



**Waterschap Veluwe**

## Voorstel

Steenbokstraat 10  
Postbus 4142  
7320 AC Apeldoorn  
[T] (055) 527 29 11  
[F] (055) 527 27 04  
[E] waterschap@veluwe.nl  
[I] www.veluwe.nl

Aan algemeen bestuur 30 september 2010

Portefeuillehouder V. Doorn

|                |   |           |  |
|----------------|---|-----------|--|
| Datum          | 15 september 2010   | Thema     | Bestuur en bedrijfsvoering   |
| Opgemaakt door | Financiële en Economische Zaken   | Onderwerp | Vaststelling begrotingen 2011 van Tricijn Belastingen en Het Waterschapshuis |
| Docbasenummer  | 00206830  |           |  |
| Projectnummer  | --  |           |  |
| Bijlage(n)     | Via bestuursschijf beschikbaar:<br>- Begroting 2011 Tricijn Belastingen<br>- Begroting 2011 Het Waterschapshuis |           |  |

### 1. Beslispunten

Voorgesteld wordt de begrotingen 2011 van Tricijn Belastingen en Het Waterschapshuis, waarmee wij een gemeenschappelijke regeling hebben, vast te stellen.

### 2. Inleiding

#### 2.1. Aanleiding

Conform artikel 50 g van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen dienen de bijgevoegde ontwerpbegrotingen 2011 van Tricijn Belastingen en Het Waterschapshuis door de deelnemende waterschappen voor een ieder ter inzage worden gelegd en tegen betaling van kosten algemeen verkrijgbaar gesteld. Tevens kunnen de algemene besturen van de deelnemende waterschappen bij het dagelijks bestuur van Tricijn Belastingen en Het Waterschapshuis hun zienswijze over de ontwerpbegrotingen naar voren brengen.

De begroting van Tricijn Belastingen is op 8 juli jl. door het algemeen bestuur van Tricijn Belastingen vastgesteld.

Het Waterschapshuis ontvangt deze zienswijze bij voorkeur uiterlijk 1 oktober 2011. De ontwerpbegroting inclusief de ontvangen zienswijzen worden op 28 oktober a.s. aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis ter vaststelling aangeboden. Omdat het voor een aantal waterschappen, in verband met de vergaderdatum van het algemeen bestuur, niet mogelijk is voor 1 oktober te reageren, worden op 21 oktober 2011 de laatste ingekomen zienswijzen aan het algemeen bestuur verzonden.

De begrotingen m.b.t. de gemeenschappelijke regelingen in het kader van muskusrattenbestrijding en laboratorium zullen in een volgende vergadering worden

## Waterschap Veluwe

voorgelegd. Deze zijn respectievelijk door de waterschappen Rivierenland en Groot Salland nog niet aangeboden.

N.B. De begrotingen van Tricijn Belastingen en Het Waterschapshuis zijn ter inzage beschikbaar gesteld op de bestuursschijf.

### *2.2. Toelichting begroting Tricijn Belastingen*

De begroting 2011 is 8 juli door het algemeen bestuur van Tricijn Belastingen vastgesteld. Onderstaand zijn de belangrijkste wijzigingen/ontwikkelingen benoemd.

#### *Strategische groei*

Tricijn Belastingen heeft de strategie om enerzijds het heffen en innen zo goedkoop mogelijk te laten zijn voor de deelnemende waterschappen en wil daarnaast zodanig groeien om ook voor inliggende gemeenten het WOZ-, heffing- en inningsproces te verzorgen. Dit alles om de perceptiekosten van het belastingproces te laten dalen en daarmee maatschappelijk (financieel) voordeel te behalen.

#### *Samenwerking met Lococensus*

In 2010 is een belangrijke keuze gemaakt t.a.v. de samenwerking van de organisaties Lococensus en Tricijn. De beide oude gemeenschappelijke regelingen worden opgeheven en de nieuwe gemeenschappelijke regeling van het gemeenschappelijk belastingkantoor Lococensus-Tricijn (GBLT) wordt eveneens opgericht. Hierdoor kan een robuuste organisatie ontstaan waarbij voor de opdrachtgevers synergiewinst kan worden behaald. Deze is taakstellend vertaald in deze begroting. De jaren 2010 en 2011 staan in het licht van de opzet van het Bedrijfsbureau. In 2011 start tevens de oriëntatie op het behalen van samenwerkingsvoordeel m.b.t. het primaire proces van beide organisaties.

#### *Samenwerking gemeenten*

In 2010 en 2011 krijgt ook het samenwerkingstraject met de gemeenten verder inhoud. Naar het zich laat aanzien zullen de gemeenten Nijkerk, Leusden en Dronten participeren in de samenwerking met GBLT. De definitieve besluitvorming daarvoor wordt in het najaar van 2010 verwacht. De feitelijke start van de samenwerking zal naar alle waarschijnlijkheid medio 2012 plaatsvinden. De financiële gevolgen van de implementatie van deze samenwerking (behoudens de voorbereidingskosten) zullen worden verwerkt in de begroting 2012 en verdere jaren. Zodra deze definitieve besluitvorming is afgerond wordt ook de acquisitie richting andere gemeenten met dat perspectief en hernieuwde kracht opgepakt.

#### *Wel/niet beëindigen meeliften met Vitens NV*

In het najaar van 2011 zal bij de waterschappen de keuze (inclusief de financiële gevolgen) worden voorgelegd om per 1-1-2013 het meeliften met Vitens te continueren dan wel te beëindigen. Op basis van de samenwerking met gemeenten ligt het beëindigen van het meeliften op de waternota voor de hand. Er ontstaat nl. een meerwaarde (duidelijkheid voor de belastingbetaler plus financieel voordeel voor de waterschappen) wanneer zowel de gemeentelijke als de waterschapsbelastingen op

## Waterschap Veluwe

een biljet kunnen worden geheven. Voor de begroting 2011 zal dat derhalve geen financiële effecten hebben, wel voor 2102 en verdere jaren. Bij de definitieve keuze bepaling in het najaar van 2011 zal dat concreet worden gemaakt.

