



waterschap
**Hollandse
Delta**

Onderwerp: Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025
Babsnummer: 12137

1. Gevraagd besluit

- a. De Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025 vast te stellen en daarmee de bedragen voor 2021 per programma, tot een totaal van (afgerond) € 205 miljoen aan lasten.
- b. Het college van dijkgraaf en heemraden mandateren voor het vrijgeven van de in bijlage 7.2 genoemde geplande investeringen tot een bedrag van € 1 miljoen conform artikel 2.13 van het delegatie- en mandaatbesluit WSHD.
- c. In te stemmen met het aanhouden van een weerstandsratio van 1,2 voor het bepalen van de hoogte van de algemene reserves.
- d. Instemmen met het wijzigen van het doel en de benaming van de bestemmingsreserve Kapitaallasten Wegen in bestemmingsreserve Wegen.
- e. In te stemmen met de volgende reservemutaties:
 - Onttrekking van € 0,35 miljoen aan de algemene reserve programma waterveiligheid;
 - Toevoeging van € 0,3 miljoen aan de algemene reserve programma wegen;
 - Onttrekking van € 0,5 miljoen aan de algemene reserve programma wegen;
 - Onttrekking van € 0,1 miljoen aan de bestemmingsreserve budgetoverhevelingen ten behoeve van onderhoud bomenrij Volkerak;
 - Toevoeging van € 2,3 miljoen aan de bestemmingsreserve baggeren;
 - Onttrekking van € 0,3 miljoen aan de bestemmingsreserve onderhoud CMK;
 - Onttrekking van € 0,1 miljoen aan de bestemmingsreserve digitalisering;
 - Onttrekking van € 0,1 miljoen aan de bestemmingsreserve CMK monitoring;
 - Onttrekking van € 1,8 miljoen aan de bestemmingsreserve Wegen;
 - Toevoeging van € 2,0 miljoen aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve personele capaciteit wegen;
 - Toevoeging van € 1,2 miljoen aan de reserve tariefsegalisatie watersysteemheffing;
 - Onttrekking van € 4,4 miljoen aan de reserve tariefsegalisatie watersysteemheffing;
 - Toevoeging van € 0,5 miljoen aan de reserve tariefsegalisatie zuiveringsheffing;
 - Onttrekking van € 1,6 miljoen aan de reserve tariefsegalisatie zuiveringsheffing;
 - Onttrekking van € 0,4 miljoen aan de reserve tariefsegalisatie wegenheffing;
 - Onttrekking van € 0,4 miljoen aan de reserve tariefsegalisatie uitbreiding formatie.
- f. In te stemmen met het onttrekken van € 2 miljoen aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve personele capaciteit wegen ter dekking van de personele capaciteit in 2021 inclusief kosten voor werkzaamheden rondom het transitieproces;
- g. In te stemmen met het aan het college van dijkgraaf en heemraden mandateren van het inzetten van de post onvoorzien van maximaal € 250.000 met verantwoording achteraf via de planning & control producten.
- h. Ter dekking van de financieringsbehoefte het college van dijkgraaf en heemraden, conform het Treasurystatuut, bevoegd te maken tot:
 - Het aangaan van kortlopende financieringsmiddelen (rekening-courant verhouding en kasgeldleningen) tot een bedrag van maximaal de kasgeldlimiet van € 48 miljoen.
 - Het aangaan van langlopende financieringsmiddelen tot maximaal € 20 miljoen.

2. Probleemstelling – context

In juni 2020 heeft de VV de Kaderbrief 2021 vastgesteld. Hierbij is als financieel kader voor de begroting 2021 een gemiddelde belastingopbrengststijging van 8,5% meegegeven. Bij de behandeling van de Kaderbrief 2021 zijn 3 scenario's aan de orde geweest:

- Winstwaarschuwing: externe ontwikkelingen geven aanleiding tot het neerwaarts bijstellen van de uitgangspunten

- Versneld herstel: verken mogelijkheden voor een versnelling van de inhoudelijke speerpunten
- Gepland: focus ligt op het realiseren van het Bestuursprogramma 2019-2023, zoals dat is vastgesteld door de VV in november 2019

WSHD is een organisatie in ontwikkeling en ook COVID-19 zal voor 2021 effecten hebben voor de te realiseren opgave (bijvoorbeeld voor het zuiveren), de activiteiten (bijvoorbeeld levertijden, thuiswerken) en de daaraan gekoppelde uitgaven. Ook de inkomsten zijn, zeker als gevolg van het COVID-19 virus, onzekerder dan in reguliere jaren. Vanuit dit perspectief is door het college gekeken naar de scenario's zoals geformuleerd bij de Kaderbrief 2021.

