



Bestuursvoorstel

Onderwerp

Begroting AGV 2012

Betrokken DB-lid

P.J. Rooijmans

Vergaderdata bestuursorganen

Dagelijks bestuur	4 oktober 2011
Commissie	26 oktober 2011
Algemeen Bestuur	24 november 2011

Directie-advies van

21 september 2011

Concept-besluit

Het dagelijks bestuur stelt voor de begroting AGV 2012 vast te stellen. Hiervoor is een ontwerpbesluit bijgevoegd.

Nummer

BBV11.0814

Contactpersoon

R. Gross

Doorkiesnummer

020 608 24 39

1 Aanleiding voor het bestuursvoorstel

Overeenkomstig het Waterschapsbesluit dient het waterschapsbestuur jaarlijks een begroting vast te stellen.

2 Doel van het bestuursvoorstel

Voor het aankomende jaar stelt het bestuur een begroting vast met daarin opgenomen de financiële middelen voor de uit te voeren taken. De begroting vormt de basis voor de vast te stellen tarieven van de waterschapsbelastingen.

3 Samenvatting

De begroting 2012 is een uitwerking van de eerste jaarschijf van de Meerjarenbegroting AGV 2012-2016 (MJB). Aanvullend hierop is een beperkt aantal actualiteiten in de begroting verwerkt. Tevens is de toezegging nagekomen om aanvullend op de MJB mogelijke besparingen te inventariseren. Concrete posten daarvoor zijn verwerkt in de voorliggende begroting. Op basis hiervan komen de tariefsvoorstellen (exclusief inflatie) lager uit dan de prognose in de MJB en is er ruimte voor een extra dotatie aan de reserve "Te dekken exploitatiesaldo".

Op basis van het meerjarig financieel perspectief zijn de tarieven voor 2012 bepaald. De zuiveringsheffing stijgt voor 2012 met **0,9%** ten opzichte van 2011 en de watersysteemheffing met **5,3%**.



Bestuursvoorstel

De percentages zijn inclusief inflatie, die een verhogend effect heeft op de tarieven 2012 van afgerond 1%.

Het gewogen gemiddelde van de tariefstijging voor 2012, van de zuiveringsheffing en de watersysteemheffing samen, bedraagt 3,1% ten opzichte van 2011. Exclusief inflatie is dit 2,2% en is lager dan de 2,7% waarvan werd uitgegaan in de MJB 2012-2016 en de begroting 2011.

Nummer

BBV11.0814

Het Bestuursakkoord Water heeft, door de bijdrage aan het HWBP en de doorgeschoven kosten van de muskusrattenbestrijding, een sterk kostenverhogend effect voor de taak watersysteembeheer. Hierdoor stijgen de tarieven van de watersysteemheffing met 2,8% extra. Zonder het Bestuursakkoord Water zou het gewogen gemiddelde op 0,7% (exclusief inflatie) zijn uitgekomen.

Het voorliggende voorstel voor de tarieven 2012 van de waterschapbelastingen wijkt af van de prognoses die zijn afgegeven bij de MJB 2012-2016. Exclusief inflatie komt:

- de zuiveringsheffing 0,3% per jaar lager uit;
- de watersysteemheffing 0,6% per jaar lager uit;
- het gewogen gemiddelde 0,5% per jaar lager uit.

Het aanslagbedrag 2012 voor een gezin met een eigen woning (met een WOZ-waarde van €200.000) zal circa €7 hoger zijn dan in 2011.

4 Bestuurlijke en Maatschappelijke Context

Besluitvorming AGV

De Begroting 2012 is een (financiële) uitwerking van de eerste jaarkolom van de op 30 juni 2011 vastgestelde MJB. Aanvullend daarop zijn actualiteiten én de effecten van de besparingsvoorstellen verwerkt.

Bestuurlijke partners

Nvt

Omgeving

De begroting mondt uit in de voor 2012 vast te stellen tarieven van de waterschapsbelastingen.

Communicatie

Over de tarieven 2012 zal helder naar de burgers en bedrijven worden gecommuniceerd. De Begroting zal als openbaar document via de Internet-site van AGV algemeen beschikbaar worden gesteld.



