



VV - verenigde vergadering

Aard Voorstel	VV-Besluitnota	
Vergaderdatum	02-11-2016	Agendapuntnummer 4.04.
Onderwerp	Programmabegroting 2017	
Collegevergadering	27-09-2016	
VV-commissie	Cie V&GW: 12-10-2016, Cie VW: 12-10-2016, Cie BOD: 12-10-2016	
Portefeuillehouder	H. Pluckel	
Corsanummer	16.021123	
BABS id	3455	
Bijlagen	Bijlage: Boekje Programmabegroting 2017 VV-versie	

(concept) De verenigde vergadering

besluit:

1. De Programmabegroting 2017 vast te stellen, met een uitwerking van het WBP5 en het MJP 2017-2020 naar activiteiten en inzet van middelen in 2017 en een lastendrukstijging in 2017 van 4,8%.
2. Dijkgraaf en hoogheemraden te autoriseren voor het uitvoeren van de activiteiten die in de Programmabegroting 2017 gepland zijn, inclusief bijbehorende uitgaven te doen zoals die zijn geraamd in de exploitatiebegroting voor 2017.
3. De belastingtarieven 2017 vast te stellen: Ingezetenenomslag € 105,- per woonruimte; Omslag gebouwd 0,0279 % van de WOZ-waarde; Omslag ongebouwd overig € 78,85 per hectare; Omslag wegen € 315,40 per hectare; Omslag natuur € 4,- per hectare; Zuiveringsheffing € 56,30 per vervuilingseenheid; Verontreinigingsheffing € 56,30 per vervuilingseenheid.



VV-besluitnota

De verenigde vergadering:

Besluit:

1. De Programmabegroting 2017 vast te stellen, met een uitwerking van het WBP5 en het MJP 2017-2020 naar activiteiten en inzet van middelen in 2017 en een totale lastendrukstijging in 2017 van 4,8%.
2. Dijkgraaf en hoogheemraden te autoriseren voor het uitvoeren van de activiteiten die in de Programmabegroting 2017 gepland zijn, inclusief bijbehorende uitgaven te doen zoals die zijn geraamd in de exploitatiebegroting voor 2017.
3. De belastingtarieven 2017 vast te stellen: Ingezetenenomslag € 105,- per woonruimte; Omslag gebouwd 0,0279 % van de WOZ-waarde; Omslag ongebouwd overig € 78,85 per hectare; Omslag wegen € 315,40 per hectare; Omslag natuur € 4,- per hectare; Zuiveringsheffing € 56,30 per vervuilingseenheid; Verontreinigingsheffing € 56,30 per vervuilingseenheid.

Context

De Programmabegroting 2017 is het slotstuk van het begrotingsproces, verlopend volgens het model: beeldvorming, opinievorming en besluitvorming.

- Beeldvorming. Op 27 januari 2016 gaf u aan het college en de ambtelijke organisatie een raamwerk mee voor de uitwerking van het Meerjarenperspectief 2017-2020 (MJP), middels de beleidsmatige kaders en rekenkundige uitgangspunten.
- Opinievorming. Op 1 juni 2016 gaf u met de vaststelling van het MJP de nadere kaders mee voor de uitwerking van de begroting, met algemene beschouwingen en uw bestuurlijke afwegingen in de driehoek: ambitie, schuldenpositie en lastendruk.
- Besluitvorming. Op deze vergadering beslist u met de vaststelling van de Programmabegroting 2017 definitief over onder meer de ambities en de belastingtarieven in 2017.

Nieuwe begrotingsmodule Prosa

Ingaande 1 januari 2016 worden de financiële processen ondersteund door een nieuw geïntegreerd financieel systeem (Prosa). Een onderdeel van Prosa is een geheel nieuw ontwikkelde begrotingsmodule, die in april 2016 is opgeleverd. Door met name financieel- en automatiseringstechnische oorzaken is het opstelproces van de programmabegroting 2017 een zeer arbeidsintensief en tijdrovend proces geweest.

Een belangrijk onderdeel van de nieuwe module is het automatisch en gestandaardiseerd berekenen van de rente en afschrijvingen van de investeringsprojecten. Voorheen werden deze handmatig berekend met behulp van Excel (maatwerk). Door grote verschillen in het onderdeel afschrijvingen moest de nieuwe module worden aangepast. Deze aanpassing is niet op tijd opgeleverd. Om toch op tijd met een begroting 2017 te komen is gekozen om de begrote afschrijvingen gelijk te houden aan die van MJP 2017-2021. Na aanpassing van de module worden de rente en afschrijvingen opnieuw berekend en via een begrotingswijziging ter besluitvorming aan u aangeboden. Dit zal geen invloed op de belastingtarieven hebben, omdat afwijkingen worden geëgaliseerd via de reserves. Wel dient te worden opgemerkt dat als de nieuwe module is aangepast, er in de toekomst tijd wordt bespaard in het berekenen van de kapitaallasten.

Argumenten

1.1 Deze begroting is uitgewerkt volgens de kaders van de VV

De Programmabegroting 2017 is uitgewerkt binnen de kaders die de VV op 1 juni hiervoor heeft vastgesteld, middels het MJP 2017-2020 en de geactualiseerde nota's reserves en voorzieningen en vaste activabeleid.