Met genoemde onzekerheden en gelet op wat WSHD als organisatie realistisch gezien in één jaar aan werkzaamheden kan uitvoeren en de inzichten die dit jaar zijn opgedaan is geconcludeerd dat het scenario 'Versneld herstel' niet uitvoerbaar is voor de organisatie. Op dit moment is WSHD niet in staat een dergelijke versnelling te realiseren.

Bij het opstellen van de begroting is eveneens gekeken naar het scenario 'Winstwaarschuwing'. Externe ontwikkelingen, met name COVID-19, kunnen aanleiding zijn om de uitgangspunten en activiteiten neerwaarts bij te stellen. COVID-19 leidt tot een toegenomen onzekerheid ten aanzien van de geraamde baten, zoals de belastingopbrengst, de gemeentelijke bijdragen vanuit de wet herverdeling wegen, de dividenduitkering en opbrengsten vanuit grondverkoop. In voorliggende begroting zijn de baten zo goed mogelijk geraamd gebruikmakend van de op dit moment beschikbare kennis en inzichten. Qua activiteiten wil het college vasthouden aan de uitvoering van het Bestuursprogramma 2019-2023 en de gemaakte afspraken om binnen de huidige bestuursperiode de achterstanden in onderhoud te hebben weggewerkt. Vanuit een scenario 'Winstwaarschuwing' kan hier niet aan worden voldaan.

Op koers blijven in realisatie van het Bestuursprogramma 2019-2023 en het wegwerken van de achterstanden in onderhoud binnen de huidige bestuursperiode, verlangt keuze voor het scenario 'Gepland'. Vanuit de opgave zijn de benodigde activiteiten bepaald om de doelen voor de programma's te bereiken, gebaseerd op de afweging kosten-prestaties-risico's. Dit is in de begroting uitgewerkt aan de hand van de meest actuele informatie en kennis. De uitwerking van dit scenario leidt tot een gemiddelde belastingopbrengststijging voor 2021 van 8,2%, wat ligt onder het kader aangegeven in de Kaderbrief 2021. Dit was het uitgangspunt voor de informatieve VV van 7 oktober.

Reacties vanuit de informatieve VV

Tijdens de informatieve VV op 7 oktober 2020 met als thema "Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025" zijn diverse vragen gesteld welke via een separate notitie worden beantwoord. Als rode draad is door de aanwezige VV-leden het volgende aangegeven:

- Het bedrag van € 1,9 miljoen (restand 2^e orde effect) wat nog geen directe bestemming heeft in de begroting kan wat de meeste VV-leden betreft terug naar de burger, oftewel, het bedrag verwijderen uit de exploitatie. De gemiddelde belastingopbrengststijging komt dan op 7%.
- Ten aanzien van een gemiddelde belastingopbrengststijging van 7% is door de meeste VV-leden aangegeven dat ze dit liever zien sluiten rond de 6%. Waarbij tevens is aangegeven dat ze bovendien de stijging voor de komende jaren liever gelijkmatig houden (gelijkmatig meerjarig beeld).
- Een stijging van de formatie naar 632 fte, is dat echt nodig?