Bestuursvoorstel

5 Financiële paragraaf

Nummer

BBV11.0814

De begroting bevat de budgetten voor de in 2012 uit te voeren taken.

6 Risico-paragraaf

In de Begroting is een afzonderlijke risicoparagraaf opgenomen.

7 Interne afstemming

In principe zijn alle sectoren binnen Waternet betrokken bij het samenstellen van de begroting, zoals het opstellen van de budgetten voor de uit te voeren taken en de inhoudelijke toelichtingen daarop.

8 Bijlage(n) bij het bestuursvoorstel

- Begroting AGV 2012
- Ontwerp AB-besluit

9 Toelichting (in een aparte bijlage)

1. INLEIDING

Het algemeen bestuur stelt jaarlijks de begroting voor het aankomende jaar vast. De begroting bevat de voor het jaar 2012 benodigde budgetten voor de uit te voeren taken. Met het vaststellen van de begroting autoriseert het algemeen bestuur het dagelijks bestuur om het in de begroting beschreven beleid uit te voeren tegen de beschikbaar gestelde middelen.

De begroting 2012 is een uitwerking van de eerste jaarschijf van de op 30 juni 2011 vastgestelde Meerjarenbegroting AGV 2012-2016 (MJB).

Aanvullend hierop zijn een beperkt aantal actualiteiten in de begroting verwerkt.

Tevens is de toezegging nagekomen (nr. 176) om aanvullend op de MJB mogelijke besparingen te inventariseren. Concrete posten daarvoor zijn verwerkt in de voorliggende begroting. Onderstaand wordt in een afzonderlijke paragraaf hierop nader ingegaan.

Hoofdstuk 3 en 4 bevatten de exploitatiebegrotingen naar programma's, naar kostendragers en naar kosten- en opbrengstsoorten.

Belangrijk onderdeel van de begroting is het programmaplan en de verplichte paragrafen (de hoofdstukken 3 en 5). Het programmaplan bevat per programmaproduct het uit te voeren beleid voor 2012. Daarbij zijn de doelstellingen geformuleerd en de activiteiten en actuele ontwikkelingen kenbaar gemaakt. In de verplichte paragrafen zijn onderwerpen opgenomen,

3/13



Bestuursvoorstel

zoals in- en externe ontwikkelingen, uitgangspunten en normen, financiering, het weerstandsvermogen, ontwikkeling tarieven en (tariefegalisatie)reserves, die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie.

Nummer
BBV11.0814

De prognose van de tarieven voor de komende jaren is gebaseerd op de meerjarenramingen tot en met 2016. Ook zijn de in die periode uit te voeren investeringsprojecten opgenomen.

Economische ontwikkelingen

De voorliggende begroting is tot stand gekomen in een periode waarin de economische vooruitzichten somber zijn. Problemen binnen de Eurozone en in de VS zorgen voor instabiliteit, waardoor het risico van een nieuwe economische recessie aanwezig is. De overheid voert ombuigingen door, waardoor de koopkracht zal afnemen. De inflatie en de rente zijn relatief laag, waardoor deze gevoelig zijn voor de kans op stijging.

Een en ander geeft aan dat we de komende jaren met financieel onzekere tijden hebben te maken. Dit houdt uiteraard ook risico's in voor de AGV-begroting 2012, zowel voor de geraamde kosten als de opbrengsten.

2. UITGANGSPUNTEN

Algemeen

Een aantal uitgangspunten wordt als algemeen aanvaard beschouwd en geldt als hoofdregel bij het opstellen van de begroting. Zo wordt een gezonde begrotingsstructuur nagestreefd, waarbij het beleid gericht is op een sluitende begroting en tariefegalisatiereserves die geen negatieve stand vertonen. Daarnaast wordt gestreefd naar een zo gelijkmatig mogelijke tariefontwikkeling. Zo nodig moet er financiële ruimte worden gecreëerd om de uitvoering van noodzakelijk bevonden nieuw beleid mogelijk te maken. Een en ander moet passen binnen maatschappelijk aanvaardbare tariefsontwikkelingen.

Actualiteiten uit de Bestuursrapportage januari tot en met september 2011 met een structureel financieel effect zijn in de begroting 2012 meegenomen.

