MPM is dat de leverancier de door hem in een bepaalde maand gefactureerde periodieke netwerkkosten binnen 28 kalenderdagen na afloop van deze maand inclusief BTW afdraagt aan de netbeheerder.
- Indien de fiscus een netbeheerder een boete oplegt die te wijten is aan omstandigheden die een leverancier zijn toe te rekenen of in diens risicosfeer liggen, kan de netbeheerder de enkelvoudige belasting, eventueel aangevuld met boete en rente vorderen bij de leverancier.
- De leverancier factureert de periodieke netwerkkosten en leveringskosten standaard tegen het algemene 19% (tarief 2008) BTW-tarief (artikel 9, lid 1 van de Wet OB). Het verlaagde 6% (tarief 2008) BTW-tarief is alleen van toepassing op de levering van aardgas/het verrichten van gastransportdiensten (inclusief bepaalde aanverwante diensten) aan tuinbouwers (artikel 9, lid 2, onderdeel a van de Wet OB, post a32 en b18 van Tabel I behorende bij de Wet OB en artikel 34a van de Uitvoeringsbeschikking omzetbelasting 1968 zoals deze luidt per 1 januari 2009). De leverancier past het verlaagde BTW-tarief alleen toe als hij per aansluiting vóór aanvang van de levering beschikt over een geldige tuinbouwverklaring. Ten slotte bestaat nog het nulprocenttarief voor aangeslotenen die vrijgesteld zijn van het betalen van BTW (ambassades en dergelijke).
- Het is de verantwoordelijkheid van de leverancier om het juiste BTW-percentages in rekening te brengen bij zijn afnemers. De netbeheerder draagt de BTW die hij van de leverancier ontvangt aan de fiscus af.

2.3 Het leveranciersmodel als servicemodel

In het verplichte leveranciersmodel is de leverancier het eerste aanspreekpunt voor de afnemer.

De netbeheerder zal in onderstaande situaties nog zelf contact met afnemers hebben en primair als eerste aanspreekpunt optreden. Als de afnemer een vraag stelt die de

verantwoordelijkheid is van de netbeheerder dan verwijst de medewerker van de leverancier de afnemer door naar zijn eigen netbeheerder.

Processen waarvoor Netbeheerder eerste aanspreekpunt is

In het verplichte leveranciersmodel is de netbeheerder aanspreekpunt voor de volgende aangelegenheden (aanvragen aannemen, offereren, factureren, incasseren, vragen beantwoorden, klachten behandelen, etc.):

- het tot stand brengen, wijzigen of uitbreiden van een aansluiting;
- het onderhouden, controleren, vervangen, verplaatsen, de-activeren en wegnemen van een aansluiting of een door de netbeheerder beheerde meetinrichting;
- andere werkzaamheden van de netbeheerder op het perceel van de afnemer;
- transportbeperkingen en -onderbrekingen;
- compensatievergoedingen worden door de netbeheerder uitbetaald. Een en ander onafhankelijk van het leveranciersmodel.
- storingsmeldingen (geen wijziging van afspraken m.b.t. het nationale storingsnummer);
- schade, gebreken of onregelmatigheden ten aanzien van de aansluiting, de meetinrichting of het net en
- opschorting of beëindiging van de aansluit- en transportovereenkomst.

Als de netbeheerder een vraag of klacht krijgt die niet zijn verantwoordelijkheid is, kan hij de afnemer doorverwijzen naar de leverancier die in het centraal aansluitregister staat geregistreerd.

De leverancier wordt in het verplichte leveranciersmodel verantwoordelijk voor enkele klantvragen over netbeheergerelateerde onderwerpen, zoals bijvoorbeeld:

- Juistheid van gefactureerde periodieke netwerkkosten (inclusief debiteurenbeheer en incasso)
- Capaciteitstariefcodes en aansluitwaarden voor E en G en standaardjaarverbruiken
- Tot stand komen van de ATO (maar voor vragen over de inhoud ervan kan de afnemer worden doorverwezen naar de netbeheerder)

Een leverancier hoeft alleen de vragen te beantwoorden die gaan over de periode waarin hij leverancier is of was en waarin het verplichte leveranciersmodel in werking was. Vragen over de periode voor invoering van het verplicht leveranciersmodel moeten volgens de oude werkwijze afgehandeld worden, omdat de leverancier in die gevallen niet automatisch over de juiste informatie beschikt; de netbeheerder is zelf verantwoordelijk voor het behandelen van vragen of klachten over de periodieke netwerkkosten, aansluitwaarden, de aansluit- en transportovereenkomst, etc.

Klachten over (facturatie) periodieke netwerkkosten

Een leverancier moet in het leveranciersmodel klachten van afnemers aannemen die gaan over de gefactureerde periodieke netwerkkosten. Eerst zal de leverancier nagaan of de gefactureerde periodieke netwerkkosten overeenkomen met de informatie in het contractregister. De volgende stap is om het centraal aansluitingenregister te raadplegen en zo nodig contact op te nemen met de netbeheerder om de klacht te beoordelen. Kan de netbeheerder een fout ontdekken of kan de afnemer aantonen dat de facturatie niet klopt? De netbeheerder en leverancier leggen hun gezamenlijke conclusie schriftelijk vast en zorgen dat de afnemer het antwoord krijgt teruggekoppeld en eventueel gecompenseerd wordt.

Indien de klacht ongegrond is verklaard, is de leverancier gerechtigd om stappen te nemen om de vordering bij de afnemer te incasseren. Mocht de afnemer niet akkoord zijn met het afsluiten van de klacht dan zal de leverancier hem doorverwijzen naar de netbeheerder, omdat de netbeheerder verantwoordelijk is voor het registreren van de facturatiegrondslagen van de periodieke netwerkkosten.

De leverancier spant zich in om bij klantvragen over hoge verbruiken te analyseren wat daarvan de oorzaak kan zijn, teneinde onnodige aanvragen van meterijkingen zoveel mogelijk te voorkomen.

Voor klachten van afnemers met betrekking tot de processen waarvoor de netbeheerder het eerste aanspreekpunt is (zie opsomming hiervoor in deze paragraaf), zal de netbeheerder dus een eigen klachtproces moeten hebben/inrichten.

De bij de leverancier ontvangen klachten worden per e-mail gecommuniceerd aan de netbeheerder. In deze e-mail staat in ieder geval de naam en het telefoonnummer van de klant. De netbeheerder heeft een reactietermijn van 4 weken om de klacht op te lossen. Iedere leverancier en netbeheerder neemt in zijn eigen leveranciers- of netbeheerdersregister een contactpersoon op die klachten afhandelt.

2.4 Instrumentarium rondom centraal aansluitingenregister

De leverancier is zelf de enige partij die ervoor kan zorgen dat hij de verantwoordelijkheid voor een aansluiting verkrijgt. Het verliezen van een aansluiting kan door een actie van de leverancier (uithuizing of einde levering), doordat een andere leverancier de aansluiting overneemt (inhuizing of switch) of doordat de netbeheerder de aansluiting uit het net haalt (sloop).

De enige uitzondering hierop is het opvolgen van aanwijzingen van de netbeheerder van het landelijke hoogspannings- of gasnet in het kader van het Besluit leveringszekerheid Elektriciteitswet 1998 onderscheidenlijk Gaswet, waardoor de (regionale) netbeheerder genoodzaakt kan worden de leverancier in het aansluitingenregister te wijzigen.

De leverancier kan de correctheid van de inhoud van het centrale aansluitingenregister controleren door middel van een opvraag stamgegevens en de inkijkfunctie op het centrale aansluitingenregister.

2.5 Rollen en verantwoordelijkheden

In deze paragraaf wordt voor de netbeheerder en de leverancier aangegeven wat de verantwoordelijkheden zijn met betrekking tot het verplichte leveranciersmodel.

Verantwoordelijkheden Leverancier

- *Bevestigen ontvangst berichten/bestanden en melden ontbrekende berichten/bestanden*; wanneer een bericht of bestand in het kader van de processen van dit MPM worden ontvangen van een netbeheerder, wordt ontvangst daarvan per direct gemeld aan deze netbeheerder. Wanneer een bericht of bestand wel verwacht wordt, maar niet is ontvangen, wordt dit ook per direct gemeld aan de desbetreffende netbeheerder. Dit is meegenomen in de functionele eisen van het systeem dat ontwikkeld is voor de gegevensuitwisseling behorende bij het verplicht leveranciersmodel voor kleinverbruikers.
- *Factureren en afdragen periodieke netwerkkosten*; De leverancier is verantwoordelijk voor het factureren van de periodieke netwerkkosten aan zijn afnemers. Vervolgens moet hij deze kosten tezamen met de BTW daarover afdragen aan de betreffende netbeheerder. Hij is verplicht om maandelijks een Afdrachtspecificatie (en eventueel een Aanvullende Afdrachtspecificatie) op te stellen van alles wat hij gefactureerd heeft en/of wat hij bijstort. *Zie proces paragraaf 4.3.*
- *Afdracht BTW aan fiscus over de gefactureerde leveringskosten*. De leveranciers moeten BTW afdragen over de door hen gefactureerde leveringskosten. Over de

periodieke netwerkkosten hoeven zij geen BTW af te dragen. De netbeheerder is hier zelf voor verantwoordelijk. *Zie proces paragraaf 4.3.*

- *Terugvorderen BTW bij fiscus:* Bij oninbare vorderingen krijgt de leverancier de verantwoordelijkheid voor het terugvorderen van de BTW over zowel zijn eigen leveringskosten als de periodieke netwerkkosten. *Zie proces paragraaf 4.4.*
- *Tot stand brengen ATO;* Leverancier is vanaf de invoering van het verplicht leveranciersmodel verantwoordelijk voor het namens de netbeheerder tot stand brengen van de Aansluit- en TransportOvereenkomst (ATO) met de afnemer conform daarvoor geldende wet- en regelgeving, het van kracht worden van de algemene voorwaarden van de netbeheerder en de bewijsplicht richting netbeheerder dat hij daaraan voldaan heeft. De leverancier is niet verantwoordelijk voor (het naleven van) de inhoud van de ATO. Dat blijft de verantwoordelijkheid van de netbeheerder. *Zie proces paragraaf 4.2.*
- *Incassotraject en afsluiten;* De leverancier is in het incassoproces leidend en bepaalt wanneer hij zijn leveringsverplichting opschort en beëindigt. Het proces einde levering staat beschreven in het marktprocesmodel mutatie- en meetprocessen.
- *Nieuwe of door fusies ontstane leveranciers maken zich middels het leveranciersregister bij de netbeheerders bekend.* De netbeheerders weten op deze manier van welke partijen zij financiële afdrachten kunnen verwachten. Ook wijzigingen in de juridische status van een leverancier of het beëindigen van de activiteiten van een leverancier worden doorgegeven. *Zie proces paragraaf 4.5.*

