



Waterschap
Amstel, Gooi en Vecht

Vorbereiding begroting 2016

1 oktober 2015





Inhoud

- Formeel kader
- Financieel kader
- Uitwerking Coalitieakkoord





Wet- en regelgeving

- Waterschapswet
- Waterschapsbesluit
- Ministeriële regeling
- UvW voorschrift
- Nota Financieel Beleid 2012 AGV



Verschillen met gemeenten/ provincies (1)

Nota van toelichting op Waterschapsbesluit:
paragraaf 5, Verschillen met het BBV gemeenten en
provincies:

- Functionele lichamen
- Monistisch stelsel
- Alleen belastingopbrengsten
- Nauwelijks financiering uit algemene middelen (AM)
- Geen achtervang Rijk (art. 12 status)



Verschillen met gemeenten/ provincies (2)

- MJB is zelfstandig beleidsinstrument vanwege het belang voor waterschappen:
 - om voor een langere periode beleidsmatig vooruit te kijken,
 - voortvloeiend uit het relatief grote investeringsvolume en
 - de grote afhankelijkheid van belastinginkomsten
- Geen onderscheid beleidsmatig en financieel gedeelte in begroting/ jaarverslag: inhoud en financiële consequenties van het beleid altijd tegelijk in beeld



Kostentoedeling (watersysteemheffing)

- Tenminste 1x per 5 jaar
- Verordening 2014:
 - 60% aan de ingezetenen
 - 4,681% aan overig ongebouwd
 - 0,013% aan natuurterreinen
 - 35,306% aan gebouwd
- Tarief volgt uit aandeel kosten gedeeld door grondslag





P&C-cyclus

- Meerjarenbegroting (MJB)
- Begroting (mandaat)
- Bestuursrapportages
- Jaarverslag en –rekening
- Indeling MJB, begroting en jaarverslag identiek
 - Programma's
 - Verplichte paragrafen
 - Kostendragers
 - Kosten- en opbrengstsoorten

