

## Bijlage 7 - TARIEVENSCENARIO'S

De heffingseenheden wijzigen niet zoveel ten opzichte van de begrotingsbrief 2019-2022. Het aantal ingezetenen daalt iets en de woz-waarden en de zuiveringseenheden stijgen licht.

De fractie ongebouwd heeft bij de begrotingsbrief 2019-2022 (per motie) het DB verzocht bij de begroting een tweetal tariefsvoorstellen extra te doen. 1) de tarieven van 2018 en 2) de maximale groei is het inflatiepercentage.

Na aanpassing van het weerstandsvermogen zoals voorgesteld in een separaat voorstel zal naar verwachting de stand van de egalisatiereserves er als volgt uitzien per 1 januari 2019:

Watersysteembeheer	€ 13.123.000
Zuiveringsbeheer	€ 2.958.000

Egalisatiereserve kan worden ingezet om gelijkmatige tariefontwikkelingen te realiseren. Voor wat betreft de inzet van egalisatiereserve voor de taak zuiveringsbeheer zij opgemerkt dat op dit moment een onderzoek loopt naar alternatieven voor het oplossen van de problemen rond de slibgisting Echten. Welke investering een mogelijke oplossing zal vergen valt in dit stadium niet te zeggen en derhalve is hiervoor een PM post opgenomen. Het lijkt raadzaam om een zeker niveau voor egalisatie zuiveringsbeheer aan te houden tot het moment waarop meer informatie beschikbaar is over de te verwachten lasten die een oplossing van het geschetste probleem met zich mee zullen gaan brengen

Onderstaand zijn een achttal tariefsvarianten uitgewerkt.  
**Variante 8 wordt als voorkeursvariant aan u voorgelegd.**

### Variante 1: Kostendekkende tarieven 2019-2022

Voor de periode 2019-2022 worden bij deze variant geen reserves ingezet.

Profielen	2018 €	2018 %	2019 %	2020 %	2021 %	2022 %
eenpers.h.h. huurwon	149	-5,8%	11,8%	1,2%	0,0%	1,6%
eenpers.h.h. koopwon	241	-6,8%	9,7%	0,0%	0,1%	1,1%
meerpers.h.h. huurwon	255	-4,3%	12,5%	0,8%	-2,1%	1,0%
meerpers.h.h. koopwon	347	-5,4%	10,9%	0,1%	-1,5%	0,8%
agrarisch bedrijf	3180	-5,4%	11,4%	2,6%	3,5%	3,4%
natuurterrein	439	-0,9%	10,9%	3,1%	4,0%	3,4%
groothandel	1474	-6,9%	8,1%	-1,4%	-1,0%	0,2%
productiebedrijf	21381	-3,8%	11,7%	-0,3%	-3,7%	0,1%

% opzichte van het jaar ervoor.

- 1 Eenpersoonshuishouden met huurwoning (inwoner & 1 ve)
- 2 Eenpersoonshuishouden met koopwoning (inwoner, woning woz € 200.000 & 1 ve)
- 3 Meerpersoonshuishouden met huurwoning (inwoner & 3 ve)
- 4 Meerpersoonshuishouden met koopwoning (inwoner, woning € 200.000 & 3 ve)
- 5 Agrarisch bedrijf (waarde woz € 400.000, 40 hectares landbouwgrond en 3 ve)
- 6 Natuur (100 hectares natuur)
- 7 Groothandel (waarde woz € 2,4 miljoen & 7 ve)
- 8 Productiebedrijf (waarde woz € 12 miljoen & 300 ve)

(ve= vervuilingseenheid)

Ieder huishouden betaalt een vast bedrag waterschapsbelasting en eigenaren betalen ook watersysteembelasting op basis van woz- waarde en/ of hectares.

