

Bestuursvoorstel

| | |
|--|---------------|
| Onderwerp: Uitgangspunten en contouren meerjarige tariefontwikkeling Nummer: 4199 | Agendapunt: 5 |
|--|---------------|

| | | | | |
|-----------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|-----------------------------|
| DB: Ja 03-09-2024 | BPL: Nee | FAZ: Ja 18-09-2024 | VVSW: Nee | AB: Ja 02-10-2024 |
|-----------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|-----------------------------|

| | | |
|--|--|--|
| Opsteller: Eenje Van Wijngaarden, (0598) 69 3899 Personeelszaken, Financiën en Bedrijfsvoering | Opdrachtgever: Klaas de Veen | Portefeuillehouder: Jakob Bartelds |
|--|--|--|

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

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Externe betrokkenen: | Reden: |
| | |

| |
|---|
| Samenvatting: Het dagelijks bestuur heeft een kostentoedelingsonderzoek uitgevoerd en gekeken naar de effecten van het nieuwe belastingstelsel (vanaf 2026) op de tarieven en de voorbeeld belastingbetalers. Ook heeft het dagelijks bestuur de effecten van een aantal ontwikkelingen die op korte termijn op ons afkomen onderzocht. Alle effecten zijn in dit voorstel verwerkt. Door de opgenomen voorstellen als één geheel te beschouwen is het mogelijk grote fluctuaties in lastenontwikkeling in de toekomst te voorkomen. Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met de toegepaste overwegingen en gehanteerde uitgangspunten. Op basis hiervan wordt de meerjarenraming 2025 - 2029 opgesteld en aangeboden aan het algemeen bestuur. |
|---|

| |
|------------------------------------|
| Duurzaamheidsparagraaf: Nee |
|------------------------------------|

| |
|--------------------------------|
| Begrotingsaspecten: Nee |
|--------------------------------|

| |
|---|
| AB voorstel: De volgende uitgangspunten hanteren voor het opstellen van de meerjarenraming 2025-2029: <ul style="list-style-type: none">- de KTV voor 2025 niet aanpassen;- geen gebruik maken van de in het nieuwe belastingstelsel geboden mogelijkheden tot correctie (bandbreedtes en plusvoorzieningen);- de "effluentheffing" beëindigen vanaf 2026;- geen lastendaling (percentage lager dan 0,0) bij de taak zuiveringsbeheer toepassen als gevolg van het beëindigen van de "effluentheffing";- alle kosten van het HWBP vanaf 2026 activeren;- de bestemmingsreserve HWBP inzetten om toekomstige lastenstijgingen bij het watersysteembeheer (HWBP kapitaallasten) te dempen;- de kosten voor kwijschelding vanaf 2026 toerekenen aan de categorie ingezetenen;- een structurele formatieve ruimte van 8 FTE opvoeren vanaf 2026. |
|---|

| |
|--------------------|
| Bijlagen: - |
|--------------------|

Bestuursvoorstel

Besluit/opmerkingen bestuur:

Paraaf secretaris-directeur:

Inleiding

In de voorbereiding op het opstellen van de meerjarenraming 2025 – 2029 (MJR 2025-2029) heeft het dagelijks bestuur uitgezocht wat de effecten zouden zijn van het al dan niet doorvoeren van een aanpassing van de kostentoedelingsverordening dit jaar op de ontwikkeling van de tarieven van de MJR 2025-2029. Daarnaast heeft het dagelijks bestuur de effecten van het invoeren van het nieuwe belastingstelsel vanaf 2026 op de tarieven in beeld gebracht om de samenhang tussen beide onderwerpen te zien. Beide onderzoeken betekenden dat de MJR 2025-2029 niet in het voorjaar door het algemeen bestuur behandeld kon worden. Via iBabs bent u hierover geïnformeerd.

Er is van de gelegenheid gebruik gemaakt om tevens inzicht te krijgen in een aantal ontwikkelingen / keuzes waar we de komende tijd voor kunnen komen te staan: het beëindigen van de “effluentheffing”, de kosten voor het HWBP, de financiering van de kwijtschelding en personele gevolgen van toekomstige taken en wetgeving waaraan we moeten voldoen. Hiervan zijn berekeningen gemaakt die ook in deze notitie terugkomen. Centraal uitgangspunt van deze notitie is dat een gelijkmatige lastenstijging (geen grote sprongen) bereikt wordt.

