

## VOORSTEL voor het algemeen bestuur

<b>ONDERWERP</b> Begrotingsbrief 2025		<b>Reg. Nr.</b>	Z/24/061934-259985
		<b>Portefeuillehouder</b>	H.J. Pereboom
<b>Datum DB - vergadering</b>	4 juni 2024	<b>Datum AB - vergadering</b>	25 juni 2024

### VOORSTEL

Het AB besluit:

1. In te stemmen met de beleidsmatige en financiële uitgangspunten voor de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2029, zoals verwoord in de begrotingsbrief 2025.
2. Kennis te nemen van de voorstellen in de begrotingsbrief van de budgetmutaties voor de jaren 2025-2029 vanwege recent genomen bestuursbesluiten, autonome en nieuwe ontwikkelingen en lastenbeheersing.
3. Kennis te nemen van het financieel kader voor de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2029.
4. Kennis te nemen van de begrotingsbrief 2025, inclusief de voorgestelde tarieven en de voorgestelde inzet van egalisatiereserves.

### SAMENVATTING

In het kader van de P&C-cyclus van WDODelta is deze begrotingsbrief 2025-2029 opgesteld. De begrotingsbrief presenteert kaders en uitgangspunten voor zowel de korte- als de lange termijn. Deze kaders en uitgangspunten dienen als vertrekpunt voor de begroting en meerjarenraming (MJR), die in november in het algemeen bestuur wordt vastgesteld. De basis van deze begrotingsbrief vormt de begroting 2024 en MJR 2025-2027. Verder hebben wij een aantal nieuwe ontwikkelingen, autonome ontwikkelingen (o.a. indexering en rente) en het traject lastenbeheersing een plek gegeven in deze begrotingsbrief. Dit levert het volgende beeld op van het verwachte financiële kader voor de jaren 2025 tot en met 2029:

x € 1 mln.	2025	2026	2027	2028	2029
Financieel kader begrotingsbrief 2025	€ 177,4	€ 187,9	€ 197,4	€ 200,2	€ 202,4

### BEOOGD EFFECT EN/OF RESULTAAT

Met de begrotingsbrief worden de kaders en uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029 meegegeven.

### KADER

De begrotingsbrief 2025 is opgesteld conform de spelregels van de P&C-cyclus van WDODelta en de kostentoedelingsverordening 2024. Het vastgestelde financiële kader uit de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2029, dat in november jl. is vastgesteld door het algemeen bestuur, vormt het vertrekpunt voor deze begrotingsbrief. Mutaties ten opzichte van dit kader lichten wij in de begrotingsbrief nader toe.

**ARGUMENTEN**

Met deze begrotingsbrief 2025 wordt een financieel kader vastgesteld voor het opstellen van de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029. In de volgende tabel geven wij een overzicht van de mutaties ten opzichte van de lopende begroting weer en daarmee schetsen wij ook het voorgestelde nieuwe financiële kader:

Financieel kader begrotingsbrief 2025 (bedragen * € 1 mln.)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Financieel kader begroting 2024 en MJR 2025-2027 (1)	€ 168,20	€ 177,71	€ 184,61	€ 193,67	€ 197,85	€ 202,17
- Recente bestuursbesluiten (conform AB voorstel 16 april 2024)		€ 0,00	€ -0,02	€ -0,12	€ -0,12	€ -0,12
- Autonome ontwikkelingen		€ -0,26	€ -1,07	€ -1,63	€ -1,84	€ -2,05
+ Nieuwe ontwikkelingen		€ 4,46	€ 9,48	€ 11,11	€ 10,13	€ 8,41
<b>Subtotaal financieel kader exclusief lastenbeheersing</b>		<b>€ 181,91</b>	<b>€ 193,00</b>	<b>€ 203,03</b>	<b>€ 206,02</b>	<b>€ 208,41</b>
- Taakstelling lastenbeheersing		€ -5,33	€ -5,54	€ -5,81	€ -5,94	€ -6,07
+ Investing in structurele lastenbeheersing		€ 0,80	€ 0,40	€ 0,20	€ 0,10	€ 0,00
<b>Financieel kader begrotingsbrief 2025</b>		<b>€ 177,38</b>	<b>€ 187,86</b>	<b>€ 197,42</b>	<b>€ 200,19</b>	<b>€ 202,35</b>

1) Voor de jaren 2028 en 2029 hebben wij het financiële kader op basis van bestaand beleid doorgetrokken

In onderstaande tabel vergelijken wij het financieel kader van deze begrotingsbrief met de financiële kaders van de lopende begroting en die van de begrotingsbrief 2024.

Ontwikkeling financieel kader in de tijd (in € mln.)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Begrotingsbrief 2025	0	€ 177,38	€ 187,86	€ 197,42	€ 200,19	€ 202,35
2. Begroting 2024 en MJR 2025-2027	€ 168,20	€ 177,71	€ 184,61	€ 193,67		
3. Begrotingsbrief 2024	€ 166,50	€ 174,20	€ 181,50	€ 189,00		

Wij hebben een doorrekening gemaakt van de consequenties van dit financiële kader voor de ontwikkeling van de belastingtarieven. De meerjarige doorrekening van de tarieven wordt gebaseerd op het huidige belastingstelsel. Naar verwachting zal het nieuwe belastingstelsel 1-1-2026 in werking treden, waarvoor het algemeen bestuur nog keuzes in de uitgangspunten moet maken.

