

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 ~~15~~1 Uitgifte van en bepaling van het aantal Z-aandelen - laatste paragraaf
- * Artikel ~~16~~2 Uitgifte en bepaling van het aantal Z²-aandelen - voorlaatste paragraaf
- Artikel ~~57~~49 Investeringsfonds voor zuiveringsinfrastructuur ~ eerste paragraaf
- * Artikel ~~58~~0 Exploitatiefonds voor de zuiveringsactiviteit - eerste en derde paragraaf
- * Artikel ~~70~~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 ~~18~~4 Uitgifte van en bepaling van het aantal V-aandelen - voorlaatste paragraaf
- Artikel ~~59~~1 Investeringsfonds voor wegenisinfrastructuur- eerste paragraaf
- Artikel ~~60~~52 Exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit ~ eerste en derde paragraaf
- Artikel ~~70~~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~~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 budgettoefening 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 : Wegenisinvesteringfondsen

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

Op de rekening van het wegenisinvesteringfonds 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 wegenisinvesteringfonds van de desbetreffende deelnemer, concreet op het moment waarop de subsidies en tussenkomsten worden ontvangen.

De onderrekeningen van het wegenisinvesteringfonds 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 wegenisinvesteringfonds 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 wegenisinvesteringfonds wordt periodiek opgevolgd door het bevoegde adviescomité.

Artikel 11: Transfers tussen het exploitatiefonds voor de wegenisactiviteit en het wegenisinvesteringfonds

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

De transfers 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 wegenisinvesteringfonds.

Transfers 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 wegenisinvesteringfonds niet mogen overtreffen.

Artikel 123: Inbreng van bijkomende eigendomsrechten van de zuiveringsinstallaties

~~De vergoeding in specien is een éénmalige vergoeding voor de deelnemers die de bijkomende eigendomsrechten hebben ingebracht in 2005, dewelke betaalbaar is: in vier (4) gelijke, jaarlijkse schijven in de periode 2005-2008. Voor de periode~~

~~2009-2029, wordt verwezen naar de paragrafen 4 en 5 van dit artikel.~~

~~Evenwel was iedere deelnemer gerechtigd, mits daartoe TMVW aangetekend te berichten ten laatste op eenendertig (31) december 2005, voor een periode van 13 jaren, met ingang van 2005 aanspraak te maken op het stelsel van gekapitaliseerde uitbetaling. Deze betaling heeft plaatsgegrepen in één schijf uiterlijk op 30 juni 2006. Ze werd door TMVW berekend met toepassing van een kapitalisatievoet die gelijk was aan de wettelijke verwijlrentest toepasselijk op één (1) januari 2005. In dit kader was volgende uitbetalingsmogelijkheid tevens mogelijk; drie gegroepeerde gekapitaliseerde uitbetalingen van 70%, 25% en 5%, corresponderend met de verdisconteerde waarde van (13) schijven respectievelijk uiterlijk 30 juni 2006, 31 december 2006 en 31 december 2007. Als gevolg van de herwaardering in 2009 is er een saldo beschikbaar. Voor de uitbetalingsmodaliteiten van dit saldo wordt verwezen naar de paragraaf 4 van dit artikel.~~

~~De vergoeding in speciën is een éénmalige vergoeding voor de deelnemers die de bijkomende eigendomsrechten hebben ingebracht na 2008, dewelke als volgt betaalbaar is: in gelijke, jaarlijkse schijven in de periode van het jaar van inbreng t.e.m. 2029 over de looptijd van de opdrachthoudende vereniging, waarbij geldt dat de uitbetaling van elke schijf plaatsgrijpt tegen uiterlijk eenendertig (31) december van het jaar waarop ze betrekking heeft.~~

~~Evenwel is iedere deelnemer gerechtigd, mits daartoe TMVW aangetekend te berichten ten laatste op dertig (30) juni van het jaar n, voor een periode van het jaar n tot 2029, met ingang van het jaar n aanspraak te maken op het stelsel van gekapitaliseerde uitbetaling, voor in voorkomend geval het saldo. Deze betaling zal plaatsgrijpen in één schijf uiterlijk op 31 december van het jaar n. De gekapitaliseerde uitbetaling wordt door TMVW berekend met toepassing van een kapitalisatievoet die gelijk is aan de wettelijke verwijlrentest toepasselijk op één (1) januari van het jaar n en een bijkomende verdiscontering zoals bepaald door de raad van bestuur n. In dit kader is volgende uitbetalingsmogelijkheid tevens mogelijk; drie gegroepeerde gekapitaliseerde uitbetalingen van 70%, 25% en 5%, corresponderend met de verdisconteerde waarde van het aantal schijven (waarvan het aantal gelijk is aan de periode tussen het jaar n en 2029) respectievelijk uiterlijk 30 juni van het jaar n, 31 december van het jaar n en 31 december van het jaar n+1.~~

~~Tevens is iedere deelnemer gerechtigd, mits daartoe TMVW aangetekend te berichten ten laatste op dertig (30) april 2013, of nog op dertig (30) april 2019, of nog op dertig (30) april 2025, voor een periode van respectievelijk zes (6), zes (6) en vijf (5) jaar, met ingang van één (1) januari van dat jaar, telkens aanspraak te maken op het stelsel van gekapitaliseerde uitbetaling voor de desbetreffende periode. De gekapitaliseerde uitbetaling gebeurt tegen uiterlijk eenendertig (31) december 2013 of 2019 of 2025 naargelang; ze wordt door TMVW berekend met toepassing van een kapitalisatievoet die gelijk is aan de wettelijke verwijlrentest toepasselijk op één (1) januari van het jaar van uitbetaling.~~

Artikel 14: — Positief saldo onderrekeningen van het exploitatiefonds en het investeringsfonds van de zuiveringsactiviteit

~~Wanneer de onderrekeningen van het exploitatiefonds en het investeringsfonds van een deelnemer op het einde van het jaar n een positief saldo vertonen, tevens rekening houdend met de betaling van de vergoeding in speciën voor de inbreng van resterende rechten van de zuiveringsinstallaties enerzijds en de ontvangen "historische BTW" anderzijds, gebeurt er een indexatie van het positief saldo.~~

~~Deze indexatie van het positief saldo wordt berekend door het voormelde niet aangewende saldo te indexeren met de evolutie van de consumptieprijsindex van de periode "november jaar n-1—november jaar n".~~

Artikel 135: 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.