**Variante 2: Inzet reserves watersysteem conform begroting 2018-2021**  
(geen inzet reserve zuiveringsbeheer)

De inzet van reserves komt overeen met het voorstel begroting 2018-2021 en begrotingsbrief 2019-2022. Alleen in tegenstelling tot eerdere voorstellen is in deze uitgewerkte variant voor de zuiveringsheffing geen reserves ingezet. Omdat deze mogelijk nodig is voor het opvangen van de verwachte kostenstijging rond Echten.

Onttrekking reserves 2019-2022:

(* €1 mln)	2018	2019	2020	2021	2022
Watersysteembeheer	4,6	3,8	1,5	0	0
Zuiveringsbeheer	0,5	0	0	0	0

Profielen	2018	2018	2019	2020	2021	2022
	€	%	%	%	%	%
eenpers.h.h. huurwou	149	-5,8%	8,2%	3,3%	1,3%	1,6%
eenpers.h.h. koopwou	241	-6,8%	5,4%	2,6%	1,7%	1,1%
meerpers.h.h. huurwou	255	-4,3%	10,4%	2,0%	-1,4%	1,0%
meerpers.h.h. koopwou	347	-5,4%	7,9%	1,8%	-0,4%	0,8%
agrarisch bedrijf	3180	-5,4%	6,1%	5,9%	5,4%	3,4%
natuurterrein	439	-0,9%	5,2%	6,3%	6,3%	3,4%
groothandel	1474	-6,9%	4,1%	1,0%	0,5%	0,2%
productiebedrijf	21381	-3,8%	10,3%	0,5%	-3,2%	0,1%

**Onderstaand de uitwerking van scenario's volgens de motie ongebouwd.**

De varianten 3) tarieven 2019 gelijk aan 2018 en de variant 4) tarieven 2019 gelijk aan 2018 plus inflatie van 2%.

Beide varianten lijken bestuurlijk een slechte keuze omdat ze op begrotingsbasis resulteren op een negatieve egalisatie reserve per eind 2019. In variant 3) € 2,7 mln. negatief en in variant 4) € 1,9 mln. negatief.

**Variante 3 Tarieven 2019 gelijk aan 2018 (motie ongebouwd)**

De insteek van deze variant: houdt de belasting opbrengst 2019 voor beide taken gelijk aan de opbrengst 2018. Tarieven gelijk houden kan technisch gesproken niet omdat de belasting eenheden zich per categorie verschillend ontwikkelen van 2018 naar 2019.

In deze variant is voor de jaren na 2019 uitgegaan van kostendeekkende tarieven.

Onttrekking reserves 2019-2022:

(* €1 mln)	2018	2019	2020	2021	2022
Watersysteembeheer	4,6	7,9	0	0	0
Zuiveringsbeheer	0,5	5,7	0	0	0

Profielen	2018	2018	2019	2020	2021	2022
	€	%				
eenpers.h.h. huurwon	149	-5,8%	-0,5%	13,9%	0,0%	1,6%
eenpers.h.h. koopwon	241	-6,8%	-2,2%	12,4%	0,1%	1,1%
meerpers.h.h. huurwon	255	-4,3%	-0,2%	13,9%	-2,1%	1,0%
meerpers.h.h. koopwon	347	-5,4%	-1,5%	12,9%	-1,5%	0,8%
agrarisch bedrijf	3180	-5,4%	-0,4%	15,0%	3,5%	3,4%
natuurterrein	439	-0,9%	-0,9%	15,4%	4,0%	3,4%
groothandel	1474	-6,9%	-3,7%	10,9%	-1,0%	0,2%
productiebedrijf	21381	-3,8%	-1,2%	12,9%	-3,7%	0,1%

#### **Variant 4 tarieven 2019 gelijk aan 2018 plus inflatie van 2% (motie ongebouwd)**

De insteek van deze variant : de belasting opbrengst 2019 neemt voor beide taken met 2% toe ten opzichte van de opbrengst 2018.

In deze variant is voor de jaren na 2019 uitgegaan van kostendeekkende tarieven.

