

## Bestuursvoorstel

<b>Onderwerp:</b> Begroting 2017 <b>Nummer:</b> Bestuursstukken\2187	<b>Agendapunt:</b> 8
---	----------------------

<b>DB:</b> Ja 10-10-2016	<b>BPP:</b> Ja 26-10-2016	<b>FAZ:</b> Ja 26-10-2016	<b>VVSW:</b> Ja 26-10-2016	<b>AB:</b> Ja 9-11-2016
-----------------------------	------------------------------	------------------------------	-------------------------------	----------------------------

<b>Opsteller:</b> Eenje van Wijngaarden, 0598-693899 Personeelszaken, Financiën en Bedrijfsvoering	<b>Opdrachtgever:</b> Klaas de Veen	<b>Portefeuillehouder:</b> Wiebe van der Ploeg
--	--	---

<b>Ondersteuning van de afdeling:</b> <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
--

<b>Externe betrokkenen:</b>	<b>Reden:</b>
	N.v.t.

<b>Samenvatting:</b> De begroting 2017 is opgesteld op basis van de meerjarenraming 2017 - 2020 en de recentste ontwikkelingen met financiële gevolgen. Zie hiervoor ook de najaarsrapportage 2016. Door meevallende uitgaven is de lastenontwikkeling lager dan bij de meerjarenraming werd verwacht. Ook ten opzichte van de begroting 2016 daalt de belastingopbrengst.
---

<b>Duurzaamheidsparagraaf:</b> Nee
------------------------------------

<b>Begrotingsaspecten:</b> Nee
--------------------------------

<b>AB Voorstel:</b> De begroting 2017 vaststellen. C-kredieten beschikbaar te stellen voor € 5.160.500,-.
---

<b>Bijlagen:</b> Ja – Begroting 2017.
--

<b>Ter inzage (bestuursnet):</b> Nee <b>Onderwerp(en):</b> –
--

<b>Besluit/opmerkingen bestuur:</b>
-------------------------------------

## Bestuursvoorstel

Paraaf secretaris-directeur:

# Bestuursvoorstel

## Inleiding

Hierbij bieden wij u de begroting 2017 aan. Net als bij de begroting 2016 komt de lastenontwikkeling iets lager uit dan de eerder uitgesproken verwachtingen bij de meerjarenraming (MJR) in het voorjaar. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u graag naar de begroting 2017. In het kort gaan we hieronder in op (lasten)ontwikkelingen en de tarieven. Wij stellen u voor de begroting 2017 vast te stellen.

## 1. Uitgangspunten

### *Inhoudelijk*

Ook in 2017 pakken we de uitvoering van het beheerprogramma en het coalitieakkoord verder op. In de begroting 2017 gaan we in hoofdstuk 1 en 2 hier verder op in.

Voorbeelden hiervan zijn dat:

- de oprichting van het Noordelijk Belastingkantoor een volgende fase in gaat;
- de zuiveringsstrategie verder vorm krijgt;
- we verder gaan met voorbereiden van het invoeren van de Omgevingswet;
- we deelnemen aan de regionale subsidieregeling van de provincie Drenthe om DAW projecten te financieren;
- de veendiktes in ons gebied in beeld worden gebracht, dit is nodig voor de besluitvorming rondom veenoxidatie;
- voor de eerste gemeenten een klimaatscan (stresstest) wordt uitgevoerd;
- voor de nieuwbouw van het laboratorium in Veendam medio 2017 “de spade de grond in gaat”.

### *Financieel*

Belangrijke uitgangspunten van de MJR waarmee bij het opstellen van de begroting 2017 rekening moest worden gehouden:

- Stijging personeelslasten 2,5%;
- Prijsstijging (inflatie) 1%;
- Input portefeuillehouders vanuit het coalitieakkoord meenemen. Te weten: Het investeringsvolume verhogen van € 14 miljoen naar € 15 miljoen door het opnemen van € 1 miljoen voor investeringen in duurzaamheidsmaatregelen. Daarnaast is het communicatiebudget structureel met € 50.000,- verhoogd;
- Rente(omslag)percentage van 3,2%;
- De lagere HWBP bijdrage wordt gereserveerd voor het financieren van toekomstige HWBP-projecten;
- De stelpost besparingen is ingevuld;
- De financiële gevolgen van het NBK zijn verwerkt;
- Deelname HWH is verwerkt;
- Er is een aanneming gemaakt van de voorbereidingskosten rondom de invoering van de Omgevingswet.

## Bestuursvoorstel

Door de lage rente is voor 2017 gerekend met 2,96% als renteomslagpercentage. Alle overige uitgangspunten zijn overeenkomstig de MJR verwerkt in de begroting 2017.

### 2. Het resultaat

We vergelijken de begrotingsuitkomst eerst met de verwachte begrotingsuitkomst volgens de MJR. Daarna vergelijken we de begrotingsuitkomst 2017 met de uitkomst van het vorige jaar.

