

Adres Steenbokstraat 10
Postbus 4142
7320 AC Apeldoorn
(055) 527 29 11

Telefoon
E-Mail info@vallei-veluwe.nl
Website www.vallei-veluwe.nl

Aan commissie F.B.A. 2 november 2020
algemeen bestuur 25 november 2020

ADVIESNOTA

Datum	12 oktober 2020	Portefeuillehouder	B.J. van Vreeswijk
Documentnr.	1494849/1494850	Programma	Bestuur en belasting
Projectnummer		Afdeling	BDI
Bijlage(n)	4		
Onderwerp	begroting 2021		

1. Voorstel

De commissie wordt gevraagd advies uit te brengen aan het college van d&h over:

1. de beleidsbegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2025, waarbij de voorkeur van het college van d&h uitgaat naar variant A. Aan de commissie FBA wordt gevraagd om advies uit te brengen over de voorkeursvariant.
2. het begrote resultaat 2021 per kostendrager toe te voegen of te onttrekken aan de bestemmingsreserves tariefegalisatie.
3. de overzichten inzake bruto investeringen (bijlagen 3 en 4).
4. het voorstel om aan het college van dijkgraaf en heemraden de bevoegdheid te verlenen leningen aan te trekken tot maximaal het bedrag van de vermogensbehoefte zoals opgenomen in bijlage 3 van de beleidsbegroting en voor 2022 uitgestelde geldleningen te sluiten voor 50% van de vermogensbehoefte in 2021.
5. de subsidieplafonds voor de volgende regelingen:
 - a. waterbewustzijn op € 177.000
 - b. stimuleringsbijdrage landelijk gebied op € 50.000
 - c. stimuleringsbijdrage stedelijk gebied op € 250.000

De beheerbegroting 2021 (bijlage 2) wordt ter kennisname aan de commissie gezonden.

2. Inleiding

Het waterschap heeft de verplichting jaarlijks een begroting en meerjarenraming op te stellen. De begroting geeft ons de inhoudelijke en financiële basis om onze taken en ambities in 2021 uit te voeren en de daarvoor benodigde middelen te genereren.

De aanloop naar deze begroting was dit jaar anders dan andere jaren. Gezien de onzekere economische en financiële ontwikkelingen als gevolg van de COVID-19 pandemie heeft het algemeen bestuur besloten om dit jaar geen voorjaarsbrief op te

stellen maar toekomstbeelden inclusief een afwegingskader te ontwikkelen die inzicht geven in de mogelijke financiële effecten én richtinggevend zijn voor het opstellen van de begroting 2021. Voor de zomer heeft het bestuur hierover een aantal keer gesproken, waarbij de discussie is samengevat in 12 bestuurlijke stellingen. Op basis van deze stellingen en met het afwegingskader als hulpmiddel zijn drie varianten uitgewerkt:

Variant A: Koersvast met oog voor de omgeving en de crisis

- De meerjarenraming uit de begroting 2020 is het kader voor de begroting 2021, aangevuld met autonome ontwikkelingen
- Belastingopbrengst maximaal 152 miljoen in 2021

Variant B: Temporiseren, prioriteren en beperken inzet op onze ambities

- Deze variant voldoet aan het inflatiescenario
- De meerjarenraming uit de begroting 2020 wordt jaarlijks alleen verhoogd met inflatie
- Belastingopbrengst maximaal € 150 miljoen in 2021

Variant C: Loslaten BOVI2050, richten op beperken risico's bij uitvoering kerntaken

- Deze variant gaat uit van een nullijnsscenario
- De meerjarenraming uit de begroting 2020 wordt voor de jaren 2021 en 2022 niet verhoogd. Vanaf 2023 rekenen we alleen met inflatie
- De belastingopbrengst is maximaal € 149 miljoen

De voorliggende begroting is opgesteld met variant A als vertrekpunt, omdat hiermee tegemoet wordt gekomen aan de bestuurlijke uitgangspunten zoals die zijn meegegeven door het algemeen bestuur bij de bespreking van de toekomstbeelden en scenario's in juli 2020.

Om het belastingtarief voor 2021 vast te stellen, dient het algemeen bestuur een keuze te maken voor één van de varianten. Het is goed om te weten dat in de financiële uitwerking van alle drie varianten het besluit van het algemeen bestuur over de verwerking van het zogenaamde wegearrest is opgenomen.

Daarnaast is, ongeacht de variantkeuze, de uitdaging in deze tijd om wendbaar te zijn in onze programmering zodra daar intern (door stagnatie in uitgaven of inkomsten) danwel extern (projecten met partners) aanleiding toe is. Daartoe zijn vijf prioriteiten c.q. onzekerheden benoemd, waarvoor in 2021 'wisselgeld' gereserveerd wordt. Bij een keuze voor variant A kan o.a. een deel van de maatregelen voor varianten B en C bestemd worden voor dit wisselgeld. Bij een keuze voor variant B of C, blijft minder bestedingsruimte over waardoor de wendbaarheid van de begroting tevens afneemt.

In hoofdstuk 3 van de begroting wordt voorgaande uitgebreid toegelicht inclusief de effecten van de verschillende varianten.