Eén van de uitgangspunten bij het ontwerp van het nieuwe belastingstelsel was ook dat de overgang naar het nieuwe belastingstelsel slechts beperkte lastenverschuivingen tot gevolg mag hebben. Indien dit niet het geval mocht zijn, is een correctie methode geïntroduceerd zijnde een aanpassing van de bandbreedtes bij ongebouwd en natuur. Daarnaast is nog de mogelijkheid opgenomen van een plusvoorziening (soort tariefdifferentiatie) voor extra wateraanvoer. Het onderzoek naar de huidige kostentoedeling heeft het inzicht opgeleverd dat er bij ons waterschap sprake is van een neutrale overgang. Zie de tabel op bladzijde 4. Kortom de situatie van nu is de situatie van straks bij de overgang. Dat betekent geen noodzaak voor het toepassen van de correctiemethodes. Toekomstige ontwikkelingen kunnen echter aanleiding geven om van de toegevoegde mogelijkheden wel gebruik te maken.

Het dagelijks bestuur neemt u via dit voorstel mee in de uitkomsten en vraagt u in te stemmen met de toegepaste overwegingen en gehanteerde uitgangspunten.

Uitgangspunten voor de meerjarenraming 2025 - 2029

Aan de hand van tabellen wordt een beeld geschetst van de lastenontwikkeling per taak en de lastenontwikkeling voor de voorbeeldbelastingbetalers. Door hiermee te werken wordt een beter beeld geschetst van de gevolgen van de diverse gepresenteerde ontwikkelingen dan door alleen uit te gaan van tariefffecten.

De tabellen zijn cumulatief opgebouwd. Dat betekent dat met elke nieuwe ontwikkeling de uitkomsten van de vorige ontwikkeling zijn meegenomen. Opmerkingen bij de berekeningen en de getoonde tabellen:

- Als basis is een doorberekening en actualisatie van de meerjarencijfers van 2024 – 2027 gebruikt. Hierbij is rekening gehouden met de kapitaallasten behorende bij een investeringsomvang van € 20 mln. per jaar (was € 17 mln.) en de bestaande inzet vanuit de algemene reserves. Dit betekent dat de huidige taakomvang uitgangspunt is geweest voor de berekeningen. Dit betekent ook dat de meest actuele cijfers (opstellen begroting 2025) hierin niet konden worden verwerkt. De lastenontwikkelingen in de uiteindelijke MJR en begroting zullen afwijken van de cijfers in dit bestuursvoorstel. Het gaat het dagelijks bestuur echter om de trend dat met de gebruikte cijfers kan worden weergegeven.

- Nieuw – maar nog niet verwerkt in de berekeningen – in het nieuwe belastingstelsel is dat er een tariefdifferentiatie ingevoerd gaat worden tussen woningen en niet-woningen bij de watersysteemheffing gebouwd. Dit is geen keuze, maar een verplichting van de wetgever. Het tarief voor niet woningen wordt hoger dan het tarief voor woningen.
Dit heeft gevolgen voor onze voorbeeldbelastingbetalers. Hoe groot het effect zal zijn is nog niet te zeggen, omdat de rekenmethode nog onduidelijk is. Duidelijk is wel dat de getoonde tabellen voorbeeld belastingbetalers – ongeacht welke keuzes worden gemaakt – licht zullen afwijken (0,1/0,2%).
- Het kostentoedelingsonderzoek is afgerond, de cijfers zijn definitief en verwerkt. De percentages bij de “aangepaste KTV 2025” zijn de uitkomsten van het dit jaar (2024) uitgevoerde kostentoedelingsonderzoek.
- Ter toelichting: Bij de KTV 2026 (nieuwe belastingstelsel) wordt eerst cijfermatig het aandeel ingezetenen berekend (aantal inwoners per km²) en cijfermatig het aandeel ongebouwd en natuur berekend door het aantal inwoners van het waterschap te delen door respectievelijk het aantal hectares ongebouwd en het aantal hectares natuur. Op beide laatste uitkomsten wordt vervolgens een wettelijke formule toegepast. Hiermee worden de percentages voor ongebouwd en natuur bepaald. Voor gebouwd resteert dan een percentage om totaal op 100% uit te komen. Indien er grote verschillen ontstaan kan er gebruik gemaakt worden van de correctiemethoden. Het dit jaar uitgevoerde kostentoedelingsonderzoek bevestigt dat de uitkomsten van het nieuwe belastingstelsel ‘KTV 2026’ (met als basis gebiedskenmerken) overeenkomen met de huidige kostenaandelen (aangepaste KTV 2025). In de tabel staan de verschillende KTV percentages.

