



Aan de leden van de
verenigde vergadering

V.V: 25 november 2020
Agendapuntnr.
Kenmerk 2020.09141
Onderwerp Begroting 2021

Datum 13 oktober 2020
Bijlagen 4

Geachte leden,

Hierbij bieden wij u de programmabegroting 2021 van het hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard aan.

Wij stellen u voor om:

- De planning-en-controlcyclus 2021 vast te stellen;
- De verzamel- en programmakredieten 2021 te voteren;
- De programmabegroting 2021 vast te stellen.

Planning-en-controlcyclus, waterbeheerplan en de programmabegroting

De planning-en-controlcyclus 2021 die met de begroting 2021 wordt vastgesteld kent komend jaar twee bijzonderheden. Allereerst wordt het Waterbeheerplan 2022-2027 opgesteld en door u vastgesteld. Tevens zal volgend jaar gerapporteerd worden over de ambities en doelen uit het Waterbeheerplan 2016-2021 (WBP). Het voorstel is om de eindrapportage WBP te integreren in de bestuursrapportage over het gehele jaar. De eindrapportage van het vorige WBP is ook op die manier aan de verenigde vergadering aangeboden.

De programmabegroting 2021 biedt inzicht in de wijze waarop de meerjarenkaders, volgend uit het Waterbeheerplan 2016-2021 en het meerjarenperspectief 2021-2024 zoveel als mogelijk vertaald zijn in concrete (bestuurlijk relevante) uitwerkingsmaatregelen (en wat dat kost) in 2021.

De programmabegroting is een uitwerking van de eerste jaarschijf van het meerjarenperspectief 2021-2024 (MJP). De extra kosten die geraamd zijn ten opzichte van het meerjarenperspectief 2021-2024 vallen voornamelijk in de categorie onvoorzien en onafwendbaar.

Financieel beeld

De netto omvang van de begroting neemt met 2% toe ten opzichte van het meerjarenperspectief 2021-2024, jaarschijf 2021. Het geplande begrotingstekort in 2020 komt uit op € 6 miljoen, dit is € 1,6 miljoen hoger dan was voorzien bij het meerjarenperspectief. Op pagina 11 van de begroting is een beknopte toelichting gegeven op de ontwikkelingen binnen de lasten en baten ten opzichte van het meerjarenperspectief.

Impact Covid-19

De Covid-19-maatregelen en de maatschappelijke en economische effecten daarvan maken een vertraging in de uitvoering van projecten binnen onze exploitatie en investeringen zeer waarschijnlijk. Met name projecten die nog opgestart moeten worden, of veel afstemming

vereisen met de omgeving, worden hoogstwaarschijnlijk vertraagd. Ook projecten waarin veel moet worden samengewerkt met andere (overheids)partijen zijn op dit moment onzeker. Het risico is zeer hoog en het effect wordt voor 2021 ingeschat op minimaal 20%. Voor de jaren daarna is het effect vooralsnog onduidelijk.

In financiële zin zal het effect voornamelijk voelbaar zijn in afwijkende rentekosten en afschrijvingslasten. Met de huidige rentestanden en de verwachtingen voor de meerjarige ontwikkeling van de rentestand is het financiële effect te overzien en wordt hierop geanticipeerd in het meerjarig financieel beeld. In het meerjarenperspectief 2022-2025 zal dit meegenomen worden.

Risicomanagement

In de begroting zijn de strategische en operationele risico's uit het meerjarenperspectief 2021-2024 geactualiseerd. Hierin is onder andere rekening gehouden met de mogelijke impact van Covid-19 op de bedrijfsvoering.

Belastingen

Binnen de tariefstelling anticiperen we op de financiële ruimte die er op langere termijn nodig is. In het kader van duurzaam financieel beheer schuiven wij lasten niet door naar de toekomst, maar nemen die nu. Om de tarieven niet te snel te laten stijgen, voeren wij al een aantal jaren beleid dat eventuele resterende tijdelijke tekorten met het beschikbare overschot in de tariefegaliseringsreserves wordt gedekt. Hierbij is het uitgangspunt om in principe aan het eind van de periode van de meerjarenraming een kostendekkend tarief te bereiken. Hierdoor nemen de tariefegaliseringsreserves af, maar bouwen wij de reserves niet af tot nul. Door dit beleid houden we een gezonde financiële positie en voorkomen we heftige tariefschommelingen. De jaarlijkse gemiddelde tariefstijging houden we op maximaal 3%.