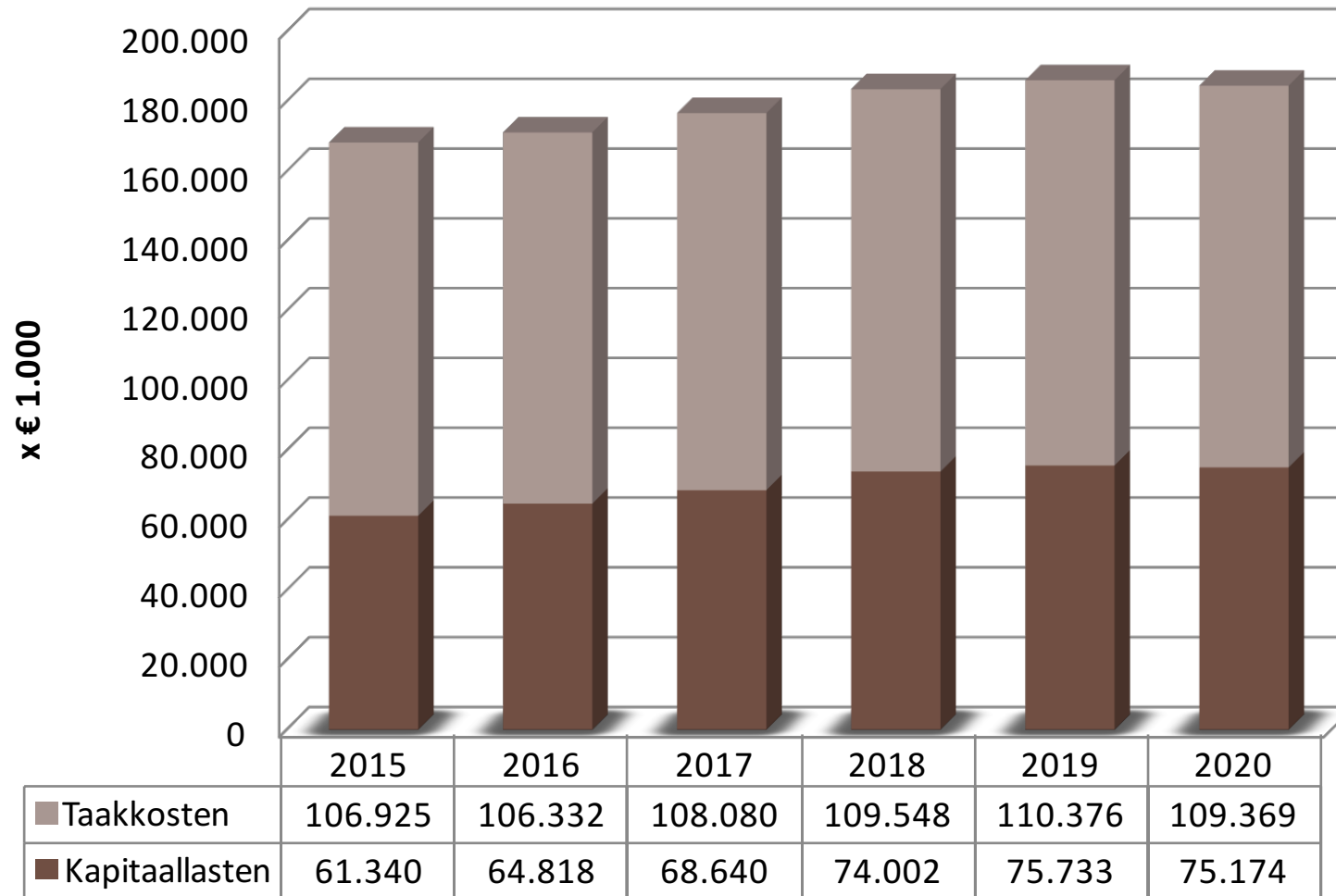


Financieel kader





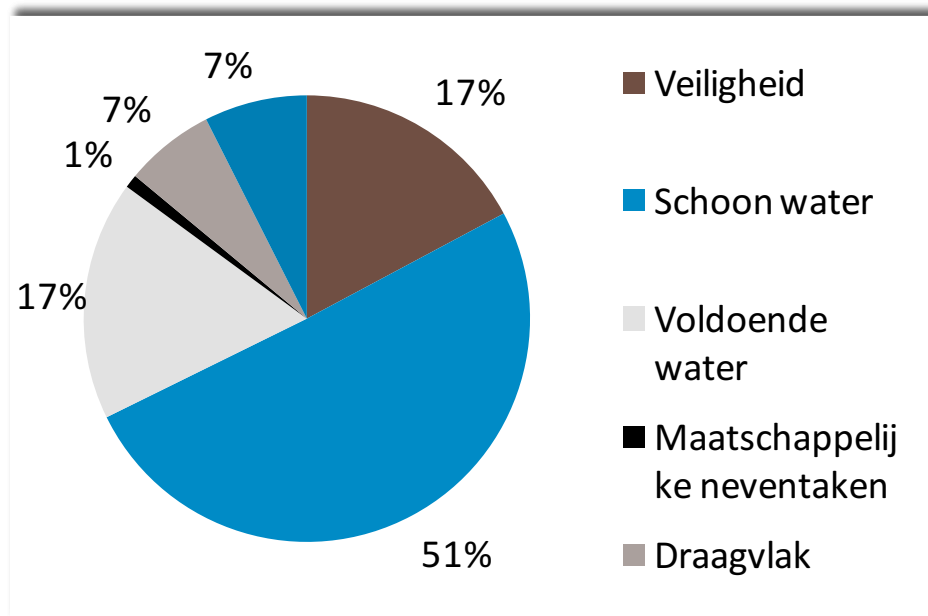
Meerjarenbegroting 2016-2020



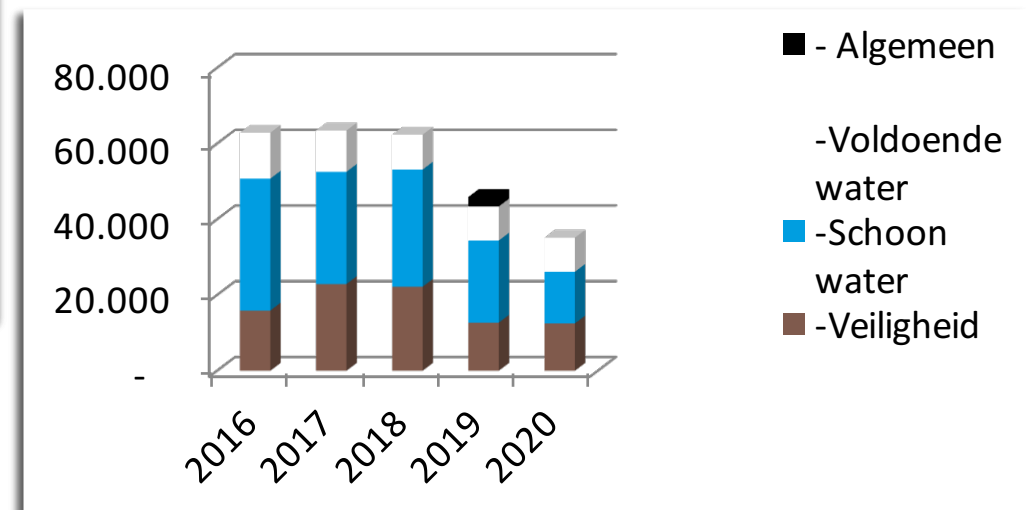


Programma's

Exploitatie

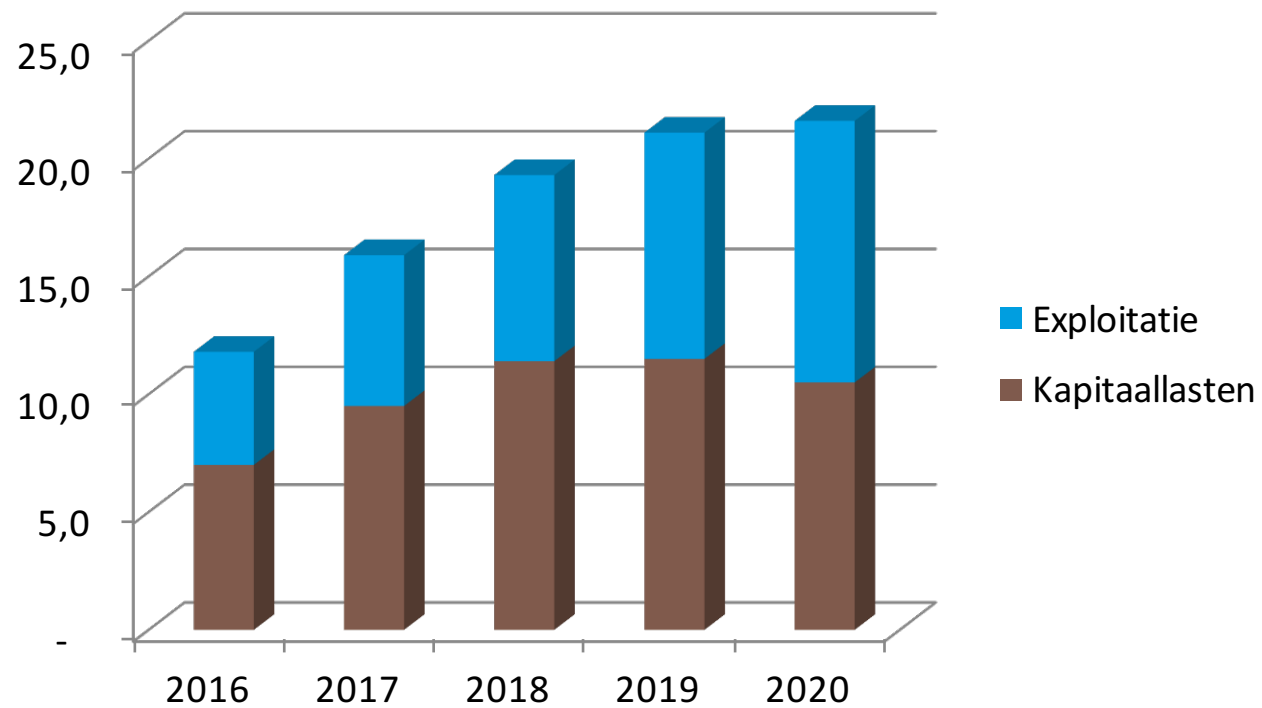


Investerings excl HWBP



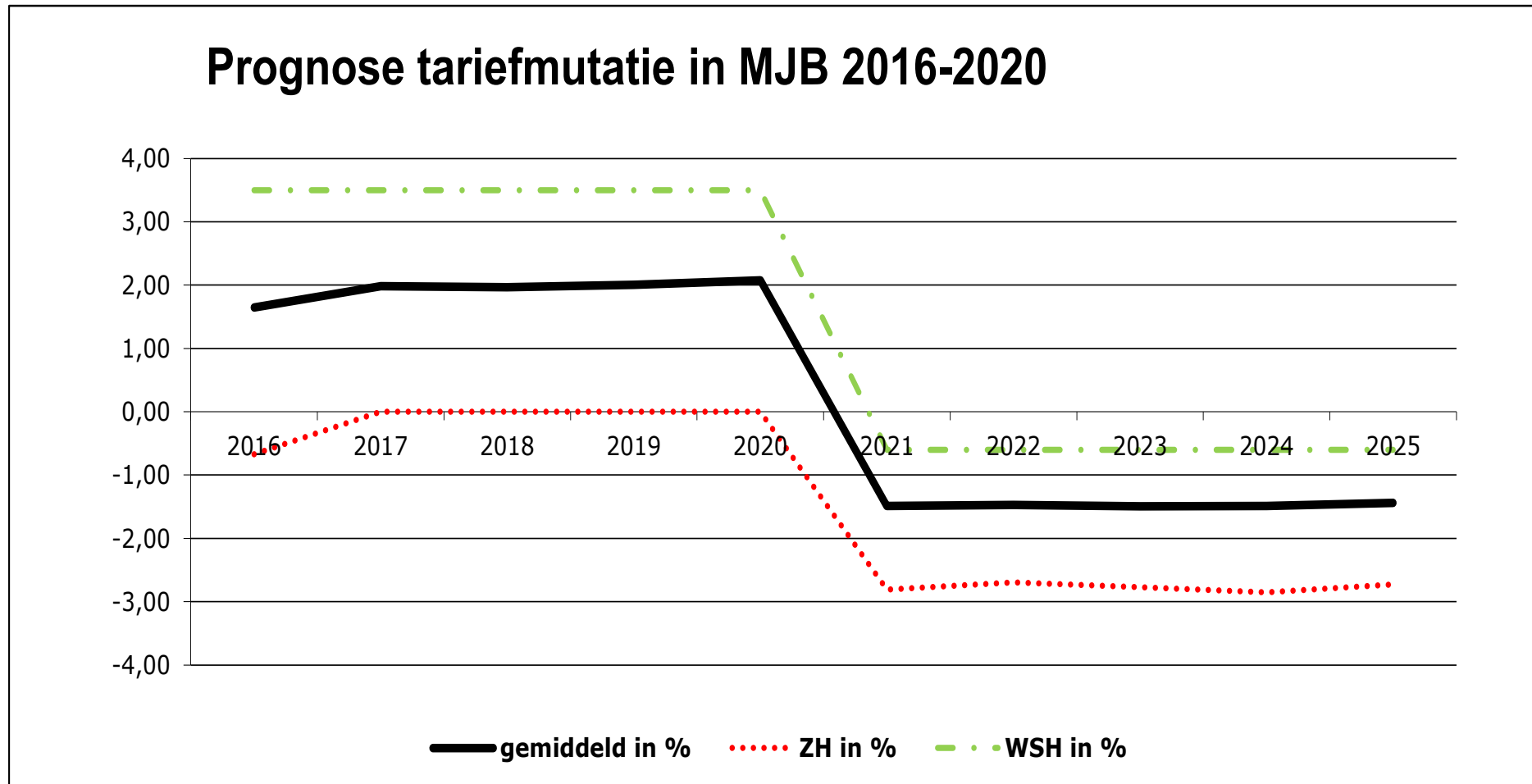


Bijdrage aan HWBP





Financieel perspectief





Uitwerking Coalitieakkoord

- Financieel effect nieuw beleid