Wet Modernisering waterschapsbestel

De begroting is opgesteld op basis van de verslaggevingsregels (het Waterschapsbesluit), waarin bijvoorbeeld het programmaplan een centrale rol inneemt. De begroting bevat de voor het jaar 2012 vast te stellen budgetten ten behoeve van de uit te voeren taken. Het uit te voeren beleid is per programma beschreven, waarbij de doelstellingen, de beoogde effecten en de activiteiten zijn benoemd.

De begroting per programma is cijfermatig gelijk aan de begroting naar kostendragers, i.c. de waterschapstaken zuiveringsbeheer en watersysteembeheer. De kosten van de kostendragers moeten worden gedekt uit de opbrengsten van de financieringsbronnen zuiveringsheffing respectievelijk de



Bestuursvoorstel

watersysteemheffing. Tussen deze posten kan niet worden geschoven of herverdeeld. Naast deze heffingen is er een aparte verontreinigingsheffing voor directe lozingen, waarvan de opbrengsten ten gunste van de taak watersysteembeheer komen. De netto kosten van het watersysteembeheer worden met toepassing van de Kostentoedelingsverordening AGV toegedeeld naar de categorieën.

Nummer

BBV11.0814

3. BEGROTING 2012 met meerjarenraming

Ten opzichte van de begroting 2011 zijn onderstaande aspecten van invloed op de begroting 2012. De punten genoemd onder 3.1 en 3.2 zijn nader gespecificeerd in hoofdstuk 3 en 4 van de begroting.

3.1. Meerjarenbegroting 2012-2016 (MJB)

Op 30 juni 2011 is de MJB vastgesteld, waarin inzicht is verschaft in de meerjarige lastenontwikkeling en de gevolgen ervan voor de tarieven van de waterschapsbelastingen. In de MJB zijn de in de vorige meerjarenraming gemelde mutaties op budgetten overgenomen, waaronder de vrijval van tijdelijk beschikbaar gestelde budgetten, bijstelling van onderhoudsbudgetten en extra financiële middelen volgens het collegeprogramma. Daarnaast moesten budgetten van energie en chemicaliën, vanwege onvermijdelijke prijsontwikkelingen, bijgesteld worden. De in de MJB aangegeven mutaties zijn onverkort overgenomen in de begroting 2012 en de meerjarenraming tot en met 2016.

3.2. Actualiteiten

Inmiddels is er een aantal actualiteiten bekend geworden, die nog niet in de MJB zaten, zoals bijstelling raming contributies, dividenduitkering NWB en de verwerking van het bestuursbesluit inzake de overname van het sifon Zeeburg. Ook is het aantal geraamde vervuilingseenheden verhoogd. Deze mutaties hebben een beperkt effect op de tariefsprognoses.

Inflatie: Omdat de loon- en prijsontwikkeling voor 2012 ten tijde van de MJB nog onzeker waren is de MJB opgesteld zonder rekening te houden met het effect van de inflatie. Bij het opstellen van dit voorstel is er nog weinig bekend over de inhoud van de nieuwe CAO voor het waterschapspersoneel, die 1 januari 2012 van kracht wordt. De inschatting is dat de nullijn zal worden gevolgd. Voor de te ramen loonsom wordt wel rekening gehouden met een nominale stijging van 0,5% met name voor premiestijging. Het CPB raamt de inflatie voor 2012 op 2%. Dit percentage is in de begroting aangehouden voor de raming van materiële uitgaven. Door de inflatie neemt de begroting met €1,5 miljoen toe; dit heeft een verhogend effect op de tarieven voor 2012 van afgerond 1%.



Bestuursvoorstel

3.3. Besparingen

AGV heeft een aantal wettelijke taken uit te voeren en staat daar ook voor in. Daarbij laten we niet na om in de uitvoering te kijken naar de noodzaak van de te treffen maatregelen en naar een efficiënte uitvoering.

Bij de behandeling van de MJB heeft het algemeen bestuur, in relatie tot de afnemende koopkracht, verzocht om te blijven zoeken naar efficiency-verhoging. Het dagelijks bestuur heeft daarop toegezegd (nr. 176) voor de begroting 2012 onderzoek te doen naar mogelijke besparingen op de uit te voeren taken. Daarnaast zou de dijkgraaf, als vertegenwoordiger van AGV, in het stichtingsbestuur Waternet efficiëncymogelijkheden binnen de bedrijfsvoering van Waternet bespreken en met concrete voorstellen komen. De volgende concrete resultaten zijn te melden.