| | Huidige KTV 2021 | Aangepaste KTV 2025 | Nieuw belastingstelsel 2026 |
|-------------|-----------------------------|--------------------------------|--|
| Ingezetenen | 29% | 29% | 29% |
| Gebouwd | 49,1% | 50,9% | 50,7% |
| Ongebouwd | 21,5% | 19,7% | 19,9% |
| Natuur | 0,4% | 0,4% | 0,4% |
| Totaal | 100% | 100% | 100% |

- Gezien de bovenstaande uitkomsten en het streven om fluctuaties te voorkomen, wordt voorgesteld de KTV in 2025 niet aan te passen. Dit gebeurt wel in 2026 wanneer het nieuwe belastingstelsel in werking treedt.
- In de berekeningen is gewerkt met de huidige meerjarencijfers tot en met 2029. Op de middellange termijn komen ontwikkelingen op ons af die van invloed zullen zijn op de toekomstige lasten van het waterschap. Vanaf 2030 kunnen we bepaalde uitgaven niet meer activeren (o.a. baggeren van watergangen) en zullen de kosten van het HWBP verder stijgen. Niet alleen door een hogere solidariteitsbijdrage, maar ook doordat het 10% aandeel in onze eigen HWBP-projecten zal stijgen door indexering. Voor het watersysteembeheer moet gerekend worden met een extra lastenstijging van rond de 5% als gevolg van extra uitgaven voor het HWBP.
- Voor de taak zuiveringsbeheer zien wij op dit moment geen ontwikkelingen die concreet genoeg zijn om ook al in euro's uitgedrukt te kunnen worden voor deze meerjarencijfers. Dit geldt niet alleen voor investeringen in deze taak. Ook de uitwerking van het nieuwe belastingstelsel op het aantal vervuilingseenheden is nog onduidelijk. Er worden geen grote veranderingen verwacht.
- Het streven voor het dagelijks bestuur is een geleidelijke lastenontwikkeling voor de voorbeeld belastingbetalers.

Uitgangspunt: De geactualiseerde MJR 2025-2029 (cijfers medio 2024)

Als basis kunnen we de lastenontwikkeling en de ontwikkeling van de voorbeeld belastingbetalers laten zien zoals deze te verwachten is, zonder rekening te houden met ontwikkelingen en het nieuwe belastingstelsel.

Uitkomst per taak

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Gem. |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Watersysteembeheer | 4,2% | 7,1% | 5,1% | 2,6% | 3,1% | 4,4% |
| Zuiveringsbeheer | 4,7% | 4,7% | 4,6% | 3,5% | 2,9% | 4,1% |

Het beeld van de voorbeeld belastingbetalers was als volgt (hierbij was geen rekening gehouden met de nieuwe KTV als gevolg van het nieuwe belastingstelsel in 2026):

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Gem. |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Gezin met een huurhuis | 4,3% | 4,6% | 3,9% | 2,6% | 2,3% | 3,5% |
| Gezin met een eigen woning | 4,0% | 5,2% | 4,2% | 2,6% | 2,5% | 3,7% |
| Gezin met een agrarisch bedrijf | 4,3% | 7,2% | 5,3% | 2,6% | 3,1% | 4,5% |
| MKB bedrijf | 2,6% | 5,8% | 4,7% | 2,7% | 2,8% | 3,7% |
| Industrieel bedrijf | 4,5% | 4,3% | 4,0% | 2,9% | 2,4% | 3,6% |
| Beheerder natuurterrein | 4,2% | 6,8% | 5,1% | 2,7% | 3,1% | 4,4% |