De hogere kosten ten opzichte van het meerjarenperspectief passen binnen de in het meerjarenperspectief 2021-2024 voorgestelde stijgingspercentages van de belastingopbrengsten (voor watersysteemheffing en wegen) en voorgestelde tariefstijging (zuiveringsheffing). De voorgestelde stijgingspercentages voor de watersysteemheffing en de wegenheffing handhaven we in deze begroting. De tariefstijging voor de zuiveringsheffing stellen we naar beneden bij. De gemiddelde stijging van de belastingopbrengsten (lastendruk) in 2021 is 2,3%.

De opbrengst uit de watersysteemheffing stijgt ten opzichte van 2020 met 1% en de opbrengst uit de wegenheffing stijgt met 2%. De onderliggende tariefstijgingen verschillen per categorie. Dit komt doordat de ramingseenheden ten opzichte van de vorige begroting zijn gewijzigd. De tariefstijging van de zuiveringsheffing stijgt met 2,5% iets minder hard dan voorzien in het meerjarenperspectief (3%). De totale belastingopbrengst van de zuiveringsheffing stijgt met 4% omdat het aantal vervuilingseenheden is toegenomen.

Verzamel- en programmakredieten

In de periode van januari tot april 2019 een bestuurlijk onderzoek uitgevoerd naar het werken met verzamel- en programmakredieten binnen HHSK. De bevindingen inclusief de bestuurlijke reactie zijn op 26 juni 2019 aangeboden aan de VV. In lijn met de bevindingen en de bestuurlijke reactie daarop zijn de interne spelregels voor verzamelkredieten en programmakredieten opnieuw beschreven en vastgesteld door het college. De verzamelkredieten en programmakredieten voor 2021 zijn opgenomen in de programmabegroting. In dit hoofdstuk is onder andere een programmakrediet opgenomen voor de werkzaamheden aan de wegen en wegbruggen binnen ons verzorgingsgebied. Door deze werkzaamheden programmatisch te organiseren en de informatievoorziening te

verbeteren neemt voor het bestuur de transparantie toe en zijn de ontwikkelingen binnen het krediet voor het bestuur beter te volgen.

Handboek Financiële kengetallen

In het onderzoek naar de opvolging van de aanbevelingen door de rekenkamercommissie kwam naar voren dat een handboek met uitleg van een aantal financiële begrippen in de begroting en verantwoording de leesbaarheid, begrijpelijkheid en de inhoudelijke discussie in de commissies en de verenigde vergadering kan bevorderen. Het college heeft de suggestie van de rekenkamercommissie overgenomen en op basis van de uitgevoerde onderzoeken naar houdbare financiën, meerjareninvesteringsplannen en de jaarverslaggeving, is dit handboek opgesteld. Deze wordt conform afspraak door het college als bijlage van de programmabegroting 2021 aangeboden aan de verenigde vergadering.

Aspecten voor de omgeving, communicatie en wijze van publiceren

Na behandeling in het college van 13 oktober heeft de programmabegroting van 29 oktober tot 11 november 2020 ter inzage gelegen op kantoor Maasboulevard. De aankondiging hiervan is in week 44 digitaal gepubliceerd. Na de begrotingsbehandeling in uw verenigde vergadering gaat er een persbericht uit. We maken een infographic die de begroting en tarieven in één oogopslag weergeeft, deze plaatsen we in onze Waterwerkenadvertentie die in januari in de huis-aan-huis-kranten verschijnt. Op onze website richten we een pagina in over de begroting en tarieven 2021 en we plaatsen een bericht op onze socialmediakanalen.

Dijkgraaf en hoogheemraden van Schieland en de Krimpenerwaard,

secretaris-directeur,

dijkgraaf,

M.J.H. van Kuijk

drs. A.J.B. van der Klugt