

Bestuursvoorstel

Onderwerp: Meerjarenraming (MJR) 2019 -2022 Nummer: Bestuursstukken\2645	Agendapunt: 6
---	----------------------

DB: Ja 4-6-2018	BPP: Ja 20-6-2018	FAZ: Ja 20-6-2018	VVSW: Ja 20-6-2018	AB: Ja 4-7-2018
---------------------------	-----------------------------	-----------------------------	------------------------------	---------------------------

Opsteller: Jan Schiphuis, 0598-693886 Personeelszaken, Financiën en Bedrijfsvoering	Opdrachtgever: Klaas de Veen	Portefeuillehouder: Jan Batelaan
---	--	--

Ondersteuning van de afdeling: <input type="checkbox"/> Technisch <input type="checkbox"/> Juridisch <input type="checkbox"/> Financieel <input checked="" type="checkbox"/> Staf <input type="checkbox"/> Communicatie <input type="checkbox"/> ICT / Beveiliging
--

Externe betrokkenen: N.v.t.	Reden: N.v.t.
---------------------------------------	-------------------------

Samenvatting: Deze meerjarenraming geeft de beleidsmatige en financiële kaders weer voor 2019, met een doorkijk naar 2022. De lasten stijgen gemiddeld met 0,6%. Door inzet van de algemene reserve kan, in de lijn van voorgaande jaren, de stijging van de taak watersysteembeheer stabiel op 2% gehandhaafd worden. De kosten van de taak zuiveringsbeheer dalen jaarlijks. Dit komt onder andere door het dalen van de kapitaallasten (weinig nieuwe investeringen in het zuiveringsbeheer).
--

Duurzaamheidsparagraaf: Nee

Begrotingsaspecten: Nee

AB Voorstel: Instemmen met de meerjarenraming 2019 - 2022.
--

Bijlagen: Ja – MJR 2019 - 2022.

Ter inzage (bestuursnet): Nee Onderwerp(en): –
--

Besluit/opmerkingen bestuur:

Paraaf secretaris-directeur:

Bestuursvoorstel

Inleiding

Hierbij bieden wij u de meerjarenraming (MJR) 2019 - 2022 aan. Over de hele meerjarenperiode stijgen de lasten gemiddeld met 0,6% per jaar. Dit is lager dan de verwachte inflatie de komende jaren.

Ontwikkelingen

Diverse ontwikkelingen hebben het beeld van deze MJR beïnvloed. Een aantal worden hier nader toegelicht.

Overdracht peilbeheer Drentse kanalen

Volgens de Waterwet (2009) en het Bestuursakkoord Water (2011) is het peilbeheer op kanalen een taak van de waterschappen. De Provincie Drenthe en de waterschappen Hunze Aa's, Drents Overijsselse Delta en Vechtstromen zijn daarom in gesprek gegaan om het peilbeheer van de Drentse kanalen over te dragen van de Provincie naar de waterschappen. Het betreft de kanalen Drentse Hoofdvaart (Meppel-De Punt) en Verlengde Hoogeveensche Vaart (Meppel-Klazienaveen). Tegelijkertijd met de overdracht wordt het waterakkoord uit 1994 herzien. Dit betekent onder anderen dat het aandeel in de kosten van de Provincie Drenthe overgaat naar de waterschappen. De meerkosten ingaande 2019 bedragen € 116.000,-.

Dividendopbrengst Nederlandse Waterschapsbank (NWB)

Tot en met 2011 keerde de NWB jaarlijks een dividenduitkering uit van ca. € 1,4 miljoen. Door strengere internationale eisen gesteld aan banken, werd de NWB verplicht een hoger eigen vermogen aan te houden. De dividenduitkering zal worden hervat zodra de NWB Bank voldoet aan de eisen van de leverage ratio (verhouding balanstotaal en het eigen vermogen). Onze verwachting is dat in 2019 weer dividend wordt uitgekeerd. Voorlopig is ingaande 2019 een dividenduitkering geraamd van € 1 miljoen. Bij het samenstellen van de begroting 2019 is hierover meer duidelijkheid.

Maatregelen op de RWZI's ten behoeve van de waterkwaliteit.