Verantwoordelijkheden Netbeheerder

- *Bevestigen ontvangst berichten/bestanden en melden ontbrekende berichten/bestanden;* wanneer een bericht of bestand in het kader van de processen van dit MPM worden ontvangen van een leverancier, wordt ontvangst daarvan per direct gemeld aan deze leverancier. Wanneer een bericht of bestand wel verwacht wordt, maar niet is ontvangen, wordt dit ook per direct gemeld aan de desbetreffende leverancier. Dit is meegenomen in de functionele eisen van het systeem dat ontwikkeld is voor de gegevensuitwisseling behorende bij het verplicht leveranciersmodel voor kleinverbruikers.
- *Tijdig en correct voorstellen en communiceren tarieven;* Het voorstel van de netbeheerder voor het gereguleerde deel van netwerkkosten moet tijdig richting NMa verzonden worden. Vervolgens moet de netbeheerder na vaststelling van de maximum-tarieven door de NMa zijn tarieven tijdig naar alle leveranciers communiceren, zodat de leveranciers de tarieven tijdig in de facturatiesystemen kunnen verwerken. *Zie proces paragraaf 4.6.*
- *Correct vaststellen en doorgeven capaciteitstariefcode;* de capaciteitstariefcode in het centraal aansluitingenregister bepaalt de hoogte van de netwerkkosten die de leverancier bij de afnemer in rekening brengt. Het is daarmee van groot belang dat de capaciteitstariefcodes tijdig en correct in het centraal aansluitingenregister gezet wordt en richting leverancier gecommuniceerd worden. Mutaties in het centraal aansluitingenregister met terugwerkende kracht zijn niet mogelijk.
- *Maandelijks Verplichting aan leveranciers sturen:* De netbeheerder stuurt de leveranciers die namens hem aan de afnemers factureren maandelijks een (op basis van het centraal aansluitingenregister opgestelde) Verplichting toe met de bedragen die hij over de voorafgaande maand van de leverancier verwacht. Wanneer deze

verplichting niet wordt verstuurd, blijft voor de leverancier de afdrachtverplichting van de MR bestaan. *Zie proces paragraaf 4.3.*

- *Maandelijks Afdrachtstaat en Definitieve Afdrachtstaat aan leveranciers sturen:* De netbeheerder stuurt de leveranciers die namens hem aan de afnemers factureren maandelijks een financieel overzicht (de Afdrachtstaat) met daarin de afdracht over de voorafgaande maand (op basis van de Afdrachtspecificatie) en het bedrag dat over die maand opeisbaar is (op basis van het centraal aansluitingenregister, ook opgenomen in de Verplichting). In het overzicht staan ook de over de eerdere maanden gecumuleerde bedragen voor de afdracht en verplichting. Wanneer de leverancier een Aanvullende Afdrachtspecificatie heeft verstuurd, stuurt de netbeheerder ook een Definitieve Afdrachtstaat. *Zie proces paragraaf 4.3.*
- *Nieuwe netbeheerders, netbeheerders die opgaan in andere netbeheerders of door fusies ontstane netbeheerders maken zich middels het netbeheerdersregister bij de leveranciers bekend.* De leveranciers weten op deze manier aan welke partijen zij financiële afdrachten moeten doen. Ook wijzigingen in bijvoorbeeld de NAW-gegevens van de netbeheerder of wanneer een aansluiting van netbeheerder wijzigt worden aan de leveranciers doorgegeven. *Zie processen paragrafen 4.5, 4.7 en 4.8.*

3 De processen

In dit hoofdstuk wordt het leveranciersmodel uitgewerkt voor de verschillende processen tussen de marktpartijen. In deze marktprocessen wordt weergegeven hoe informatie wordt uitgewisseld tussen de betrokken marktrollen.

3.1 Legenda

Hieronder is de legenda weergegeven voor de procestekeningen die in dit hoofdstuk zijn opgenomen.

| | |
|--|---|
|  Leverancier | Marktrol |
|  IK-01 Indienen klantopname | Processtap |
|  | Beslispunt |
|  Meetdataregister | Register |
|  SJV | Informatiestroom tussen verschillende marktrollen |
|  Trigger | Aanleiding voor de start van een proces |
|  Plaatsing | Koppeling met ander proces van MPM |
|  | Begin of einde van een tijdsvenster |
|  | Tijdlijn |

3.2 Tot stand brengen aansluit- en transportovereenkomst

Het doel van dit proces is het tot stand brengen van een wettelijk geldige aansluit- en transportovereenkomst (ATO). De afnemer van de leverancier is voor kleinverbruik dezelfde als de aangeslotene van de netbeheerder. Hoewel de ATO perceelsgebonden is, is er voor gekozen zowel bij het aangaan van een nieuwe leveringsovereenkomst als bij een inhuizing van een afnemer, een nieuwe aansluit- en transportovereenkomst (ATO) tussen de netbeheerder en de aangeslotene (afnemer) tot stand te laten komen. Op deze wijze kan de leverancier zijn switch- en inhuizingsprocessen uniform inrichten, worden fouten voorkomen (ten onrechte geen ATO afgesloten of het bewijs van het tot stand komen van de ATO niet de hele looptijd bewaard) en weet de netbeheerder welke leverancier de ATO tot stand heeft gebracht en bij wie hij deze eventueel op kan vragen.

Het tot stand komen van die ATO wordt in het verplichte leveranciersmodel verzorgd door de leverancier. In dit proces is alleen het aspect van tot stand brengen van de ATO uitgewerkt en wordt in algemene zin aangegeven hoe dit past binnen de processen van het tot stand brengen van een leveringsovereenkomst (leveranciersswitch) en inhuizing. Bij een naamswijziging van een afnemer wordt alleen een nieuwe ATO tot stand gebracht, wanneer er door de leverancier ook een nieuwe leveringsovereenkomst wordt afgesloten. In alle andere gevallen wordt geen nieuwe ATO tot stand gebracht, dus ook niet bij verzwaring of verlichting van een aansluiting.

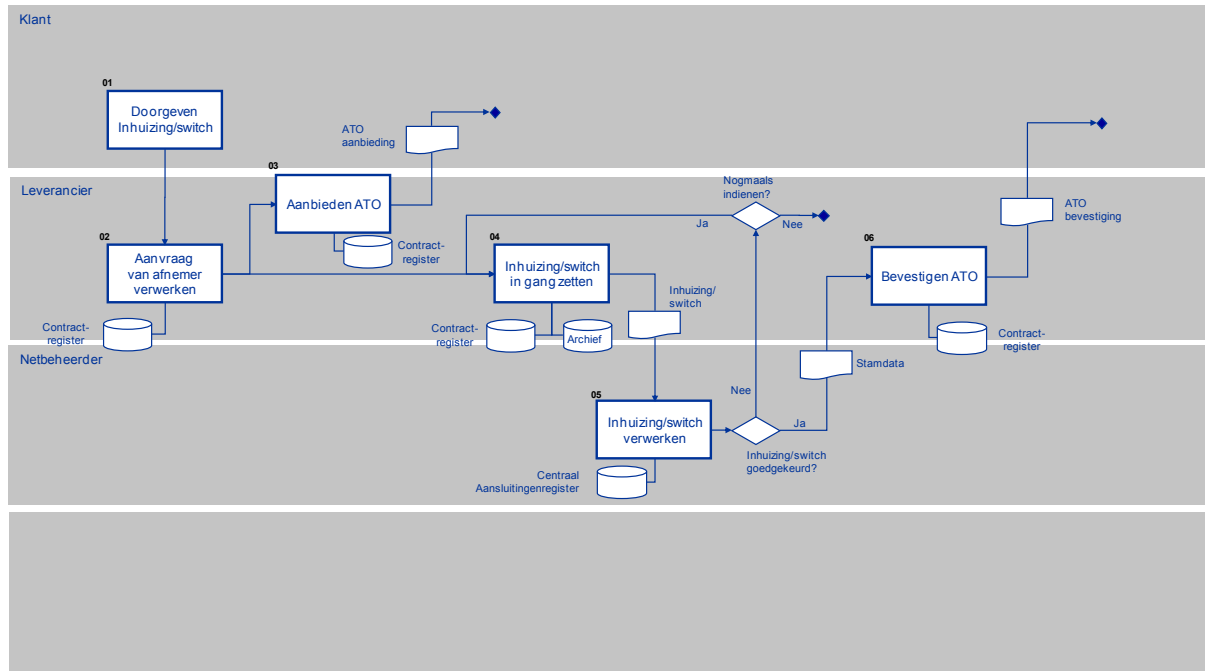
Voor het zorgen voor het tot stand komen van de ATO is een tweetal communicatiemomenten met de afnemer noodzakelijk. Deze zijn hier beschreven. Niet is beschreven of en hoe een leverancier deze kan laten samenvallen met de communicatiemomenten die hij zelf al heeft met een afnemer rondom het tot stand brengen van een leveringsovereenkomst of een inhuizing (bijvoorbeeld het versturen van een meterstandkaartje en een welkomstbrief). Het is de vrijheid van de leverancier om te kijken hoe hij deze stappen combineert met zijn bestaande processen. In het kader van de beschrijving van het verplichte leveranciersmodel beschrijft dit MPM alleen welke stappen noodzakelijk zijn voor het verzorgen van het tot stand komen van de ATO door de leverancier.

De leverancier moet zorgen dat bij een inhuizing en bij een nieuwe leveringsovereenkomst er een geldige ATO van kracht wordt of blijft. In de ATO is opgenomen dat deze voor onbepaalde tijd geldt. Het volstaat dat een leverancier kan aantonen dat hij volgens zijn normale procesgang alle stukken heeft verstuurd en daarmee de ATO tot stand heeft gebracht. Bij een onterechte switch heeft de terechte leverancier de verantwoordelijkheid om er voor te zorgen dat er (na het herstellen van de onterechte switch) nog een geldige ATO is.

De totstandkoming van de aansluit- en transportovereenkomst (ATO) van de netbeheerder op een aansluiting wordt in het verplichte leveranciersmodel voor kleinverbruikaansluitingen verzorgd door de leverancier die actief is op die aansluiting. Het tot stand brengen van een ATO in het verplichte leveranciersmodel gebeurt in de praktijk middels informatieverstrekking richting afnemer in twee stappen:

1. Het vermelden dat er een ATO met de netbeheerder vereist is en het toesturen van de algemene voorwaarden van de Nederlandse netbeheerders en een verwijzing naar de tarieven van de periodieke netwerkkosten (ATO aanbieding).
2. De bevestiging van de totstandkoming van de ATO, inclusief NAW-gegevens van de netbeheerder van de aansluiting, het bij de aansluiting behorende tarief voor de periodieke netwerkkosten en de omschrijving van de capaciteitstariefcode (ATO bevestiging).

3.2.1 Het Proces



3.2.2 Processtappen

1) Doorgeven inhuizing/aangaan leveringsovereenkomst

Een afnemer geeft zijn inhuizing of zijn wens een leveringsovereenkomst aan te gaan door aan zijn huidige of beoogde leverancier.

