

Begrotingsproces Kadernota - tariefscenario's

AV Beeldvormend
4 juni 2024

Doel bespreking

AV extra informeren in kadernota-proces

- Inzichten opgaven
- Kostenontwikkeling
- Overwegingen college bij tariefscenario

Begrotingsproces / Kadernota

Lijn Kadernota (AV beeldvormend maart)

- Verbinden en koers houden
- Grote opgaven en benodigde middelen leiden tot hogere lastenontwikkeling en spanning
- Sturen op doelmatige taakuitvoering
- Om opgaven te realiseren en financiële positie gezond te kunnen houden is inzicht in de lange termijn noodzakelijk, zodat tijdig keuzes kunnen worden gemaakt.
- Blijven investeren in de toekomst, geen lasten doorschuiven

Onze opgaven

- Opgaven steeds concreter en duidelijker in beeld, onder andere:
 - HWBP: Aanpak duidelijk, we zijn aan de slag:
 - IJsselmeerdijk, Ketelmeerdijk/Vossemeerdijk
 - Knelpunten (landelijke) financiering in beeld
 - Afvalwaterketen
 - Besluit Almere genomen
 - Beter zicht in investeringsopgave persleidingen
 - Besluit richtlijn stedelijk afvalwater
 - Energiestrategie
 - Zon op IJsselmeerdijk, AWZI Almere, sturen op energieverbruik (bemalen)
 - Uitwerking collegeplan
- Lange termijn ontwikkelingen en onzekerheden, o.a.
 - Waterbeschikbaarheid
 - Grondstoffen / circulariteit
 - Investeringsmomenten: woningbouwopgave, groei
 - Nieuwe eisen informatie(veiligheid), vergaande digitalisering
 - Ontwikkeling zuiveringstechnieken

Consequentie opgaven

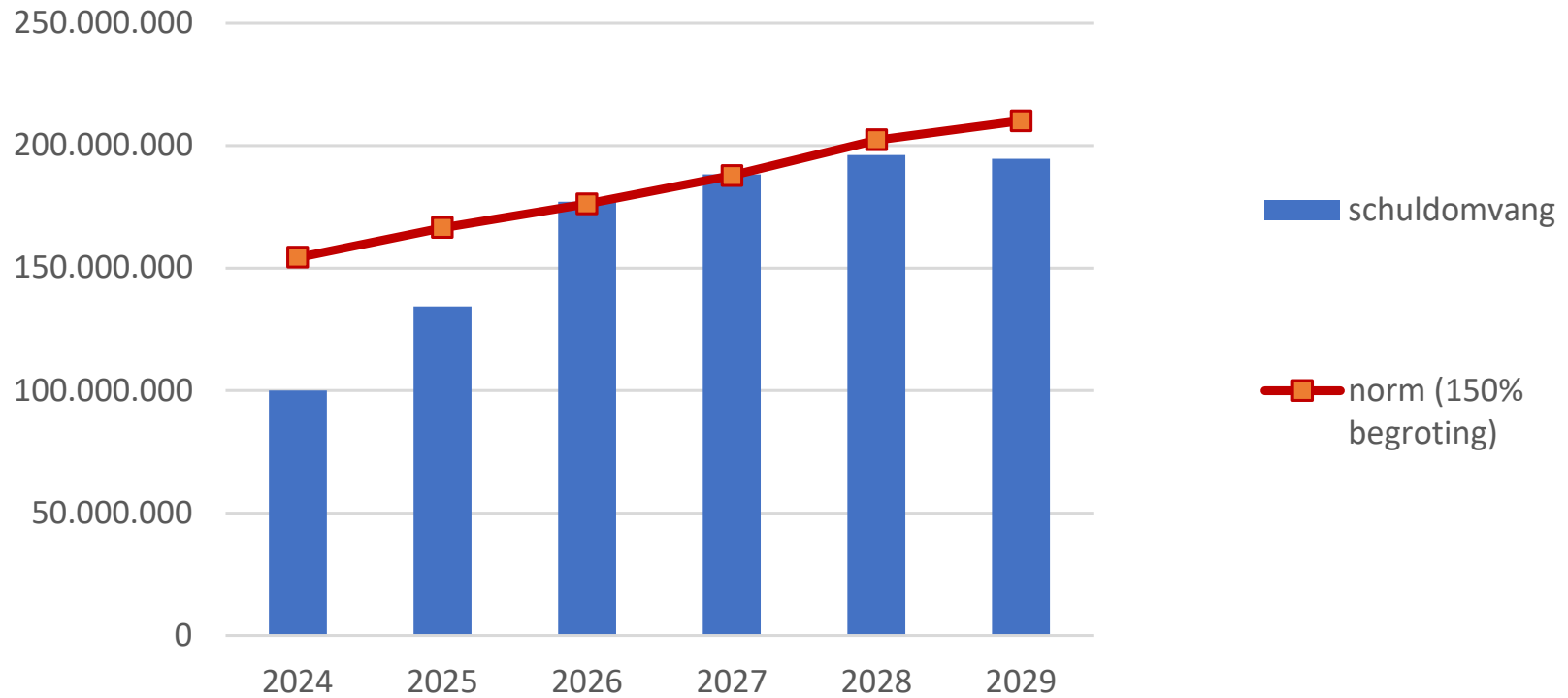
- Het realiseren van opgaven brengt consequenties met zich mee voor:
 - Investeringsvolume
 - Organisatie (Vitaal Zuiderzeeland)
 - Begrotingsomvang

