

Onderwerp: **Naheffing bijdrage HWBP 2019**

Dossiernummer: 1647

Gevraagd besluit:

Verenigde Vergadering

In te stemmen met een overschrijding van de exploitatiebegroting 2019 van programma waterveiligheid, klimaatadaptatie en stedelijk waterbeheer met een bedrag van € 1,2 miljoen ten behoeve van de naheffing bijdrage HWBP 2019 en deze overschrijding te dekken uit het exploitatieresultaat

1. Probleemstelling - context

In het Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP) werken de waterschappen en Rijkswaterstaat samen aan het op orde brengen van de primaire waterkeringen. Het HWBP wordt uitgevoerd op basis van afspraken die zijn vastgelegd in het Bestuursakkoord Water.

Principe bijdrage

In het Bestuursakkoord Water (BAW) is afgesproken dat het Rijk de financiering van het HWBP tot 2011 voor 100% voor zijn rekening neemt. Met ingang van 2011 dragen ook de waterschappen in financiële zin bij. De bijdrage van de waterschappen is opgebouwd uit een projectgebonden aandeel en een solidariteitsdeel.

Het projectgebonden aandeel betreft het totaal van de 10% eigen bijdragen van de waterschappen die HWBP-projecten uitvoeren en is bedoeld om efficiency en soberheid te bevorderen. Deze projectgebonden bijdrage welke wordt betaald door de waterschappen met lopende HWBP-projecten maakt onderdeel uit van de 50% bijdrage aan kosten en wordt derhalve in mindering gebracht op het tweede deel, het zogenaamde solidariteitsdeel. De bijdrage van de waterschappen totaal (projectgebonden en solidariteitsbijdrage) mag per jaarschijf nooit hoger zijn dan de bijdrage van het Rijk.

Het solidariteitsdeel wordt door alle waterschappen betaald en wordt op grond van de Waterwet met de volgende verdeelsleutel over de waterschappen verdeeld:

- 50% van het bedrag op basis van het aantal ingezetenen in de waterschappen. Dit komt overeen met het aantal huishoudens dat is betrokken in de aanslagheffing 'watersysteemheffing ingezetenen';
- 50% van het bedrag op basis van de WOZ-waarde in de gebieden van de waterschappen. Dit komt overeen met de WOZ-waarde die is betrokken in de aanslagheffing 'watersysteemheffing gebouwd'.

De verdeelsleutel wordt eenmaal in de vier jaar geactualiseerd.

Begrotingssystematiek en reden naheffing 2019

Het HWBP maakt onderdeel uit van het Deltaprogramma. De basis voor de HWBP-bijdragen van de waterschappen is de ontwerpbegroting van het Deltafonds welke op Prinsjesdag verschijnt. Medio 2018 heeft de Unie van Waterschappen (hierna: Unie) de ontwerp-begroting 2019 van het deltafonds vertaald naar de bijdragen van de waterschappen. Het door de Unie doorgegeven bedrag is opgenomen in onze begroting voor 2019

Het Deltafonds heeft in 2019 de bijdrage van de waterschappen bijgesteld op basis van (meer) definitieve gegevens:

1. De feitelijke indexering van de totale bijdrage door het Rijk (middels de Index Bruto Overheidsinvesteringen) gebeurt pas in het lopende begrotingsjaar. Hierdoor verschillen de geraamde bijdragen van de werkelijke bijdragen. Voor 2019 is het verschil € 3 miljoen.
2. Een groter verschil wordt veroorzaakt door het projectgebonden aandeel. Op basis van de verwachte voortgang van de projecten is in de begroting 2019 een projectgebonden aandeel aangehouden van € 38 miljoen. Op basis van de actuele programmering van het HWBP in september, is dit bijgesteld naar € 18 miljoen. Een verschil van 20 miljoen welke voor dat jaar in meerdering wordt gebracht op de solidariteitsbijdrage zodat de totale bijdrage van de waterschappen gelijk is aan de bijdrage van het Rijk voor dat jaar.

	In 2018 afgegeven raming in begroting deltafonds 2019	In 2019 opgenomen bijdrage in begroting deltafonds 2020
Totale bijdrage 2019 waterschappen	191	194
Geraamde omvang projectgebonden aandeel 2019	38	18
Totaal solidariteitsbijdragen waterschappen 2019	153	176

Als gevolg van bovenbeschreven factoren is het solidariteitsaandeel voor de waterschappen voor 2019 € 23 miljoen hoger dan eerder geraamd. Het aandeel van Delfland daarin is – op basis van de verdeelsleutel – een bedrag van € 1,4 miljoen. Tegenover de hogere solidariteitsbijdrage over 2019 staan lagere solidariteitsbijdragen over de jaren 2020 en later.

