

Zaaknr. : 16.ZK14088/16.B0276

Kenmerk : 16IT041829

Barcode : 

Begroting 2017

Doel van de notitie: Besluitvorming door het algemeen bestuur over vaststelling van de Begroting 2017.

Samenvatting: De Begroting 2017 vormt het financiële kader voor de uitvoering van de programma's in 2017 en is een nadere uitwerking van de eerste jaarschijf van de meerjarenraming in de Kadernota 2017-2026. De uitgangspunten, netto lasten en grondslagen voor heffing zijn geactualiseerd op basis van voortschrijdend inzicht. De volgende conclusies kunnen worden getrokken:

- De totale lasten en tarieven blijven binnen de kaders van de kadernota.
- Ondanks de forse investeringen in een veilige delta en de toenemende risico's wordt er vastgehouden aan een gematigde ontwikkeling van de lasten voor burgers en bedrijven: de afgesproken voorbeeldprofielen voor huishoudens en bedrijven blijven binnen de gestelde norm van 2,5% + inflatie = 4% lastenstijging.
- De lastenontwikkeling neemt voor alle voorbeeldprofielen licht af ten opzichte van de kadernota, met uitzondering van natuurterreinen, waar aanpassing van de grondslag als gevolg van een verschuiving in de toewijzing van percelen naar de categorieën, zorgt voor een stijging van het tarief.
- Het tarief voor de zuiveringsheffing 2017 wordt gelijk gehouden aan het tarief voor de zuiveringsheffing 2016, dit conform afspraak Kadernota 2017-2026.
- De tarieven voor de watersysteemheffing zijn ten opzichte van de kadernota naar beneden bijgesteld: De inflatieverwachting 2017 is aangepast naar 1,5% (t.o.v. 1,75% bij de kadernota). Hierdoor mogen de tarieven minder hard stijgen om binnen de afgesproken lastenstijging voor de voorbeeldprofielen te blijven. Uitzondering betreft het tarief voor natuurterreinen, waar een aanpassing van de grondslag als gevolg van een verschuiving in de toewijzing van percelen naar de categorieën, zorgt voor een stijging van het tarief ten opzichte van de kadernota.

Gelijktijdig met de Begroting 2017 worden de belastingverordeningen, aanpassing van het activa- en reserve en voorzieningenbeleid, het investeringsplan en de mandateringslijst instandhoudingsinvesteringen als separate agendapunten aangeboden.

Advies: Het algemeen bestuur stemt in met:

1. de Begroting 2017;
2. een onttrekking van € 2.575.000 uit de egaliseringsreserve Watersysteembeheer;
3. een onttrekking van € 1.824.000 uit de egaliseringsreserve Zuiveringsbeheer;
4. een toevoeging van € 2.942.452 aan de bestemmingsreserve DFB Watersystemen;
5. een toevoeging van € 3.385.963 aan de bestemmingsreserve DFB Zuiveringsbeheer;
6. een onttrekking van € 1.892.899 uit de bestemmingsreserve DFB Watersystemen;
7. een onttrekking van € 1.017.081 uit de bestemmingsreserve DFB Zuiveringsbeheer;
8. vaststelling van het subsidieplafond voor het verstrekken van subsidies volgens de regeling "Aanpak van emissies uit diffuse bronnen" voor 2017 op € 36.000.

Bespreking in:	Vergaderdatum:
☒ Directieteam	4 oktober 2016
☐ Overlegvergadering	
☒ Dagelijks Bestuur	18 oktober 2016
☐ Georganiseerd Overleg	
☒ Besluitvormend AB	9 november 2016
☒ Bijlage(n) bij het besluit Begroting 2017	16IT43800
-- Achtergronddocument(en)	

Aanleiding

Het waterschap is wettelijk verplicht om jaarlijks een meerjarenraming op te stellen die de koers en financiële kaders weergeeft. Het waterschap legt dit vast in de Kadernota met een tienjarige doorkijk. De Kadernota vormt samen met het nieuwe Waterbeheerplan het belangrijkste kaderstellende document voor de bestuursperiode. De voorliggende Begroting 2017 is een nadere uitwerking van het eerste jaar uit de meerjarenraming van de Kadernota 2017-2026.

