

Bijlage 8: Voorstel besteding Koppejan gelden

Bij de discussie over het niveau van de beschikbare Koppejan gelden rijzen de volgende vragen:

1. Welke kosten mogen hieronder vallen?
2. Over welke omzet wordt deze gelden berekend: de omzet van drinkwatervoorziening of de omzet van gehele WMD-groep.

Naast de genoemde randvoorwaarden wordt deze 1% besteding van de omzet gezien als een maatschappelijke besteding van toegestaan dividend en deze 1% valt dientengevolge onder de WACC-regeling.

Voor 2015 is dit maximaal toegestane rendement op eigen en vreemd vermogen door de ILT vastgesteld op 4,8%.

De motie Koppejan is als volgt vastgelegd in artikel 8 van het Drinkwaterbesluit:

Artikel 8. In tarief door te berekenen kosten

1. Als kosten, bedoeld in artikel 13, eerste lid, onder a, van de wet, die ten grondslag liggen aan het tarief, bedoeld in artikel 11 van de wet, worden aangemerkt kosten die zijn of worden gemaakt ten behoeve van de taken, genoemd in artikel 7, eerste en tweede lid, van de wet.
2. De kosten van projecten ten behoeve van de bevordering van een goede drinkwatervoorziening in het buitenland bedragen maximaal 1% van de raming van de omzet, bedoeld in artikel 9, eerste lid, onderdeel a.
3. De kosten, bedoeld in het tweede lid, worden in mindering gebracht op de toegestane vermogenskostenvergoeding, volgend uit de vastgestelde vermogenskosten, bedoeld in artikel 11, tweede lid, van de wet.
4. Bij ministeriële regeling kunnen nadere regels worden gesteld met betrekking tot de wijze van berekening van de vermogenskosten, bedoeld in artikel 11, tweede lid, van de wet.

In de toelichting bij het Drinkwaterbesluit is daarover het volgende opgenomen:

Artikel 8

Met dit artikel wordt expliciet gemaakt welke kosten mogen worden doorberekend in het drinkwatertarief, waarbij een koppeling wordt gelegd met de in de wet vastgelegde taken van de drinkwaterbedrijven. Specifiek waar het kosten voor buitenlandse projecten betreft, zijn het tweede en derde lid van toepassing. Het gaat dan om het bijdragen aan de verbeteringen op het gebied van drinkwater en sanitatie in het buitenland, met name in ontwikkelingslanden. In antwoord op de motie Koppejan heeft het kabinet op dit punt een beleidslijn uitgezet, waarbij 1% van de omzet als richtsnoer voor de omvang van deze activiteit is aangehouden. Deze beleidslijn is naar aanleiding van een nieuwe motie van de Tweede Kamer in dit artikel vastgelegd. In het derde lid is vastgelegd dat de kosten voor buitenlandse projecten in mindering worden gebracht op de vermogenskostenvergoeding die maximaal is toegestaan op basis van de vastgestelde vermogenskostenvoet. Op grond van het vierde lid kunnen nadere, technische rekenregels worden vastgesteld ten behoeve van de berekening van de vermogenskosten, bedoeld in artikel 11, tweede lid, van de wet.

De kosten die onder de 1% regeling vallen betreffen dus de kosten voor verbeteringen op het gebied van drinkwater en sanitatie in het buitenland, met name in ontwikkelingslanden.

De 1% betreft een percentage van de omzet. De tweede vraag die speelt is nog over welke omzet dit percentage wordt berekend. Het antwoord staat in artikel 9 lid 1 sub a van het Drinkwaterbesluit:

Artikel 9. Raming van omzet en kosten

1. De elementen en wijze van berekening van de tarieven, bedoeld in artikel 13, eerste lid, onder b, van de wet, worden gevormd door:
 - a. een raming van de met de taken, bedoeld in artikel 7, eerste en tweede lid, van de wet, te behalen omzet, die mede is gebaseerd op de daadwerkelijk gerealiseerde omzet in het voorafgaande kalenderjaar;
 - b. een raming van de kosten, bedoeld in artikel 8, eerste lid, die worden doorberekend in de drinkwatertarieven.

Het betreft hier dus de omzet gerelateerd aan de wettelijke taken van een drinkwaterbedrijf.

Dit houdt voor de bestedingen in dat de ondersteuning van maatschappelijke activiteiten in de provincie apart ten laste worden gebracht van de exploitatie van WMD.

In de onderstaande tabel is dat inzichtelijk gemaakt:

Bestedingen vanuit Koppejan 1%

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose
Totaal omzet in euros	38.584.435	40.461.418	40.279.309	39.802.293	39.842.171	39.883.885	39.788.690
maatschappelijk aangewend	385.844	404.614	402.793	398.023	398.422	398.839	397.887
Omzet Drinkwater	30.740.155	30.716.311	30.893.539	30.707.317	30.541.559	30.550.554	30.580.304
Afspraak Koppejan 1%	307.402	307.163	308.935	307.073	305.416	305.506	305.803

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose
Drents Landschap	13.600	13.600	13.600	13.600	13.600	13.600	13.600
Arboretum	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
Diverse Sponsoring lokaal	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Museum	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
Subtotaal lokaal	68.600	68.600	68.600	68.600	68.600	68.600	68.600

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose
Sanitaire en drinkwater project	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
gebruik Indonesie algemeen, garantie	272.402	272.163	273.935	272.073	270.416	270.506	270.803
Subtotaal internationaal	307.402	307.163	308.935	307.073	305.416	305.506	305.803

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose
Totaal besteed	376.002	375.763	377.535	375.673	374.016	374.106	374.403
reserve te besteden	9.843	28.851	25.258	22.350	24.406	24.733	23.484

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose
Maatsch. verantwoord ondernemen in % van de omzet	0,97%	0,93%	0,94%	0,94%	0,94%	0,94%	0,94%
Waterkosten per gezin	€ 122,73	€ 124,63	€ 124,03	€ 123,75	€ 123,48	€ 123,20	€ 122,93
MVO per gezin	€ 1,20	€ 1,16	€ 1,16	€ 1,17	€ 1,16	€ 1,16	€ 1,16
MVO per gezin lokaal in euro	€ 0,22	€ 0,21	€ 0,21	€ 0,21	€ 0,21	€ 0,21	€ 0,21
MVO per gezin internationaal in euro	€ 0,98	€ 0,95	€ 0,95	€ 0,95	€ 0,95	€ 0,94	€ 0,94
MVO per persoon totaal	€ 0,52	€ 0,50	€ 0,51	€ 0,51	€ 0,50	€ 0,50	€ 0,50