

BIJLAGE 3

Financieringsreglement Zuivering en Wegenis

Dit reglement betreft de zuiveringsactiviteit, zoals bepaald in de statuten. Er wordt naar verwezen in de volgende artikels.

- Artikel 3 Definities, punt 15
- Artikel 11 Uitgifte van en bepaling van het aantal Z-aandelen - laatste paragraaf
- * Artikel 12 Uitgifte en bepaling van het aantal Z²-aandelen - voorlaatste paragraaf
- Artikel 49 Investeringsfonds voor zuiveringsinfrastructuur ~ eerste paragraaf
- * Artikel 50 Exploitatiefonds voor de zuiveringsactiviteit - eerste en derde paragraaf
- * Artikel 63 Ontbinding en vereffening van de opdrachthoudende vereniging - punt 4

Dit reglement betreft de wegenisactiviteit, zoals bepaald in de statuten. Er wordt naar verwezen in de volgende artikels.

- Artikel 3 Definities, punt 15
- Artikel 14 Uitgifte van en bepaling van het aantal V-aandelen - voorlaatste paragraaf
- Artikel 51 Investeringsfonds voor wegenisinfrastructuur- eerste paragraaf
- Artikel 52 Exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit ~ eerste en derde paragraaf
- Artikel 63 Ontbinding en vereffening van de opdrachthoudende vereniging - punt 4

Artikel 1: Jaarlijkse budgetoefening zuiveringsactiviteit

Jaarlijks wordt er een budgetoefening gedaan. In het bijzonder bepaalt de budgetoefening de budgettaire ruimte voor het exploitatie- en investeringsprogramma, op basis van de goedgekeurde tariefstructuur en van het laatst gekende jaarlijks drinkwaterverbruik.

Het exploitatie- en investeringsprogramma wordt per deelnemer vastgelegd, op basis van de aan te rekenen GSB en GSV. Deze wordt bekomen op basis van de geldende tariefstructuur en het laatst gekende jaarlijks drinkwaterverbruik per deelnemer. Dit drinkwaterverbruik wordt verminderd met de hoeveelheden waarop geen GSB wordt aangerekend.

Bij de bepaling van het netto-budget wordt geen rekening gehouden met de algemene werkingstoelage van de deelnemers en de toegekende rio-subsidies en tussenkomsten op investeringsdossiers.

In het jaar n+1 wordt er steeds een nacalculatie gedaan en wordt de gefactureerde GSB en GSV afgezet tegenover de gebudgetteerde GSB en GSV. Het verschil in plus of in min wordt verrekend met het exploitatie- en investeringsbudget van het jaar n+1 van de deelnemer.

Artikel 2 : Jaarlijkse budgetoefening wegenisactiviteit

Jaarlijks wordt er een budgetoefening gedaan. In het bijzonder bepaalt de budgetoefening de budgettaire ruimte voor het exploitatie- en investeringsprogramma.

Het exploitatie- en investeringsprogramma wordt per deelnemer vastgelegd.

Bij de bepaling van het netto-budget wordt geen rekening gehouden met de algemene werkingstoelage van de deelnemers en de toegekende wegensubsidies en tussenkomsten op investeringsdossiers.

Artikel 3 : Aanrekening van de GSB en GSV in de zuiveringsactiviteit

Elke deelnemer kan ervoor opteren om de aan te rekenen GSB en/of GSV hetzij ten laste te leggen van de drinkwaterabonnees/eigen waterwinners hetzij zelf ten laste te nemen (systeem derde betaler).

De deelnemer die ervoor opteert de GSB en/of GSV met betrekking tot het jaar n zelf ten laste te nemen zal daarvoor van TMVW een aanrekening krijgen in het eerste kwartaal van het jaar n+1.

Artikel 4 : Exploitatiefonds voor de zuiveringsactiviteit

In de boekhouding van de zuiveringsactiviteit wordt een rekening genaamd 'exploitatiefonds voor de zuiveringsactiviteit' geopend. De rekening exploitatiefonds voor de zuiveringsactiviteit wordt verdeeld in een onderrekening per deelnemer.

Op de rekening van het exploitatiefonds voor de zuiveringsactiviteit wordt jaarlijks een bedrag geboekt dat afkomstig is van de per deelnemer gebudgetteerde exploitatieprogramma's voor dat jaar (zie artikel 1).

De onderrekeningen van het exploitatiefonds voor de zuiveringsactiviteit worden per deelnemer verminderd met de toepassingen voor exploitatie naarmate dat de betrokken uitgaven geboekt worden.

Wanneer op het einde van het jaar de rekening van het exploitatiefonds voor de zuiveringsactiviteit een structureel tekort vertoont, d.w.z. een tekort dat ontstaan is als gevolg van een beslissing van de deelnemer(s) om extra exploitatieopdrachten door TMVW te laten uitvoeren, dan wordt dit tekort aan de betrokken deelnemer(s) aangerekend als een algemene werkingstoelage uiterlijk in de vierde maand van het daaropvolgende jaar. Beperkte tekorten worden verrekend met het exploitatiebudget van het jaar n+1.