Beoogd effect

Het algemeen bestuur autoriseert met het vaststellen van de Begroting 2017 het financiële kader voor de uitvoering van de programma's, alsmede de dekkingsmiddelen die zijn opgenomen in de begroting naar kostendragers.

Argumenten

1. De lasten blijven binnen de kaders van de kadernota.

De totale bruto lasten zijn € 267.000 voordelig ten opzichte van de kadernota.

De baten zijn € 346.000 lager. Dit is met name te verklaren doordat de belastingopbrengsten lager zijn als gevolg van het bijstellen van de belastingtarieven (zie onder 2.)

Verwacht bedrijfsresultaat (bedragen x € 1.000)	Begroting 2016	Kadernota 2017	Begroting 2017
Totale bruto lasten ¹	133.954	141.980	141.713
Totale baten (incl. bijdrage provincie N-B)	-131.467	-139.489	-139.143
Verwacht Jaarresultaat	+ 2.487	+ 2.491	+ 2.570
Onttrekking egalisatiereserve CBL	-1.450	-1.589	-1.589
Verwacht Bedrijfsresultaat	+ 1.037	+ 902	+ 981

(+ = nadelig / - = voordelig)

Het verwachte nadelige bedrijfsresultaat van € 981.000 wordt als volgt gedekt:

Verwachte dekking bedrijfsresultaat 2017 (bedragen x € 1.000)	Kadernota 2017	Begroting 2017
Toevoeging incidentele baten aan de bestemmingsreserve DFB	6.728	6.328
Onttrekking uit de egalisatiereserve Watersysteembeheer	-2.412	-2.575
Onttrekking uit de egalisatiereserve Zuiveringsbeheer	-2.308	-1.824
Onttrekking uit de bestemmingsreserve DFB	-2.910	-2.910
Totaal dekking resultaat	-902	-981

De Begroting 2017 resulteert in de volgende resultaten en dekking per taak:

Verwacht resultaat en dekking per taak (bedragen x € 1.000)	Water- systeem- beheer	Zuiverings- beheer	Vaarwegen- beheer	Totaal
Netto lasten	61.299	58.979	1.435	121.713
Opbrengst verontreinigingsheffing	-248			-248
Heffingen/omslagen	-58.778	-58.681		-117.459
Onttrekking egalisatiereserve CBL	-747	-842		-1.589
Bijdrage Provincie			-1.435	-1.435
Resultaat per taak 2017	+ 1.526	-544	0	+ 981

¹ Wanneer er gesproken wordt over bruto lasten gaat het over de totale kosten van het waterschap. Wanneer er gesproken wordt over netto lasten gaat het over de bruto lasten minus de overige opbrengsten (niet zijnde belastingopbrengsten).

Verwacht resultaat en dekking per taak (bedragen x € 1.000)	Water-systeem-beheer	Zuiverings-beheer	Vaarwegen-beheer	Totaal
Toevoeging bestemmingsreserve DFB (financiële meevallers) ²	+2.942	+3.386	0	+6.328
Ottrekking bestemmingsreserve DFB ²	-1.893	-1.017	0	-2.910
Ottrekking egalisatiereserve	-2.575	-1.824	0	-4.399
Dekking resultaat per taak 2017	-1.526	+544	0	-981

2. De tarieven blijven binnen de kaders van de kadernota

Het tarief voor de zuiveringsheffing 2017 wordt gelijk gehouden aan het tarief voor de zuiveringsheffing 2016, dit conform afspraak Kadernota 2017-2026.

