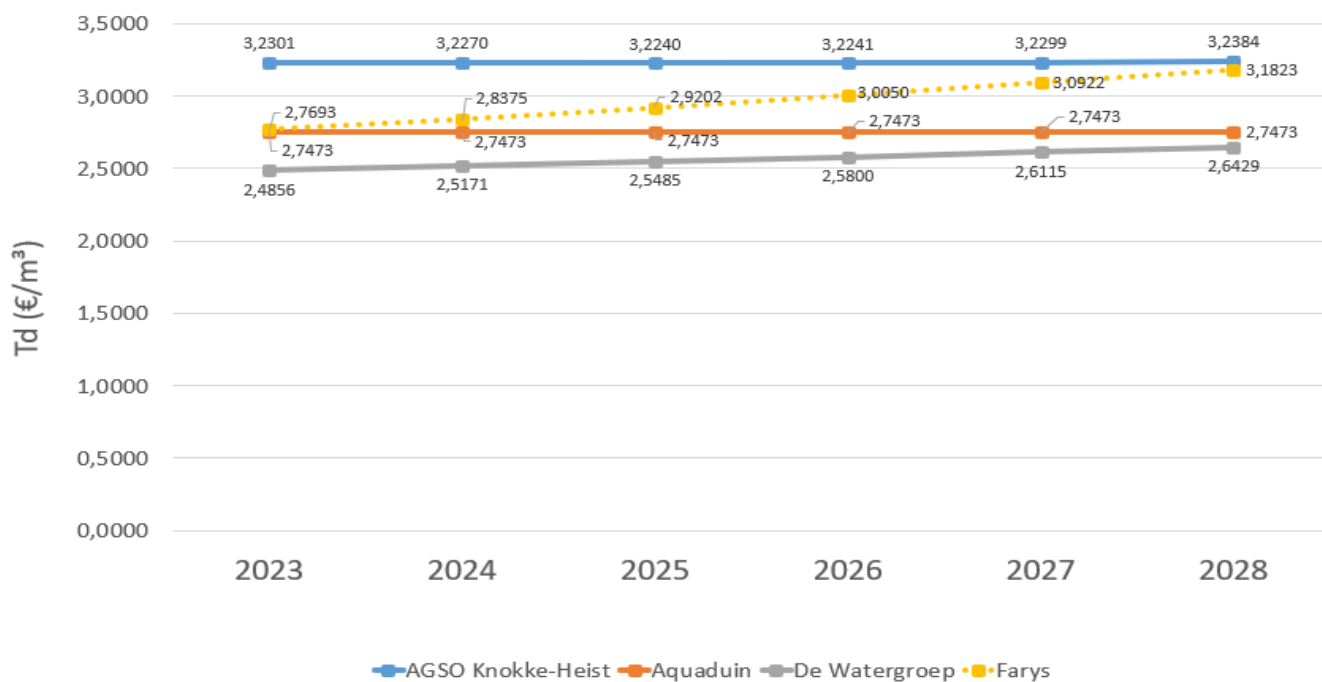


Ook Pidpa en Waterlink beschikten over een tariefplan voor de periode 2017-2022. Zij hebben vanwege hun fusieplannen geen tariefplan ingediend in 2022. Voor 2023 legt de WaterRegulator daarom voorlopige tarieven vast. Tekorten of overschotten ten gevolge van de voorlopige tarieven zal het waterbedrijf verrekenen in het volgende tariefplan.

Beslist tariefpad met jaarlijkse Td (€/m³) 2023-2028



	AGSO Knokke-Heist	Aquaduin	De Watergroep	Farys
Tariefpad trend door T	Getrapt pad	Berekende lineaire trend	Berekende lineaire trend	Afwijkende lineaire trend*
Evolutie Td 2022-2023 (voor indexatie)	+ 7%	+ 3%	+ 6%	-4%
Evolutie van het tariefpad tussen 2023 en 2028	+ 0,3%	0%	+ 6%	+ 13%

*wijkt af van de trend om de tariefverhoging in de eerste jaren te temperen: het pad start lager en eindigt hoger. Over de hele tarifaire periode is de afwijking budgetneutraal.

3. Stijging van kosten en kosten-efficiëntie

We zien een algemene stijging van de tariefpaden (zie tabel en grafiek hoofdstuk 2), vooral ten gevolge van strategische doelen. Het strategisch plan waterbevoorrading beoogt de leveringszekerheid van drinkwater in Vlaanderen op duurzame wijze te garanderen, gelet op de wijzigende klimaatomstandigheden. Ook in de [Blue Deal](#) staan doelstellingen zoals het minimaliseren van het waterverlies en terugdringen van het niet in rekening gebracht verbruik. De door Vlaanderen besliste uitrol van de digitale watermeter tegen 2030 past eveneens in dit kader. De tariefplannen omvatten de investeringen in uitvoering van deze plannen.