Investeringsplanning

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Investeringsvolume	44	54	29	22	16

- Investeringsvolume o.a. veroorzaakt door:
 - HWBP
 - Almere Fit for the Future
 - Zon IJsselmeerdijk
 - Persleidingen (zowel vervanging als uitbreiding)
 - Groeifonds
 - Renovaties gemalen (Smeenge, Colijn, Lovink)
- Investeringsvolume afgelopen jaren: ca 10 miljoen per jaar.
 - Realisatie is een uitdaging, zowel interne als externe risico's die hierop van invloed kunnen zijn. Scherp sturen belangrijk.
- Op basis van investeringsplanning beweegt schuldenpositie de komende jaren richting 150% uit reserve- en schuldenbeleid.

Ontwikkeling netto schuld



Totaaloverzicht Kadernota vs B&MR

Onderwerp	2025	2026	2027	2028	2029
B&MR 2024-2027	109,1	115,0	120,3	120,3	120,3
Reeds genomen besluiten	0,2	0,2	-0,6	-0,6	-0,6
Autonome ontwikkelingen	0,3	0,4	4,2	9,4	12,9
DenH-besluiten	-0,8	-0,6	0,3	0,3	0,6
AV-besluiten voorafgaand aan de Kadernota	1,8	1,6	1,6	1,6	1,6
AV-besluiten na Kadernota, voor B&MR	3,4	2,9	2,9	2,8	2,8
Ontwikkelingen na de B&MR	0,0	2,8	3,8	8,3	9,7
Subtotaal besluiten en ontwikkelingen	4,9	7,3	12,2	21,8	27,0
Af: opgenomen bedrag nieuwe ontwikkelingen in B&MR	-1,8	-3,8	-5,9	-5,9	-5,9
Totaal Kadernota 2025-2029	112,1	118,6	126,4	136,1	141,4
Saldo (toename lasten tov B&MR)	3,1	3,5	6,3	15,9	21,1

“Ontwikkelingen na B&MR” is incl raming voor:

- Verhoging HWBP-bijdrage

AV-Besluiten voor behandeling Kadernota in AV

Categorie ontwikkeling / besluit	Programma	Onderwerp	2025	2026	2027	2028	2029
Reeds genomen	Schoon, gezuiverd water	Almere fit for the future (excl kapitaallasten)*	0,3	0,3	-0,5	-0,5	-0,5
	Financiën, org. & inf.	sourcing infrastructuur	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Totaal Reeds genomen			0,2	0,2	-0,6	-0,6	-0,6
Voor Kadernota	Diversen	Invulling collegeplan**	1,5	1,4	1,4	1,4	1,4
	Bestuur & Omgeving	Instellen Rekenkamer (incl loonsom)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Voldoende en gezond water	GR-Aqualysis	0,2	0,1	0,1	0,2	0,2
	Financiën, org. & inf.	GR-HWH	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
	Financiën, org. & inf.	GR Flevolands Archief	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Financiën, org. & inf.	GR-GBLT	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Totaal Voor Kadernota			1,8	1,6	1,6	1,6	1,6

* Dit bedrag is excl het bedrag aan kapitaallasten voor de AWZI Almere. Dit om dubbeltellingen met de kapitaallasten op de volgende sheet te voorkomen.