Nummer

BBV11.0814

A. Voorstellen van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur heeft onderzoek gedaan naar de geplande investeringen en stelt aanpassingen voor op basis van ontwikkelingen en mogelijkheden. Minder investeringen brengt het aandeel kapitaallasten (rente en afschrijving) op de begroting omlaag.

Dijkverbetering

Door de ontwikkelingen in de afgelopen jaren (omgevingsmanagement, verbeterd toetsinstrumentarium) worden de kadereconstructies efficiënter uitgevoerd. Verwacht wordt dat de bestedingen in 2012 tot en met 2014 per jaar €1,5 miljoen lager uitvallen dan de oorspronkelijke raming.

Watergebiedsplannen

In de watergebiedsplannen zijn in een aantal gevallen maatregelen opgenomen die door voortschrijdend inzicht minder effectief blijken te zijn of op een efficiëntere manier kunnen worden uitgevoerd. Hierdoor wordt verwacht dat in 2013 een besparing van circa €200.000 kan worden bereikt.

Programma KRW

Een omvangrijke maatregel in het kader van de KRW is het aanleggen van natuurvriendelijke oevers in hoofdwatgangen. In de investeringsplanning staan voor 2012 en 2013 respectievelijk €1 miljoen en €2 miljoen gereserveerd. Het is mogelijk om de uitvoering van deze werken met twee jaar te temporiseren, zonder dat daarmee de KRW afspraken voor 2012 in het geding komen.

Flexibel peilbeheer

Ten behoeve van het instellen van flexibel peil in delen van de Zuidelijke Vechtplassen dienen een tweetal sluizen verdiept te worden. Naar nu blijkt is het instellen van flexibel peil waarschijnlijk ook mogelijk met het verdiepen van 1 van beide sluizen. Dit levert een besparing op van circa €200.000 in 2013. Het is mogelijk om de verdieping van de sluis een jaar uit te stellen. Hiermee wordt €300.000 van 2013 overgeheveld naar 2014. Indien mocht blijken dat verdieping van de tweede sluis alsnog noodzakelijk is, dan zal dit in de komende MJB worden meegenomen.

6/13



Bestuursvoorstel

Aanvoerstelsel Weesp

Door gewijzigde plannen voor de Bloemendaler polder vervalt de verlegging van de persleiding Weesp/Muiden. Een gepland investeringsbedrag van €5 miljoen in de jaren 2013 tot en met 2015 kan hierdoor vervallen.

Rwzi Weesp

In 2011 is een start gemaakt met het ontwerp van de nieuwe zuivering rwzi Weesp. Door het uitstel van de woningbouwplannen in de Bloemendaler polder kan de geplande nieuwbouw van de rwzi Weesp worden getemporeerd. De uitvoering van de geplande investering van €20 miljoen schuift door naar de periode 2016 tot en met 2019. De zuivering is echter nu al hydraulisch overbelast; die situatie blijft dus wat langer bestaan. De huidige WVO-vergunning loopt af in 2015. Temporiseren vereist overleg met de gemeente Weesp en de vergunningverlener in verband met de lozing op het Amsterdams Rijnkanaal.

Aanpassen rwzi Maarssen

De realisatie van zandfilters op de rwzi Maarssen heeft pas effect op de verbetering van de waterkwaliteit van de Vecht als ook de nieuwe rwzi Utrecht in bedrijf is. HDSR, verantwoordelijk voor de bouw van de rwzi Utrecht, heeft aangegeven dat er vertraging is ontstaan. Deze twee punten combinerend is het zinvol de geplande investering van € 2,4 miljoen voor de zandfilters aan te laten sluiten op de realisatie van de rwzi Utrecht en door te schuiven naar de periode 2016 tot en met 2018. Bij uitstel is overleg met de vergunningverlener nodig, omdat de nieuwe vergunning (inclusief zandfilters) ingaat op 1 januari 2015.