- Invulling efficiency taakstelling
- Overige maatregelen
- Effect op de gemiddelde tariefstijging





Financieel effect nieuw beleid

x € 1.000

	2016	2017	2018	2019
<u>Exploitatiekosten:</u>				
Structureel	1.065	1.065	1.065	1.065
Incidenteel *)	475	750	410	60
Totaal nieuw beleid	1.540	1.815	1.475	1.125
*) inclusief kapitaallasten van investering in Loosdrechtse plassen van €2,5 miljoen t/m 2020, als volgt gepland:		100	400	1.000



Invulling efficiency taakstelling

x € 1.000

	2016	2017	2018	2019
Taakkosten *)	93.900	94.100	94.000	93.600
Streefbedrag besparingen 2%	1.878	1.882	1.880	1.872
Streefbedrag, cumulatief	1.878	3.760	5.640	7.512

<u>Invulling taakstelling (cumulatief)</u>				
Efficiency op apparaat	741	1.341	2.041	2.741
Efficiency overige apparaatskosten	510	510	510	550
Efficiency op taakkosten	710	1.760	1.810	1.860
Totaal	1.961	3.611	4.361	5.151

*) doorbelaste kosten WN: salarissen 44%, overige apparaatskosten 14%, inkoopkosten 42%



Totaaloverzicht uitwerking

Cumulatief x € 1.000

	2016	2017	2018	2019
Efficiency	1.961	3.611	4.361	5.151
Overige maatregelen	3.000	3.450	3.350	3.550
Totaal	4.961	7.061	7.711	8.701
<i>Streefbedrag</i>	<i>1.878</i>	<i>3.760</i>	<i>5.640</i>	<i>7.512</i>
Nieuw beleid	1.540	1.815	1.475	1.125