** Dit bedrag is excl. evt consequenties die voortkomen uit nadere uitwerking Water en Bodem Sturend en Omgevingsgericht werken

Autonome ontw. en DenH besluiten

Achtergrond

Categorie ontwikkeling / besluit	Programma	Onderwerp	2025	2026	2027	2028	2029
Autonoom – ambtelijk	Bestuur & omgeving	opbrengsten zon IJsselmeerdijk			-0,8	-0,8	-0,8
	Waterveiligheid	Voorfinancieringslasten Ketelmeerdijk					
	Waterveiligheid	Financieringslasten IJsselmeerdijk			0,0	1,1	1,1
	Diversen	Kapitaallasten (incl Almere FFTF)*	0,2	0,8	5,4	6,5	6,7
	Financiën, org. & inf.	Actualisatie Inflatieontwikkeling B&MR	0,2				
	Financiën, org. & inf.	Inflatieontwikkeling - toevoeging nieuwe jaren planperiode				1,4	2,9
	Financiën, org. & inf.	Actualisatie loonontwikkeling B&MR	-0,3	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
	Financiën, org. & inf.	Loonontwikkeling - toevoeging nw jaren planperiode				1,6	3,3
	Financiën, org. & inf.	Aanpassing (hogere) inflatie 2024	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Totaal Autonoom – ambtelijk			0,3	0,4	4,2	9,4	12,9
Autonoom – DenH	Voldoende en gezond water	Energie gemalen	-1,4	-1,2	-0,9	-0,9	-0,9
	Voldoende en gezond water	MJOBP ZG (deel gemalen)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Voldoende en gezond water	MJOP WBH	0,5	0,3	0,4	0,3	0,5
	Schoon, gezuiverd water	Energie zuiveringen	-0,7	-0,6	-0,5	-0,5	-0,5
	Schoon, gezuiverd water	MJOBP ZG (deel zuiveringen)	0,2	0,1	0,2	0,2	0,3
	Financiën, org. & inf.	MJOP D&I	0,7	0,8	1,0	1,1	1,2
Totaal Autonoom – DenH			-0,8	-0,6	0,3	0,3	0,6

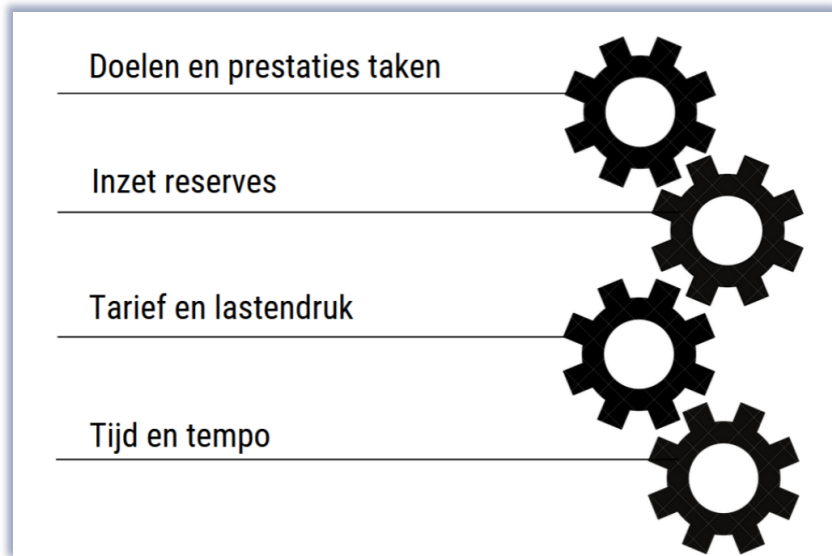
- Inflatie (CPB) → 2025: 2,8%, daarna 2,4% (obv CPB)
- Loonvoet sector overheid (CAO-indicatie): raming 2025 → 4,4%, lager dan B&MR 2024-2027
- Zon IJsselmeerdijk: kostenneutraal ingeboekt (kapitaallasten meegenomen in investeringsplanning)

Besluiten na Kadernota, voor B&MR

Achtergrond

Categorie ontwikkeling / besluit	Programma	Onderwerp	2025	2026	2027	2028	2029
Na Kadernota, voor B&MR	Diversen	Vitaal en toekomstbestendig Zuiderzeeland	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
	Bestuur & Omgeving	jubiläumjaar	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	Voldoende en gezond water	Overcommittering POP3 (uit reserve)	-	-	-	-	-
	Schoon, gezuiverd water	Afvalwaterakkoord Almere (kaplasten via inv planning)	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
	Financiën, org. & inf.	Actualisatie risicoanalyse (mutatie binnen reserve)	-	-	-	-	-
Totaal Na Kadernota, voor B&MR			3,4	2,9	2,9	2,8	2,8