Mogelijkheden om gemiddelde belastingopbrengststijging te verlagen

Het verlagen van de gemiddelde belastingopbrengststijging is op verschillende manieren te realiseren. Wel is het goed om te beseffen dat het verlagen van de stijging ergens zichtbaar en voelbaar kan worden. De motivering achter de verlaging is belangrijker dan de aanpassing van het percentage zelf. In onderstaande tabel wordt aangegeven waarom een verlaging van deze budgetten mogelijk is:

	Optie	Heffing	Bedrag	Waarom
1	Verlagen inhuurbudget, budget in 2021 € 6 miljoen, als volgt verdeeld: € 1,0 mln. BJ € 1,0 mln. ZO € 1,5 mln. PU € 1,65 mln. RA € 0,67 mln. AA € 0,18 mln. BP	Alle heffingen	€ 0,5 mln. tot € 1 mln. naar rato verdelen	Scherper aan de wind ten aanzien van personele inzet, met de ervaring dat de afgelopen jaren de personele budgetten niet altijd volledig benut zijn. Tegelijkertijd blijft erop ingezet worden de opgave met eigen personeel te realiseren.
2	Structureel verlagen risico- en kansenbudget	Zuiveringsheffing	Structureel € 0,5 mln. m.u.v. 2025 om de kansen te kunnen blijven benutten Vanuit het assetteam is aangegeven, voor 2021, het totale risico- en kansenbudget, indien echt noodzakelijk, te kunnen verlagen naar € 1 mln.	Het budget heeft een totale omvang van € 2,5 mln. voor 2021. Na verlaging blijft een bedrag van € 2,0 miljoen over. Daarmee kunnen de meest urgente zaken opgepakt worden. Indien meer middelen nodig zijn, kunnen deze worden aangevraagd via een VV-voorstel.
3	Taakstelling leggen over de verschillende programma's: korting van een x-bedrag waarbij wel alle activiteiten worden uitgevoerd (soortgelijk aan verlaging budget door de VV bij vaststelling begroting 2020)	Afhankelijk van waar taakstelling gelegd wordt	Voorstel is om een maximale taakstelling per programma van € 0,5 mln. te hanteren.	Ervaring leert dat de onderliggende informatie om goed te budgetteren nog niet volledig op orde is. De afgelopen jaren zijn er in de meeste gevallen overschotten geweest op de budgetten. Onderdeel van het scherper maar realistischer ramen is dit te onderkennen, en daarmee een taakstelling per programma te hanteren. Mocht er gedurende 2021 een tekort ontstaan in een programma dan wordt dit gemeld en kan via een VV-voorstel extra budget worden gevraagd (mits goed onderbouwd).
4	In de Burap 2020 (VV 14 oktober 2020) wordt een voordelig saldo geprognoseerd van € 4,5 mln. Dit saldo is met name gelinkt aan de watersysteemheffing.	Met name watersysteemheffing		De voordelen voorzien in de Burap kunnen via de reserves (resultaatbestemming bij de Jaarstukken 2020) ingezet worden als dekking voor lasten in 2021 en daarmee een verlaging van de benodigde belastingopbrengst in 2021. Risico hierbij is dat het voordelig saldo een prognose is, exclusief de verwachtingen voor de belastingopbrengst. Wanneer het voordeel ingezet wordt bij de begroting en het valt bij de Jaarstukken 2020 onverhoopt toch lager uit kan dit een

				knelpunt opleveren in de dekking van de lasten in 2021.
5	(deels) Inzetten van de bestemmingsreserve afwikkeling CMK	Alle heffingen, of gericht op één heffing.	Maximaal € 3,5 mln. Dit is het totale saldo van de bestemmingsreserve.	Het CMK is uitgevoerd op basis van lumpsum. De kosten van uitvoering waren lager dan de ontvangen vergoeding. De niet benutte gelden zijn aan een bestemmingsreserve gedoteerd waar geen bestemming onder ligt. Dit kan ingezet worden ter verlaging van de benodigde belastingopbrengst. Deze reserve is niet gekoppeld aan een programma of heffing waardoor het voor het totaal gebruikt kan worden.
6	Herbestemmen middelen beschikbaar gesteld voor verwijderen asbestcementleiding	Zuiverings-heffing	Maximaal € 1,9 mln.	In de bestemmingsreserve "verwijderen asbestcementleiding" is een bedrag van € 1,9 mln. opgenomen. De VV kan besluiten deze middelen anders in te zetten. Een wijziging van de bestemming kan betekenen het niet verwijderen van de asbestcementleiding en de beschikbaar gekomen middelen inzetten ter demping van het tarief. Voorbereidende werkzaamheden voor het verwijderen van deze leiding hebben inmiddels wel plaatsgevonden.