In het AB van 13 december 2017 is als onderdeel van het 10 puntenplan Nutriënten en Gewasbeschermingsmiddelen (GBM) besloten maatregelen te gaan voorbereiden op RWZI Gieten en RWZI Assen om met name de fosfaatbelasting te reduceren. Hiervoor is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 100.000,- voor de verdere planuitwerking en onderzoeken. Dit zal worden uitgevoerd in 2018.

De eerste berekeningen op hoofdlijnen laten geraamde investeringen voor Gieten en Assen zien van respectievelijk € 0,8 miljoen en € 2,7 miljoen, totaal € 3,5 miljoen. Dit bedrag is voorlopig meegenomen in de planning van de investeringen voor 2020. In de loop van 2018 zal, na de planuitwerking en onderzoeken, een nauwkeuriger berekening van de uitvoeringskosten worden gemaakt. Tevens zijn ingaande 2020 € 140.000,- extra exploitatielasten opgenomen als gevolg van deze investering.

Momenteel is een informatiebedrijfsvoeringsplan (IBP) in voorbereiding.

Het informatiebedrijfsvoeringsplan is een leidraad die aangeeft hoe Waterschap Hunze en Aa's invulling gaat geven aan de opgave die gesteld is door de overheid, externe en interne ontwikkelingen binnen Hunze en Aa's en daaruit voortvloeiende bedrijfsvoering. Nieuwe ICT-ontwikkelingen worden

Bestuursvoorstel

hierin meegenomen. Door onder andere de Omgevingswet en diverse andere ontwikkelingen zoals digitale dienstverlening en “open overheid” moeten er de komende jaren op ICT gebied diverse vernieuwingen worden doorgevoerd. Naast de in de meerjareninvesteringschema (MJI) opgenomen investeringen, is ingaande 2019 hiervoor een bedrag opgenomen van € 200.000,-.

Nieuwbouw laboratorium

Het nieuwe laboratorium zal per 1 januari 2019 in bedrijf zijn. In deze meerjarenraming is rekening gehouden met de gewijzigde exploitatielasten ingaande 2019.

Duurzaamheidsmaatregelen

De effecten van de geplande duurzaamheidsmaatregelen, zoals plaatsing zonnepanelen en uitbreiding van de WKK's, zijn in deze meerjarenraming opgenomen.

Omgaan met algemene reserves

De algemene reserves worden vooral gebruikt als algemeen weerstandsvermogen. Het hebben van voldoende eigen vermogen stelt ons in staat financiële tegenvallers zoals bijvoorbeeld beschreven in de risicoparagraaf op te kunnen vangen indien ze zich voordoen.

In ons Financieel Statuut is opgenomen dat onze algemene reserves een minimum- en een maximumomvang kennen. De minimale omvang is gelijk aan de op geld gewaardeerde risico's van de risicoparagraaf. De maximale omvang is 10% van de omvang per taak. Dit maximum is vastgesteld om te voorkomen dat reserves (maar) blijven groeien. Als de omvang van de algemene reserves hoger is dan het maximum dan wordt dat “overschot” in vier gelijke delen teruggegeven aan de belastingbetalers door het verlagen van de tarieven.

Sinds 2011 hanteren wij als uitgangspunt dat de omvang van onze algemene reserve van de taak watersysteembeheer ingezet wordt tot het minimumniveau én dat het teruggeven van het overschot niet meer in vier gelijke delen hoeft te gebeuren.

Door de ruimte tussen het minimum en het maximum van de algemene reserves (het appeltje voor de dorst) in te zetten was het mogelijk de lastenstijging bij ons te verlagen. Bovendien was er zo meer manoeuvreerruimte om de lastenstijging per jaar af te vlakken. De algemene reserves hebben zo (ook) een egalisatiefunctie gekregen en is bestaand beleid geworden.

Lastenontwikkeling

Een van de uitgangspunten van het Coalitieakkoord 2015 – 2019 is een stabiele, lage lastenontwikkeling te realiseren. Een stijging tot maximaal de inflatie is verdedigbaar. In deze MJR kunnen wij lager uitkomen dan de inflatieverwachting zonder ons ambitieniveau geweld aan te doen. Gemiddeld stijgen de lasten met 0,6% per jaar.