2) Aanvraag van afnemer verwerken

De leverancier verwerkt de aanvraag van de afnemer.

3) Aanbieden ATO

De leverancier vermeldt expliciet aan de afnemer dat de afnemer geacht wordt voor zijn huis/perceel voor elektriciteit/gas een aansluit- en transportovereenkomst met de netbeheerder in zijn gebied aan te gaan. Voor een afnemer een contract sluit, moet vermeld en verstuurd worden:

- De uniforme algemene voorwaarden die alle Nederlandse netbeheerders hanteren en vermelding daarbij dat deze van toepassing zijn. Deze algemene voorwaarden worden door de gezamenlijke netbeheerders aan de leveranciers elektronisch en op verzoek van een leverancier ook op papier zonder logo beschikbaar gesteld. De leverancier mag niet zijn eigen logo hieraan toevoegen.
- De (gereguleerde) periodieke netwerkkosten of een verwijzing naar de vindplaats ervan. De gezamenlijke netbeheerders stellen de tarieven van alle netbeheerders beschikbaar aan de leveranciers op één plaats (internet) en op verzoek van een leverancier in één elektronisch bestand.

De leverancier vermeldt dat hij voortaan alle periodieke netwerkkosten namens de netbeheerder zal incasseren. Verdere zaken over bijvoorbeeld geldigheidsduur van de ATO staan vermeld in de algemene voorwaarden.

4) Inhuizing/switch in gang zetten

De leverancier slaat de (communicatie over de) ATO op en bewaart deze tot twee jaar na het beëindigen van het contract met deze afnemer op dit adres. Daarnaast dient hij de inhuizing/nieuwe leveringsovereenkomst (switch) in bij de netbeheerder.

5) Inhuizing/switch verwerken

De netbeheerder legt de door de leverancier ingediende inhuizing/nieuwe leveringsovereenkomst (switch) vast in het centraal aansluitingenregister en stuurt binnen een werkdag na de mutatie in het centraal aansluitingenregister het stambericht naar de leverancier.

6) Bevestigen ATO

Na het tot stand komen van de ATO moeten middels een brief door de leverancier aan de afnemer verstuurd en vermeld worden:

- De bevestiging van de ATO (incl. naam + gegevens + website desbetreffende netbeheerder). Hij kan deze gegevens opzoeken in de door de gezamenlijke netbeheerders beschikbaar gestelde gegevens (zie ook processtap 03).
- Aansluitwaarde en het bijbehorende periodieke netbeheerderstarief van de afnemer. Op basis van de stamgegevens van de aansluiting die de leverancier ontvangen heeft van de netbeheerder, kan hij deze gegevens opzoeken in de door de gezamenlijke netbeheerders beschikbaar gestelde gegevens (zie ook processtap 3).

De leverancier moet tot twee jaar na beëindiging van het leveringscontract met de afnemer op dit adres kunnen aantonen dat de ATO tot stand is gebracht.

Procesafspraken:

Voor de geldigheidsduur van de ATO is bepaald dat:

1. De oude ATO de facto automatisch wordt beëindigd bij het afsluiten van een nieuwe ATO voor de betreffende aansluiting. De jure kan dat pas wanneer de algemene voorwaarden van de ATO zijn aangepast op deze nieuwe werkwijze.
2. Als de afnemer de ATO opzegt hier door de netbeheerder gevolg aan wordt gegeven.
3. De netbeheerder de ATO indien dat noodzakelijk is kan opschorten.
4. In alle andere gevallen de ATO in stand blijft, tenzij anders geregeld in de ATO.

3.3 Facturering en afdracht

Het doel van dit proces voor de leverancier is het tijdig, volledig en correct factureren aan de klant en alle te factureren periodieke netwerkkosten tijdig af te dragen aan de netbeheerder. Daarnaast legt dit proces de administratieve basis voor de BTW-afdracht.

De essentie van de gekozen invulling van het verplichte leveranciersmodel is dat:

- De leverancier de door hem in een bepaalde maand gefactureerde periodieke netwerkkosten van de netbeheerder binnen 28 kalenderdagen na afloop van deze maand inclusief BTW afdraagt aan de netbeheerder.
- De netbeheerder de afdracht van de leverancier kan controleren op basis van de afdrachtspecificatie van de leverancier en het centraal aansluitingenregister.
- Voor kleinverbruikaansluitingen geldt dat 28 kalenderdagen na afloop van de maand waarop de periodieke netwerkkosten betrekking hebben, de desbetreffende kosten inclusief BTW op basis van het centraal aansluitingenregister opeisbaar zijn door de netbeheerder bij de leverancier.

Het proces is ontworpen als een drietrapsraket:

1. Het reguliere proces van factureren door de leverancier en vervolgens aan de netbeheerder afdragen van wat hij namens de netbeheerder factureert, inclusief het bijbehorende berichtenverkeer.
2. Het creëren van een buffer om de leverancier vrijheid te bieden om zijn eigen factuurschema te hanteren.
3. In het uitzonderlijke geval dat de leverancier onvoldoende of niet bijstort, kan de netbeheerder op basis van het centraal aansluitingenregister het volledige bedrag opeisen dat de leverancier namens hem had moeten factureren.

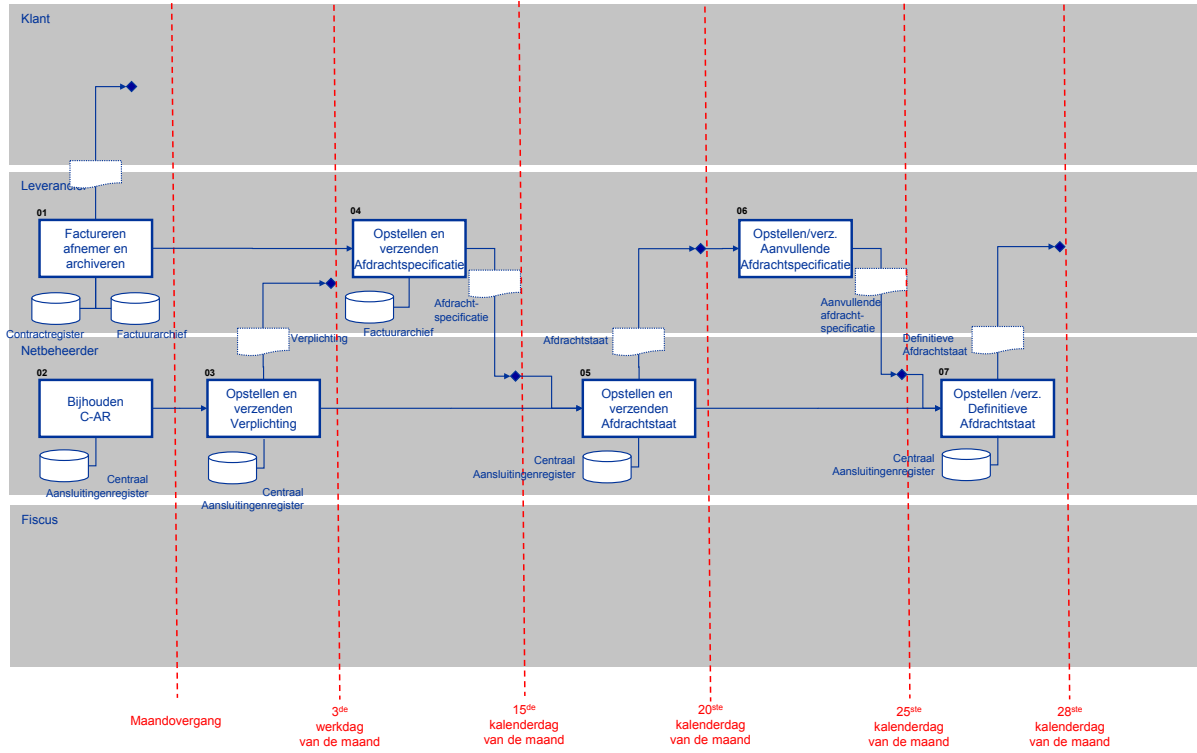
Op basis van de inhoud van het centraal aansluitingenregister weten de leverancier en netbeheerder beiden wat de leverancier namens de netbeheerder had moeten factureren over de afgelopen maand; voor de volledigheid wordt dit ook nog in de Verplichting door de netbeheerder aan de leverancier gecommuniceerd. Er hoeft pas te worden bijgestort wanneer de som van de bedragen die de leverancier daadwerkelijk heeft gefactureerd en afgedragen, meer dan een bepaald percentage van de verplichting van de voorafgaande maand afwijkt van de som van alle verplichtingen. Dat percentage wordt de bandbreedte genoemd. De bandbreedte wordt jaarlijks in november voor het volgende jaar vastgesteld door de ALV NEDU.

Het bedrag dat eventueel wordt bijgestort door de leverancier of opgeëist door de netbeheerder is inclusief BTW (het hoge BTW-tarief) en komt in de specificaties en de administratie apart te staan van de per aansluiting/EAN afgedragen bedragen, zodat alles eenvoudig recht te trekken is wanneer de leverancier weer inloopt met zijn facturatie en afdracht.

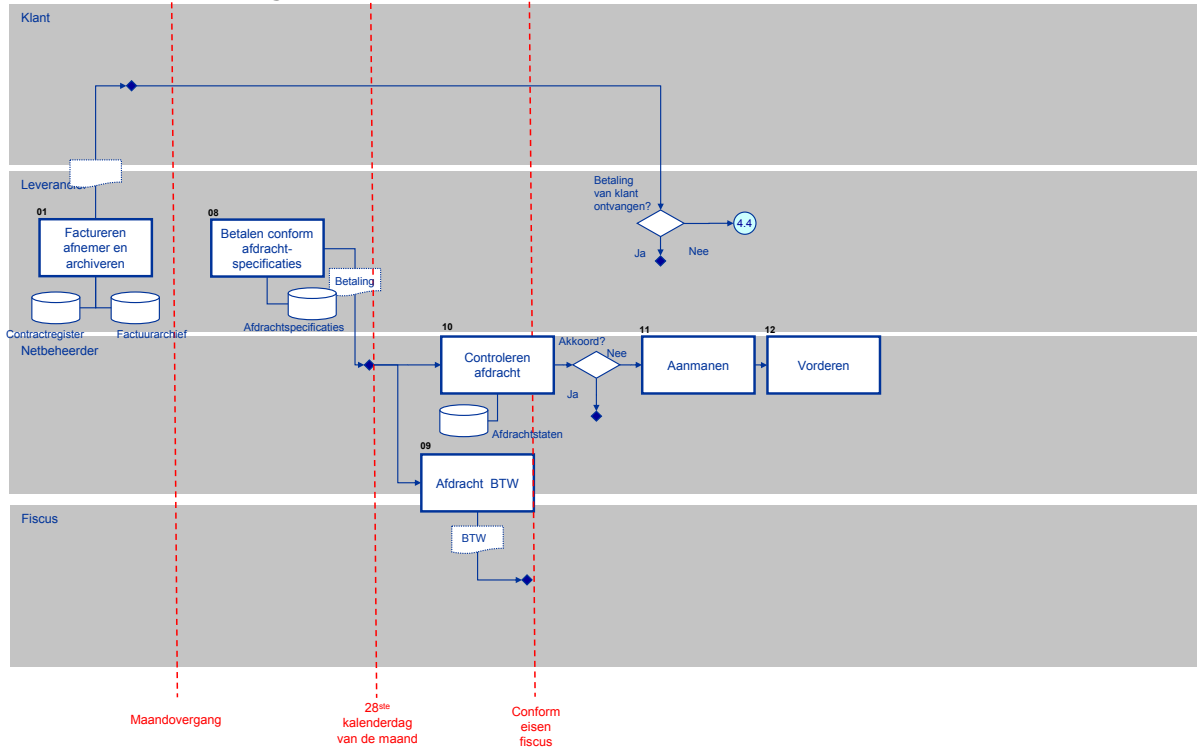
Om de complexiteit van de procesplaten niet te groot te maken, zijn het meer administratieve gedeelte en de financiële afhandeling in twee afzonderlijke procesplaten weergegeven. Deze beide deelprocessen worden parallel aan elkaar doorlopen.