De tarieven voor de watersysteemheffing zijn ten opzichte van de Kadernota naar beneden bijgesteld: De inflatieverwachting 2017 is aangepast naar 1,5% (t.o.v. 1,75% bij de kadernota). Hierdoor mogen de tarieven minder hard stijgen om binnen de afgesproken lastenstijging voor de voorbeeldprofielen te blijven. Uitzondering betreft het tarief voor natuurterreinen, waar een aanpassing van de grondslag als gevolg van een verschuiving in de toewijzing van percelen naar de categorieën, zorgt voor een stijging van het tarief ten opzichte van de kadernota.

Heffing (bedragen in €)	Begroting 2016	Kadernota 2017	Begroting 2017
Watersysteemheffing			
- ingezetenen	52,34	54,37	54,19
- gebouwd (basis 2.500) ³	0,83	0,882	0,879
- natuur	3,52	3,87	4,00
- ongebouwd openbare wegen	165,68	173,97	173,60
- overig ongebouwd	47,34	49,71	49,60
Zuiveringsheffing / verontreinigingsheffing	52,74	52,74	52,74

3. Ondanks de forse investeringen in een veilige delta en de toenemende risico's wordt er vastgehouden aan een gematigde ontwikkeling van de lasten voor burgers en bedrijven: de afgesproken voorbeeldprofielen voor huishoudens en bedrijven blijven binnen de gestelde norm van 2,5 % + inflatie = 4 % lastenstijging.

De lastenontwikkeling neemt voor alle voorbeeldprofielen licht af ten opzichte van de kadernota, met uitzondering van natuurterreinen (zie de toelichting onder 2):

Voorbeeldaanslagen (bedragen in €)	Begroting 2016	Kadernota 2017	Begroting 2017	% 2017 t.o.v. 2016
Huishoudens				
Meerpersoons huishouden, huurwoning, 3 v.e.	€ 210,55	€ 212,59	€ 212,41	+0,9%
Eenpersoonshuishouden, huurwoning, 1 v.e.	€ 105,08	€ 107,11	€ 106,93	+1,8%
Meerpersoons huishouden, koopwoning, € 200.000, 3 v.e.	€ 276,97	€ 283,14	€ 282,71	+2,1%
Eenpersoons huishouden, koopwoning, € 200.000, 1 v.e.	€ 171,50	€ 177,66	€ 177,23	+3,3%

² De toevoegingen en otrekkingen aan de bestemmingsreserve DFB worden apart voorgelegd. Reserves ontstaan, worden gevoed, opgeheven of verminderd door aparte besluiten van het algemeen bestuur.

³ Met ingang van 1 januari 2009 is het tarief een vast percentage van de WOZ-waarde. Voor 2017 is het tarief bijgesteld van 0,0353% in de Kadernota naar 0,0352% in de voorliggende Begroting.

Voorbeeldaanslagen (bedragen in €)	Begroting 2016	Kadernota 2017	Begroting 2017	% 2017 t.o.v. 2016
Bedrijven				
Natuurterreinen, 1000 ha	€ 3.517,43	€ 3.866,25	€ 3.999,46	+13,7%
Agrarisch bedrijf, € 400.000, 40 ha grond, 3 v.e.	€ 2.184,57	€ 2.287,59	€ 2.282,78	+4,5%
Gemeente, 600 ha wegen	€ 99.410,24	€ 104.384,63	€ 104.160,31	+4,8%
Groothandel, € 2.400.000, 7 v.e.	€ 1.166,19	€ 1.215,72	€ 1.212,84	+4,0%
Productiebedrijf voedingsmiddelen, € 12.000.000, 300 v.e.	€ 19.805,74	€ 20.054,69	€ 20.040,21	+1,2%

4. Het waterschap slaagt er in de stijging van de belastingen beperkt te houden en te werken aan een gezonde schuldpositie.