Ontwikkeling 1: het beëindigen van de "effluentheffing" in 2026

Vanaf 2014 passen we de 'effluentheffing' toe. Middels deze heffing belasten (toerekenen van kosten passief waterkwaliteitsbeheer) we de taak zuiveringsbeheer omdat onze eigen zuiveringen effluent lozen op ons oppervlaktewater. Bedrijven en particulieren betalen hiervoor verontreinigingsheffing. Via een administratieve handeling belasten we de taak zuiveringsbeheer met € 5,2 miljoen. Dit doen we administratief, omdat het opleggen van verontreinigingsheffing niet mogelijk is. Dit bedrag komt ten gunste van de taak watersysteembeheer. Al een groot aantal jaren proberen we het belasten van de eigen zuiveringen via wetgeving geregeld te krijgen. Dat is tot nu toe niet gelukt. In de huidige aanpassingen van ons belastingstelsel heeft de "effluentheffing" geen plek gekregen. Mogelijk dat in het 'continue verbeteringspoor', waarmee toekomstige aanpassingen in ons belastingstelsel aan bod komen (denk aan de discussie over 1, 2, 3 vervuilingseenheden en verder bij particulieren), de "effluentheffing" alsnog een plek kan krijgen.

De lastenontwikkeling per taak wordt dan:

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Gem. |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Watersysteembeheer | 4,2% | 16,6% | 4,7% | 2,4% | 2,9% | 6,2% |
| Zuiveringsbeheer | 4,7% | 0,0% | 0,0% | 2,5% | 3,3% | 2,1% |

Door de grote verschuiving in de lastenontwikkeling per taak als gevolg van het beëindigen van de “effluentheffing” is het voorstel de minimale lastenontwikkeling bij de taak zuiveringsbeheer op nul te stellen. Feitelijk zou deze taak negatief uitkomen (een lastendaling van ruim 6%). Met een tariefverlaging zijn in het verleden slechte ervaringen opgedaan en wordt daarom afgeraden. De bestaande onttrekking vanuit de algemene reserve zuiveringsheffing is daarom omgezet naar een toevoeging om op nul procent uit te komen, mede gezien de invloed van de verwachte toekomstige ontwikkelingen.

Effecten van dit uitgangspunt op de voorbeeld belastingbetalers:

KTV huidig in 2025 en nieuwe KTV (door invoering belastingstelsel) in 2026 en verder

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Gem. |
|---------------------------------|------|-------|-------|------|------|------|
| Gezin met een huurhuis | 4,3% | 3,3% | 0,6% | 1,8% | 2,5% | 2,5% |
| Gezin met een eigen woning | 4,0% | 7,5% | 1,7% | 2,0% | 2,6% | 3,5% |
| Gezin met een agrarisch bedrijf | 4,3% | 8,8% | 4,8% | 2,4% | 2,9% | 4,6% |
| MKB bedrijf | 2,6% | 11,1% | 2,7% | 2,2% | 2,8% | 4,3% |
| Industrieel bedrijf | 4,5% | 0,9% | -0,1% | 1,9% | 2,7% | 2,0% |
| Beheerder natuurterrein | 4,2% | 12,9% | 4,8% | 2,4% | 3,0% | 5,5% |

Ontwikkeling 2: Vanaf 2026 alle kosten van het HWBP activeren (10% en de solidariteitsbijdrage) + beëindigen “effluentheffing”.

Het is duidelijk dat vanaf 2030 een hogere solidariteitsbijdrage aan het HWBP te verwachten valt. Een besluit hierover valt eind dit jaar. Voor ons waterschap betekent dit – bij de huidige financieringswijze, via de exploitatie – een extra verhoging van de exploitatie van het watersysteembeheer van naar verwachting € 2,9 miljoen. De HWBP bijdrage bedraagt dan € 7,5 miljoen. Voor de tarieven van het watersysteembeheer betekent dit een verhoging van rond de 5% voor alle categorieën in 2030. Deze stijging komt bovenop de reguliere stijging van de tarieven. Door indexatie loopt onze bijdrage later verder op naar € 11,5 miljoen in 2050.

Ten einde deze toekomstige stijging te voorkomen is het een optie om de kosten voor het HWBP te gaan activeren. Door te gaan activeren dalen de exploitatielasten. Op de langere termijn (na 2029) stijgen de exploitatielasten weer door de groei van de kapitaallasten. Die stijging zal rond de 0,6% schommelen. Het activeren van de HWBP kosten kan eveneens ingaan in 2026. Daarmee is het ook mogelijk de scheve lastenontwikkeling tussen beide taken als gevolg van het beëindigen van de “effluentheffing” te compenseren.