3.3.1 Het Proces

Administratief gedeelte



Financiële afhandeling



3.3.2 Processtappen

1) Factureren afnemer en archiveren

De leverancier verzamelt de gegevens die nodig zijn voor het correct factureren van de afnemers vanuit zijn contractregister. Voor wat betreft het factureren van de periodieke netwerkkosten in het verplichte leveranciersmodel heeft hij de volgende informatie nodig:

1. de BTW-nummers van de netbeheerders,
2. de NAW-gegevens van de netbeheerders
3. de tarieven van de netbeheerders,
4. de EAN van de aansluiting van de afnemer
5. de informatie welke aansluiting (EAN) bij welke netbeheerder hoort,
6. welke capaciteitstariefcode bij de aansluiting (EAN) hoort,
7. de fysieke status van de aansluiting,
8. op welke kalenderdagen de punten 3 t/m 7 gelden.

Op basis van deze gegevens en zijn eigen contractregister factureert een leverancier zijn afnemers, inclusief correctiefacturen, creditfacturen, stornofacturen en dergelijke. De periodieke netwerkkosten moeten separaat zichtbaar zijn op de factuur van de leverancier. Op voorschotnota's geldt die specificatieplicht niet. Voor de minimale eisen aan en de presentatie van de netwerkkosten op de factuur van de leverancier wordt verwezen naar de "Richtlijn energierekening voor consumenten 2010" van de NMa.

De facturen worden conform wettelijke voorwaarden door de leverancier 7 jaar bewaard, dit geldt ook voor de door de leverancier namens de netbeheerder verstuurd facturen.

2) Bijhouden C-AR

De netbeheerder houdt het centraal aansluitingenregister actueel. Voor wat betreft het verplichte leveranciersmodel zijn daarbij met name het actueel en correct houden van de EAN van de leverancier en de capaciteitstariefcode van belang. Overigens kunnen alleen de leveranciers de inhoud van het veld met de EAN van de leverancier op de aansluiting (laten) muteren.

3) Opstellen en verzenden Verplichting

De netbeheerder verzend (per fiscale entiteit per leveranciersEAN) uiterlijk de derde werkdag van elke maand aan elke leveranciers-EAN die voorafgaande maand gedurende één of meerdere dagen op één of meerdere kleinverbruikaansluitingen in zijn aansluitingenregister stond, de afdracht die hij op basis van de inhoud van het centraal aansluitingenregister van die leverancier verwacht. Dit bestand wordt de Verplichting genoemd. In de praktijk is dit een rapportage uit het centraal aansluitingenregister dat als service aan de leveranciers ter beschikking wordt gesteld. Deze verplichting, in combinatie met inzage in de transactiedossiers, stelt de leverancier in staat zijn contractenregister te synchroniseren met de situatie in het centrale aansluitingenregister. Wanneer deze verplichting niet wordt verstuurd, blijft voor de leverancier de afdrachtverplichting van de MR bestaan.

Per aansluiting (EAN) per capaciteitstariefcode staat in de Verplichting minimaal:

- a) het aantal dagen dat die capaciteitstariefcode voor die aansluiting met die leverancier en met fysieke status in bedrijf in het centraal aansluitingenregister stond;
- b) het capaciteitstarief per dag (ex. BTW);
- c) het totale verschuldigde bedrag (ex. BTW) voor die aansluiting (EAN).

Daarnaast zitten in de Verplichting nog minimaal:

- a) de leveranciers-EAN;

- b) de netbeheerders-EAN;
- c) de maand die het betreft;
- d) het totale bedrag dat de betreffende leveranciers-EAN volgens het centraal aansluitingenregister over die maand aan de netbeheerder (fiscale entiteit) verschuldigd is (ex. BTW).

4) Opstellen en verzenden Afdrachtspecificatie

Op basis van de gefactureerde periodieke netwerkkosten van de voorafgaande maand stelt de leverancier voor elke eigen leveranciers-EAN per fiscale entiteit van de netbeheerder een Afdrachtspecificatie op en verzendt deze uiterlijk op de 15^{de} kalenderdag van de maand aan de netbeheerder. De Afdrachtspecificatie moet alle in de voorafgaande maand namens de betreffende netbeheerder gefactureerde periodieke netwerkkosten bevatten. Indien de leverancier voorziet dat hij buiten de bandbreedte gaat vallen kan hij een bedrag bijstorten. In de Afdrachtspecificatie wordt het bij te storten bedrag vermeld.

Indien de leverancier uiterlijk op de 15de kalenderdag van de maand een eerder opgestelde Afdrachtspecificatie wenst te vervangen, dient een volledige Afdrachtspecificatie te worden opgesteld die de vorige versie vervangt.

De Afdrachtspecificatie bevat voor elke aansluiting (EAN) en factuur minimaal:

- a) de productsoort (E/G);
- b) de factuurdatum;
- c) het factuurnummer (indien aanwezig);
- d) het gefactureerde bedrag ex. BTW;
- e) de BTW-code;
- f) de gefactureerde BTW;
- g) het totaal aan periodieke netwerkkosten gefactureerde bedrag (incl. BTW).

Daarnaast zitten in de Afdrachtspecificatie nog minimaal:

- a) de leveranciers-EAN;
- b) de maand die het betreft;
- c) BTW-nummer van de netbeheerder
- d) de eventuele bijstorting (ex. BTW, de BTW en incl. BTW);
- e) de totale bedragen van deze Afdrachtspecificatie (ex. BTW, de BTW en incl. BTW).

5) Opstellen en verzenden Afdrachtstaat

De netbeheerder stelt op basis van de door hem opgestelde Verplichting over de voorafgaande maand en de door hem ontvangen Afdrachtspecificatie over de voorafgaande maand voor elke eigen fiscale entiteit en voor elke leveranciers-EAN een Afdrachtstaat op en verzendt deze uiterlijk op de 20^{ste} kalenderdag van de maand aan de desbetreffende leverancier. Daarnaast worden de bandbreedte en het bedrag dat eventueel bij het overschrijden van de bandbreedte bijgestort zou moeten worden om net binnen de bandbreedte te vallen, vermeld.

Per aansluiting (EAN) bevat de Afdrachtstaat minimaal:

- a) de gecumuleerde verplichting (ex. BTW) tot voorafgaande maand;
- b) de gecumuleerde afdracht (ex. BTW) tot voorafgaande maand;
- c) de gecumuleerde afgedragen BTW tot voorafgaande maand;
- d) de verplichting (ex. BTW) over voorafgaande maand (overgenomen van de Verplichting);
- e) de afdracht (ex. BTW) overgenomen van de Afdrachtspecificatie over de voorafgaande maand;
- f) de afgedragen BTW over de voorafgaande maand (overgenomen van de Afdrachtspecificatie);

- g) de gecumuleerde verplichting (ex. BTW) tot en met voorafgaande maand;
- h) de gecumuleerde afdracht (ex. BTW) tot en met voorafgaande maand;
- i) de gecumuleerde afgedragen BTW tot en met voorafgaande maand;
- j) het op basis van de gecumuleerde verplichting en afdracht eventueel nog te factureren bedrag;
- k) het op basis van de gecumuleerde verplichting en afdracht eventueel teveel gefactureerde bedrag;
- l) de laatste maand waarin deze EAN in de Verplichting van deze leverancier heeft gestaan.

Verder bevat de Afdrachtstaat minimaal:

- a) de maand die het betreft;
- b) de leveranciers-EAN;
- c) de netbeheerder die het betreft;
- d) de totalen van alle voornoemde bedragen;
- e) de bandbreedte;
- f) de gecumuleerde bijstorting tot voorafgaande maand;
- g) de gecumuleerde bijstorting over de voorafgaande maand (overgenomen uit de Afdrachtspecificatie);
- h) de gecumuleerde bijstorting tot en met voorafgaande maand;
- i) de eventueel nog verwachte aanvullende bijstorting.

Opschoning

Wanneer er voor een aansluiting (EAN) het voorafgaande kalenderjaar geen nieuwe verplichtingen bij zijn gekomen (de leverancier is dus al minimaal een jaar lang geen leverancier meer op die aansluiting) wordt deze aansluiting (EAN) in januari verrekend. Dit gebeurt door het totaal van teveel gefactureerde en nog te factureren bedragen van al de aansluitingen (EAN's) waarvoor dit geldt te sommeren en te verrekenen tussen de leverancier en de netbeheerder. In februari komen de betreffende aansluitingen (EAN's) dus nog één keer voor in de Afdrachtspecificatie met de te verrekenen bedragen en in de Afdrachtstaat met nul bij de nog te factureren en teveel gefactureerde bedragen. Daarna vallen de aansluitingen (EAN's) weg uit de Afdrachtstaat. Ook wanneer een leverancier geen leverancier meer is op een aansluiting en als tevens de gecumuleerde verplichtingen en de gecumuleerde afdrachten aan elkaar gelijk zijn, wordt de EAN niet meer in de Afdrachtstaat vermeld. Op deze wijze kan (bijvoorbeeld wanneer een leverancier ophoudt te bestaan) eerder dan februari verrekend worden en alles voor een leverancier afgesloten worden.

Wanneer er voor deze leverancier op deze wijze geen aansluitingen (EAN's) meer over zijn, wordt er nog eenmaal een lege Afdrachtstaat verstuurd aan de leverancier en daarna niet meer, tot de maand waarin er weer een nieuwe Verplichting en/of Afdrachtspecificatie verstuurd wordt.

6) Opstellen en verzenden Aanvullende Afdrachtspecificatie

Naar aanleiding van de Afdrachtstaat kan de leverancier besluiten een bijstorting te doen om binnen de bandbreedte te blijven. Deze eventuele bijstorting wordt in de Aanvullende Afdrachtspecificatie door de leverancier per leveranciers-EAN per fiscale entiteit van de netbeheerder uiterlijk op de 25^{ste} kalenderdag van een maand aan de netbeheerder verstuurd.