Voorkeur college van d&h

De voorkeur van het college van d&h gaat uit naar variant A. Deze variant past binnen de vastgestelde begrotingskaders en vooralsnog zijn er geen signalen dat teruglopende inkomsten niet opgevangen kunnen worden. In combinatie met het creëren van de voorgestelde wendbare begroting (door de reservering van 'wisselgeld') zien wij

voldoende mogelijkheden om gedurende het jaar in te kunnen spelen op vraagstukken van partners en in de begroting beschreven prioritaire ontwikkelingen. Zowel variant B, maar zeker ook variant C, leiden tot forse temporisering op doelen waarbij variant C tevens een ingreep doet op regulier assetmanagement. Bij variant B moet een aantal belangrijke keuzes (en prioritering) gemaakt worden in duurzaamheidsambities en bestuursagenda. Bij keuze voor variant C zijn de opgaven zoals geformuleerd in de BOVI2050 niet meer haalbaar. Dit betekent dat we als waterschap teruggaan naar de kerntaken en risico's in de uitvoering hiervan proberen te beperken. Uiteraard kan -indien volgend jaar bij het vaststellen van de begroting 2022 daartoe aanleiding is- ook dan altijd nog worden besloten tot variant B of C.

3. Beoogd effect

De begroting draagt bij aan transparantie van ons werk als waterschap. We geven inzicht in onze doelen, wat we concreet gaan doen in 2021 en wat dit gaat kosten.

4. Argumenten

1.1 We voldoen daarmee aan de wettelijke vereisten.

Het waterschap is wettelijk verplicht jaarlijks een beleidsbegroting inclusief meerjarenraming op te stellen. Het algemeen bestuur stelt uiteindelijk de beleidsbegroting vast.

In de beheerbegroting zijn de jaarprestaties voor het begrotingsjaar opgenomen en een aantal wettelijk verplichte overzichten. Het college van d&h is bevoegd om de beheerbegroting vast te stellen.

3.1 Dit is conform afspraken in de verordening beleids- en verantwoordingsfunctie.

In de verordening beleids- en verantwoordingsfunctie is bepaald dat bij de begrotingsbehandeling een overzicht wordt geagendeerd van de geraamde investeringen (bijlage 3). De uitgaven en inkomsten van de voorgenomen reguliere investeringen uit het investeringsoverzicht in bijlage 3 worden vervolgens bij de vaststelling van de begroting door het algemeen bestuur geautoriseerd. Ook de voorgenomen niet-reguliere investeringen < € 2 miljoen uit het investeringsoverzicht in bijlage 3 worden bij de vaststelling van de begroting door het algemeen bestuur geautoriseerd. Het college van d&h kan na vaststelling van de begroting beschikken over de in deze begroting opgenomen investeringskredieten waarvan de start van de uitvoering of het moment van aanschaffing is gepland in het begrotingsjaar 2021.

Voor de niet-reguliere investeringsuitgaven > € 2 miljoen uit het investeringsoverzicht is bepaald dat het college van d&h een kredietvoorstel voorlegt aan het algemeen bestuur. Deze investeringen zijn opgenomen in bijlage 4. Bij de begrotingsbehandeling kan het algemeen bestuur investeringen aanwijzen waarvoor het algemeen bestuur in het begrotingsjaar een separaat kredietvoorstel wil ontvangen.

4.1 Op basis van dit mandaat kan in 2021 de treasuryfunctie worden uitgeoefend.

Middels ondermandaat is de treasurycommissie bevoegd om leningen af te sluiten. Hiertoe is het wel noodzakelijk dat het algemeen bestuur bij het vaststellen van de begroting het maximum bedrag vaststelt van aan te trekken leningen in het begrotingsjaar.

5.1 De drie subsidieplafonds zijn nodig om in 2021 subsidies te kunnen verstrekken.

In de betreffende subsidieregelingen is opgenomen dat het algemeen bestuur het subsidieplafond vaststelt. Binnen dit plafond en rekening houdend met de overige subsidievoorschriften kunnen in het begrotingsjaar subsidies worden verstrekt.

5. Financiën

In deze begroting is het besluit over het Wegenaarrest van het algemeen bestuur d.d. 8 juli 2020 verwerkt.

Door GBLT is ingeschat wat het verwachte effect is van de corona-pandemie op de belastingopbrengsten. Deze inschatting bedraagt € 1,75 miljoen lagere opbrengsten en is in deze begroting verwerkt:

- Het aantal vervuilingseenheden (v.e.) voor bedrijven is in 2021 ten opzichte van 2020 met 29.000 v.e. naar beneden bijgesteld. Dat leidt tot lagere opbrengsten zuiveringsheffing van ongeveer € 1,6 miljoen.
- De inschatting is dat de kosten voor oninbaar jaarlijks 0,58% van de belastingopbrengst bedragen in plaats van 0,50%. Dit betekent een structurele stijging van € 0,15 miljoen voor kosten oninbaar als gevolg van corona.

6. Vervolg

De voorliggende begroting is uitgewerkt op basis van variant A. De financiële effecten van de overige varianten zijn op hoofdlijnen uitgewerkt en toegelicht in hoofdstuk 3 van de begroting. Indien wordt gekozen voor een andere variant dan A, dan dient deze verder te worden uitgewerkt. Dit heeft mogelijk effect op de onderstaande planning.

De planning van de vervolgstappen is als volgt:

- Vanaf 10 november wordt de begroting gedurende 14 dagen ter inzage gelegd.
- Vaststelling algemeen bestuur op 25 november 2020

Aan de versie die richting het AB van 25 november wordt verzonden wordt nog aandacht besteed aan de opmaak van het document. Ook is er dan een digitale verkorte begroting beschikbaar.

7. Bijlagen

1. Beleidsbegroting 2021 (inclusief meerjarenraming 2022 t/m 2025)
2. Beheerbegroting 2021 (ter kennisname)
3. Overzicht alle investeringen
4. Overzicht investeringen waarvoor in 2021 een apart kredietvoorstel volgt richting algemeen bestuur

Datum 12 oktober 2020
Onderwerp begroting 2021
Pagina 5 van 5

8. Ondertekening

Dijkgraaf en heemraden

9. Advies commissie