In de Kadernota 2017-2026 heeft het waterschap beleid ontwikkeld ter verbetering van de schuldpositie. In de Begroting 2017 zijn er duurzame maatregelen genomen om de groei van de schulden te beperken. Deze maatregelen leiden tot een lagere schuldpositie, maar ook tot een tijdelijke toename van de lasten. Om deze extra lasten op te kunnen vangen is de bestemmingsreserve 'duurzaam financieel beleid' gevormd.

In 2017 worden de verwachte incidentele baten aan de reserve toegevoegd, het gaat om een bedrag van € 6,3 miljoen. Om de hogere lasten in 2017 te dekken die ontstaan als gevolg van de maatregelen, wordt vervolgens € 2,9 miljoen aan de reserve onttrokken.

5. Het weerstandsvermogen is ruim voldoende in relatie tot de risico's

In 2016 heeft een risicoanalyse (inventarisatie en kwantificeren van de risico's) plaatsgevonden om te beoordelen of de omvang van reserves voldoende is. Uit het rapport is gebleken dat het weerstandsvermogen vooralsnog 'ruim voldoende' is maar dat het de komende jaren daalt naar een 'voldoende' niveau in 2021, conform het door het bestuur vastgestelde reserve- en voorzieningenbeleid.

6. Het subsidieplafond moet jaarlijks worden vastgesteld door het algemeen bestuur.

Voor de subsidieregelingen die genoemd worden in de Subsidieverordening waterschap Brabantse Delta, wordt in de begroting het maximum beschikbaar gestelde bedrag voor het begrotingsjaar vastgesteld.

Voor het verstrekken van subsidies volgens de regeling "Aanpak van emissies uit diffuse bronnen" wordt voor het jaar 2017 € 36.000 totaal beschikbaar gesteld.

Kanttekeningen en risico's

De kanttekeningen en risico's worden benoemd en toegelicht in de nota financieel beheer, die in de Begroting 2017 is opgenomen.

Financiële dekking

De financiële gevolgen zijn bij de paragraaf Argumenten in beeld gebracht. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de nota financieel beheer, hoofdstuk 1 van de Begroting 2017.

Uitvoering

De in de begroting opgenomen programmaplannen en investeringen worden in 2017 uitgevoerd. De begroting vormt het geautoriseerd, inhoudelijk en financieel kader waarbinnen de bedrijfsuitoefeningen moet plaatsvinden.

Gelijktijdig met de Begroting 2017 worden de belastingverordeningen, aanpassing van het activa- en reserve en voorzieningenbeleid, het investeringsplan en de mandateringslijst instandhoudingsinvesteringen als separate agendapunten aangeboden.

Communicatie

- In de Waterschapswet is bepaald dat het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting met toelichting aan het algemeen bestuur aanbiedt.
- De voorbereidingscommissie Financiële Zaken (27 oktober 2016) brengt ter voorbereiding van de Begroting van het waterschap financieel-technisch advies uit aan het dagelijks bestuur.
- De Begroting 2017 en bijbehorende stukken moeten, zodra zij verstrekt zijn aan het algemeen bestuur, ten minste 2 weken ter inzage worden gelegd voor belanghebbenden. De begroting is ook te downloaden van de website van het waterschap.
- Het algemeen bestuur zal de begroting in de AB-vergadering van 9 november 2016 behandelen en vervolgens vaststellen.
- Na vaststelling van de begroting wordt deze binnen twee weken verstrekt aan de Gedeputeerde Staten van de Provincie Noord-Brabant. Voor de medewerkers wordt de begroting op Waterweb geplaatst.

Relatie met beleidsvelden

- **Winnend Samenwerken in Brabant**
De geraamde besparingen als gevolg van de Brabantse samenwerking zijn in de Begroting 2017 verwerkt.
- **Bijdrage aan doelen voor Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen**
In de begroting 2017 worden bij het behalen van de doelstellingen, programma's en producten diverse MVO-doelen nagestreefd en gerealiseerd.