De Aanvullende Afdrachtspecificatie bevat minimaal:

- a) de maand die het betreft;
- b) de leveranciers-EAN;
- c) het BTW nummer van de netbeheerder;
- d) de aanvullende bijstorting (ex. BTW, de BTW en incl. BTW).

7) Opstellen en verzenden Definitieve Afdrachtstaat

De netbeheerder stelt op basis van de door hem opgestelde Verplichting over de voorafgaande maand en de door hem ontvangen Afdrachtspecificatie en Aanvullende Afdrachtspecificatie voor elke eigen fiscale entiteit en voor elke leveranciers-EAN een Definitieve Afdrachtstaat op en verzendt deze uiterlijk op de 28^{ste} kalenderdag van de maand aan de desbetreffende leverancier. De Definitieve Afdrachtstaat heeft dezelfde samenstelling en opbouw als de Afdrachtstaat. Ook de eventuele opschoning gebeurt op dezelfde wijze.

8) Betalen conform Afdrachtspecificaties

Op basis van de gefactureerde periodieke netwerkkosten van de voorafgaande maand, betaalt de leverancier (voor elke EAN van de leverancier afzonderlijk) elke netbeheerder uiterlijk op de 28ste kalenderdag van de maand volgend op de maand waarop de facturatie heeft plaatsgevonden. Wat hij op deze wijze afdraagt en eventueel bijstort, staat in de en de afdrachtspecificaties (Afdrachtspecificatie en Aanvullende Afdrachtspecificatie) gespecificeerd.

9) Afdracht BTW

De netbeheerder draagt de BTW die de leverancier namens hem heeft gefactureerd en die hij van de leverancier heeft ontvangen, af aan de fiscus, conform de eisen van de fiscus. De netbeheerder baseert dit op de Afdrachtspecificaties van de leveranciers. De leverancier draagt de BTW over de door hem gefactureerde leveringskosten zelf af aan de fiscus, conform de eisen van de fiscus.

10) Controleren afdracht

De netbeheerder vergelijkt voor elke leverancier de verplichting of de som van de verplichtingen met de afdracht of som van de afdrachten, zoals weergegeven in de Definitieve Afdrachtstaat of Definitieve Afdrachtstaten van de leverancier. Wanneer het verschil tussen de verplichting(en) en afdracht(en) van een leverancier groter wordt dan de bandbreedte, kan de netbeheerder die leverancier gaan aanmanen.

11/12) Aanmanen en/of Vorderen

Wanneer de leverancier in gebreke blijft, kan de netbeheerder bij hem de periodieke netwerkkosten op basis van het centraal aansluitingenregister in rechte gaan vorderen. Op dat moment eist de regionale netbeheerder, op basis van het centraal aansluitingenregister, de te factureren bedragen op, inclusief BTW. Dit betreft dus het gehele bedrag, zonder rekening te houden met een eventuele bandbreedte, inclusief BTW.

Procesafspraken:

1. Algemeen geldt dat wanneer de administratieve (berichten)stroom om wat voor reden dan ook verstoord is, de financiële stroom moet doorgaan. Een dispuut (over bijvoorbeeld één aansluiting) mag de financiële stroom/het financiële proces ook niet stoppen.
2. Wanneer de leverancier een maand niet kan factureren wordt het proces gewoon doorlopen, waarbij in de Afdrachtspecificatie en Afdrachtstaat zal blijken dat er alleen maar (bij)gestort wordt op de rekening van de netbeheerder. De leverancier neemt met de netbeheerder contact op om hier bilaterale afspraken over te maken.
3. Wanneer de netbeheerder de Verplichting niet (tijdig) kan opleveren wordt het proces gewoon doorlopen, daar de Verplichting 'alleen maar' informatief is. De leverancier draagt af conform de Afdrachtspecificatie(s).

4. Wanneer de leverancier de Afdrachtspecificatie niet (tijdig) kan opleveren, wordt het proces gewoon doorlopen, waarbij in de Afdrachtstaat en de afdracht zal blijken dat er alleen maar (bij)gestort wordt op de rekening van de netbeheerder. De leverancier neemt met de netbeheerder contact op om hier bilaterale afspraken over te maken. Als blijkt dat de leverancier in de afgelopen maand niet namens de netbeheerder heeft gefactureerd, dan is de netbeheerder in beginsel nog geen BTW verschuldigd. Als blijkt dat de leverancier in de afgelopen maand wél namens de netbeheerder heeft gefactureerd, dan is de netbeheerder wél BTW verschuldigd. Hij beschikt echter niet over de juiste informatie om een correcte BTW-aangifte te kunnen doen. Als de leverancier wél een betaling verricht aan de netbeheerder, dan gaat de netbeheerder ervan uit dat dit de gefactureerde periodieke netwerkkosten inclusief BTW van de afgelopen maand zijn. De netbeheerder voldoet dan de hierin begrepen BTW in zijn BTW-aangifte van de betreffende maand, uitgaande van het algemene BTW-tarief (thans 19%).
5. Wanneer de netbeheerder de Afdrachtstaat niet (tijdig) kan aanleveren, wordt het proces gewoon doorlopen. De Afdrachtstaat heeft twee doelen: (1) een hulpmiddel voor de leverancier om aan te tonen wat de netbeheerder aan afdracht verwacht en (2) maandelijks te bewaken dat de totalen van verplichting en afdracht bij netbeheerder en leverancier synchroon lopen. Wanneer deze een maand niet of te laat wordt opgeleverd, neemt de netbeheerder daarover contact op met de leverancier en draagt de leverancier conform Afdrachtspecificatie(s) af.
6. Wanneer een maand zowel de Afdrachtspecificatie als de Verplichting (en daarmee de Afdrachtstaat) ontbreken, maken de leverancier en netbeheerder een afspraak over het waarborgen van een gelijkmatige afdracht zoals beschreven in de ministeriële regeling, paragraaf 3.2. Die afspraak zou kunnen behelzen een afdracht ter grootte van de Afdrachtspecificatie van de laatst afgedragen maand.
7. De leverancier draagt niet (tijdig) af. De netbeheerder gaat in rechte vorderen.
8. De gedetailleerde omzetadministratie van de netbeheerder bij de leverancier voldoet niet voor de fiscus. De netbeheerder verhaalt de kosten (enkelvoudige belasting, eventueel aangevuld met boete en rente) bij de leverancier.
9. De Afdrachtspecificatie vermeldt alle in de voorafgaande maand namens de netbeheerder gefactureerde periodieke netwerkkosten. Wanneer een leverancier na verzending van de Afdrachtspecificatie merkt dat hij een factuur ten onrechte niet in de Afdrachtspecificatie (en daarmee in de afdracht) heeft opgenomen, neemt hij deze in de eerstvolgende Afdrachtspecificatie (en de daarbij behorende afdracht) mee.
10. Wanneer, bijvoorbeeld na een klacht van een afnemer, blijkt dat gedurende een periode de verkeerde capaciteitstariefcode is gefactureerd, treden de leverancier en netbeheerder daarover in overleg. De actuele leverancier is de eerst aangewezen partij om de correctie uit te voeren. Wanneer deze dit niet kan of wil, voert de netbeheerder de correctie uit. Dit alles gebeurt buiten het in deze paragraaf beschreven proces om, omdat het centraal aansluitingenregister niet met terugwerkende kracht aangepast kan worden en op deze wijze (de historie van) het centraal aansluitingenregister de grondslag blijft voor (de historie van) de Verplichting, de facturatie, de Afdrachtspecificatie en de afdracht.
11. Wanneer de netbeheerder merkt dat een leverancier één of meerdere aansluitingen een periode ten onrechte niet factureert, kan hij daarover contact opnemen met de leverancier. Zolang de leverancier voldoende afdraagt, worden daar geen verdere consequenties aan verbonden.
12. De deadlines in dit proces liggen redelijk kort op elkaar en zijn opgesteld in kalenderdagen. In periodes met feestdagen rondom weekenden kan dit inhouden dat er te weinig of geen werkdagen tussen twee deadlines zijn. Om dat te voorkomen wordt jaarlijks in november een sectorkalender met deadlines die vallen binnen de vastgestelde normen, maar die ook voldoende ruimte bieden voor de uit te voeren acties, voor het volgende jaar vastgesteld door de ALV NEDU.

13. De bestanden (Verplichting, (Aanvullende) Afdrachtspecificatie en (Definitieve) Afdrachtstaat) worden door leveranciers en regionale netbeheerders (op een site) klaar gezet zodat ze door de andere partij opgehaald kunnen worden. Wanneer er binnen de deadline nog een bestand wordt aangeleverd, overschrijft die het eerste bestand. De uitzondering hierop is de Aanvullende Afdrachtspecificatie. Deze wordt meteen na ontvangst verwerkt. Alle partijen hebben inzicht in de resultaten van de interne bestandscontroles die uitgevoerd worden op 'hun' bestanden.
14. Een aantal tussen leveranciers en regionale netbeheerders af te stemmen inhoudelijk controles kunnen leiden tot niet verwerkbaar bestanden, zoals bijvoorbeeld wanneer er in de Afdrachtspecificatie aansluitingen zitten die de regionale netbeheerder niet kent of wanneer in de (Aanvullende) Afdrachtspecificatie een afname van de bijstorting staat die groter is dan de gecumuleerde bijstorting was. De gecumuleerde bijstorting kan immers niet negatief worden.

3.4 Terugvorderen oninbare BTW door leverancier

Dit proces wordt opgestart wanneer er geen tijdige betaling van de afnemer wordt ontvangen. De afnemer en leverancier doorlopen het standaard incassoproces. Wanneer een factuur uiteindelijk definitief oninbaar is, gaat de leverancier (die het incassorisico loopt), naast de oninbare BTW met betrekking tot de leveringskosten, ook de door de netbeheerder afgedragen BTW terugvorderen. Dit is gebaseerd op artikel 29, lid 1 van de Wet OB.