Het exploitatiefonds voor de zuiveringsactiviteit wordt periodiek opgevolgd door de bevoegde adviescomités.

Artikel 5: Zuiveringsinvesteringsfonds

In de boekhouding van de zuiveringsactiviteit wordt een rekening genaamd 'zuiveringsinvesteringsfonds' geopend. De rekening zuiveringsinvesteringsfonds wordt verdeeld in een onderrekening per deelnemer.

Op de rekening van het zuiveringsinvesteringsfonds wordt jaarlijks een bedrag geboekt, dat afkomstig is van de per deelnemer gebudgetteerde investeringsprogramma's voor dat jaar (zie artikel 1). De bekomen rio-subsidies en tussenkomsten worden eveneens geboekt op de onderrekening van het zuiveringsinvesteringsfonds van de desbetreffende deelnemer, concreet op het moment waarop de subsidies en tussenkomsten worden ontvangen.

De onderrekeningen van het zuiveringsinvesteringsfonds worden per deelnemer verminderd met de toepassingen voor investeringen naarmate dat de betrokken uitgaven geboekt worden.

Wanneer op het einde van het jaar de rekening van het zuiveringsinvesteringsfonds een tekort vertoont, d.w.z. een tekort dat ontstaan is als gevolg van een beslissing van de deelnemer(s) om extra investeringsopdrachten door TMVW te laten uitvoeren, dan wordt dit tekort aan de betrokken deelnemer(s) aangerekend als een algemene werkingstoelage uiterlijk in de vierde maand van het daaropvolgende jaar. Beperkte tekorten worden verrekend met het investeringsbudget van het jaar n+1.

Het zuiveringsinvesteringsfonds wordt periodiek opgevolgd door de bevoegde adviescomités.

Artikel 6: Transferten tussen het exploitatiefonds voor de zuiveringsactiviteit en het zuiveringsinvesteringsfonds

Transferten tussen de rekeningen zuiveringsinvesteringsfonds enerzijds en exploitatiefonds voor de zuiveringsactiviteit anderzijds zijn mogelijk en dit in beide richtingen.

De transferten zullen, al naargelang het geval, in min of in meer geboekt worden op het exploitatiefonds voor de zuiveringsactiviteit en respectievelijk in meer of in min van het zuiveringsinvesteringsfonds.

Transferten worden behandeld in de raad van bestuur na advies van het bevoegde adviescomité. De impact van de transfer mag niet tot gevolg hebben dat er een extra kost ontstaat op het niveau van de analytische resultatenrekening of dat er een extra behoefte ontstaat aan financieringsmiddelen. De impact dient beoordeeld te worden en wel in die zin dat de jaarlijkse exploitatie- en investeringsuitgaven de jaarlijkse dotaties aan zowel het exploitatiefonds voor de zuiveringsactiviteit en aan het zuiveringsinvesteringsfonds niet mogen overtreffen.

Artikel 7: Grote investeringen in de zuiveringsactiviteit

In afwijking van artikel 5, kan de deelnemer bij grote investeringswerken meer investeren dan beschikbaar op de onderrekening van het zuiveringsinvesteringsfonds, zonder dat daar een aanrekening tegenover staat als tussenkomst. De beoordeling hieromtrent komt toe aan de raad van bestuur na advies van het bevoegde adviescomité. De impact hiervan mag niet tot gevolg hebben dat er een extra kost ontstaat op het niveau van de analytische resultatenrekening of dat er een extra behoefte ontstaat aan financieringsmiddelen. De impact dient beoordeeld te worden zoals bepaald in het artikel 6 hierboven en het hierna gestelde.

De investering mag slechts tot gevolg hebben dat het tekort op de onderrekening van het zuiveringsinvesteringsfonds van de deelnemer oploopt tot maximaal 5 maal de recentste jaarlijkse dotatie aan het zuiveringsinvesteringsfonds, tenzij de raad van bestuur na advies van het bevoegde adviescomité ter zake anders oordeelt. Indien deze beslissing een tekort zou teweegbrengen dat groter is dan maximaal 5 maal de recentste jaarlijkse dotatie aan het zuiveringsfonds dient de vraag tot afwijking voor beslissing voorgelegd te worden aan de raad van bestuur.

Bij de budgetoefening voor het daarop volgende jaar zal rekening worden gehouden met de stand van de onderrekening van het zuiveringsinvesteringsfonds van de deelnemer.

Artikel 8: Overname leningen in ruil voor inbreng bijkomende eigendomsrechten in de zuiveringsactiviteit

Wanneer blijkt dat de kostprijs van de investeringsprojecten op het grondgebied van een deelnemer lager ligt dan hetgeen beschikbaar wordt gesteld op de onderrekening van het investeringsfonds van deze deelnemer, dan kan de raad van bestuur na advies van het bevoegde adviescomité overleggen omtrent een alternatieve aanwending. In ruil voor de overname van bestaande leningen aangegaan voor de financiering van zuiveringsinstallaties, kunnen de bijkomende eigendomsrechten op deze zuiveringsinstallaties ingebracht worden, nadat desgevallend de nodige statutenwijzigingen hiertoe zijn doorgevoerd. De interestlasten en de aflossingsbestanddelen met betrekking tot de ingebrachte zuiveringsinstallaties vallen dan ten laste van de onderrekening van het zuiveringsinvesteringsfonds van de betrokken deelnemer.