1.2 Activiteiten 2017 zijn nodig om ambities uit WBP5 en coalitieakkoord te realiseren

De activiteiten voor 2017 zijn nodig om de ambities te realiseren uit het WBP5 'Waardevol water' en het coalitieakkoord 2015 'Samen werken aan water'. Belangrijke activiteiten in 2017 zijn het:

- Voortzetten van onze betrouwbare bedrijfsvoering, waaronder het beheren van het waterpeil, zorgen voor een goede waterkwaliteit en ecologie, het zuiveren van het afvalwater en het veilig houden van de keringen.
- Uitvoeren van een omvangrijk investeringsprogramma, met o.a. de versterking van de IJsseldijk Gouda en 20 km regionale keringen; maatregelen in diverse KRW-waterlichamen; de start van de aanleg van een vispassage in Spaarndam de renovatie van het boezemgemaal Spaarndam; aanleg van piekberging de Nieuwe Driemanspolder en invoering van een centrale proceskamer voor de zuiveringsinstallaties.
- Beter toekomstbestendig maken van het watersysteem, om daarmee te anticiperen op de klimaatverandering.
- Verbeteren van de waterkwaliteit, zodat mensen nog meer kunnen genieten langs, in en op het water.
- Verder ontwikkelen van Rijnland als een open, dienstverlenende overheid, gericht op de omgeving en waar mogelijk samenwerkend.

1.3 Lastendrukstijging blijft in 2017 beperkt tot 4,8%

De lastendrukstijging blijft beperkt tot 4,8%, overeenkomstig het MJP-kader dat de VV heeft gesteld, en daarmee ook onder max. 5%-doelstelling uit het coalitieakkoord. Na 2017 daalt de lastendrukstijging verder tot 2% in de jaren 2018 t/m 2021. De lastendrukstijging vanaf 2017 is daarmee lager dan werd voorzien in de vorige bestuursperiode. In de Programmabegroting 2015 bijvoorbeeld, werd voor 2017 nog een lastendrukstijging voorzien van 5,8% en voor 2018 van 5,7%.

1.4 Doelstelling voor verbetering schuldenpositie blijft haalbaar

De doelstelling om de schuldenlast op termijn te verbeteren blijft haalbaar. Eerst neemt het aandeel schuld ten opzichte van de jaarlijkse belastingopbrengst nog toe, als gevolg van het aanhoudende hoge investeringsniveau. Na 2021 zet een daling in naar maximaal 300% in 2023 en 250% in uiterlijk 2030.

Net als de VV vindt het college het verbeteren van de schuldenpositie een belangrijk onderwerp. In het MJP 2017-2020 is toegezegd om met een nieuwe Nota vaste activabeleid te komen met daarbij als uitgangspunt het verbeteren van de schuldenpositie. Mogelijkheden om hier invulling aan te geven zijn onder meer het verhogen van het drempelbedrag voor investeringen, het afschaffen van de bouwrente en het minder/niet activeren van personeelskosten. Echter door het ontbreken van voldoende structurele financiële ruimte in de conceptbegroting 2017 kunnen er op dit moment geen maatregelen in dat verband worden voorgesteld.

Conform de overgenomen motie in de VV van 23 september 2015 worden eventuele meevallers ingezet voor het beperken van de schuldenlast. Zo is bij de jaarrekening 2015 de HWBP-bijdrage 2011-2012 versneld afgeschreven. Daarnaast heeft inmiddels overleg plaats gevonden met de accountant over het inzetten van het exploitatieresultaat uit de 2^e Burap 2016 en het eventueel positief exploitatieresultaat uit de jaarrekening 2016.

Verder wordt per project stringenter gekeken of de kosten van achterstallig onderhoud niet meer in de projectkosten worden opgenomen maar in de exploitatie.

Het college houdt de ontwikkelingen (o.a. bij andere waterschappen) scherp in het oog en blijft zoeken naar mogelijkheden om de schuldenpositie te verbeteren. In de VV van februari 2017 wordt een notitie gepresenteerd waarin nader wordt ingegaan op het onderwerp duurzaam financieel beleid en waarbij het eerder ingezette beleid (vastgesteld in de VV van 5 november 2014) wordt geactualiseerd.

Risico's

De belangrijkste strategische risico's zijn opgenomen in Hoofdstuk 7 (Risico's en risicobeheersing). Deze bestaan uit de afweging van de werkzaamheden tussen functie, kosten en risico zoals in assetmanagement, het niet voldoende of tijdig halen van doelstellingen, en de kunst van het samenwerken. Van de meest relevante restrisico's en de consequenties daarvan voor de weerstandscapaciteit is een overzicht opgenomen in bijlage 4. Mochten dergelijke risico's zich voordoen in 2017 dan worden de mogelijke beheersmaatregelen aan u voorgelegd, onder meer bij de bestuursrapportages.



VV-besluit

De verenigde vergadering van het Hoogheemraadschap van Rijnland,
gelezen het voorstel van dijkgraaf en hoogheemraden van 27-09-2016, kenmerk
16.021123,
en gelet op art. 98a t/m 102 van de Waterschapswet en art. 5 en 6 van de Rijnlandse
Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie,,

besluit:

1. De Programmabegroting 2017 vast te stellen, met een uitwerking van het WBP5 en het MJP 2017-2020 naar activiteiten en inzet van middelen in 2017 en een lastendrukstijging in 2017 van 4,8%.
2. Dijkgraaf en hoogheemraden te autoriseren voor het uitvoeren van de activiteiten die in de Programmabegroting 2017 gepland zijn, inclusief bijbehorende uitgaven te doen zoals die zijn geraamd in de exploitatiebegroting voor 2017.
3. De belastingtarieven 2017 vast te stellen: Ingezetenensomslag € 105,- per woonruimte; Omslag gebouwd 0,0279 % van de WOZ-waarde; Omslag ongebouwd overig € 78,85 per hectare; Omslag wegen € 315,40 per hectare; Omslag natuur € 4,- per hectare; Zuiveringsheffing € 56,30 per vervuilingseenheid; Verontreinigingsheffing € 56,30 per vervuilingseenheid.

Leiden, 02-11-2016.

De verenigde vergadering,

G.J. Doornbos
dijkgraaf

C.M. van de Wiel
secretaris