Onttrekking reserves 2019-2022:

(* €1 mln)	2018	2019	2020	2021	2022
Watersysteembeheer	4,6	6,5	0	0	0
Zuiveringsbeheer	0,5	4,8	0	0	0

Profielen	2018	2018	2019	2020	2021	2022
	€	%				
eenpers.h.h. huurwon	149	-5,8%	1,5%	11,6%	0,0%	1,6%
eenpers.h.h. koopwon	241	-6,8%	-0,2%	10,1%	0,2%	1,1%
meerpers.h.h. huurwon	255	-4,3%	1,8%	11,7%	-2,1%	1,0%
meerpers.h.h. koopwon	347	-5,4%	0,5%	10,6%	-1,4%	0,8%
agrarisch bedrijf	3180	-5,4%	1,6%	12,7%	3,5%	3,4%
natuurterrein	439	-0,9%	1,1%	13,1%	4,0%	3,4%
groothandel	1474	-6,9%	-1,7%	8,5%	-0,9%	0,2%
productiebedrijf	21381	-3,8%	0,8%	10,6%	-3,6%	0,1%

#### **Variant 5 inzet reserve watersysteembeheer over de jaren 2019-2021 inzetten, 2022 kostendeekkend; zuiveringsbeheer alle jaren kostendeekkend**

De egaliseringsreserve watersysteem wordt voor de jaren 2019-2021 ingezet, waarbij het jaar 2022 kostendeekkend is.

Onttrekking reserves 2019-2022:

(* €1 mln)	2018	2019	2020	2021	2022
Watersysteembeheer	4,6	5,5	3,5	1,5	0
Zuiveringsbeheer	0,5	0	0	0	0

Eind 2022 zit er nog € 2,6 miljoen in de egaliseringsreserve watersysteembeheer

Profielen	2018	2018	2019	2020	2021	2022
	€	%				
eenpers.h.h. huurwon	149	-5,8%	6,5%	3,2%	1,8%	2,9%
eenpers.h.h. koopwon	241	-6,8%	3,4%	2,3%	2,4%	2,7%
meerpers.h.h. huurwon	255	-4,3%	9,4%	1,9%	-1,1%	1,7%
meerpers.h.h. koopwon	347	-5,4%	6,5%	1,7%	0,0%	1,9%
agrarisch bedrijf	3180	-5,4%	3,6%	5,7%	6,3%	5,3%
natuurterrein	439	-0,9%	2,7%	6,0%	7,3%	5,7%
groothandel	1474	-6,9%	2,3%	0,7%	1,1%	1,7%
productiebedrijf	21381	-3,8%	9,7%	0,4%	-3,0%	0,6%

**Variant 6 Opbrengst watersysteem 2019 = 2018 +2% inflatie; in de jaren daarna kostend. Zuiveringsbeheer; alle jaren kostendekkend**

Onttrekking reserves 2019-2022:

(* €1 mln)	2018	2019	2020	2021	2022
Watersysteembeheer	4,6	6,5	0	0	0
Zuiveringsbeheer	0,5	0	0	0	0

Profielen	2018	2018	2019	2020	2021	2022
	€	%				
eenpers.h.h. huurwon	149	-5,8%	5,5%	7,3%	0,0%	1,6%
eenpers.h.h. koopwon	241	-6,8%	2,3%	7,3%	0,2%	1,1%
meerpers.h.h. huurwon	255	-4,3%	8,9%	4,2%	-2,1%	1,0%
meerpers.h.h. koopwon	347	-5,4%	5,7%	5,0%	-1,4%	0,8%
agrarisch bedrijf	3180	-5,4%	2,2%	12,0%	3,5%	3,4%
natuurterrein	439	-0,9%	1,1%	13,1%	4,0%	3,4%
groothandel	1474	-6,9%	1,1%	5,4%	-0,9%	0,2%
productiebedrijf	21381	-3,8%	9,3%	1,9%	-3,6%	0,1%