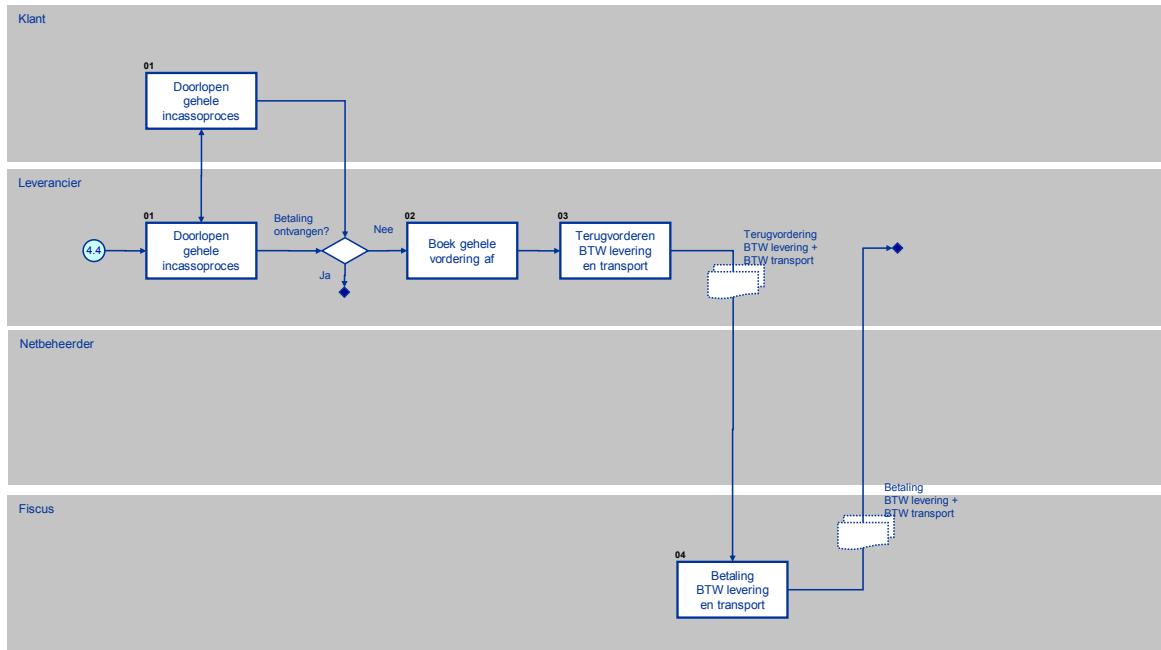
De energiesector heeft aan de belastingdienst voorgesteld om het Besluit van de staatssecretaris van Financiën van 5 september 2003, nr. DGB2003/4484M inzake factorsovereenkomsten naar analogie van toepassing te verklaren op het leveranciersmodel.

Dit besluit regelt het volgende: *"Niettemin zijn er met name praktische redenen aan te voeren om de factor de mogelijkheid te geven op eigen initiatief de toepassing van artikel 29, eerste lid, van de Wet in te roepen. In de eerste plaats beschikt deze over betere informatie met betrekking tot de solvabiliteit van de debiteuren en zal de crediteur doorgaans niet zelf in staat zijn de oninbaarheid van de vordering aan te tonen. Voorts zal ook het teruggeven van omzetbelasting aan de factor zelf een aantal moeilijkheden met betrekking tot de verrekening daarvan tussen hem en de crediteur kunnen voorkomen. In verband daarmee ontmoet het bij mij geen bezwaar, dat de factor namens de crediteur verzoeken om teruggaaf op de voet van artikel 29, eerste lid, van de Wet indient bij de competente inspecteur in wiens ambtsgebied laatstgenoemde ondernemer woont of is gevestigd, mits de crediteur de factor hiertoe heeft gemachtigd, hetzij door medeondertekening van het verzoek, hetzij bij een afzonderlijk geschrift dat bij de indiening van het verzoek wordt overgelegd. In laatstbedoeld geval kan indien gewenst de machtiging ook voor langere tijd gelden. (...) Op grond van de verleende machtiging kan het in de teruggaafbeschikking genoemde bedrag aan de factor worden uitbetaald."*

Om dit proces mogelijk te maken, is een generieke machtiging voor het terugvorderen van BTW namens de netbeheerder opgesteld. Deze machtiging kan de netbeheerder niet weigeren. De machtigingen worden voor 1-4-2013 verstrekt aan de leveranciers die op dat moment bekend zijn.

De leverancier vordert namens de netbeheerder de BTW van de periodieke netwerkkosten terug. De leverancier voert dus de BTW administratie van zichzelf en van alle netbeheerders waar hij afnemers heeft; dit zijn dus meerdere afzonderlijke BTW administraties. In de systemen van de leverancier moet een koppeling gelegd worden tussen de BTW van elke netbeheerder en de eigen BTW; beiden moeten zichtbaar zijn bij een terugvordering. De teruggaaf is volledig bestemd voor de leverancier.

3.4.1 Het Proces



3.4.2 Processtappen

1) Doorlopen gehele incassoproces

Wanneer van een afnemer geen (volledige) betaling wordt ontvangen, wordt het gehele incassoproces doorlopen.

2) Boek de gehele vordering af

De leverancier boekt onder de voorwaarden die hijzelf met de fiscus heeft afgesproken de gehele vordering op de afnemer als oninbaar af, dit betreft ook de netwerkkosten waarvoor de leverancier ook het incassorisico loopt. De netbeheerder lift mee op de afspraken die de leverancier over de oninbaarheid van facturen heeft met de fiscus.

3) Terugvorderen BTW levering en transport

De leverancier heeft de beschikking over de BTW-nummers van de netbeheerders (ook nodig bij het verzenden van de facturen). De leverancier vordert van de oninbare factuur de reeds aan de fiscus afgedragen BTW terug. Dit betreft zowel de door de leverancier afgedragen BTW voor levering, als de door de netbeheerder onder zijn eigen BTW-nummer afgedragen BTW voor de netwerkkosten (transport).

4) Betaling BTW levering en transport

De fiscus betaalt de BTW van de oninbare facturen aan de leverancier. Het betreft zowel de door de leverancier afgedragen BTW voor het leveringsdeel als de door de netbeheerder afgedragen BTW voor transport. De teruggaaf is volledig bestemd voor de leverancier.

3.5 Beheren leveranciers- en netbeheerdersregister

De essentie van dit proces is dat onder het verplichte leveranciersmodel de netbeheerder en leverancier van kleinverbruikaansluitingen verplicht een financiële relatie met elkaar krijgen, de netbeheerder financieel afhankelijk wordt van deze leverancier, de leverancier namens de netbeheerder contact heeft met afnemers en de leverancier de afnemers door moet kunnen verwijzen naar de netbeheerder. Het is daarom van belang dat de netbeheerder en de leverancier up-to-date (contact)gegevens van elkaar hebben; daartoe worden een netbeheerdersregister en leveranciersregister ingericht.

Beheer leveranciersregister

De gezamenlijke netbeheerders en een representatief deel van de leveranciers wijzen een uitvoeringsorganisatie aan met de opdracht een openbaar leveranciersregister op te zetten en te onderhouden.

Naast het hier bedoelde leveranciersregister zijn er mogelijke soortgelijke initiatieven. Deze vervangen het hier bedoelde register niet. Uiteraard is wel afstemming mogelijk. Zo heeft de NMa plannen voor een register van vergunninghouders, terwijl het Leveranciersregister ook niet vergunninghoudende leveranciers registreert.

De leverancier wordt in het centraal aansluitingenregister geïdentificeerd door middel van een 13 cijferige EAN-code (Lvcode). Voor het verplicht leveranciersmodel is het van eminent belang altijd te weten welke juridische entiteit hoort (en heeft gehoord) bij een dergelijke EAN-code.

Voor vergunningsplichtige aansluitingen moet de 13 cijferige bedrijfs-EANcode altijd verwijzen naar een vergunninghouder. Dit geldt ook in het geval van wederverkopers; Ook bij wederverkoper blijft de vergunninghouder verantwoordelijk: leveringscontracten mogen alleen op naam van een vergunninghouder worden afgesloten met een kleinverbruiker (bron: NMa).

Voor niet vergunningsplichtige aansluitingen (onder andere kleinverbruikaansluitingen die behoren tot een multisitecontract) kan de bedrijfs-EANcode ook gekoppeld worden aan een leverancier die niet vergunninghouder is.

In het leveranciersregister leggen de leveranciers de hieronder beschreven gegevens per bedrijfs-EANcode vast.

3.5.1 Processtappen

1) Melding aan de aangewezen uitvoeringsorganisatie

Een vergunninghouder of een leverancier voor niet vergunningsplichtige aansluitingen, maakt zich per juridische entiteit minimaal één maand (voor bedrijfsgegevens zoals c t/m l in de opsomming hier beneden) of vijf werkdagen (voor operationele gegevens zoals m in de opsomming hier beneden) voor de beoogde ingangsdatum bekend aan de aangewezen uitvoeringsorganisatie door het opsturen van een modelverklaring, waarin in ieder geval wordt aangegeven:

- a) Dagtekening.
- b) Datum van ingang.
- c) Juridische naam (niet-)vergunninghouder. Voor vergunninghouders moet deze naam overeenkomen met de juridische naam/entiteit zoals deze staat in de besluit(en) van de NMa van de Nederlandse Mededingingsautoriteit.
- d) Handelsnaam of merknaam.
- e) Bedrijfs-EANcode waarmee hij zich in het berichtenverkeer bekend maakt.
- f) Adres.

- g) Postcode.
- h) Vestigingsplaats.
- i) Bankrekeningnummer.
- j) BTW nummer.
- k) Nummer Kamer van Koophandel.
- l) Nummer(s) van Besluit(en) op grond waarvan de NMa van de Nederlandse Mededingingsautoriteit een leveringsvergunning heeft verstrekt (alleen voor vergunninghoudende leveranciers).
- m) Gegevens van de contactpersonen van de leverancier.
- n) Indien de bedrijfs-EANcode al in gebruik is bij een andere vergunninghouder/leverancier, een verklaring dat de aanvrager alle rechten en plichten overneemt met instemming van de oude vergunninghouder/leverancier.
- o) Ondertekening (een 'natte' handtekening).

De gegevens b tot en met n worden opgenomen in het leveranciersregister met als ingangsdatum de in de verklaring aangegeven ingangsdatum.

Ook wijzigingen in deze gegevens moeten een zelfde termijn (één maand respectievelijk vijf werkdagen) voor de ingangsdatum aan de aangewezen uitvoeringsorganisatie middels deze modelverklaring worden gemeld. De oude gegevenscombinatie wordt dan afgesloten met als einddatum de dag voor de ingangsdatum van de nieuwe gegevens.

2) Bevestiging

De aangewezen uitvoeringsorganisatie bevestigt binnen één werkdag de ontvangst van de melding van de leverancier aan de leverancier. Indien de gegevens niet volledig zijn ingevuld wordt de aanvraag niet in behandeling genomen en ontvangt de leverancier een afwijzing.

De aangewezen uitvoeringsorganisatie zorgt dat berichten van de leverancier onder vermelding van de aangegeven bedrijfs-EANcode ontvangen kunnen worden zodra de leverancier is opgenomen in het leveranciersregister. De in het netbeheerdersregister geregistreerde netbeheerders worden gelijktijdig met de bevestiging door de aangewezen uitvoeringsorganisatie geïnformeerd over de aanmeldingen en de mutaties in het leveranciersregister.

3) Afwijzen inhuis- en switchverzoeken

De netbeheerders zullen switch- en inhuisverzoeken afwijzen als de bedrijfs-EANcode van de leverancier niet in het leveranciersregister is opgenomen (afwijsreden: leverancier onbekend).