Dit sluit aan bij hetgeen in het waterbeheerplan AGV KRW is vastgelegd. Vergaand zuiveren op de rwzi Maarssen is noodzakelijk om uiteindelijk in 2027 tot de gewenste ecologische toestand op de Vecht te komen, maar moet wel worden gezien in relatie tot de andere noodzakelijke maatregelen, namelijk het aanpassen van de rwzi Utrecht en het baggeren van de Vecht.

Tot slot acht het dagelijks bestuur het mogelijk de kosten vanaf 2013 voor de baggerontvangstregeling uit het coalitieakkoord te beperken tot €250.000, waarmee de oorspronkelijke raming €150.000 lager uitvalt.

Financieel effect:

De maatregelen brengen de exploitatiekosten in de meerjarenraming bij de begroting als volgt naar beneden en dragen bij aan een lagere tariefstijging.

Zuiveren: De kapitaallasten nemen vanaf 2015 met €1,35 miljoen af en vanaf 2016 met nog eens €400.000 extra. Doordat de voordelen zich achterin de planperiode voordoen is het effect op de tariefprognose gering. De jaarlijkse tariefstijging valt ca. **0,25%** per jaar lager uit.

Watersysteem: De lasten nemen vanaf 2013 met €300.000 af en vanaf 2014 en 2015 met respectievelijk €200.000 en €100.000 extra. De jaarlijkse tariefstijging valt ca. **0,15%** per jaar lager uit.

Nummer

BBV11.0814



Bestuursvoorstel

Nummer

BBV11.0814

B. Efficiency Waternet

De directie van WN heeft bedrijfsbreed onderzoek gedaan naar mogelijke besparingen op de bedrijfsvoering door efficiency. Daarbij zijn ontwikkelingen beoordeeld, waaronder in de ontwikkelingen in de watersector, in de arbeidsmarkt en in de bedrijfsvoering.

Door het verder optimaliseren van de bedrijfsvoering kan Waternet het gewenste kwaliteitsniveau en ambitieniveau handhaven. Waternet heeft ambities op het gebied van duurzaamheid, kwaliteitsverbetering en verbetering van de dienstverlening.

Waternet heeft in de afgelopen jaren aanzienlijke besparingen gerealiseerd in het uitvoeren van de taken voor onder andere AGV. Waternet gaat door met verbeteren van de bedrijfsvoering en zet de trend van de afgelopen jaren door. Aanvullend op de tot op heden gerealiseerde besparingen wordt ook voor de periode 2012–2016 een verdere verlaging van de overhead mogelijk door onder andere digitalisering, de introductie van "Het nieuwe werken" en het vereenvoudigen van de administratieve processen.

De voorstellen van Waternet beslaan de periode 2012 tot en met 2016. In 5 jaar wordt een efficiencybijdrage van ruim €10 miljoen bereikt. Met deze besparingen wordt de personele formatie met bijna 150 plaatsen gereduceerd, wat overeenkomt met 8% van de huidige formatie.

Van de besparingen komt in 2012 ruim €1 miljoen ten gunste van de AGV-taken. Deze besparingen lopen geleidelijk op naar ruim €2,5 miljoen in 2016.

Het geheel aan voorstellen, met de financiële gevolgen en de effecten op de personele formatie is in het Meerjarenplan Waternet 2012-2016 verwoord. Als bijlage bij het plan is een rapportage bijgevoegd met een beschrijving van de gerealiseerde efficiency ten gunste van de AGV-taken over de afgelopen 8 jaar (toezegging 177). Het stichtingsbestuur van Waternet heeft het plan positief ontvangen.

Financieel effect:

De maatregelen brengen de exploitatiekosten in de meerjarenraming bij de begroting als volgt naar beneden en dragen bij aan een lagere tariefstijging.

Zuiveren: De lasten nemen vanaf 2012 af met €240.000 en nemen verder af tot €0,8 miljoen vanaf 2016. Het effect hiervan op het tarief is een verlaging met ca. **0,15%** per jaar.

Watersysteem: De lasten nemen vanaf 2012 af met €730.000 en nemen verder af tot ruim €1,7 miljoen vanaf 2016. Het effect hiervan op het tarief is verlaging met ca. **0,5%** per jaar.

