



Aan de leden van de
verenigde vergadering

V.V: 28 juni 2017
Agendapuntnr.
Onderwerp Voorjaarsnota 2017

Datum 23 mei 2017
Bijlagen

1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de voorjaarsnota 2017 van het hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard aan. De voorjaarsnota geeft op basis van missie en strategie (waterbeheerplan) de financiële en beleidsmatige kaders voor de komende jaren aan en wordt jaarlijks door ons aan uw vergadering aangeboden. De voorjaarsnota is tevens het moment voor het bijstellen van de lopende programmabegroting en bevat een meerjarenraming tot en met het jaar 2021. Hierbij wordt ook een doorkijk gegeven naar de tariefontwikkeling in die komende vier jaar. Als gevolg van nieuwe (wettelijke) ontwikkelingen waarvan het effect bij het opstellen van het Waterbeheerplan niet voorzien was, wordt voorgesteld ramingen bij te stellen en het geplande stijgingspercentage van het tarief voor de wegenheffing meerjarig te verlagen en het stijgingspercentage van het tarief voor de zuiveringsheffing vanaf 2021 te verhogen.

2. Voorstel

De voorjaarsnota die nu voor u ligt, bevat een meerjarige raming en begroting die het ons mogelijk maakt om, met de in het nieuwe Waterbeheerplan 2016-2021 aangegeven ambitie, onze taken uit te voeren tegen een gematigde tariefontwikkeling. Wij vragen uw college om in te stemmen met de bovengenoemde wijzigingen en adviseren u de voorjaarsnota 2017 vast te stellen.

3. Achtergrondinformatie en voorgestelde wijzigingen

Ontwikkelingen

Sinds de vaststelling van het Waterbeheerplan zijn er diverse ontwikkelingen die een stevig beroep doen op de inzet van onze organisatie. Economische ontwikkeling, burger- en samenwerkingsinitiatieven vragen betrokkenheid, begeleiding en inzet. Daarnaast is de voorbereiding van de implementatie van de omgevingswet een grote operatie die herziening van diverse regels en processen vraagt. Om doublures te voorkomen verwijzen wij voor een uitgebreide toelichting van deze ontwikkelingen en de effecten daarvan naar de inleiding van de voorjaarsnota en hoofdstuk 4 ontwikkelingen.

Financiële kaders

Het kader voor de Voorjaarsnota wordt gevormd door de financiële kaders van het coalitieakkoord, en het Waterbeheerplan. Het Waterbeheerplan voor de planperiode 2016- 2021 is in de verenigde vergadering van juni 2016 vastgesteld. Hierdoor is het beleid en de financiële consequenties van het beleid voor de komende jaren grotendeels duidelijk en ook op hoofdlijnen verwerkt in de Programmabegroting 2017.

Naast het bovenvermelde doel van deze Voorjaarsnota; het actualiseren van het beleid met de financiële consequenties voor de meerjarenraming en het huidig begrotingsjaar, zijn ook de gevolgen van de ontwikkelingen, anders dan volgend uit het nieuwe Waterbeheerplan verwerkt.

Financiële ontwikkelingen 2017 tot en met 2021

De wijzigingen in de ramingen betreffen beïnvloedbare kosten en niet-beïnvloedbare kosten (zoals rente en afschrijvingen). De belangrijkste wijzigingen bij de niet beïnvloedbare kosten in de voorjaarsnota zijn:

- De rentekosten dalen meerjarig.
- De afschrijvingskosten dalen meerjarig.
- Het aantal vervuilingseenheden stijgt met circa 25.000 agv het aanhaken van een bedrijf.

Bedragen x € 1.000

Begrotingstekort	2017	2018	2019	2020	2021
Begroting 2017	€ 3.919	€ 3.324	€ 526	€ 568	€ -
Voorjaarsnota 2017	€ 4.283	€ 4.901	€ 1.778	€ 894	€ 105
Verschil	€ -364	€ -1.577	€ -1.252	€ -326	€ -

Afrondingsverschillen zijn mogelijk

Bovenstaande tabel geeft de verschillen in het begrotingstekort ten opzichte van de programmabegroting 2017 weer voor de jaren 2017 tot en met 2021. Over de periode 2017 t/m 2020 loopt het begrotingstekort op met circa € 3,5 miljoen.

Uitgaven en inkomsten

In de tabel hieronder zijn de wijzigingen in de verwachte belastingopbrengsten te zien. De belastingopbrengsten stijgen in de planperiode met € 3,8 miljoen als gevolg van het verhogen van het aantal vervuilingseenheden bij de zuiveringsheffing.

Bedragen x € 1.000

Belastingopbrengsten	2017	2018	2019	2020	2021
Begroting 2017	€ 85.925	€ 87.120	€ 88.112	€ 89.071	€ -
Voorjaarsnota 2017	€ 85.925	€ 88.510	€ 89.369	€ 90.248	€ 91.533
Verschil	€ -	€ 1.390	€ 1.257	€ 1.177	€ -

Afrondingsverschillen zijn mogelijk

Het financieel meerjarenperspectief van deze voorjaarsnota laat zien dat de totale kosten (tabel hieronder) in de planperiode stijgen met circa € 6,6 miljoen (som van de onderste regel).

