

Bijlage 3: Meerjarenbegroting 2016 – 2019: rekenkundige uitgangspunten

Bij de berekeningen zijn de onderstaande rekenkundige uitgangspunten gehanteerd.

Rente

Korte-termijn-leningen: 0,3%

De Nederlandse Waterschapsbank (NWB) berekende op 27 juli 2015 een rente van: 0,06% op een 1 jarige lening die ingaat op 1-1-2016; 0,0% voor een kasgeldlening van 1 maand. De algemene verwachting is dat de rente voorlopig laag blijft. Voor 2016 lijkt uitgaan van 0,3% redelijk. In de Programmabegroting 2015 is nog gerekend met 1% korte-termijn rente.

Langlopende leningen 1,8% - 2,3%

Gerekend is met een rente van 1,8% op langlopende leningen die starten in 2016; en met een rente van 2,3% op langlopende leningen die starten in 2017 of later. De NBW rekende op 27 juli 2015 voor leningen die ingaan op 1-1-2016 rentes van: 1,56% voor 20 jaar lineair; 1,8% voor 30 jaar lineair; 1,92% voor 40 jaar lineair. De rentetarieven laten weer een dalende trend zien. Gezien de lage rente is het gunstig om nu leningen af te sluiten met een lange looptijd (30- 40 jaar). De rente is op dit moment erg laag, dit jaar schommelde hij tussen de 1,2 en de 1,8%. Uit oogpunt van veiligheid lijkt 1,8% de absolute ondergrens. In de Programmabegroting 2015 is nog gerekend met 3,5% rente op langlopende leningen.

U krijgt de laatste NBW-rentestand bij het MJP de PB in november.

Inflatie

In 2016 geen inflatie meegerekend

Overeenkomstig het huidige beleid is voor het eerstkomende jaar (2016) geen inflatie meegerekend, uitgezonderd prijsstijgingen die voortvloeien uit lopende contracten en verplichtingen. Dit is een efficiencymaatregel.

Vanaf 2017: 1%

Er is gerekend met 1% inflatie vanaf het tweede jaar (2017), voor zover prijsstijgingen niet al zijn vastgelegd in lopende contracten. De CPI-jaarmutaties van het CPB: 2,1% over 2012; 1,3% over 2013; 0,6% over 2014. In de Programmabegroting 2015 is nog gerekend met 2%.

De Europese Centrale Bank (ECB) streeft voor de komende jaren naar inflatie-niveau van net onder de 2 procent voor de gehele Euro zone.

Personeel

Geen korting op de loonsom

De inzet is om de realisatie van de personele lasten gelijk te laten zijn aan de begroting. T/m 2013 rekende Rijnland met 2% korting op de loonsom, vanwege het niet volledig invullen van de vacatureruimte. Er wordt vanaf 2014 niet meer met een korting op de loonsom gerekend, mede in relatie tot een personele krimp van 5% in 2017 t.o.v. 2013.

Jaarlijkse kostenstijging per medewerker: 2,5%

Net als vorige jaren is uitgegaan van een jaarlijkse stijging van 2,5% op loon- en andere personele kosten: 1% als gevolg van bevorderingen en periodieke verhogingen; 1,5% als gevolg van de looncompensatie prijsontwikkeling in de CAO. Deze stijging is niet direct door Rijnland te beïnvloeden en staat los van de personele krimp.

Reserves

Ondergrens: 5%

Gerekend is met een ondergrens van de algemene reserves van 5% van netto exploitatiekosten, vóór egalisatie. Dit is huidig beleid (Notitie Inzet algemene reserves, VV 26-11-2012).

Inzet zodanig dat lastendrukstijging geleidelijk verloopt

Gerekend is met een inzet volgens huidig beleid: Programmabegroting 2015 en Notitie Inzet algemene reserves (VV 26-11-2012). Rijnland zet de egalisatiereserves en de vrije gedeelten van de algemene reserves zodanig in dat de waterschapslasten zo min mogelijk en zo geleidelijk mogelijk stijgen. Vanaf 2016 zijn de ondergrenzen bereikt, met uitzondering van de zuiveringsheffing. Dit betekent dat de zuiveringsheffing zal dalen, ten einde de lastendrukstijging als geheel te beperken. Een nader overzicht van het verloop van de reserves wordt opgenomen in het MJP en PB.

Korting

Korting investeringen en kapitaallasten: 10%

Net als in de Programmabegroting 2015 is er gerekend met een concernbrede korting van 10% op het investeringsvolume (A-, B- en C-investeringen) en 10% op de bijhorende kapitaallasten, excl. de grote projecten zoals kustversterking Katwijk en Versterking IJsseldijk Gouda. Dit is gebaseerd op de realisatiegraad van geplande investeringen in de afgelopen jaren.