Wanneer gekeken wordt naar de bovengenoemde opties, lijkt de volgende mix van maatregelen het meest haalbaar en wordt, vanwege de spreiding, het minste risico gelopen:

- Structureel verlagen van het risico- en kansenbudget binnen het programma Waterketen met € 0,5 mln. Daarnaast wordt voorgesteld voor 2021 dit bedrag incidenteel aan te vullen met € 0,35 mln. Samengevat, verlaging van het risico- en kansenbudget in 2021 met € 0,85 mln. en voor de jaren 2022 t/m 2024 € 0,5 mln.
- Opnemen van een taakstelling van € 0,5 mln. voor het programma Water gelet op de realisatie van de budgetten in de afgelopen jaren.
- De budgetten voor het programma Waterveiligheid lenen zich minder voor een taakstelling. Een belangrijk deel van de kosten bestaat uit de bijdrage aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma. Juist op deze bijdrage is voor 2021 een nadeel voorzien (stijging van de kosten in 2021). Voor 2020 is op deze bijdrage daarentegen een voordeel voorzien (Burap 2020). Dit voordeel zal bij de Jaarstukken 2020 via de resultaatbestemming worden toegevoegd aan de reserves. Voorgesteld wordt dit resultaat voor € 0,35 mln. in te zetten voor 2021. Mocht het daadwerkelijke resultaat over 2020 onverhoopt lager uitvallen, dan wordt voorgesteld voor Waterveiligheid in 2021 een aanvullende onttrekking te doen van € 0,35 mln. aan de bestemmingsreserve afwikkeling CMK.
- Gelet op de ontwikkelingen rondom de formatie en de benutting van de personeels- en inhuurbudgetten in de afgelopen jaren lijkt het mogelijk het inhuurbudget te verlagen met € 0,3 mln. Hiermee wordt de insteek bevestigd om zoveel als mogelijk in te zetten op vaste formatie om de opgave waar WSHD voor staat te realiseren. Werving en behoud van vast personeel is ook in 2021 een speerpunt.

Het college blijft inzetten op het herstel van het waterschap maar heeft daarbij wel oog voor de Corona-pandemie waar we inzitten en mee te maken hebben. Deze crisis heeft namelijk zowel

economische gevolgen als gevolgen voor de uitvoering in de zin van levertijden en beschikbaarheid van mensen. Daarnaast is de organisatie in ontwikkeling. We zijn steeds beter in staat meer werkzaamheden uit te voeren maar willen we hierbij wel realistisch kijken naar de mogelijkheden. Vanuit dit perspectief heeft het college met extra realisme gekeken naar de begroting ten opzichte van de Kaderbrief. Er is met realisme gekeken naar de planning van de activiteiten vanuit het doel de afspraken vanuit het Bestuursprogramma 2019-2023 te realiseren. Dit heeft geleid tot een begroting met een gemiddelde belastingopbrengststijging van 5,8% voor 2021.

Personele inzet regulier wegbeheer

In de afgelopen jaren is niet geïnvesteerd in de personele sterkte voor de wegentaak in afwachting van het al dan niet realiseren van een intentieovereenkomst tot overdracht van de wegen. Op basis van het al dan niet komen tot een intentieovereenkomst zou de in volgende fase van de transitie wegen worden beschouwd, welke personele sterkte nodig is om de wegen conform beleid te kunnen onderhouden tot aan een overdracht. De intentieovereenkomst is nog niet gesloten en besluitvorming over het vervolg van de wegtransitie is nog onderwerp van gesprek in de Verenigde Vergadering. Teneinde onze taak als wegbeheerder in overeenstemming met het beleid te kunnen uitvoeren, is personele versterking noodzakelijk. De huidige formatie is echter onvoldoende voor het uitvoeren van de noodzakelijke activiteiten als professioneel wegbeheerder. In voorliggende begroting is derhalve *incidenteel* voor 2021 een bedrag van € 1,5 miljoen (€ 0,7 miljoen vanuit de exploitatie en € 0,8 miljoen vanuit de reserves) opgenomen ter dekking van de aanvullende capaciteit. Dit zal worden ingevuld met inhuur lopende de besluitvorming rondom de transitie van de wegentaak. Na besluitvorming over de transitie wegen kan definitief invulling worden gegeven aan de benodigde formatie voor de wegentaak. Daarnaast is in de begroting incidenteel voor 2021 een bedrag van € 0,5 miljoen opgenomen voor de activiteiten die samenhangen met een overdracht. In totaal is hiermee € 2,0 miljoen beschikbaar voor zowel de uitvoering van de wegentaak als de activiteiten die samenhangen met een overdracht.