Bedragen x € 1.000

Kosten	2017	2018	2019	2020	2021
Voorjaarsnota 2016	€ 89.844	€ 90.920	€ 88.918	€ 89.609	€ -
Voorjaarsnota 2017	€ 90.208	€ 93.411	€ 91.147	€ 91.142	€ 91.638
Verschil	€ -364	€ -2.491	€ -2.229	€ -1.533	€ -

Afrondingsverschillen zijn mogelijk

Hieronder geven we per hoofdkostensoort op hoofdlijnen een toelichting.

De kosten stijgen in de planperiode structureel door mutaties in het personeelsbestand. Dit is een gevolg van de geschetste ontwikkelingen in deze voorjaarsnota. Daarnaast een toename van de zuiveringskosten door het genoemde aanhaken van een nieuw bedrijf. Deze meerkosten worden echter gecompenseerd door hogere belastingopbrengsten.

De overige goederen en diensten van derden en de bijdragen aan derden laten een relatief consistent beeld zien. De meerjarige liquiditeitsprognose toont tevens een dalende trend van de rentekosten en daarom is het rente-omslagpercentage over toekomstige investeringsuitgaven vanaf 2018 iets naar beneden bijgesteld.

De afschrijvingskosten dalen in de planperiode. Dit heeft vooral te maken met het feit dat verschillende uitgavenpatronen van investeringsplannen zijn bijgesteld. Tevens zijn de afschrijvingskosten van bepaalde projecten in de programmabegroting 2017 abusievelijk te hoog berekend. De voornaamste oorzaak is dat het nieuwe financiële systeem ten tijde van de programmabegroting 2017 nog in ontwikkeling was.

De jaarlijkse dotatie aan de pensioenvoorziening daalt in de planperiode met € 1 miljoen door de extra dotatie aan de pensioenvoorziening die in 2016 gedaan moest worden.

Toelichting op het meerjarenperspectief van de waterschapstaken

Eén van de financiële uitgangspunten is erop gericht om aan het eind van de periode van de meerjarenraming een kostendekkend tarief te bereiken en de tariefegalisatiereserves te hebben afgebouwd tot nihil. In het kader van duurzaam financieel beheer schuiven we lasten niet door naar de toekomst, maar nemen die nu. Om de lasten op korte termijn niet te laten stijgen, voeren we een aantal jaren beleid op het realiseren van besparingen en dekken we de resterende tijdelijke tekorten met het beschikbare overschot in de tariefegalisatiereserves. Hierdoor nemen de tariefegalisatiereserves af. Vanaf 2020 neemt de tariefegalisatiereserve van de watersysteemheffing echter toe omdat vanaf dat jaar de belastingopbrengsten hoger zijn dan de lasten. Gezien de ontwikkelingen en de onzekerheden naar de toekomst toe vanuit het risicomanagement, is het wenselijk om deze reserve op niveau te houden en niet af te bouwen.

Ontwikkeling heffingen en reserves

Watersysteemheffing

Op het moment van schrijven zijn er nog geen nieuwe ramingen van de RBG ontvangen, hierdoor blijven de inzichten conform de Programmabegroting 2017.

In de categorie ongebouwd is het aantal hectaren natuur niet aangepast, het aantal hectaren natuur blijft 3.100 hectaren. Het aantal hectaren verharde openbare wegen is voor 2017 2.500 hectaren en is vanaf 2018 verder bijgesteld naar 2.200 hectaren. Het betreft technische correcties.

De tariefegalisatiereserve van deze heffing bedraagt na aftrek van het verwacht negatief exploitatieresultaat over 2017 circa € 6,9 miljoen. De begrotingstekorten voor de watersysteemheffing kunnen daarom de komende jaren worden gedekt uit de tariefegalisatiereserve. De tariefegalisatiereserve komt eind 2021 uit op € 4,1 miljoen positief.

Zuiveringsheffing

In 2021 is het stijgingspercentage 1 %. Dit is nodig om te komen tot een kostendekkend tarief. De tariefegalisatiereserve van deze heffing bedraagt na aftrek van het verwacht negatief exploitatieresultaat over 2017 circa € 6,8 miljoen. De begrotingstekorten voor de zuiveringsheffing kunnen daarom de komende jaren worden gedekt uit de tariefegalisatiereserve. Het meerjarenperspectief laat zien dat aan het eind van 2021 de tariefegalisatiereserve uitkomt op € 4,4 miljoen positief.

Wegenheffing

De kostenontwikkeling i.r.t. tariefegalisatiereserve biedt ruimte voor daling van wegenheffing. Het stijgingspercentage voor de wegenheffing is daarom in 2018 verlaagd van 0% naar -2% en vanaf 2019 verlaagd van 0% naar -1%.

De tariefegalisatiereserve van deze heffing bedraagt na toevoeging van het verwacht positief exploitatieresultaat over 2017 circa € 4,1 miljoen. De begrotingstekorten voor de wegenheffing vanaf 2017 kunnen worden gedekt uit de tariefegalisatiereserve. Het meerjarenperspectief laat zien dat aan het eind van 2021 de tariefegalisatiereserve uitkomt op € 2,9 miljoen positief.

Dijkgraaf en hoogheemraden van Schieland en de Krimpenerwaard,

secretaris-directeur,

dijkgraaf,

M.J.H. van Kuijk

mr. J.H. Oosters