**Variant 7:**

**Watersysteem + 5,5% stijging van de opbrengst in alle jaren  
Zuiveringsbeheer + 8,2% stijging van de opbrengst in 2019 en daarna telkens + 2%**

Onttrekking reserves 2019-2022:

(* €1 mln)	2018	2019	2020	2021	2022
Watersysteembeheer	4,6	4,2	2,6	1,6	0
Zuiveringsbeheer	0,5	2,2	1,8	-0,9	-1,5

(NB: bij zuiveringsbeheer wordt in 2021 en 2022 toegevoegd aan de egalisatie)

Voor watersysteembeheer resteert aan het eind van de planperiode een egalisatiereserve van € 4,7 mln

Voor zuiveringsbeheer is eind 2020 sprake van een negatieve egalisatiereserve, door meer dan kostendekkende tarieven in 2021 en 2022 resteert aan het eind een egalisatiereserve van € 1,4 mln

Profielen	2018	2018	2019	2020	2021	2022
	€	%				
eenpers.h.h. huurwon	149	-5,8%	5,9%	3,1%	3,0%	3,4%
eenpers.h.h. koopwon	241	-6,8%	3,7%	2,1%	2,7%	2,9%
meerpers.h.h. huurwon	255	-4,3%	6,9%	2,4%	2,0%	2,5%
meerpers.h.h. koopwon	347	-5,4%	5,1%	1,9%	2,1%	2,4%
agrarisch bedrijf	3180	-5,4%	5,2%	5,1%	5,2%	5,5%
natuurterrein	439	-0,9%	4,8%	5,2%	5,6%	6,1%
groothandel	1474	-6,9%	2,3%	0,7%	1,8%	1,9%
productiebedrijf	21381	-3,8%	6,2%	1,1%	1,0%	1,5%

### Variant 8: Voorkeurs variant die in het begrotingsboekwerk is opgenomen

**Watersysteem: inzet egalisatiereserve in de jaren 2019-2021, 2022 kostendekkend  
Zuiveringsbeheer + 8,2% stijging van de opbrengst in 2019 en daarna telkens + 2%**

Onttrekking reserves 2019-2022:

(* €1 mln)	2018	2019	2020	2021	2022
Watersysteembeheer	4,6	5,5	3,5	1,5	0
Zuiveringsbeheer	0,5	2,2	1,8	-0,9	-1,5

(NB Toevoeging aan de egalisatiereserve is aangegeven met een minteken)

Bij watersysteembeheer worden er in de jaren 2019 tot en met 2021 telkens bedragen onttrokken aan de egalisatiereserve, in het laatste jaar 2022 is sprake van kostendekkende tarieven; aan het eind van 2022 is er een egalisatiereserve van € 2,6 mln.

Bij de taak zuiveringsbeheer worden in de jaren 2019 en 2020 bedragen onttrokken aan de egalisatiereserve, hierdoor is eind 2020 sprake van een negatieve egalisatiereserve. In de jaren 2021 en 2022 is er sprake van meer dan kostendekkende tarieven (toevoeging aan de egalisatiereserve is aangegeven met een minteken); hierdoor resteert er eind 2022 een egalisatiereserve van € 1,4 mln.

Profielen	2018	2018	2019	2020	2021	2022
	€	%				
eenpers.h.h. huurwon	149	-5,8%	4,7%	3,6%	3,9%	3,3%
eenpers.h.h. koopwon	241	-6,8%	2,3%	2,6%	3,8%	3,0%
meerpers.h.h. huurwon	255	-4,3%	6,2%	2,6%	2,6%	2,5%
meerpers.h.h. koopwon	347	-5,4%	4,1%	2,2%	2,8%	2,4%
agrarisch bedrijf	3180	-5,4%	3,4%	5,7%	6,6%	5,3%
natuurterrein	439	-0,9%	2,7%	6,0%	7,3%	5,7%
groothandel	1474	-6,9%	1,0%	1,0%	2,7%	2,0%
productiebedrijf	21381	-3,8%	5,8%	1,2%	1,4%	1,5%