



Vlaanderen
is milieu

WaterRegulator

Modaliteiten budgetneutrale tarieven drinkwatercomponent van de integrale waterfactuur 2016 (deel 1)

januari 2018

INHOUD

1 Doel3
2 Situering3
3 In 2015 vastgelegde modaliteiten inzake budgetneutraliteit5
4 Verantwoordingsjabloon6
5 Nazicht door WaterRegulator6
6 Overzichten resultaat7
bijlage 1 Sjabloon budgetneutrale overgangstarieven9



3 IN 2015 VASTGELEGDE MODALITEITEN INZAKE BUDGETNEUTRALITEIT

De in consensus met de watermaatschappijen en het kabinet gemaakte afspraken inzake budgetneutraliteit zijn terug te vinden in het verslag van het overleg met DOV AquaFlanders van 19.11.2015.

- Inhoudelijk:
 - ⇒ Volgende aspecten worden meegenomen bij de budgetneutrale omzetting mits verantwoording:
 - indexering inkomsten 2014-2015 (indexevolutie 1,3%)
 - evolutie waterverbruik per watermaatschappij
 - prijselasticiteit (studie Vito) (1,1% op huishoudelijk verbruik)
 - ⇒ wordt niet meegenomen: vennootschapsbelasting. Wordt meegenomen vanaf 2017.
 - ⇒ nog te beslissen door kabinet: kosten t.g.v. de nieuwe tariefstructuur. Bij akkoord van het kabinet over of dan wel welke kosten meegenomen kunnen worden in de tarieven 2016 zal een percentage, geldig voor de volledige sector, toegepast worden mits onderbouwing. Toewijzing van de kosten over de componenten a rato van 1/3 – 1/3 – 1/3, dit als voorlopige maatregel om de tarieven te kunnen vastleggen. Voor de definitieve beslissing van de verdeling wordt verwezen naar de lopende besprekingen tussen de watermaatschappijen en het kabinet over het inningspercentage sanering.
 - ⇒ Verrekening van het effect actuals wordt meegenomen in 2017 en later (niet alles zal tijdig gekend zijn om meegenomen te worden in het initiële tariefpad 2017-2022).
- Praktisch:
 - ⇒ Elke watermaatschappij bezorgt zo snel mogelijk en uiterlijk eind november de tarieven 2016 ter bepaling van de drinkwatercomponent van de abonnees.
 - ⇒ Het sjabloon, zoals door Ellen Wailly op 6 november via mail bezorgd, wordt hiertoe gebruikt met onderbouwing van de gegevens (tijdsreeks meegenomen evoluties, indexering, prijselasticiteit, indien van toepassing meegenomen kosten ed.)
 - ⇒ De informatie wordt tegelijkertijd aan de VMM en aan het kabinet bezorgd.

Het kabinet liet op 1.12.2015 weten beslist te hebben dat *‘Op basis van de vraag van de sector van 4 november, de olijsting van kosten van 25 november en de gisteren aangeleverde aanvullende informatie heeft het kabinet beslist dat de eenmalige kosten in forfaitaire zin niet meegenomen worden bij de drinkwatertarieven 2016. In een globaal tariefplan kan rekening gehouden worden met voorgelegde (meer)kosten die effectief gemaakt zijn.’*

De reeds gemaakte en toekomstig geraamde extra kosten ten gevolge van de implementatie van de nieuwe tariefstructuur werden bijgevolg niet meegerekend bij de omzetting naar maximumtarieven per watermaatschappij met de nieuwe tariefstructuur.

4 VERANTWOORDINGSSJABLOON

Om de omzetting naar budgetneutrale maximumtarieven per watermaatschappij te structureren werd gevraagd deze met behulp van een sjabloon te motiveren. Het sjabloon is als bijlage bij deze nota terug te vinden.

5 NAZICHT DOOR WATERREGULATOR

Bij ontvangst van een voorstel werd vooreerst de door de watermaatschappijen uitgevoerde berekeningen gecontroleerd en de gevolgde redeneringen gereconstrueerd. Hierbij gebeurde een beperkte controle van de aangeleverde volumes en aantallen met data uit andere rapporteringen (waterboeken, jaarlijkse rapportering).

De voorgestelde maatschappij-specifieke verbruiksdaling werd alleen aanvaard indien deze onderbouwd was aan de hand van een tijdreeks.

Verder werd het voorstel afgetoetst aan de afgesproken modaliteiten inzake budgetneutraliteit. Bij een aantal maatschappijen werd vastgesteld dat deze afspraken: nl. indexering inkomsten 2014/2015 (indexevoluitie 1,3%); toepassing maatschappij specifieke verbruiksdaling en extra verbruiksdaling van (1,1% op huishoudelijk verbruik) niet nagekomen werden.