Het DB streeft ernaar om het tarief in 2025 voor inwoners (watersysteem) met ca. 4% te laten stijgen. Dit vraagt een inzet van 85% van de egaliseringsreserve watersysteem (€ 6,2 mln.). Voor de zuiveringstaak wil het DB ook 85% van de egaliseringsreserve (€ 2,5 mln.) inzetten. Dit levert een tariefstijging van ruim 6% op. Vanaf het jaar 2026 worden er geen egaliseringsreserves meer ingezet en zijn de tarieven daarmee kostendekkend.

Als er in 2024 conform de begroting een bedrag van € 5,248 mln. aan de egaliseringsreserve watersysteemheffing wordt onttrokken is de verwachte eindstand bijna € 1,1 mln. per begin 2026. De verwachte stand van de egaliseringsreserve zuiveringsbeheer komt uit op € 0,44 mln. per begin 2026, rekening houdend met de begrote onttrekking van € 2,888 mln. in 2024.

In de volgende twee tabellen wordt het bovenstaande nader in beeld gebracht.

VARIANT 3						
Inzet ER 85%						
Profielen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
eenpers.h.h. huurwon	€ 204,22	1,4%	10,9%	4,6%	0,8%	0,5%
eenpers.h.h. koopwon	€ 359,71	-0,7%	8,9%	3,8%	1,1%	0,9%
meerpers.h.h. huurwon	€ 356,18	3,6%	12,1%	4,2%	0,6%	0,0%
meerpers.h.h. koopwon	€ 511,67	1,3%	10,4%	3,7%	0,8%	0,4%
agrarisch bedrijf	€ 5.880,35	-0,4%	9,9%	5,8%	2,0%	2,1%
natuurterrein	€ 639,00	-0,7%	9,9%	5,8%	2,1%	2,0%
groothandel	€ 1.682,06	-0,5%	8,7%	3,0%	1,1%	0,7%
productiebedrijf	€ 28.545,00	4,4%	12,3%	3,5%	0,5%	-0,4%

VARIANT 3				
Inzet ER 85%				
Tarieven	2024	2025	Vershil €	Vershil %
Inwoners	€ 128,24	€ 133,44	€ 5,20	4,1%
Agrarisch en overig ongeb. binnendijks	€ 90,51	€ 94,96	€ 4,44	4,9%
Agrarisch en overig ongeb. buitendijks	€ 22,63	€ 23,74	€ 1,11	4,9%
Agrarisch en overig ongeb. binnendijks wegen	€ 181,03	€ 189,92	€ 8,89	4,9%
Agrarisch en overig ongeb. buitendijks wegen	€ 45,26	€ 47,48	€ 2,22	4,9%
Bos en natuur	€ 6,39	€ 6,70	€ 0,31	4,9%
gebouwd per € 100.000 waarde binnendijks	€ 42,60	€ 43,30	€ 0,70	1,6%
gebouwd per € 100.000 waarde buitendijks	€ 10,65	€ 10,83	€ 0,18	1,6%
Zuiveringsheffing / verontreinigingsheffing	€ 75,98	€ 80,83	€ 4,85	6,4%

Bij het opstellen van de begroting zal het DB een definitief voorstel doen over de te hanteren tarieven.

## FINANCIËN

De begrotingsbrief 2025 levert een actualisatie op van het financiële kader voor de komende jaren en vormt het vertrekpunt voor de op te stellen begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029.

## JURIDISCHE EN/OF ORGANISATORISCHE GEVOLGEN

Geen.

## BIJZONDERE AANDACHTSPUNTEN EN RISICO'S

Voor wat betreft de risico's wordt korthedshalve verwezen naar de risicoparagraaf in de Begrotingsbrief.

## OMGEVING; BETROKKENEN, PARTNERS EN DRAAGVLAK

N.v.t.

## COMMUNICATIE

N.v.t.

## VERVOLG / UITVOERING

Tijdens de Deltabijeenkomst van 11 juni a.s. zal een technische toelichting op deze begrotingsbrief worden gegeven. In de AB-vergadering van 25 juni a.s. vindt de behandeling van de begrotingsbrief plaats. Na behandeling door het algemeen bestuur vormt de voorliggende begrotingsbrief het vertrekpunt voor de op te stellen begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029, die in de maand november aan u ter besluitvorming zal worden voorgelegd. Deze begroting zal op bepaalde punten anders qua opzet zijn, vanwege de wijzigingen in de verslaggevingsregels.

**BIJLAGEN**  
Begrotingsbrief 2025

Het dagelijks bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta

de secretaris,  
E.M. van Grol

de dijkgraaf,  
D.S. Schoonman