Tariefscenario



Vertrekpunt:

- Reserve- en schuldenbeleid:
 - Reservepositie 25% tot 40%, einde planperiode
 - We zitten aan de onderkant van de bandbreedte van het (in december 2022) vastgestelde reservebeleid. Zonder bijsturing blijft dit zo. Per saldo beperkte inzet reserve mogelijk.
- Eenheden obv conceptcijfers GBLT
- Vertrekpunt B&MR 2024-2027:
 - Systeemheffing: tussen + 6% en +10%
 - Zuiveringsheffing: tussen +2,- en +7,-
 - Lastendrukstijging voor categorieën < 10%.

Lijn college

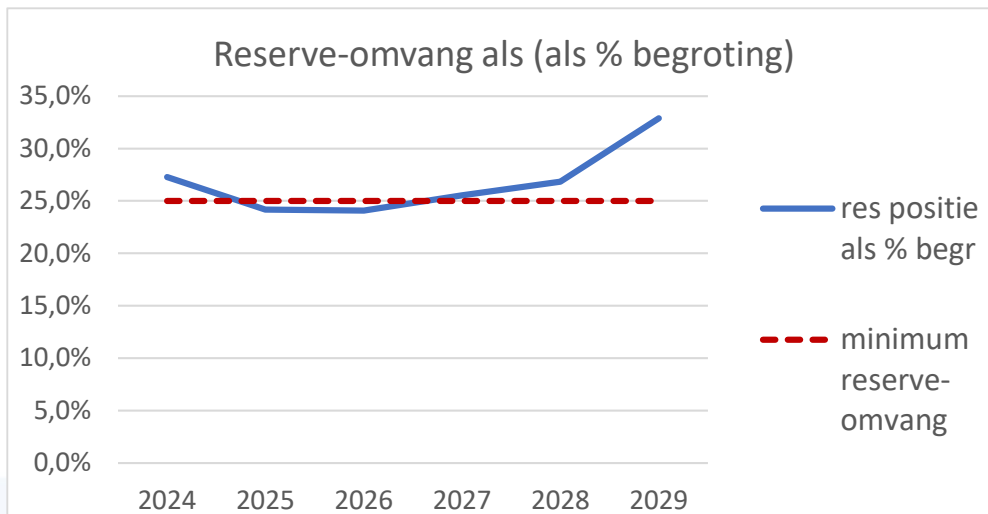
1. Koers vasthouden
2. Sober en doelmatige taakuitvoering, scherp zijn op kosten
3. Taak is leidend / tarief volgt taak (waterschap is functionele democratie, die een genormeerde taak heeft uit te voeren)
4. Vasthouden aan toekomstbestendige financiën:
 - Omvang projecten neemt toe, risico's en fluctuaties nemen toe
 - We zitten aan onderkant bandbreedte vd reservepositie
 - Schuldenpositie beweegt richting 150%.
 - Voorkomen dat we met op orde houden reservepositie afhankelijk worden van grote dotaties aan eind vd planperiode (niet doorschuiven)
 - Sturen op het toegroeien van reserve naar midden bandbreedte
5. Lastendrukstijging onder 10% voor alle categorieën wenselijk

10% lastendruk vs toekomstbestendige financiën:

- Mochten we in de toekomst de keus moeten maken tussen 10% lastendruk en toekomstbestendige financiën, dan heeft toekomstbestendige financiën prioriteit.
- Mits: goed te onderbouwen vanuit noodzaak opgaven en (verdere) prioritering niet wenselijk is

Indicatie reserve en lastendruk

Zuivering: + 7,00 in 2025, daarna bandbreedte van ca. +6,00 tot +9,00 per jaar.
Systeem: +10% in 2025, daarna bandbreedte van ca. +8% p.j. tot +12% per jaar.



Lastendruk 2025		%
Eenp huish zonder woning		9,2%
Eenp huish met woning		8,7%
Meerp. huish zonder woning		9,6%
Agrarisch bedrijf		9,1%
Industrieel bedrijf		9,2%
Natuurorganisatie		10,0%
Woningbouw-corporatie		8,0%

Vragen?