Een dergelijke inzet van extra formatie in 2021 heeft, zonder aanvullende maatregelen, consequenties voor de belastingopbrengst van de wegentaak. Om dit te voorkomen wordt, ter dekking van de aanvullende formatie, voorgesteld de bestemming van de bestemmingsreserve kapitaallasten Wegen te wijzigen van kapitaallasten Wegen naar bestemmingsreserve wegen. Vanuit deze bestemmingsreserve wegen wordt in 2021 maximaal € 0,8 miljoen overgeheveld naar de bestemmingsreserve personele capaciteit wegen. Het restant van de bestemmingsreserve wegen wordt de komende jaren ingezet ter afdekking van tekorten als gevolg van hogere lasten binnen de exploitatie voor het programma Wegen, waaronder afschrijvingslasten.

Realisatiegraad investeringen

Voor wat betreft de realisatiegraad van de investeringen is de afgelopen jaren gebleken dat de planningen te optimistisch waren. Voor de begroting 2021 is met een realistischere blik naar de onzekerheden (risico's) binnen de verschillende investeringen gekeken. Dit zijn onder andere de potentiële investeringen die, door hun onzekerheid in bedragen en planning, een lastig te ramen factor zijn. In de begroting 2021 zijn de nieuwe investeringen (zgn. potentiële investeringen), waar relatief nog veel onzekerheid inzigt, niet of in ieder geval beperkt in de begroting opgenomen ten aanzien van verwachte uitgaven. De werkzaamheden starten conform planning. Met deze aanpak wordt de totale omvang van de financiële investeringsopgave realistischer.

Verdeling indirecte kosten

WSHD kent drie taken: het watersysteembeheer, het zuiveringsbeheer en het wegenbeheer. Alle lasten moeten worden toegerekend naar deze taken om de belastingtarieven per taak te kunnen bepalen. De lasten worden zoveel mogelijk direct aan de programma's Waterveiligheid en Water (het watersysteem), Waterketen en Wegen toegerekend. Voor de lasten van een aantal onderdelen en activiteiten inclusief daarbij behorende middelen is directe toerekening niet eenvoudig mogelijk omdat deze ten dienste staan van verschillende programma's (indirecte kosten). Met verdeelsleutels worden deze lasten toegerekend naar de directe programma's. De verdeelsleutels worden berekend op basis van de gemiddelde directe kosten per heffing in de primitieve begrotingen van de afgelopen vier jaar. Dat percentage wordt afgerond op 5% of een veelvoud daarvan. Elk jaar worden bij de nieuwe begroting de berekende percentages getoetst.

De toetsing van de berekende percentages over de jaren 2017-2020 laat zien dat op basis van de primitieve begrotingen de verhouding tussen de directe kosten van de 3 heffingen wijzigt.

Procentueel gezien worden de gemiddelde kosten binnen de watersysteemheffing en de wegenheffing hoger en dalen de gemiddelde kosten binnen de zuiveringsheffing. Dit is het beeld op basis van de primitieve begrotingen. De jaarstukken van de afgelopen jaren laten aan de hand van de gerealiseerde kosten zien dat de realisatie binnen de watersysteemheffing lager is ten opzichte van de begroting. Bij de zuiveringsheffing is de realisatie daarentegen hoger of nagenoeg gelijk aan de begroting. Op basis van het totale beeld van de primitieve begrotingen en de jaarstukken is de procentuele verdeling van de indirecte kosten voor 2021 gelijk gehouden aan 2020, zijnde 45% watersysteemheffing, 45% zuiveringsheffing en 10% wegenheffing.