#### 2.1. Vergelijking met de meerjarenraming

In de begroting 2017 is onder andere rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen ten opzichte van de MJR:

- hogere leasekosten van € 172.000,- deels doordat we meer inbesteden (zelf doen) en deels doordat we bij vervanging leasen in plaats van kopen (anders hogere kapitaallasten);
- een lagere te betalen bijdrage aan waterschap Noorderzijlvest van € 341.000,- onder andere door de periodieke herziening van de kostenverdeling gemeenschappelijke regeling grensoverschrijdend afvalwater met NZV (GR NZV);
- éénmalige kosten voor het karteren van veendiktes € 200.000,-;
- lagere kapitaallasten van € 459.000,-.

Ten opzichte van de MJR is de lastenontwikkeling nu als volgt:

	<b>MJR 2017 - 2020</b>	<b>Begroting 2017</b>
Netto lasten	€ 86,4 mln.	€ 85,9 mln.
Inzet reserves	€ 1,8 mln.	€ 2,0 mln.
Belastingopbrengst	€ 84,6 mln.	€ 83,9 mln.
Totale lastenontwikkeling	0%	- 0,7%
Per taak		
- watersysteembeheer (WS)	2,0%	2,0%
- zuiveringsbeheer (ZUI)	- 1,9%	- 3,5%

Toelichting:

Vooraf door de lagere kapitaallasten en een lager kostenaandeel in de GR NZV dalen de netto lasten. De lagere nettolasten zijn niet 50/50 verdeeld over de beide taken. Voor de taak watersysteembeheer stijgen de netto lasten met € 114.000,-, voor de taak zuiveringsbeheer dalen de lasten met € 598.000,-.

In de meerjarenraming 2017 – 2020 is afgesproken de lastenontwikkeling voor de taak watersysteembeheer op 2% te houden. Daarvoor moeten we € 100.000,- extra uit de algemene reserve watersysteembeheer halen. De totale onttrekking is dan afgerond € 2 miljoen. Financieel is daar de ruimte voor.

## Bestuursvoorstel

Voor de algemene reserve zuiveringsbeheer hoeven we niet meer te reserveren. Ons beleid is om niet meer algemene reserve te hebben dan het gewenste minimumniveau. Hierdoor daalt de lastenontwikkeling voor het zuiveringsbeheer verder en draagt zo bij aan het verlagen van het zuiveringstarief richting het landelijk gemiddelde.

### 2.2. Vergelijking met de begroting 2016

In hoofdstuk 4 van de begroting (vanaf blz. 48) is de vergelijking tussen de begroting 2017 en 2016 naar kosten- en opbrengstsoorten opgenomen. Daarin verklaren we in grote lijnen alle verschillen.

	<b>Begr. 2017</b>	<b>Begr. 2016</b>
Netto lasten	€ 85,9 mln.	€ 85,6 mln.
Te dekken door:		
- Reserves	€ 2,0 mln.	€ 1,0 mln.
- Waterschapsbelastingen	€ 83,9 mln.	€ 84,6 mln.

De netto lasten (kosten min opbrengsten) stijgen in 2017 per saldo met € 331.000,- ten opzichte van 2016. Dat is 0,4%.

Voor het watersysteembeheer gebruiken we de algemene reserve watersysteembeheer om de waterschapsbelasting voor die taak met niet meer dan 2% te laten stijgen. Voor 2017 is daarvoor afgerond € 2 mln. nodig. Voor de taak zuiveringsbeheer dalen de lasten. Een bijdrage vanuit de algemene reserve zuiveringsbeheer is niet nodig.

De uiteindelijke, door belastingopbrengsten te dekken, lasten dalen van € 84,6 naar € 83,9 miljoen. Een daling van 0,7%.

### 3. Tarieven

In hoofdstuk 3, onderdeel D (vanaf blz. 32) staan de tarieven per taak volgens de begroting 2017. De stijging / daling van de verschillende belastingtarieven in procenten is niet gelijk aan de lastenstijging / daling per taak in procenten. Zo dalen de lasten voor het zuiveringsbeheer met 3,5%, terwijl het tarief voor het zuiveringsbeheer met 2,9% daalt. Dit is het gevolg van wijzigingen in het aantal eenheden (WOZ-waarde, aantal hectares, vervuilingseenheden etc.).

De verschillen worden duidelijk bij onze "voorbeeld belastingbetalers". Zie de tabel hierna.

#### *Tariefeffecten op voorbeeld belastingbetalers*

	<b>2017</b>
Gezin met een huurhuis	- 1,8%
Gezin met een eigen woning	- 0,8%
Gezin met een agrarisch bedrijf	+ 1,0%
MKB bedrijf	- 0,5%
Industrieel bedrijf	- 2,6%

## Bestuursvoorstel

Het percentage geeft aan hoeveel de belastingaanslag waterschapslasten 2017 zal afwijken van de belastingaanslag waterschapslasten van 2016.

### Voorstel

De begroting 2017 vaststellen  
C-kredieten beschikbaar te stellen voor € 5.160.500,-.

namens het dagelijks bestuur,

Harm Küpers  
secretaris-directeur

Alfred van Hall  
dijkgraaf