### *Bezuinigingsontwikkeling*

In de huidige tijd worden de waterschappen in vergaande mate geconfronteerd met bezuinigingsopgaven. Ook Tricijn heeft zich als doel gesteld hier een bijdrage in te leveren. Tricijn heeft hiervoor de volgende acties gepleegd, dan wel in gang gezet:

1. De doorgevoerde 1e begrotingswijziging 2010 waarin de post onvoorzien stijgt met ca. € 205.000,--. Hiermee zijn de kostenniveaus met hetzelfde bedrag verlaagd. Door budgetbewaking en voorkomen van kostenoverschrijdingen zal er in 2010 een voordelig rekeningresultaat ontstaan, hetgeen, conform de situatie van 2009 leidt tot terugbetaling van te veel gestorte bijdragen van de waterschappen.
2. In de begroting 2011 zijn de tijdelijke frictie fte's niet meer opgenomen.
3. Tricijn werkt aan samenwerking met Lococensus en gemeenten. Over de hierbij te realiseren besparingen is ons waterschap geïnformeerd. Vooralsnog zijn deze significante voordelen nog niet in de begroting 2011 opgenomen, maar wel te verwachten vanaf 2012.

Onderstaand een overzicht van de ontwikkeling van de bijdragen waterschappen ten opzichte van de meerjarenraming bij de begroting 2010.

| <b>Ontwikkeling bijdragen waterschappen</b><br>(bedragen x € 1.000,--) | <b>2011</b> | <b>2012</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Conform begroting 2010   | 10.475      | 10.503      | 10.360      | 10.428      | 10.532      |
| Conform begroting 2011   | 9.849       | 9.388       | 9.434       | 9.583       | 9.610       |
| Voordeel waterschappen t.o.v. opgave begroting 2010                    | -/- 626     | -/- 1.115   | -/- 926     | -/- 845     | -/- 922     |
| Procentueel  | -/- 6,0%    | -/- 10,6%   | -/- 8,9%    | -/- 8,1%    | -/- 8,8%    |

### *Investering TAX-i*

In de begroting is een bedrag van € 2.800.000,-- opgenomen voor de implementatie van het nieuwe belastingsysteem TAX-i. Het Waterschapshuis begeleidt de bouw van dit nieuwe belastingsysteem. Momenteel loopt er een discussie over de financiën tussen Het Waterschapshuis en de bouwer van het systeem (Logica CMG). Afhankelijk van de kosten en een positieve ervaring van de pilotgebruikers (o.a. Lococensus) zal Tricijn tot implementatie overgaan.

### *2.3. Toelichting Begroting Het Waterschapshuis*

#### *Algemeen*

Het Waterschapshuis ondersteunt en verbetert de informatie- en bedrijfsprocessen van de waterschappen met als doel de kwaliteit en efficiëntie van de taakuitvoering te bevorderen. Het Waterschapshuis functioneert daarbij als ondersteunende organisatie en aankoopcentrale voor de waterschappen.

## Waterschap Veluwe

### *Procedure en planning*

Op 15 juni jl. heeft het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht de Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis (Gr HWH) goedgekeurd en gepubliceerd. Na bekendmaking van de regeling door de 26 deelnemende waterschappen, is de Gr HWH op 1 juli jl. in werking getreden. In het kader van doel- en rechtmatigheid, waar HWH als GR aan moet voldoen, is een programmabegroting opgesteld conform de eisen van het Besluit Begroting Verantwoording voor waterschappen (BBV).

### *Vergelijking begroting 2010-2011*

In vergelijking met de programmabegroting 2010 laat de begroting 2011 een daling zien van 4,2% (bedragen exclusief kassiersfunctie):

| Omschrijving  | 2010           | 2011           |
|---|----------------|----------------|
| Bureaunkosten   | 59.042         | 62.908         |
| Faciliterende diensten/vergadercentrum en aanloopkosten | 7.692          | 6.514          |
| Faciliterende diensten/kassiersfunctie * <sup>1</sup>   | -              | 62.551         |
| IRIS  | 175.395        | 185.113        |
| E-overheid  | 102.487        | 112.723        |
| Belastingen/Oracle apps                                 | 69.918         | 49.957         |
| Architectuur en standaarden * <sup>2</sup>              | 201.665        | 169.948        |
| AHN   | 78.967         | 78.967         |
| <b>Totaal bijdrage Waterschap Veluwe</b>                | <b>695.166</b> | <b>728.681</b> |

\*<sup>1</sup> In de begroting 2011 van HWH is een bedrag van € 62.551,-- opgenomen onder de kop kassiersfunctie. Dit betreft het innen en doorzetten van bijdragen voor activiteiten waar HWH géén regie- en uitvoertaken voor vervuld.

\*<sup>2</sup> Een deel van deze bijdrage wordt doorbelast aan Tricijn Belastingen.

### **3. Standpunt commissie**

De leden van de commissie F.B.A. adviseren positief op de begroting 2011 van Tricijn Belastingen. Met betrekking tot de begroting van Het Waterschapshuis spreekt de commissie F.B.A. haar zorgen uit over de ontwikkelingen met betrekking tot TAX-i en ondersteunt de bedrijfsmatige aanpak hierin van Het Waterschapshuis. Met inachtnaam van het vorenstaande adviseert de commissie positief op de begroting 2011 van Het Waterschapshuis.

Het college van dijkgraaf en heemraden.