Elk waterbedrijf onderbouwde in het tariefplan de efficiëntie en effectiviteit in zijn reguliere en strategische prestaties met:

- 1° de voorgenomen doelstellingen en daaraan gekoppelde KPI's;
- 2° de investeringen ter uitvoering van de doelstellingen en de daaraan gekoppelde KPI's en uitgaven.

De WaterRegulator zal toezicht houden op de uitvoering van de vooropgestelde doelstellingen en investeringen. Ingeval het waterbedrijf deze niet realiseert, is bijsturing van het tariefpad door de WaterRegulator mogelijk.

Voor de reguliere activiteiten beoordeelde de WaterRegulator de evolutie van de kostenefficiëntie, volgens een in 2022 door studiebureau Rebel uitgewerkte methode. De methode trekt de gebudgetteerde kosten voor strategische projecten af van de kost per m³, om zo de kostenefficiëntie in de dagelijkse werking zichtbaar te maken. Volgens Rebel is het kostenwinstefficiëntiepotentieel dat elk waterbedrijf kan realiseren gemiddeld minstens 0,2% per jaar, over de 6 jaar van het tariefplan. De WaterRegulator merkte tijdens de analyse op dat het bepalen van kostenefficiëntie op deze manier niet ideaal is. Zo zorgen jaarlijkse events, veranderingen en fluctuaties bijvoorbeeld door het opstarten of afronden van een strategisch project, voor sterke schommelingen in kostenefficiëntie. De WaterRegulator zal de mogelijkheden tot opvolging en vaststellen van de efficiëntie verder onderzoeken.

4. Voorwaarde en opmerkingen bij de tariefplannen

De WaterRegulator zal op korte termijn de redelijkheid van de vergoedingen door het waterbedrijf aan de gemeenten onderzoeken. Indien uit dit onderzoek de onredelijkheid van kosten ten aanzien van de drinkwateractiviteit blijkt, dan worden deze onredelijke kosten alsnog verrekend. Voor Farys werd een bijkomende voorwaarde in de beslissing opgenomen. Het tariefpad van Farys kan als gevolg hiervan nog wijzigen in de loop van de tarifaire periode.

De WaterRegulator formuleerde opmerkingen bij alle tariefplannen en zal tijdens de tarifaire periode deze verder opvolgen. Ze kunnen aanleiding geven tot beleidsadviezen en tot bijsturing van bijvoorbeeld de tariefreguleringsmethode.

De WaterRegulator formuleerde volgende opmerkingen bij alle tariefplannen :

- A. *Reserves : De WaterRegulator dringt erop aan om over de sector een uniform reserve-beheer na te streven. Het doel van de reserves dient voor alle waterbedrijven tegen de volgende tarifaire periode gekend en gestroomlijnd te zijn: welke projecten dienen hiermee gefinancierd te worden, welke financiële ratio's dienen nagestreefd te worden en waarom,... De waterbedrijven dienen aan te tonen dat de opbouw redelijk is en dat alle activiteiten van de waterbedrijven redelijkerwijs bijdragen tot de beoogde reserve-opbouw in functie van de beoogde investeringen.*

- B. *Kruissubsidie De WaterRegulator stelt volgende kruissubsidie vast: door de besparing van de Vlaamse Regering op de kostenvergoeding voor de inning van de bovengemeentelijke sanering via de integrale waterfactuur wordt een kruissubsidie gecreëerd tussen sanering- en drinkwateractiviteiten.*
- C. *Bij de opmaak van het tariefplan wordt uitgegaan van een bepaald percentage van de inkomsten afkomstig uit omzet HH en uit omzet uit NHH (in lijn met vorige tariefplan). Deze verhouding bepaalt finaal de tarieven maar of deze de veroorzaakte kosten door beide groepen weerspiegelt, is niet duidelijk. De studie 'Kostentoerekening' zou hier meer duidelijkheid over dienen te brengen. De resultaten hiervan worden verwacht in 2023.*
- D. *De WaterRegulator zal de uitvoering van de voorgelegde investeringen opvolgen en indien nodig het tariefplan bijsturen zoals voorzien in de tariefreguleringsmethode.*
- E. *De businesscase Digitale Watermeters wordt opgevolgd door de WaterRegulator.*
- F. *De WaterRegulator zal de mogelijkheden tot kostenefficiëntieopvolging verder onderzoeken.*
- G. *Er wordt een korting toegestaan op de berekende capaciteitsvergoedingen, mogelijks resulteert dit in een kruissubsidie van huishoudens naar industrie, waarbij een te groot aandeel van de kosten voor drinkwatervoorziening aan huishoudens wordt doorgerekend en een te klein aandeel aan industrie. In 2023 wordt door de WaterRegulator een studie uitgevoerd naar kostentoe wijzing. Hierbij zullen ook de inkomsten uit capaciteitsvergoeding onder de loep worden genomen.*