3. Beoogd effect en argumenten

Met het vaststellen van de Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025 verleent de VV toestemming om de genoemde activiteiten voor 2021 uit te voeren en hiervoor de vastgestelde budgetten in te zetten. Daarnaast stemt de VV in met de opgenomen geplande investeringen. Dit houdt in dat deze investeringen conform de aangegeven planning verder kunnen worden voorbereid. Voor het daadwerkelijk starten met de uitvoering is, afhankelijk van de omvang van de investering, nog vrijgave van het krediet nodig door het college dan wel de VV.

4. Kernboodschap

Met het vaststellen van de Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025 continueert de VV de ingezette lijn van het huis op orde brengen en het wegwerken van de achterstanden aan werkzaamheden zoals beschreven in de Kaderbrief 2021. Hierin werd rekening gehouden met een stijging van de begroting 2021 met ruim 8 %. Naast de kerntaken waterveiligheid, wateroverlast, waterzuivering en waternatuur vragen veiligheid, klimaat en duurzaamheid steeds meer maatschappelijke en wettelijke aandacht en inzet van WSHD. Dit zijn grote uitdagingen waaraan nu gewerkt moet worden en die niet doorgeschoven kunnen worden naar de volgende generaties.

Dit vraagt een onverminderde voortgang van de geplande activiteiten en werkzaamheden in 2021 en daarna. De Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022 – 2025 zijn hier de weerslag van.

Sinds het vaststellen van de Kaderbrief 2021 is als gevolg van Corona de wereld ingrijpend veranderd. De VV sluit hiervoor niet de ogen en houdt rekening met de gewijzigde omstandigheden van inwoners en bedrijven. De VV heeft daarom besloten om, zonder op activiteiten en werkzaamheden in te leveren, de stijging van de begroting te beperken tot krap 6 %. Het tekort van 2% wordt enerzijds gedekt met middelen binnen de begroting en anderzijds door slim combineren van werkzaamheden en verregaande samenwerking met belanghebbenden.

5. Regelgeving en beleid

Ingevolge artikel 100 Waterschapswet ligt de Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025 van 28 oktober tot en met 11 november 2020 ter inzage en is die tevens in die periode verkrijgbaar. Deze bekendmaking zal officieel via het GVOP plaatsvinden.

Na vaststelling door de VV (25 november 2020) zal bekendmaking plaatsvinden op GVOP.

6. Historie – eerdere besluitvorming

- Programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2024
- Waterbeheerprogramma 2016-2021
- Wegenbeheerprogramma 2016-2021
- Kaderbrief 2021

7. Financiën

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 3 van de Programmabegroting 2021 en de paragrafen 'Wat mag het kosten' per programma (paragraaf 3.1.3, paragraaf 3.2.3, paragraaf 3.3.3, paragraaf 3.4.3 en paragraaf 3.5.3).

Belastingopbrengsten <i>(bedragen x € 1 mln.)</i>	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Geraamd in Programmabegroting 2020	165,4	185,3	196,7	205,2	213,1	205,0
Mutaties o.b.v. Kaderbief 2021		-1,5	-2,0	-0,5	-	-
Mutaties o.b.v. Burap 2 - 2019		-	-	-	-	-
Mutaties o.b.v. 1e begrotingswijziging - 2020		0,4	0,2	0,2	0,2	0,2
Mutaties Programmabegroting 2021		-9,2	-9,5	-8,5	-5,1	15,4
Noodzakelijke belastingopbrengst	165,4	175,0	185,4	196,5	208,2	220,6
Verhoging in % t.o.v. het vorige jaar		5,8%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%

Belastingopbrengst (bedragen x € 1 mln.)	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Watersysteemheffing	79,5	82,6	87,2	92,4	98,9	105,0
Wegenheffing	11,4	11,7	12,2	13,4	14,7	17,1
Zuiveringsheffing	74,3	80,4	85,7	90,3	94,3	98,2
Verontreinigingsheffing	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Netto-belastingopbrengst	165,4	175,0	185,4	196,5	208,2	220,6
Inzet tariefsegalisatiereserve	1,0	5,2	2,9	1,1	-	-

Naar aanleiding van een analyse van de vorige economische crisis die volgde op de kredietcrisis zijn de percentages voor kwijschelding en oninbaar aangepast. Het percentage kwijschelding voor de watersysteemheffing en wegenheffing is aangepast van 8,8% naar 9%. Het percentage kwijschelding van de zuiveringsheffing is ongewijzigd gebleven op 8,1%. De prognoses zijn dat beide percentages in 2022 zullen toenemen.