3.4. Verbetering vermogenspositie AGV

Op basis van bovenstaande calculaties kan de tariefstijging van de zuiveringsheffing voor 2012 –en ook de prognose voor de jaren erna– beperkt



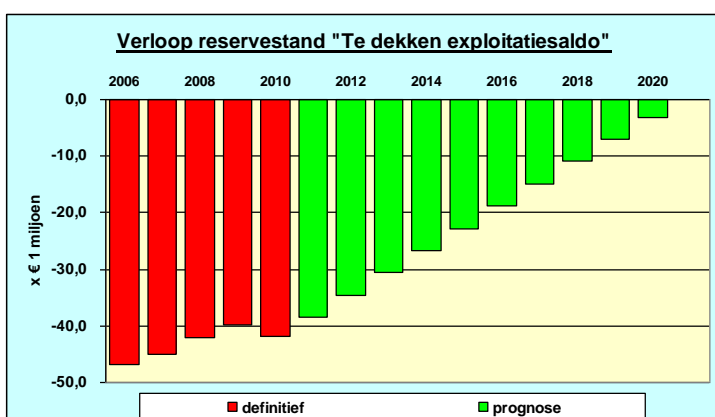
Bestuursvoorstel

blijven tot het effect van de inflatie, dat voor 2012 is bepaald op 1%. Zonder inflatie vindt er geen tariefstijging plaats.

Met dit uitgangspunt resteert er ruimte om vanaf 2012 een extra dotatie te doen aan de reserve "Te dekken exploitatiesaldo" van €500.000 per jaar. Dit aanvullend nieuwe beleid draagt bij aan een verbetering van de vermogenspositie van AGV en komt tegemoet aan de ruim ondersteunde wens van het algemeen bestuur om versneld op de negatieve stand van de reserve "Te dekken exploitatiesaldo" in te lopen. Met de extra dotatie wordt het inlopen op de negatieve stand met 2 jaar versneld.

Nummer

BBV11.0814



4. BEGROTING 2012 AGV

Voor de inhoud wordt korthedshalve verwezen naar de Begroting, waar in hoofdstuk 2 een beknopte samenvatting is gegeven. In hoofdstuk 3 wordt in zeven programma's vermeld wat AGV in 2012-2016 op hoofdlijnen wil bereiken en hoe we dat gaan doen (Programmaplan). Per benoemd programma (Veiligheid, Schoon water, Voldoende water, Maatschappelijke neventaken, Draagvlak, Algemeen en Duurzaamheid) zijn de doelstellingen beschreven, de beoogde effecten en de wijze waarop die effecten bereikt worden.

De begroting 2012 is een uitwerking van de eerste jaarschijf van de vastgestelde MJB 2012-2016. Aanvullend hierop zijn actualiteiten opgenomen (toegelicht in paragraaf 5.1 van de begroting) en besparingen verwerkt, die bovenstaand zijn toegelicht.

De begroting 2012 komt ten opzichte van de kolom 2012 in de MJB per saldo €1,4 miljoen hoger uit. De lasten zijn met €2,4 miljoen toegenomen, waarvan €1,5 miljoen wegens inflatie, €0,4 miljoen door extra onvermijdelijke ontwikkelingen en €0,5 miljoen door een extra dotatie aan de reserves. Daartegenover zijn er besparingen ingeboekt van afgerond €1 miljoen voor 2012.



Bestuursvoorstel

In de jaren ná 2012 neemt de exploitatiebegroting (exclusief inflatie) minder toe dan werd voorzien in de MJB en zal in 2016 ca. €3,7 miljoen lager uitkomen.

Nummer
BBV11.0814

Genoemde aanpassingen hebben een gunstig effect op de in de MJB afgegeven tariefprognoses.

De netto kosten van de programma's komen voor 2012 uit op bijna €160,2 miljoen (2011 €151,8 miljoen), waarvan €91,5 miljoen (57% van het totaal) door Waternet ten laste van de kostendragers wordt gebracht. De kapitaal-lasten (rente en afschrijving) van in exploitatie genomen investeringsprojecten zijn netto op €60 miljoen begroot en zijn 37% van het begrotings-totaal. Het restant is het saldo van enerzijds de bestuurskosten, waaronder personeelslasten, apparaatskosten, de dotatie aan het Risicofonds en aan de bestemmingsreserve "Te dekken exploitatiesaldo" en anderzijds de begrote opbrengsten van met name eigendommen.