Verder formuleerde de WaterRegulator per waterbedrijf nog specifieke opmerkingen:



-Door de sterk stijgende energiekost lijkt het aangewezen dat Farys inzet op energie-efficiëntiemaatregelen. Farys zet in op verhoogd vervangingsritme van wat terecht lijkt in het zicht van de ouderdom van het netwerk en terugdringen van lekken. De WaterRegulator zal de uitvoering van de voorgelegde investeringen opvolgen en indien nodig het tariefplan bijsturen zoals voorzien in de tariefreguleringsmethode.

- Farys koopt veel water aan en heeft een hoge schuldgraad, waardoor de kost per geleverde hoeveelheid drinkwater hoog is in vergelijking met andere waterbedrijven. Om dit te compenseren dient Farys de kosten voor de andere posten zo laag mogelijk te houden.

- *Het vervangingsritme van 1% is hoog voor een relatief jong leidingnetwerk. De begrootte budgetten lijken bovendien ook hoog.*
- *Aquaduin voorziet investeringen voor € 1,35 miljoen in belevingswaarde voor de drinkwaterverbruikers. De WaterRegulator zal de komende tarifaire periode onderzoek voeren naar de middelen bij alle waterbedrijven i.h.k.v. activiteiten die niet rechtstreeks te maken hebben met drinkwatervoorziening s.s., maar wel duurzaam watergebruik bij abonnees promoten.*
- *Aquaduin zet in op duurzame projecten waarvoor er subsidies worden voorzien vanuit de Blue Deal. Aquaduin engageert zich ook in een innovatief project aan de Ganzepoot waarbij brak en zout water tot drinkwater worden omgezet. Aandachtspunt hierbij zijn de energieverbruiken.*
- *Het verwachte waterverbruik, en dus de omzet hieruit, zijn mogelijks licht onderschat omdat er geen rekening gehouden wordt met meerverbruik t.g.v. groter aantal abonnees. De waterbevoorrading in het leveringsgebied van Aquaduin wordt evenwel sterk beïnvloed door het toerisme; prognoses zijn heel moeilijk te maken.*
- *Bij Aquaduin is het leveren van filtraatwater aan Golf Ter Hille een niet-drinkwateractiviteit, aangezien het water niet door een openbaar drinkwaterdistributienetwerk wordt geleverd. De opbrengsten bedroegen € 23.467 in 2021 en dekken, volgens de aan geleverde info, de kosten. Gezien de integratie in de drinkwaterproductie, opteert Aquaduin om deze waterlevering op te nemen in de drinkwateractiviteit. Gezien de gestelde kostendekkendheid, de WaterRegulator staat voor de opmaak van dit tariefpad toe dat de kosten en opbrengsten nog verwerkt zijn als drinkwateractiviteit, maar deze dienen correct gerapporteerd te worden vanaf de eerstvolgende tariefplanopvolging.*
- *Er lijkt potentieel om in de toekomst efficiëntie verder te verhogen. In vergelijking met andere waterbedrijven situeert dit potentieel zich bij "Diensten en diverse goederen". Aquaduin neemt investeringen in leidingen en digitale watermeters in kost, terwijl andere waterbedrijven deze afschrijven.*
- *Mogelijks kunnen kosten nog verder gedrukt worden via verdere samenwerking. Aquaduin geeft aan eventueel digitale meters aan te kopen via het consortium Farys, De Watergroep en Pidpa. Wat de kostenimpact zou kunnen zijn is vooralsnog onduidelijk.*

- AGSO Knokke-Heist past een getrappt tariefpad toe in plaats van de lineaire trend. De regelgeving laat dit toe. AGSO Knokke-Heist onderbouwt het getrapte tariefpad met de wens om de tarieven gelijk te houden gedurende 3 jaar en vervolgens te evalueren. Gegeven de verplichte indexering blijven de opeenvolgende tarieven echter nooit constant. Daarnaast legt de goedkeuring van een tariefplan door de WaterRegulator, of bij beroep door de minister, de tarieven voor 6 jaar vast. Dat AGSO er nu al op wijst dat er na 3 jaar een evaluatie nodig is kan er mogelijks op wijzen dat de plannen ambitieus zijn.