4) Opname in leveranciersregister

De gezamenlijke netbeheerders nemen de gegevens op in een centraal leveranciersregister (de precieze inhoud staat uitgewerkt in een afzonderlijk DPM).

Aandachtspunten:

- Indien de aandelen van de vergunninghouder/leverancier worden verkocht heeft dat geen gevolgen voor de juridische entiteit achter de bedrijfs-EANcode. De verklaring blijft dan dus ongewijzigd.
- Gaan de afnemers over naar een andere juridische entiteit, dan zullen deze aansluitingen geswitcht moeten worden naar een andere bedrijfs-EANcode of er moet een expliciete verklaring komen dat de nieuwe juridische entiteit alle rechten en verplichtingen overneemt van de oude juridische entiteit, inclusief alle vorderingen (vanaf dat moment worden alle processen van die bedrijfs-EANcode gekoppeld aan de juridische entiteit).

- De vergunninghouder/leverancier kan verzoeken de verklaring in te trekken of één van de bedrijfs-EANs schrappen, nadat er geen aansluitingen met de betreffende bedrijfs-EANcode meer voorkomen in het centraal aansluitingenregister.

Beheer netbeheerdersregister

De gezamenlijke netbeheerders en een representatief deel van de leveranciers wijzen een uitvoeringsorganisatie aan met de opdracht een openbaar netbeheerdersregister op te zetten en te onderhouden.

Naast de netbeheerders met een volledige aanwijzing kunnen ook netbeheerders van particuliere netten worden opgenomen in het netbeheerdersregister.

De netbeheerder wordt in het centraal aansluitingenregister geïdentificeerd door middel van een 13 cijferige EAN-code (Nbcode). Voor het verplicht leveranciersmodel is het van eminent belang altijd te weten welke juridische entiteit hoort (en heeft gehoord) bij een dergelijke EAN-code. Voor elke fiscale entiteit van de netbeheerder moet de netbeheerder zich apart in het register registreren.

3.5.2 Processtappen

1) Melding aan de aangewezen uitvoeringsorganisatie

Een netbeheerder maakt zich per fiscale entiteit minimaal één maand (voor bedrijfsgegevens zoals c t/m l in de opsomming hier beneden) of vijf werkdagen (voor operationele gegevens zoals m in de opsomming hier beneden) voor de beoogde ingangsdatum bekend aan de aangewezen uitvoeringsorganisatie door het opsturen van een modelverklaring, waarin in ieder geval wordt aangegeven:

- a) Dagtekening.
- b) Datum van ingang.
- c) Bedrijfsnaam.
- d) Handelsnaam of merknaam.
- e) Bedrijfs-EANcode(s) waarmee hij zich in het berichtenverkeer bekend maakt.
- f) Overzicht van EANcodes van de netgebieden waarvoor hij de netbeheerder is.
- g) Adres.
- h) Postcode.
- i) Vestigingsplaats.
- j) Bankrekeningnummer.
- k) BTW nummer.
- l) Nummer Kamer van Koophandel.
- m) Gegevens van de contactpersonen van de netbeheerder.
- n) De voor kleinverbruikers geldende aansluit en transportvoorwaarden en de algemene voorwaarden voor aansluiting en transport.
- o) Ondertekening (een 'natte' handtekening).

De gegevens b tot en met m worden opgenomen in het netbeheerdersregister met als ingangsdatum de in de verklaring aangegeven ingangsdatum.

Ook wijzigingen in deze gegevens moeten minimaal een zelfde termijn (één maand respectievelijk vijf werkdagen) voor de ingangsdatum aan de aangewezen uitvoeringsorganisatie middels deze modelverklaring worden gemeld. De oude gegevenscombinatie wordt dan afgesloten met als einddatum de dag voor de ingangsdatum van de nieuwe gegevens.

2) Bevestiging

De aangewezen uitvoeringsorganisatie bevestigt binnen één werkdag de ontvangst van de melding van de netbeheerder aan de netbeheerder. Indien de gegevens niet volledig zijn ingevuld wordt de aanvraag niet in behandeling genomen en ontvangt de netbeheerder een afwijzing.

De in het leverancierregister geregistreerde leveranciers worden gelijktijdig met de bevestiging door de aangewezen uitvoeringsorganisatie geïnformeerd over de aanmeldingen en de mutaties in het netbeheerdersregister

3) Opname in netbeheerdersregister

De aangewezen uitvoeringsorganisatie neemt de gegevens op in een openbaar netbeheerdersregister

Procesafspraken:

1. Indien de bedrijfsgegevens van een partij wijzigen, worden brieven aan andere marktpartijen verzonden. Deze dienen te worden geadresseerd aan de vertegenwoordigers in de ALV NEDU, of aan door hen aangewezen specifieke contactpersonen van de betreffende marktpartijen.
2. Indien de bedrijfsgegevens worden gewijzigd (op basis van de modelverklaring) dan dient de indiener van de modelverklaring de wijziging in het register te accorderen alvorens marktpartijen van de wijziging op de hoogte worden gesteld.

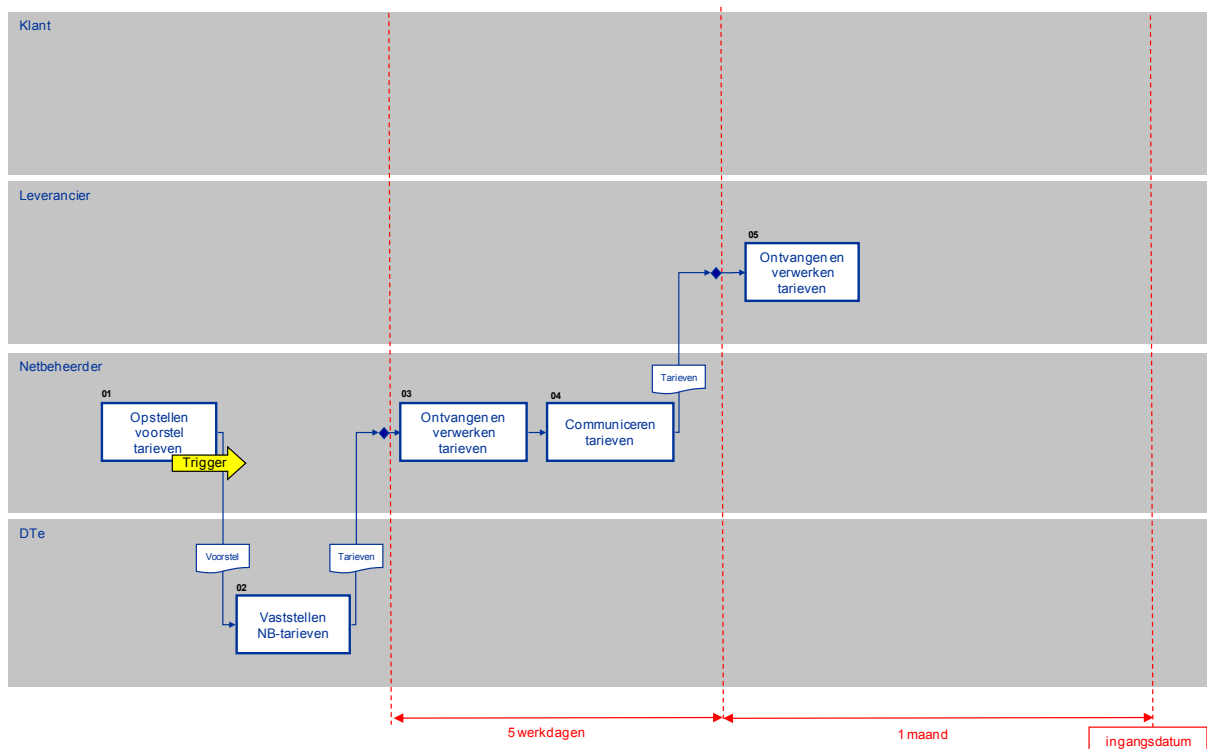
3.6 Vaststellen en communiceren gereguleerde tarieven van de netbeheerder

‘Vaststellen en communiceren gereguleerde tarieven van de netbeheerder’ is een jaarlijks terugkerend proces waarbij de NMa maximale tarieven voor de periodieke netwerkkosten vaststelt en de netbeheerder de tarieven die hij gaat hanteren aan de leverancier en vervolgens aan de afnemer communiceert. De door de netbeheerder gehanteerde tarieven kunnen lager zijn dan de door de NMa vastgestelde maximale tarieven.

Als de NMa de maximale tarieven te laat (te laat voor de doorlooptijd van dit proces, dus minder dan één maand en vijf werkdagen voor de ingangsdatum van 1 januari) vaststelt, dan moet de netbeheerder de door hem daadwerkelijk gehanteerde tarieven iets aanpassen en de ingangsdatum iets later maken, zodat hij over het gehele jaar genomen de door NMa beoogde inkomsten krijgt. De leverancier heeft immers de invoeringsperiode van 1 maand nodig. De ingangsdatum van de daadwerkelijke verandering in de tarieven dient altijd de eerste kalenderdag van een maand te zijn (onder voorbehoud toestemming NMa).

Het betreft dus door de NMa goedgekeurde tarieven van de netbeheerder. Indien een netbeheerder de verkeerde tarieven communiceert, is de betreffende netbeheerder verantwoordelijk voor de eventuele vervolgschade. Om controle van de afdrachtspecificatie te vereenvoudigen mogen de nieuwe tarieven van de netbeheerder alleen op de eerste van een maand ingaan.

3.6.1 Het Proces



3.6.2 Processtappen

1) Opstellen voorstel tarieven

Jaarlijks stelt de netbeheerder een voorstel voor de gereguleerde tarieven op en stuurt dit ter vaststelling aan de NMa.

2) Vaststellen NB-tarieven

De NMa stelt de maximale tarieven voor de gereguleerde netbeheerderstarieven vast en stuurt deze aan de desbetreffende netbeheerder.

3) Ontvangen en verwerken tarieven

De netbeheerder ontvangt de netbeheerderstarieven en verwerkt deze in haar systemen.

4) Communiceren tarieven

De netbeheerder communiceert de door hem voor de komende periode te hanteren gereguleerde periodieke netbeheerderstarieven en de ingangsdatum van deze nieuwe tarieven aan de leveranciers die bij de netbeheerder bekend zijn gemaakt volgens en door middel van de beschrijving van proces 4.5.

5) Ontvangen en verwerken tarieven

De leverancier ontvangt de gereguleerde netbeheerderstarieven, stuurt per direct een ontvangstbevestiging en verwerkt de tarieven in zijn systemen.