Bestuursvoorstel

Lastenontwikkeling in procenten (na inzet reserves)

	2019	2020	2021	2022
Totaal	0,7%	1,0%	0,8%	0,1%
Per taak				
- Watersysteembeheer	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
- Zuiveringsbeheer	-0,7%	-0,2%	-0,7 %	-2,2%

Met het inzetten van de algemene reserve kan de lastenstijging bij het watersysteembeheer stabiel op 2% gehandhaafd worden, evenals in de MJR van vorig jaar. Aan het eind van 2022 bedraagt de stand van de algemene reserve nog € 2,8 miljoen. Dit is € 1,2 miljoen meer dan het minimumniveau van € 1,6 miljoen.

Bij het zuiveringsbeheer is jaarlijks een lastendaling te zien. Dit komt onder andere door het dalen van de kapitaallasten (weinig nieuwe investeringen in het zuiveringsbeheer).

Hierbij wordt nog opgemerkt dat de huidige discussie over het verwijderen van medicijnresten, op termijn kan leiden tot een kostenverhoging van de taak zuiveringsbeheer.

Tarieven / belastingbetalers

Ingaande 2019 geldt de nieuwe kostentoedelingsverordening (KTV). Volgens de Waterschapswet moet dat minimaal eens per vijf jaar gebeuren. In de KTV staat de procentuele verdeling van de kosten van het watersysteem over de belastingcategorieën ingezetenen, gebouwd, ongebouwd en natuur. De verdeling is gebaseerd op een bestuurlijke keuze voor het ingezetenen-aandeel en een berekening van de onderlinge waardeverhoudingen voor de overige categorieën. Op basis van een extern uitgevoerd onderzoek naar oppervlaktes en waardes per hectare is de volgende procentuele verdeling berekend:

Categorie:	oud	nieuw
Ingezetenen	29%	29%
Gebouwd	49,6%	48,6%
Ongebouwd	21,2%	22%
Natuur	0,2%	0,4%

De verhoging van het aandeel ongebouwd van 21,2% naar 22% heeft een stijgend effect van 4,5% op het tarief ongebouwd. De daling van het aandeel gebouwd van 49,6% naar 48,6% heeft een dalend effect van 3,6% op het tarief gebouwd.

Het tarief ongebouwd stijgt in 2019 t.o.v. 2018 met 7,3%. Dit betreft voor 4,5% het effect van de nieuwe KTV, voor 2% de stijging 2019 t.o.v. 2018 en voor 0,8% een lichte daling van het aantal ha. wegen en een lichte stijging van het aantal ha. natuur t.o.v. 2018.

Over het algemeen volgen de tarieven de lastenontwikkeling per taak. De verschillen worden duidelijk bij onze "voorbeeld belastingbetalers".

Door veranderingen in de heffingseenheden (aantal ingezetenen, hectares ongebouwd etc.) treden onderling wel verschillen op. Hier speelt mee dat het aantal eenheden (hectares) bij ongebouwd

Bestuursvoorstel

jaarlijks afneemt. Bij de overige belastingcategorieën stijgt het aantal eenheden momenteel (WOZ-waarde, aantal ingezetenen). Bij een verlaging van het aantal eenheden, stijgt het tarief per eenheid. Ook speelt hierin een rol dat het effect van een lager tarief bij het zuiveringsbeheer (van € 73,- in 2018 naar € 70,- in 2022) niet zwaar "meetelt" bij het agrarisch bedrijf. De belastingaanslag van een agrarisch bedrijf heeft vooral betrekking op de watersysteemheffing ongebouwd. Het deel ongebouwd van de aanslag bedraagt ca. 95% van de totale aanslag.

Tariefeffecten op voorbeeld belastingbetalers

	2019	2020	2021	2022
Gezin met een huurhuis	0%	0,3%	0,0%	-1,1%
Gezin met een eigen woning	0%	0,7%	0,5%	-0,3%
Gezin met een agrarisch bedrijf	6,6%	2,4%	2,0%	2,0%
MKB bedrijf	-0,3%	1,1%	0,9%	0,3%
Industrieel bedrijf	-0,6%	-0,1%	-0,5%	-1,8%

Voorstel

Instemmen met de meerjarenraming 2019 - 2022.

namens het dagelijks bestuur,

Harm Küpers
secretaris-directeur

Geert-Jan ten Brink
dijkgraaf