De watermaatschappijen pasten doorgaans het sjabloon toe maar voor geen enkele watermaatschappij kon het tarief goedgekeurd worden zonder bijkomende vragen ter verduidelijking en ter motivering. Bij meerdere maatschappijen waren aangepaste voorstellen nodig alvorens het voorgelegd tarief conform de afspraken kon verklaard worden.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de data van conform verklaring van de voorgelegde tarieven. Dit gebeurde voor elk van de maatschappijen uiterlijk 1 dag na ontvangst van het voldoende gemotiveerd voorstel.

	Datum conformverklaring WR
AGSO Knokke-Heist	11/12/2015
De Watergroep	17/12/2015
FARYS	14/12/2015
IWVA	11/12/2015
IWVB	14/12/2015
Pidpa	9/12/2015
VIVAQUA	16/12/2015
Water-link	8/12/2015

6 OVERZICHTEN RESULTAAT

Overzicht conform verklaarde tarieven

	Variabele prijs (verbruik)		Variabele prijs (verbruik)			
	Basis Volume (m ³) Bovengrens €/ m ³	Comfort Volume (m ³) Bovengrens €/ m ³	Vlak Volume (m ³) Bovengrens €/ m ³	Indu 1 Volume (m ³) Bovengrens €/ m ³	Indu 2 Volume (m ³) Bovengrens €/ m ³	Indu 3 Volume (m ³) Bovengrens €/ m ³
AGSO Knokke-Heist	30 m ³ + 30 m ³ pp € 1,2315	oneindig € 2,4630	1.000 m ³ € 1,6559	oneindig € 1,2530		
De Watergroep	30 m ³ + 30 m ³ pp € 1,48	oneindig € 2,96	500 m ³ € 1,73	6.000 m ³ € 1,44	oneindig € 1,21	
Farys	30 m ³ + 30 m ³ pp € 1,7283	oneindig € 3,4566	500 m ³ € 3,0458	50.000 m ³ € 1,4417	100.000 m ³ € 1,3808	oneindig € 1,2488
WVA	30 m ³ + 30 m ³ pp € 1,5127	oneindig € 3,0255	500 m ³ € 1,7500	60.000 m ³ € 1,6300	oneindig € 1,0700	
WVB	30 m ³ + 30 m ³ pp € 1,8350	oneindig € 3,6700	500 m ³ € 2,8800	oneindig € 1,9800		
pidpa	30 m ³ + 30 m ³ pp € 1,1109	oneindig € 2,2218	500 m ³ € 1,2453	oneindig € 0,9917		
VIVAQUA	30 m ³ + 30 m ³ pp € 1,6238	oneindig € 3,2476	oneindig € 3,2100			
Water-link	30 m ³ + 30 m ³ pp € 1,3068	oneindig € 2,6136	oneindig € 1,4530			

Overzicht budgetneutrale omzet

	Budgetneutrale omzet	Opmerking
AGSO Knokke-Heist	€ 4.836.382	Uitgaande van facturen 2015 tot december 2015 + index 1,3%
De Watergroep	€ 211.638.236	Obv boekhoudgegevens, onderbouwd met tijdsreeks 2010 tem 2014
WVA	€ 9.135.091	Obv boekhoudgegevens 2015 + index 1,3%, onderbouwd met tijdsreeks 2010 tem 2014
WVB	€ 25.205.629	Raming omzet 2015 (gebaseerd op waterboeken 2014 en tarieven 2015); geen indexering vermits deze al in tariefverhoging juli 2015 vervat zit; onderbouwd met tijdsreeks
Pidpa	€ 83.060.946	Obv geëvalueerde begroting 2015 + index 1,3%; onderbouwd met tijdsreeks 2009 tem 2014
TMVW	€ 120.491.575	Indexering met 1,3% van raming omzet 2015 (gebaseerd op waterboeken 2014 en tarieven 2014); onderbouwd met tijdsreeks 2010 tem 2014
VIVAQUA	€ 3.418.269	raming omzet 2015 + index 1,3%; onderbouwd met tijdsreeks 2010 tem 2014
Water-link	€ 54.388.881	Obv raming management rapportering (excl industrie en verkoop aan watermaatschappijen); onderbouwd met tijdsreeks 2010 tem 2014
Sectortotaal	€ 512.175.008	