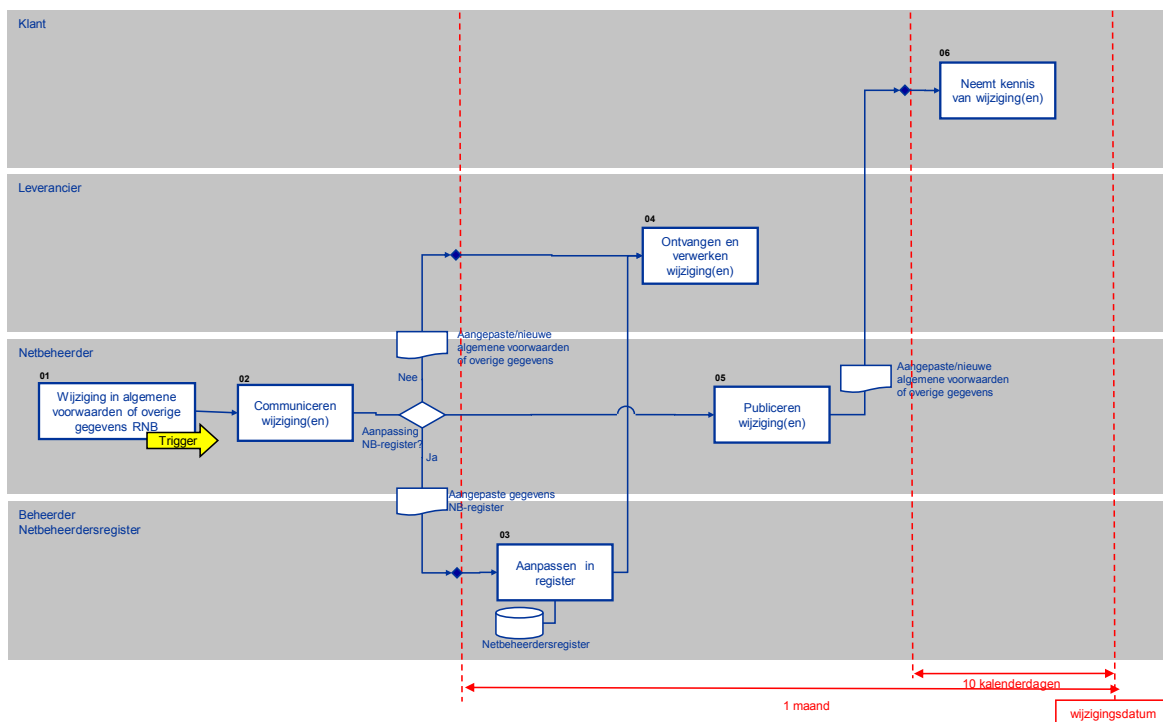
3.7 Communicatie bij wijziging gegevens netbeheerder

Het proces 'Communicatie bij wijzigingen gegevens netbeheerder' start wanneer er een wijziging plaatsvindt in:

1. De algemene voorwaarden van de netbeheerders.
2. Overige gegevens van de netbeheerder die niet via het netbeheerdersregister worden gecommuniceerd en die van belang zijn voor de leverancier voor zijn facturatie of voor het beantwoorden van klantvragen (NAW netbeheerder, niet gereguleerde tarieven netbeheerder, BTW-nummers netbeheerder en dergelijke).

Uitgangspunt bij dit proces is dat de netbeheerders landelijk uniforme voorwaarden hanteren. Het gaat over communicatie richting afnemer (waar al een ATO mee is) en over communicatie richting leverancier. De leverancier krijgt de aangepaste gegevens elektronisch, maar op verzoek van de leverancier moet de netbeheerder die ook tijdig op papier aanleveren. Voor wijzigingen waarover naar de afnemer gecommuniceerd moet worden, bijvoorbeeld via publicaties in regionale dagbladen, ligt die taak bij de netbeheerder.

3.7.1 Het Proces



3.7.2 Processtappen

1) Wijziging in algemene voorwaarden of overige gegevens NB

Er vindt een wijziging plaats in:

1. De algemene voorwaarden van de netbeheerders.
2. Overige gegevens van de netbeheerder die van belang zijn voor de leverancier voor zijn facturatie of voor het beantwoorden van klantvragen (NAW netbeheerder, niet gereguleerde tarieven netbeheerder, BTW-nummers netbeheerder en dergelijke).

2) Communiceren wijziging(en)

De netbeheerder stuurt minimaal 1 maand voor ingangsdatum de wijziging(en) of de gewijzigde stukken met een toelichting aan de leveranciers die opgenomen zijn in het leveranciersregister. Gegevens die wijzigen in het netbeheerdersregister, verstuurt de netbeheerder naar de beheerder van het netbeheerdersregister (zie paragraaf 4.5) en deze past de wijziging aan in het netbeheerdersregister en verspreidt die aanpassing naar alle leveranciers uit het leveranciersregister.

3) Aanpassen in register

Indien het een wijziging van gegevens in het netbeheerdersregister betreft, past de beheerder van het netbeheerdersregister de gegevens aan en brengt alle leveranciers die in het leveranciersregister staan onverwijld van de aanpassing op de hoogte.

4) Ontvangen en verwerken wijziging(en)

De leverancier ontvangt de aangepaste gegevens, stuurt een ontvangstbevestiging en verwerkt de aangepaste gegevens in zijn systemen.

5) Publiceren wijziging(en)

De netbeheerder publiceert zo nodig de wijziging(en) van de algemene voorwaarden of overige gegevens volgens (oude) voorwaarden en wettelijke verplichtingen. Daarin moet ook duidelijk worden dat de afnemer zich bij eventuele vragen moet wenden tot de netbeheerder.

6) Neemt kennis van wijziging(en)

De afnemer neemt kennis van de wijziging(en). Als er vragen over deze wijziging(en) zijn moet de afnemer deze aan de netbeheerder stellen.

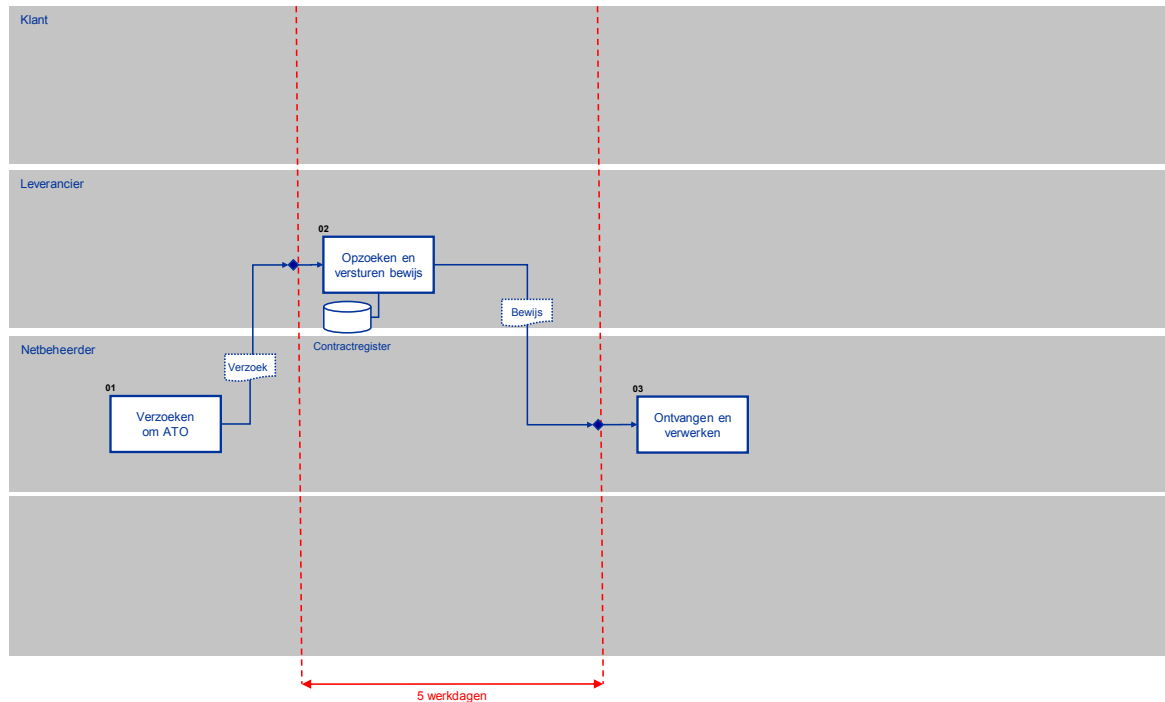
3.8 Overdragen aansluitingen tussen netbeheerders

In incidentele gevallen komt het voor dat één of meerdere aansluitingen van de ene aan de andere netbeheerder worden overgedragen. Wanneer dit het geval is dienen beide netbeheerders tijdig in overleg te treden met de leveranciers op deze aansluitingen om ervoor zorg te dragen dat de overdracht administratief goed wordt geregeld. Daarbij moeten in het kader van het verplicht leveranciersmodel afspraken gemaakt worden voor het goed laten verlopen van de facturatie van de periodieke netwerkkosten. Bij kleinverbruikers kan de netbeheerder de ATO overdragen aan de nieuwe netbeheerder.

3.9 Opvragen bewijs dat ATO tot stand is gebracht

In het verplichte leveranciersmodel moeten leveranciers voor kleinverbruikaansluitingen namens de netbeheerder de ATO afsluiten. De netbeheerder kan incidenteel aan de leverancier het bewijs vragen dat de ATO is afgesloten. Dit proces heeft tot doel deze opvraging gestandaardiseerd te laten verlopen. Dit proces beschrijft de werkwijze voor deze incidentele, individuele aanvragen.

3.9.1 Het Proces



3.9.2 Processtappen

1) Verzoeken om ATO

De netbeheerder vraagt per email aan de leverancier om het bewijs dat de ATO is afgesloten. In die email staan minimaal de volgende gegevens:

- a) contactgegevens van de netbeheerder;
- b) EAN van de betreffende aansluiting;
- c) de datum waarop deze bewijsvoering betrekking heeft;
- d) de reden van de opvraag.

Om dit proces goed te laten verlopen, is het noodzakelijk hier contactpersonen en/of afzonderlijke emailadressen voor aan te wijzen.

2) Opzoeken en versturen ATO

Het afsluiten van de overeenkomsten met de afnemer (leveringsovereenkomst en ATO) kan op verschillende manieren vastliggen (schriftelijk, voicelog, elektronisch door afsluiten via internet). De leverancier moet kunnen aantonen dat hij een overeenkomst heeft afgesloten met de afnemer en dat hij bij een normale procesgang ook alle voor het afsluiten van de ATO benodigde acties heeft uitgevoerd (stukken toesturen en dergelijke). Concreet moet de leverancier kunnen aantonen dat hij processtap 03 en 06

van paragraaf 4.2.2 heeft uitgevoerd. Deze bewijsvoering verzendt hij aan de netbeheerder.

3) Ontvangen en verwerken

De netbeheerder ontvangt de bewijsvoering en verwerkt deze.

Procesafspraken:

1. Wanneer een leverancier niet afdoende kan aantonen dat hij de ATO namens de netbeheerder heeft afgesloten, dan is hij verantwoordelijk voor de hierdoor voor de netbeheerder ontstane kosten/schade en zal deze aan de netbeheerder moeten vergoeden.