De lastenontwikkeling per taak ziet er dan als volgt uit:

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Gem. |
|--------------------|------|------|------|------|------|------|
| Watersysteembeheer | 4,2% | 7,0% | 5,3% | 2,8% | 3,3% | 4,5% |
| Zuiveringsbeheer | 4,7% | 0,0% | 0,0% | 2,5% | 3,3% | 2,1% |

Er is geen rekening gehouden met het inzetten van de beschikbare bestemmingsreserve HWBP. Deze reserve heeft in 2026 een omvang van ongeveer € 5 miljoen. De reserve was bedoeld om ons eigen aandeel in de kosten van onze projecten te dekken. Door alle HWBP lasten te activeren heeft

deze reserve geen functie meer. Deze reserve zou ingezet kunnen worden om toekomstige kapitaallasten van de HWBP projecten (deels) te dekken.

Daarnaast heeft het activeren van alle kosten van het HWBP effect op onze schuldpositie. De zogenaamde netto schuldquote stijgt licht op de langere termijn en zal zich tussen de 250% en 300% begeven; acceptabel naar de huidige landelijke inzichten.

Het beeld voor de voorbeeld belastingbetalers:

KTV huidig in 2025 en nieuwe KTV (door invoering belastingstelsel) in 2026 en verder

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Gem. |
|---------------------------------|------|-------|-------|------|------|------|
| Gezin met een huurhuis | 4,3% | 1,0% | 0,6% | 1,9% | 2,6% | 2,1% |
| Gezin met een eigen woning | 4,0% | 3,3% | 1,9% | 2,2% | 2,8% | 2,8% |
| Gezin met een agrarisch bedrijf | 4,3% | -0,2% | 5,5% | 2,8% | 3,4% | 3,1% |
| MKB bedrijf | 2,6% | 5,5% | 3,0% | 2,4% | 3,1% | 3,3% |
| Industrieel bedrijf | 4,5% | 0,2% | -0,1% | 2,0% | 2,7% | 1,9% |
| Beheerder natuurterrein | 4,2% | 4,3% | 5,4% | 2,9% | 3,4% | 5,0% |

Ontwikkeling 3: inclusief aanpassen financiering kwijtschelding

In het Coalitieakkoord is aangegeven de financiering van de kwijtscheldingskosten integraal te bezien bij het invoeren van het nieuwe belastingstelsel. Feitelijk gaat het dan alleen over de kwijtscheldingskosten voor het watersysteembeheer. Alle belastingcategorieën voor het watersysteembeheer betalen hieraan mee, terwijl alleen voor de belastingcategorie ingezetenen kwijtschelding kan worden aangevraagd.

Het alleen toerekenen van de kosten voor kwijtschelding aan ingezetenen heeft geen effect op de lastenontwikkeling per taak. Wel op de belastingcategorieën: het betekent een lastenverzwaring voor ingezetenen. De overige categorieën laten een lichte daling zien. De kosten van kwijtschelding voor het watersysteembeheer bedragen momenteel € 830.000,- en worden nu nog conform de KTV over alle belastingcategorieën verdeeld.

Het beeld voor de voorbeeld belastingbetalers:

KTV huidig in 2025 en nieuwe KTV (door invoering belastingstelsel) in 2026 en verder

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Gem. |
|---------------------------------|------|-------|-------|------|------|------|
| Gezin met een huurhuis | 4,3% | 1,9% | 0,7% | 1,9% | 2,6% | 2,3% |
| Gezin met een eigen woning | 4,0% | 3,6% | 1,9% | 2,1% | 2,8% | 2,9% |
| Gezin met een agrarisch bedrijf | 4,3% | -1,6% | 5,4% | 2,9% | 3,4% | 2,9% |
| MKB bedrijf | 2,6% | 4,6% | 2,9% | 2,5% | 3,1% | 3,1% |
| Industrieel bedrijf | 4,5% | 0,1% | -0,1% | 2,0% | 2,7% | 1,8% |
| Beheerder natuurterrein | 4,2% | 3,0% | 5,2% | 3,1% | 3,3% | 3,8% |