Overzicht in rekening gebrachte raming te factureren verbruik

	Geraamd totaal te factureren verbruik 2016 (m³)	Opmerking
AGSO Knokke-Heist	2.153.400	obv facturen tot dec 2015 + daling 0,2% alle verbruik (obv tijdsreeks 2006-2014) + daling 1,1% hh verbruik
De Watergroep	110.664.209	obv facturaties 2014 + daling 2 x 0,8% alle verbruik (obv 2006-2013 waterboeken VMM!!) + daling 1,1% hh verbruik
IWVA	2.830.743	obv facturen tot dec 2015 + daling 1,79% alle verbruik (obv tijdsreeks 2004-2014) + daling 1,1% hh verbruik
IWVB	10.404.884	obv facturaties 2014 + daling 2 x 0,26% alle verbruik (obv tijdsreeks 2010-2014) + daling 1,1% hh verbruik
Pidpa	55.557.717	obv facturaties 2014 + daling 2 x 0,647% alle verbruik (obv tijdsreeks 2005-2015) + daling 1,1% hh verbruik
TMWW	54.294.640	obv facturaties 2014 + daling 2 x 0,54% alle verbruik (obv tijdsreeks 2010-2014) + daling 1,1% hh verbruik
VIVAQUA	1.473.713	extrapolatie verbruik facturen 2015 + daling 1,1% hh verbruik (geen algemene verbruiksdaling in rekening gebracht)
Water-link	30.521.504	obv facturen 2015 (geen industrie en watermaatschappijen) + daling 1,2% alle verbruik (obv tijdsreeks 2009-2015) + daling 1,1% hh verbruik
Sectortotaal	267.900.810	

////////////////////////////////////

bijlage 1 Sjabloon budgetneutrale overgangstarieven



Nodige info tarieven 2016		Afspraken/verduidelijking	IN TE VULLEN (zonder kostenrecup)	Nodige onderbouwing	ONDERBOUWING
budgetneutrale omzet	= nodige inkomsten uit vastrecht en variabele prijs drinkwatercomponent om tot budgetneutrale inkomsten uit drinkwatercomponent tov 2015 te komen	= omzet uit drinkwatercomponent facturaties 2014 (vaste vergoeding + variabele vergoeding + capaciteitsvergoeding; alle abonnees) + indexering (1,3% (cfr. afspraak18/11))		minstens tijdsreeks omzetcijfers 2010 tem 2014	
omzet nhh	= raming omzet uit vastrecht en variabele prijs drinkwatercomponent niet-huishoudelijke abonnees (= totaal; incl sociale en andere correcties)			verklaring hoe raming gebeurde; beschrijving welke criteria gehanteerd werden om onderscheid hh/nhh te maken (bv gv-heffingsplichtig, waterverbruik van de abonnee, ondernemingsnummer ed.)	
omzet hh	= raming omzet uit vastrecht en variabele prijs drinkwatercomponent huishoudelijke abonnees (= totaal; incl sociale en andere correcties)		€ -		
omzet nhh met sociaal tarief	= raming omzet uit niet-huishoudelijke abonnees met sociaal tarief			verklaring hoe raming gebeurde	
omzet hh met sociaal tarief	= raming omzet uit huishoudelijke abonnees met sociaal tarief			verklaring hoe raming gebeurde	
sociale compensaties nhh	= raming totaal bedrag aan sociale compensaties van de drinkwatercomponent aan niet-huishoudelijke abonnees			verklaring hoe raming gebeurde	
sociale compensaties hh	= raming totaal bedrag aan sociale compensaties van de drinkwatercomponent aan huishoudelijke abonnees			verklaring hoe raming gebeurde	
andere correcties nhh	= raming totaal bedrag aan 'andere' correcties ((kortingen =negatief), (supplementen=positief)) van de drinkwatercomponent aan niet-huishoudelijke abonnees (in verantwoording graag onderverdeling in deze van sociale, economische en ecologische aard)	= de som van alle 'andere' mogelijke correcties waarvan tarieven niet in de regelgeving vastgelegd zijn. ___ Bv ten gevolge van afwijkende tarifiering verbruikers > 500 m³ per jaar (= economisch), ___ ten gevolge van extra sociale correcties (= sociaal), ___ capaciteitsvergoedingen (= ecologisch)		onderbouwing per soort (korting, supplement) hoe raming gebeurde, indien mogelijk uitgaande van tijdsreeks omzetcijfers 2010-2014, de hoogte van de niet-individuele eenheidstarieven (zoals capaciteitsvergoedingen, tarieven verbruikers > 500m³) worden hierbij ook gerapporteerd + berekening van hoe tot waarde in D9 en D10 gekomen wordt	
andere correcties hh	= raming totaal bedrag aan 'andere' correcties (kortingen, compensaties, supplementen) van de drinkwatercomponent aan huishoudelijke abonnees (in verantwoording graag onderverdeling in deze van sociale, economische en ecologische aard)				
aantal watermeters vastrecht nhh	= raming aantal watermeters die water meten dat niet geleverd wordt ten behoeve van wooneenheid en waarvoor afzonderlijk vastrecht aangerekend zal worden aan niet huishoudelijke abonnees			Aantallen : verklaring hoe raming gebeurde; indien mogelijk tijdsreeks 2010 tem 2014	
aantal watermeters vastrecht hh	= raming aantal watermeters die water meten dat niet geleverd wordt ten behoeve van wooneenheid en waarvoor afzonderlijk vastrecht aangerekend zal worden aan huishoudelijke abonnees				
aantal WE vastrecht nhh	= raming aantal wooneenheden waarvoor vastrecht aangerekend wordt aan niet huishoudelijke abonnees				
aantal WE vastrecht hh	= raming aantal wooneenheden waarvoor vastrecht aangerekend wordt aan huishoudelijke abonnees				
aantal gedomicilieerden vastrecht nhh	= raming aantal gedomicilieerden niet huishoudelijke abonnees waarvoor korting op vastrecht doorgerekend zal worden				
aantal gedomicilieerden vastrecht hh	= raming aantal gedomicilieerden huishoudelijke abonnees waarvoor korting op vastrecht doorgerekend wordt				
te factureren verbruik	= raming totale hoeveelheid te factureren leidingwaterverbruik aan abonnees	= rekening houdend met evolutie gefactureerd waterverbruik (per watermaatschappij), verwachte prijselasticiteit (1,1% op huishoudelijk verbruik (cfr. afspraak18/11))			Verbruiken: verklaring hoe raming gebeurde, <u>minstens</u> aan de hand van tijdsreeks 2010-2014 en gemaakte afspraken
verbruik nhh	= raming hoeveelheid te factureren verbruik aan niet-huishoudelijke abonnees				
verbruik hh	= raming hoeveelheid te factureren verbruik aan huishoudelijke abonnees		0		
verbruik hoogste schijf hh	= raming hoeveelheid te factureren verbruik in hoogste tariefschijf huishoudelijke abonnees				
verbruik nhh met sociaal tarief	= raming hoeveelheid te factureren verbruik aan niet huishoudelijke abonnees met sociaal tarief				
verbruik hh met sociaal tarief lage schijf	= raming hoeveelheid te factureren verbruik in lage schijf aan huishoudelijke abonnees met sociaal tarief				
verbruik hh met sociaal tarief hoge schijf	= raming hoeveelheid te factureren verbruik in hoge schijf aan huishoudelijke abonnees met sociaal tarief				
Definities					
hh = huishoudelijke abonnee	= alle abonnees waarvan de variabele prijs van de drinkwatercomponent berekend wordt aan de hand van de progressieve structuur.				
nhh = niet-Huishoudelijke abonnee	= alle abonnees die geen 'huishoudelijke abonnee' zijn.				
		nhh			
		Vlak tarief (€/m³)			
		hh			
		Tarief lage schijf (€/m³)			
		Dubbel tarief (€/m³)			