Het percentage oninbaar, wat bij een economische crisis relatief snel oploopt om daarna af te vlakken, is op 1,5% gezet (was 1%).

Tot slot moet worden opgemerkt dat iedere economische crisis uniek is en een eigen verloop kent. De Coronacrisis is uniek in oorzaak, snelheid en overheidsmaatregelen. Daarom is het lastig de effecten, inclusief bovenstaande percentages, in te schatten.

8. Duurzaamheid

Duurzaamheid wordt nader toegelicht in hoofdstuk 2 van de programmabegroting.

9. Alternatieven

Zie scenario's genoemd onder punt 2.

10. Organisatorische en personele consequenties / OR / GO

De programmabegroting is besproken met de OR.

Het realiseren van de opgave geformuleerd in de begroting vraagt een volledige bezetting van de aangegeven benodigde formatie. Wanneer op 1 januari 2021 geen volledige bezetting gerealiseerd is, wordt teruggevallen op inhuur voor het realiseren van de opgave. Ter dekking van de inhuur wordt gebruik gemaakt van de personeelslasten die geraamd zijn voor de formatie.

11. Risico- en beheersmaatregelen

Niet van toepassing

12. Communicatie (in- en extern)

De vaststelling van de Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025 wordt opgenomen in het VV-bericht. Daarnaast wordt naar aanleiding van de begroting gecommuniceerd over de nieuwe belastingheffing. Hiervoor worden diverse communicatiemiddelen ingezet, zoals persgesprek, persbericht, nieuwsbericht op de website en op onze intranetsite, aandacht op online media (twitter). De Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025 worden ook gepubliceerd op de website.

13. Bekendmaking en vervolgprocedure

Na vaststelling door de Verenigde Vergadering wordt de Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025 ter beoordeling worden verzonden naar Gedeputeerde Staten van de provincie Zuid-Holland.

14. Bevoegd orgaan

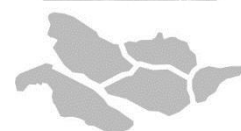
Verenigde Vergadering

15. Toelichting / kanttekeningen

Niet van toepassing

16. Bijlagen

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025
Bestuurlijke factsheets



waterschap
**Hollandse
Delta**

Vergaderdatum: 20 oktober 2020

Agendapunt :

BESLUIT D&H

ONDERWERP Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025

HET COLLEGE VAN DIJKGRAAF EN HEEMRADEN VAN WATERSCHAP HOLLANDSE DELTA;

Gelezen het voorstel van de portefeuillehouder Financien en Assetmanagement;

overwegende dat:

- Het college van dijkgraaf en heemraden over bovengenoemd onderwerp in de bijeenkomst op 2 september 2020 heeft gesproken.

gelet op:

- artikel 84 Waterschapswet;
- artikel 99 tot en met 101 Waterschapswet;

BESLUIT:

Het voorstel 'Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025' ongewijzigd door te geleiden naar de Verenigde Vergadering van 25 november 2020, onder advisering door de commissie Water van 9-11-2020; commissie Waterkering, Wegen en Vergunningverlening van 10-11-2020; Commissie Middelen, Bestuurlijke Zaken en Handhaving van 11-11-2020;

Ridderkerk, 20 oktober 2020

Dijkgraaf en heemraden voornoemd,
secretaris-directeur, dijkgraaf,

S.J. Steendijk

J.F. Bonjer



waterschap
**Hollandse
Delta**

Vergaderdatum: 25 november 2020

Agendapunt :

BESLUIT VERENIGDE VERGADERING

ONDERWERP PROGRAMMABEGROTING 2021 EN MEERJARENRAMING 2022-2025

DE VERENIGDE VERGADERING VAN WATERSCHAP HOLLANDSE DELTA,

op voordracht van dijkgraaf en heemraden van waterschap Hollandse Delta d.d. 20-10-2020;

gehoord het advies van de commissie Water van 9-11-2020; commissie Waterkering, Wegen en Vergunningverlening van 10-11-2020; Commissie Middelen, Bestuurlijke Zaken en Handhaving van 11-11-2020;

overwegende dat:

- de VV in juni de kaders voor de Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025 heeft vastgesteld met de Kaderbrief;
- het college van dijkgraaf en heemraden binnen deze kaders de begroting heeft uitgewerkt met aandacht voor het realiseren van de afspraken gemaakt in het Bestuursprogramma 2019-2023;
- het college van dijkgraaf en heemraden op 7 oktober 2020 informeel met de VV heeft gesproken over de begroting;

gelet op:

- artikel 77 Waterschapswet;
- artikel 99 tot en met 101 van de Waterschapswet.

BESLUIT:

- a. De Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2025 vast te stellen en daarmee de bedragen voor 2021 per programma, tot een totaal van (afgerond) € 205 miljoen aan lasten.
- b. Het college van dijkgraaf en heemraden mandateren voor het vrijgeven van de in bijlage 7.2 genoemde geplande investeringen tot een bedrag van € 1 miljoen conform artikel 2.13 van het delegatie- en mandaatbesluit WSHD.
- c. In te stemmen met het aanhouden van een weerstandsratio van 1,2 voor het bepalen van de hoogte van de algemene reserves.
- d. Instemmen met het wijzigen van het doel en de benaming van de bestemmingsreserve Kapitaallasten Wegen in bestemmingsreserve Wegen.
- e. In te stemmen met de volgende reservemutaties:
 - Onttrekking van € 0,35 miljoen aan de algemene reserve programma waterveiligheid;
 - Toevoeging van € 0,3 miljoen aan de algemene reserve programma wegen;
 - Onttrekking van € 0,5 miljoen aan de algemene reserve programma wegen;
 - Onttrekking van € 0,1 miljoen aan de bestemmingsreserve budgetoverhevelingen ten behoeve van onderhoud bomenrij Volkerak;
 - Toevoeging van € 2,3 miljoen aan de bestemmingsreserve baggeren;
 - Onttrekking van € 0,3 miljoen aan de bestemmingsreserve onderhoud CMK;
 - Onttrekking van € 51.000 aan de bestemmingsreserve digitalisering;
 - Onttrekking van € 0,1 miljoen aan de bestemmingsreserve CMK monitoring;
 - Onttrekking van € 1,8 miljoen aan de bestemmingsreserve Wegen;
 - Toevoeging van € 2,0 miljoen aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve personele capaciteit wegen;

- Toevoeging van € 1,2 miljoen aan de reserve tariefseglisatie watersysteemheffing;
 - Onttrekking van € 4,4 miljoen aan de reserve tariefseglisatie watersysteemheffing;
 - Toevoeging van € 0,5 miljoen aan de reserve tariefseglisatie zuiveringsheffing;
 - Onttrekking van € 1,6 miljoen aan de reserve tariefseglisatie zuiveringsheffing;
 - Onttrekking van € 0,4 miljoen aan de reserve tariefseglisatie wegenheffing;
 - Onttrekking van € 0,4 miljoen aan de reserve tariefseglisatie uitbreiding formatie.
- f. In te stemmen met het onttrekken van € 2 miljoen aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve personele capaciteit wegen ter dekking van de personele capaciteit in 2021 inclusief kosten voor werkzaamheden rondom het transitieproces;
- g. In te stemmen met het aan het college van dijkgraaf en heemraden mandateren van het inzetten van de post onvoorzien van maximaal € 250.000 met verantwoording achteraf via de planning & control producten.
- h. Ter dekking van de financieringsbehoefte het college van dijkgraaf en heemraden, conform het Treasurystatuut, bevoegd te maken tot:
- Het aangaan van kortlopende financieringsmiddelen (rekening-courant verhouding en kasgeldleningen) tot een bedrag van maximaal de kasgeldlimiet van € 48 miljoen.
 - Het aangaan van langlopende financieringsmiddelen tot maximaal € 20 miljoen.

Ridderkerk, 25 november 2020

De Verenigde Vergadering voornoemd,
secretaris-directeur, dijkgraaf,

S.J. Steendijk

J.F. Bonjer