Ontwikkeling 4: inclusief formatieve claim

Het uitvoeren van onze wettelijke taken komt door nieuwe wet- en regelgeving en externe ontwikkelingen onder druk te staan. Tot nu toe hebben wij dergelijke ontwikkelingen binnen de bestaande formatie kunnen opvangen, maar het begint nu te knellen. Een aantal ontwikkelingen kan niet meer – zonder een verschraving van de bestaande taakuitoefening – goed worden opgepakt. Als voorbeeld kan het bestrijden van exoten, de taakuitbreiding als gevolg van digitale wetgeving en eisen (zoals CSIR en procesautomatisering), de financiële rechtmatigheidsvereisten (contractmanagement) en het actueel houden van kwaliteits- en kwantiteitsvergunningen worden genoemd. Daarom is in dit uitgangspunt een budgettaire ruimte opgenomen vanaf 2026 om personele knelpunten op te lossen. De omvang van deze budgettaire ruimte bedraagt ongeveer € 0,6 miljoen (8 FTE). Deze budgettaire ruimte is 50/50 verdeeld over beide taken.

De lastenontwikkeling wordt dan:

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Gem. |
|--------------------|------|------|------|------|------|------|
| Watersysteembeheer | 4,2% | 7,8% | 5,7% | 3,1% | 3,5% | 4,9% |
| Zuiveringsbeheer | 4,7% | 0,0% | 0,0% | 1,8% | 3,0% | 1,9% |

De voorbeeldbelastingbetalers geven het volgende beeld:

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Gem. |
|---------------------------------|------|-------|-------|------|------|------|
| Gezin met een huurhuis | 4,3% | 2,1% | 0,8% | 1,5% | 2,5% | 2,2% |
| Gezin met een eigen woning | 4,0% | 3,9% | 2,1% | 1,9% | 2,8% | 2,9% |
| Gezin met een agrarisch bedrijf | 4,3% | -0,9% | 5,7% | 3,1% | 3,6% | 3,2% |
| MKB bedrijf | 2,6% | 5,1% | 3,1% | 2,4% | 3,1% | 3,3% |
| Industrieel bedrijf | 4,5% | 0,2% | -0,1% | 1,4% | 2,5% | 1,7% |
| Beheerder natuurterrein | 4,2% | 3,9% | 5,5% | 3,1% | 3,7% | 4,1% |

Tot slot

Als we kijken naar de diverse uitkomsten en voor ogen houden dat verschillen en fluctuaties beperkt moeten blijven dan wordt voorgesteld alle in deze notitie vermelde uitgangspunten te verwerken in de meerjarenraming 2025-2029. Uw dagelijks bestuur is zich er van bewust dat nieuwe ontwikkelingen van invloed zullen zijn op de nu gepresenteerde cijfers. Het streven blijft ook dan om verschillen en fluctuaties in lastenontwikkelingen beperkt te houden.

Het algemeen bestuur zal voorafgaand aan de behandeling van dit voorstel in de bestuursvergadering van 2 oktober, via een informerende bijeenkomst op 11 september, een nadere toelichting krijgen. De meerjarenraming 2025 – 2029 staat geagendeerd voor de vergadering van november. In diezelfde vergadering zal eveneens de begroting 2025 worden behandeld.

Voorstel

De volgende uitgangspunten hanteren voor het opstellen van de meerjarenraming 2025-2029:

Bestuursvoorstel

- de KTV voor 2025 niet aanpassen;
- de “effluentheffing” beëindigen vanaf 2026;
- op dit moment geen gebruik maken van de volgens het nieuwe belastingstelsel geïntroduceerde correctiemethodes (bandbreedtes voor ongebouwd en natuur en de introductie van plusvoorzieningen);
- geen lastendaling (percentage lager dan 0,0) bij de taak zuiveringsbeheer toepassen als gevolg van het beëindigen van de “effluentheffing”;
- alle kosten van het HWBP vanaf 2026 activeren;
- de bestemmingsreserve HWBP inzetten om toekomstige lastenstijgingen bij het watersysteembeheer (HWBP kapitaallasten) te dempen;
- de kosten voor kwijschelding vanaf 2026 toerekenen aan de categorie ingezetenen;
- een structurele formatieve ruimte van 8 FTE opvoeren vanaf 2026.

Jelmer Kooistra
secretaris-directeur

Geert-Jan ten Brink
dijkgraaf