Effecten op (gemiddeld) tarief

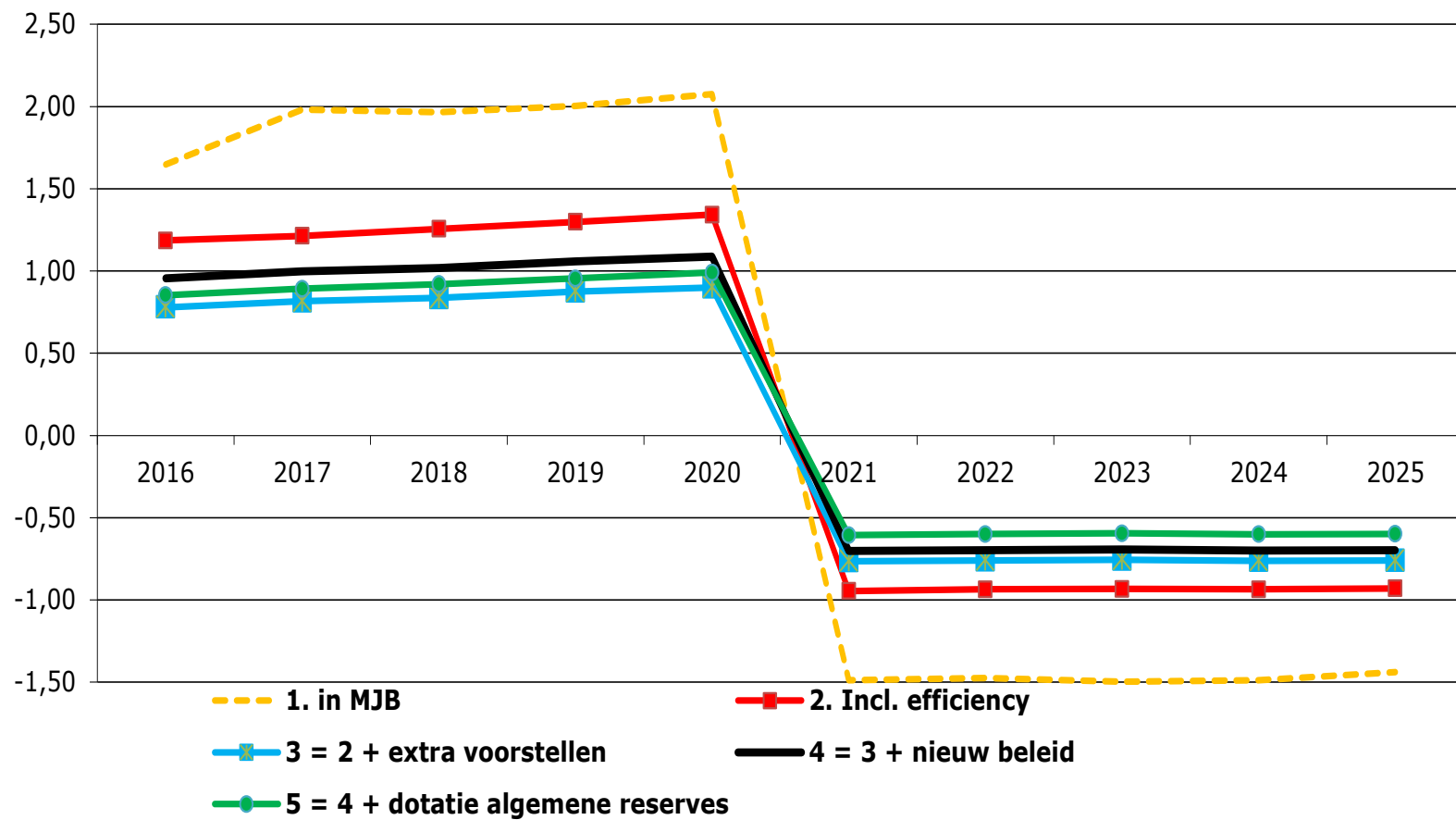
% per jaar

	Zuiveren	Watersysteem	Gemiddeld
MJB 2016-2020	0,0	3,6	2,0
Efficiency	-0,8	-0,8	-0,8
Extra voorstellen	-0,4	-0,6	-0,5
<i>Subtotaal</i>	<i>-1,2</i>	<i>2,2</i>	<i>0,7</i>
Inflatie	0,0	0,0	0,0
Nieuw beleid	0,0	0,3	0,2
Totaal	-1,2	2,5	0,9





Effect van alle alternatieven op gemiddeld tarief





Planning

Informatieavond AB	donderdag 1 oktober 2015
Versturen begroting aan commissie	woensdag 14 oktober 2015
Begroting in commissie bespreken	woensdag 28 oktober 2015
Versturen begroting aan AB en op overheid.nl publiceren	woensdag 11 november 2015
Vaststelling begroting in AB	donderdag 26 november 2015
Begroting versturen aan provincie	vrijdag 27 november 2015
Ter kennisname naar stichtingsbestuur	donderdag 3 december 2015