Van de netto lasten moet een bedrag van €81,9 miljoen (2011: €80,2 miljoen) worden gedekt uit de zuiveringsheffing en een bedrag van €78,3 miljoen (2011: €71,6 miljoen) uit de watersysteemheffing.

A. Specificatie netto lasten naar financieringsbron (x € 1.000)

	<u>Zuiverings- beheer</u>	<u>Watersysteem- beheer</u>
begroting 2011	80.232	71.577
1. nominale loon- en prijsstijging	739	772
2. bestaand beleid	130	5.244
3 onvermijdelijke ontwikkelingen	616	959
4. extra besparingen	- 239	- 728
5. collegeprogramma		441
6. nieuw beleid	<u>500</u>	
begrotingsvolume 2012	<u>81.978</u>	<u>78.265</u>

Een toelichting op hoofdlijnen is opgenomen in hoofdstuk 4 en 5.1 van de begroting en een cijfermatig overzicht in de tabellen van bijlage 8 en 9, waarnaar korthedshalve wordt verwezen.

De per programma vermelde investeringen –samengevat in bijlage 6– worden niet via de begroting beschikbaar gesteld. Dit geschiedt via afzonderlijke kredietaanvragen.

5. TARIEFSEBEPALING



Bestuursvoorstel

In de voorliggende begroting is het totaal van de netto kosten per kosten-drager voor 2012 gepresenteerd, inclusief een beknopte meerjarenraming tot en met 2016 en het meerjaren investeringsplan. Op basis van deze meerjarencijfers zijn de tarieven van de waterschapsbelastingen voor 2012 berekend en is een indicatie gegeven van de verwachte tariefstijgingen voor de jaren ná 2012.

Het tarief in meerjarig perspectief wordt mede bepaald met inzet van de beschikbare tariefegalisatiereserve gedurende de planperiode.

De tariefsberekening voor 2012 is inclusief inflatie met een verhogend effect op de tarieven van afgerond 1%.

Nummer

BBV11.0814

Zuiveringsheffing

Voorgesteld wordt het tarief van de zuiveringsheffing voor 2012 op **€54,48** per vervuilingseenheid vast te stellen. Ten opzichte van het tarief 2011 is dit een stijging van 0,9%; een stijging die beperkt is gehouden tot de inflatie. Met de inzet van de tariefegalisatiereserve wordt voor de navolgende jaren geen tariefstijging voorzien, anders dan de jaarlijkse inflatie.

(P.S.: om de aanslag zuiveringsheffing naar tijdsevenredigheid te kunnen opleggen, dan wel te verminderen moet het tarief deelbaar zijn door 12.

Hierdoor kan voor 2012 niet exact 1% stijging worden gehanteerd).

Watersysteemheffing

Met de inzet van de tariefegalisatiereserve komt de opbrengst watersysteemheffing voor 2012 uit op een stijging van **5,3%** (inclusief 1,0% inflatie) ten opzichte van de opbrengst 2011. Voor de navolgende jaar komt de prognose van de jaarlijkse tariefstijging op 4,3% (exclusief inflatie). Van de stijging in 2012 is 2,8% het gevolg van het Bestuursakkoord Water (BAW).

Met toepassing van de Kostentoedelingsverordening, zijn per categorie binnen de watersysteemheffing de volgende tarieven voor 2012 bepaald:

Categorie	Tarief 2012	Idem excl. BAW	Tarief 2011	Stijging tov 2011	Idem excl. BAW
Ingezetenen (per woonruimte)	€ 89,16	€ 86,76	€ 84,89	5,0%	2,2%
Gebouwd (over WOZ-waarde)	0,014390%	0,014017%	0,013574%	6,0%	3,3%
Natuurterreinen (per ha)	€ 5,64	€ 5,66	€ 5,67	-0,5%	-0,2%
Overig ongebouwd (per ha)	€ 57,59	€ 55,96	€ 54,28	6,1%	3,1%
Gemiddeld				5,30%	2,50%



Bestuursvoorstel

De tabel geeft aan dat de tariefstijging niet voor elke belangencategorie gelijk is. De verschillen ten opzichte van de gemiddelde stijging van 5,3% ontstaan door de ontwikkeling van het draagvlak per categorie.