In regelgeving vastgelegde nodige info		
standaard vastrecht	= 50 €	€ 50
standaard korting per persoon	= 10 €	€ 10
verhouding luxe-tarief / basis-tarief hh abonnees	= 2	2

Berekening tarief variabele prijs nhh < 500 m ³	formule	zonder
omzet uit variabel tarief nhh	= omzet nhh - omzet nhh met sociaal tarief - <i>omzet uit vastrecht nhh</i> + sociale compensaties nhh - andere correcties nhh	€ -
<i>omzet uit vastrecht nhh</i>	= 50€ x aantal watermeters vastrecht nhh + 50€ x aantal WE vastrecht nhh - <i>korting vastrecht nhh</i>	€ -
<i>korting vastrecht nhh</i>	= aantal gedomicilieerden vastrecht nhh x 10€	€ -
<i>verbruik nhh niet sociaal tarief</i>	= verbruik nhh - verbruik nhh met sociaal tarief	-
tarief nhh (€/m³)	= omzet uit variabel tarief nhh / verbruik nhh niet sociaal	

Berekening tarieven progressief variabele prijs	formule	zonder
basisverbruik hh niet sociaal	= te factureren verbruik hh - verbruik hoogste schijf hh - verbruik hh met sociaal tarief lage schijf	-
omzet uit variabel tarief hh	= omzet hh - omzet hh met sociaal tarief - <i>omzet uit vastrecht hh</i> + sociale compensaties hh - andere correcties hh	€ -
<i>omzet uit vastrecht hh</i>	= 50€ x aantal watermeters vastrecht hh + 50€ x aantal WE vastrecht hh - <i>korting vastrecht hh</i>	€ -
<i>korting vastrecht hh</i>	= aantal gedomicilieerden vastrecht hh x 10€	€ -
<i>hoog verbruik hh niet sociaal</i>	= verbruik hoogste schijf hh - verbruik hh met sociaal tarief hoge schijf	-
tarief hh (€/m³)	= omzet uit variabel tarief hh / (basisverbruik hh niet sociaal + (2 x hoog verbruik hh niet sociaal))	
dubbel tarief hh (€/m³)	= basistarief x 2	-

