

Vergadering 15 november 2023
Agendapunt 02a
Documentnaam Mededelingen

1. Kadernota en meerjarenraming

De huidige Planning & Control-cyclus van waterschap Hunze en Aa's resulteert in een vijftal documenten die door het Algemeen Bestuur worden behandeld. Dit betreffen de meerjarenraming, begroting, voorjaarsrapportage, najaarsrapportage en jaarrekening. De afgelopen jaren zijn de meerjarenraming, voorjaarsrapportage en jaarrekening behandeld in de AB-vergadering van juni/juli en de begroting en najaarsrapportage in de AB-vergadering van november.

Het doel van de meerjarenraming (MJR) is het DB de gelegenheid te geven een begroting voor het volgende jaar op te stellen die aan de door het AB vastgestelde kaders voldoet. De MJR bestaat uit een beleidsmatig- en een financieel gedeelte. Het financiële gedeelte betreft onder andere de kostenontwikkeling per taak over de meerjarenraming, maar daarnaast ook de ontwikkeling van de waterschapsbelastingen (tarieven) in de meerjarenperiode.

Voor het bepalen van de ontwikkeling van de tarieven speelt logischerwijs de invoering van het nieuwe belastingstelsel een belangrijke rol. Het streven van het ministerie is er nog steeds op gericht dat op 1 januari 2025 de belastingaanslagen van het waterschap op basis van het aangepaste stelsel zullen plaatsvinden. In 2024 zult u een aantal beslissingen nemen ten aanzien van de kostentoedeling: percentages belastingcategorieën en het al dan niet overgaan tot het instellen van plusvoorzieningen voor wateraanvoer. Daarnaast zullen in 2024 ook door u keuzes gemaakt worden over ons kwijtscheldingsbeleid en ons financieel statuut (o.a. beleid inzet reserves). Beide onderwerpen hebben direct een invloed op tariefontwikkelingen. Derhalve is het niet mogelijk om in de AB-vergadering van 3 juli 2024 in de meerjarenraming al een getrouw beeld te geven van de ontwikkeling van de tarieven. De hiervoor genoemde keuzes moeten immers nog gemaakt worden.

Rekening houdende met het voorgaande zal in de AB-vergadering van 3 juli 2024 geen meerjarenraming, maar een kadernota aan het AB worden aangeboden. Deze kadernota zal met name een financieel gedeelte bevatten. In de kadernota wordt de totale lastenstijging en de lastenstijging per taak weergegeven over de meerjarenperiode (zonder tarieven per categorie). Op deze wijze kunnen door het AB de kaders worden vastgesteld, waaraan de begroting (en meerjarenraming) moet voldoen. De meerjarenraming (inclusief tarieven) zal vervolgens, samen met de begroting, in de AB-vergadering van 6 november 2024 worden behandeld.