Voor de categorie ingezetenen is de tariefstijging van **5,0%** lager dan de gemiddelde stijging van de gehele watersysteemheffing, omdat het aantal huishoudens toeneemt.

Voor de categorie gebouwd stijgt het tarief met **6,0%**. Dit is hoger dan de gemiddelde stijging, omdat de WOZ-waarden per saldo met 0,6% dalen ten opzichte van de vorige begroting (peildatum 1 januari 2011). Overigens resulteert genoemde waardedaling in principe niet tot een lager aanslagbedrag voor de belastingplichtige.

Door de jaarlijkse afname van het draagvlak bij overig ongebouwd met 0,25% is de tariefstijging van **6,1%** hoger dan het gemiddelde stijgingspercentage voor de gehele watersysteemheffing.

Voor de categorie natuurterrein daalt het tarief met **-0,5%** (=€0,03 per ha). Het totaal van de taakkosten en de perceptiekosten ten laste van deze categorie is dusdanig laag, dat de kostenstijging in 2012 niet opweegt tegen het aandeel van het verschil tussen de dotatie aan de egalisatiereserve in 2011 en de onttrekking in 2012. Per saldo wordt het tarief daardoor lager.

Lastendruk

Het gewogen gemiddelde van de tariefstijging voor 2012, van de zuiveringsheffing en de watersysteemheffing samen, bedraagt 3,1% ten opzichte van 2011. Exclusief inflatie is dit 2,2% en dit is lager dan de 2,7% waarvan werd uitgegaan in de MJB 2012-2016 en de begroting 2011.

Het Bestuursakkoord Water heeft, door de bijdragen aan het HWBP en de doorgeschoven kosten van de muskusrattenbestrijding, een sterk kostenverhogend effect voor de taak watersysteembeheer. Hierdoor stijgen de tarieven van de watersysteemheffing met 2,8% extra. Zonder het Bestuursakkoord Water zou het gewogen gemiddelde op 0,7% (exclusief inflatie) zijn uitgekomen.

In een afzonderlijke tabel is in hoofdstuk 5.5 van de Begroting de ontwikkeling van lastendruk per profiel (huishouden/bedrijf) getoond, waarbij het totaal van het verwachte aanslagbedrag voor 2012 is vergeleken met de huidige tarieven van 2011. Het aanslagbedrag voor bijvoorbeeld een gezin met een eigen woning (met een WOZ-waarde van €200.000) gaat in 2012 afgerond €7 meer bedragen dan in 2011.

Het voorliggende voorstel voor de tarieven 2012 van de waterschapbelastingen wijkt af van de prognoses die zijn afgegeven bij de MJB 2012-2016. Exclusief inflatie komt:

-de zuiveringsheffing 0,3% per jaar lager uit;

Nummer

BBV11.0814



Bestuursvoorstel

- de watersysteemheffing 0,6% per jaar lager uit;
- het gewogen gemiddelde 0,5% per jaar lager uit.

Nummer

BBV11.0814

6. VOORSTEL

De voorliggende begroting bevat het budgetvolume (het totaal van de netto kosten per programma) voor 2012 en is inclusief het collegeprogramma. Tevens zijn het meerjaren investeringsplan en de meerjarenraming van de exploitatie tot en met 2016 gepresenteerd. Op basis van deze meerjarencijfers zijn de tarieven 2012 berekend en is een indicatie gegeven van de verwachte tariefstijgingen voor de navolgende jaren. In de begroting zijn voorstellen opgenomen, die al onderdeel uitmaakten van de MJB 2012-2016. Daarnaast zijn aanvullend een aantal actualiteiten opgenomen en zijn besparingsvoorstellen verwerkt.

Voorgesteld wordt, gehoord het advies van de Commissies van advies en bijstand de Begroting AGV 2012 vast te stellen conform bijgevoegd ontwerpbesluit.

Voor het vaststellen van de tarieven 2012 van de waterschapsbelastingen zijn separaat de betreffende voorstellen aan en de ontwerp-besluiten van het algemeen bestuur bijgevoegd.

De verslagen van de commissie van advies en bijstand treft u elders bij de stukken aan.