Artikel 9: Exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit

In de boekhouding van de wegenisactiviteit wordt een rekening genaamd 'exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit' geopend. De rekening exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit wordt verdeeld in een onderrekening per deelnemer.

Op de rekening van het exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit wordt jaarlijks een bedrag geboekt dat afkomstig is van de per deelnemer gebudgetteerde exploitatieprogramma's voor dat jaar (zie artikel 2).

De onderrekeningen van het exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit worden per deelnemer verminderd met de toepassingen voor exploitatie naarmate dat de betrokken uitgaven geboekt worden.

Wanneer op het einde van het jaar de rekening van het exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit een structureel tekort vertoont, d.w.z. een tekort dat ontstaan is als gevolg van een beslissing van de deelnemer(s) om extra exploitatieopdrachten door TMVW te laten uitvoeren, dan wordt dit tekort aan de betrokken deelnemer(s) aangerekend als een algemene werkingstoelage uiterlijk in de vierde maand van het daaropvolgende jaar. Beperkte tekorten worden verrekend met het exploitatiebudget van het jaar n+1.

Het exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit wordt periodiek opgevolgd door het bevoegde adviescomité.

Artikel 10 : Wegenisinvesteringsfonds

In de boekhouding van de wegenisactiviteit wordt een rekening genaamd 'wegenisinvesteringsfonds' geopend. De rekening wegenisinvesteringsfonds wordt verdeeld in een onderrekening per deelnemer.

Op de rekening van het wegenisinvesteringsfonds wordt jaarlijks een bedrag geboekt, dat afkomstig is van de per deelnemer gebudgetteerde investeringsprogramma's voor dat jaar (zie artikel 2). De bekomen wegensubsidies en tussenkomsten worden eveneens geboekt op de onderrekening van het wegenisinvesteringsfonds van de desbetreffende deelnemer, concreet op het moment waarop de subsidies en tussenkomsten worden ontvangen.

De onderrekeningen van het wegenisinvesteringsfonds worden per deelnemer verminderd met de toepassingen voor investeringen naarmate dat de betrokken uitgaven geboekt worden.

Wanneer op het einde van het jaar de rekening van het wegenisinvesteringsfonds een tekort vertoont, d.w.z. een tekort dat ontstaan is als gevolg van een beslissing van de deelnemer(s) om extra investeringsopdrachten door TMVW te laten uitvoeren, dan wordt dit tekort aan de betrokken deelnemer(s) aangerekend als een algemene werkingstoelage uiterlijk in de vierde maand van het daaropvolgende jaar. Beperkte tekorten worden verrekend met het investeringsbudget van het jaar n+1.

Het wegenisinvesteringsfonds wordt periodiek opgevolgd door het bevoegde adviescomité.

Artikel 11: Transferten tussen het exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit en het wegenisinvesteringsfonds

Transferten tussen de rekeningen wegenisinvesteringsfonds enerzijds en exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit anderzijds zijn mogelijk en dit in beide richtingen.

De transferten zullen, al naargelang het geval, in min of in meer geboekt worden op het exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit en respectievelijk in meer of in min van het wegenisinvesteringsfonds.

Transferten worden behandeld in de raad van bestuur na advies van het bevoegde adviescomité. De impact van de transfer mag niet tot gevolg hebben dat er een extra kost ontstaat op het niveau van de analytische resultatenrekening of dat er een extra behoefte ontstaat aan financieringsmiddelen. De impact dient beoordeeld te worden en wel in die zin dat de jaarlijkse exploitatie- en investeringsuitgaven de jaarlijkse dotaties aan zowel het exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit en aan het wegenisinvesteringsfonds niet mogen overtreffen.

Artikel 12: Inbreng van bijkomende eigendomsrechten van de zuiveringsinstallaties

De vergoeding in speciën is een éénmalige vergoeding voor de deelnemers die de bijkomende eigendomsrechten hebben ingebracht, dewelke als volgt betaalbaar is: in gelijke, jaarlijkse schijven over de looptijd van de opdrachthoudende

vereniging. Evenwel is iedere deelnemer gerechtigd aanspraak te maken op het stelsel van gekapitaliseerde uitbetaling. De gekapitaliseerde uitbetaling wordt door TMVW berekend met toepassing van een bijkomende verdiscontering zoals bepaald door de raad van bestuur.

Artikel 13: Algemene werkingstoelage divisie wegenis

Wanneer op het einde van het boekjaar blijkt uit een analytische resultatenrekening dat de exploitatie op het grondgebied van een deelnemer tot een nadelig saldo leidt, dan wordt dit nadelig saldo aan de betrokken deelnemer aangerekend als een algemene werkingstoelage uiterlijk in de vierde maand van het daaropvolgende jaar.