- De WaterRegulator stelt ook vast dat het gebruik van een niet-lineaire trend een merkelijk risico oplevert voor hoge(re) tariefsprongen in de loop van de tarifaire periode. De sprongen kunnen nog versterkt worden als gevolg van hoge inflatiecijfers. De WaterRegulator zal daarom adviserende betrokken regelgeving aanpassen om meer stabiliteit in de evolutie van de tarieven te waarborgen.

- AGSO Knokke-Heist maakt gebruik van jaarlijkse winsten om de investeringen te financieren, waardoor geen beroep gedaan wordt op externe financiering. Hierdoor worden deze kosten onmiddellijk door de abonnee gedragen, terwijl door externe financiering een grotere spreiding over de tijd bekomen wordt. Anderzijds dienen geen interesten betaald te worden. De WaterRegulator zal de effecten van de keuze voor eigen of externe financiering verder onderzoeken om eventuele marges vast te stellen.

- AGSO Knokke-Heist is een gemeentebedrijf, wat een impact heeft op de wijze waarop het resultaat verwerkt wordt. Winsten worden op niveau van het gemeentebedrijf geminimaliseerd, maar zouden ook per activiteit in evenwicht kunnen gehouden worden.. Door de winsten voor drinkwater niet op de reserves te boeken, ontbreekt inzicht in de rapportering aan de WaterRegulator en moet teruggevallen worden op de jaarrekening. Een uitbreiding van de rapportering met inzicht in het equivalente bedrag zal hieraan tegemoet komen.

- Wanneer de prognose van een dalend comfortverbruik bij huishoudelijke abonnees ten gevolge van de uitrol digitale meter foutief blijkt, zal dit meerverbruik aan comforttarief de omzet verhogen.

- In 2025 rekent AGSO Knokke-Heist op de vernieuwing van de vergunning van het waterproductiecentrum. Wanneer de vergunning niet toegekend wordt, zal mogelijk een nieuw tariefplan ingediend moeten worden. AGSO Knokke-Heist zal in dat geval ook volledig afhankelijk zijn van ingekocht drinkwater. De WaterRegulator zal de effecten van productie, inkoop en levering tussen waterbedrijven verder onderzoeken.

- Er lijkt potentieel om in de toekomst de kostenefficiëntie verder te verhogen. Van alle waterbedrijven die een tariefplan indienden, heeft AGSO Knokke-Heist de hoogste kosten, in het bijzonder voor "Diensten en diverse goederen" en "Verbruik van ingekocht water- en hulpstoffen". Door een gunstige samenstelling aan abonnees resulteren deze kosten niet in hoge maximumtarieven. Er lijkt potentieel kostenefficiëntie te behalen bij een verdere reductie van de kosten voor de inkoop van drinkwater en door de beheersing van de kosten voor externe

- De uitrol van het strategisch investeringsprogramma en de weerslag ervan op de kosten van de drinkwateractiviteit zullen bepalend zijn voor de realisatie van het tariefplan. Zo heeft bijvoorbeeld de beoogde reductie van NRW een directe impact op de kostenposten inkoop water, de energiekost productie, de kost grondwaterwinningen een indirecte impact op investeringsuitgaven. De WaterRegulator zal de realisatie van het tariefplan nauwgezet opvolgen en indien nodig het tariefplan bijsturen zoals voorzien in de tariefreguleringsmethode.

- De Watergroep verwacht een daling van de energiekost tijdens de tariefplanperiode, enerzijds door een daling van het energieverbruik en anderzijds door de voorspelling van de energiemarkt dat de prijzen vanaf 2024 dalen en tussen 2024-2028 geleidelijk aan zouden stabiliseren. Indien de verwachte prijsdaling zich niet voordoet, zal mogelijk een nieuw tariefplan ingediend moeten worden.

- De gemiddelde opbrengsten voor aanvullende diensten liggen in het ingediend tariefplan jaarlijks hoger dan in 2019-2021. Daarenboven staan tegenover een aantal diensten geen inkomsten in het tariefplan. De WaterRegulator zal de evolutie van inkomsten uit aanvullende diensten verder opvolgen.