2. Beoogd effect

In te stemmen met een overschrijding van de begroting 2019 voor programma waterveiligheid, klimaatadaptatie en stedelijk waterbeheer zodat de naheffing bijdrage HWBP van € 1,4 miljoen kan worden betaald.

3. Kernboodschap

Op basis van ramingen van de Unie van Waterschappen wordt de bijdrage aan het HWBP meerjarig begroot. Door verschillen in indexatie en omvang van het projectgebonden aandeel, wijken de werkelijk bijdragen af van de door de UvW geraamde bedragen. Dit leidt soms tot een lagere bijdrage. Voor 2019 leidt dit voor Delfland tot een naheffing van € 1,4 miljoen.

4. Historie - eerdere besluitvorming

In de P&C-documenten van afgelopen jaren zijn de HWBP bijdragen begroot en zijn afwijkingen daar waar relevant verantwoord.

5. Regelgeving en Beleid

Het HWBP wordt uitgevoerd op basis van afspraken die zijn vastgelegd in het Bestuursakkoord Water.

Conform Delflands Verantwoordingsbeleid is de Verenigde Vergadering bevoegd voor afwijkingen van de begroting groter dan 10% en als de afwijking de € 500.000,- overschrijdt.

6. Financiën

In de begroting 2019 is een bedrag van € 10,6 miljoen opgenomen voor de bijdrage aan het HWBP. Het Rijk heeft een reeds bedrag van circa € 10,4 miljoen in rekening gebracht. Aanvullend is sprake van een naheffing van onze bijdrage van € 1,4 miljoen. Per saldo leidt dit tot een overschrijding van de exploitatiebegroting voor programma waterveiligheid, Klimaatadaptatie en stedelijk waterbeheer met een bedrag van € 1,2 miljoen. Dit wordt ten last gebracht van het exploitatieresultaat.

Naheffing bijdrage HWBP 2019

Dossiernummer : 1647

Vergaderdatum : 19 december 2019



De Verenigde Vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van 26 november 2019, dossiernummer 1647;

gelezen het positieve advies van de commissie Bestuur, Financiën en Organisatie van 3 december 2019;

overwegende dat:

- het HWBP wordt uitgevoerd op basis van afspraken die zijn vastgelegd in het Bestuursakkoord Water;
- de belangrijkste afspraak is dat de waterschappen en het Rijk samen de verantwoordelijkheid dragen en beide 50% bijdragen aan de kosten.

Gelet op:

- artikel 77 van de Waterschapswet;

Besluit:

In te stemmen met een overschrijding van de exploitatiebegroting 2019 van programma waterveiligheid, klimaatadaptatie en stedelijk waterbeheer met een bedrag van € 1,2 miljoen ten behoeve van de naheffing bijdrage HWBP 2019 en deze overschrijding te dekken uit het exploitatieresultaat

Aldus besloten in de openbare vergadering van 19 december 2019

De Verenigde Vergadering voornoemd,

de Secretaris,

ir. P.C. Janssen

de Voorzitter,

dr. P.H.W.M. Daverveldt

7. Duurzaamheid

Niet van toepassing

8. Organisatorische en personele consequenties

Niet van toepassing

9. OR/GO

Niet van toepassing

10. Risico- en beheersmaatregelen

Niet van toepassing

11. Communicatie (in- en extern)

Niet van toepassing

12. Bekendmaking en vervolgprocedure

Dit voorstel wordt voor advies voorgelegd in de commissie BFO van 3 december 2019 en ter besluitvorming voorgelegd van de Verenigde Vergadering van 19 december 2019

13. Bevoegd orgaan

De Verenigde Vergadering is bevoegd om te besluiten over de begroting.

14. Toelichting

De Unie van Waterschappen is al geruime tijd bezig om te komen tot meer voorspelbaarheid (zodat de waterschappen vroegtijdig weten wat er aan solidariteitsbijdrage gevraagd gaat worden), transparantie (om de HWBP-bijdragen n kunnen uitleggen en voorrekenen) en betrokkenheid bij de totstandkoming (Het HWBP is een project van Rijk en waterschappen samen) van de HWBP-solidariteitsbijdragen van de waterschappen. Het traject moet er onder andere toe leiden dat de waterschappen op een veel eerder moment in het jaar dan in deze periode informatie krijgen over de te verwachten solidariteitsbijdragen in de komende jaren.

15. Bijlagen

Geen